

Formule de transfert de CELI - rupture du mariage

- Le transfert demandé dans le présent formulaire doit être fait directement du CELI du titulaire au CELI du conjoint du titulaire.
- Le transfert de biens qui n'est pas effectué en vertu d'une ordonnance peut avoir une incidence sur les droits de cotisation du titulaire et ceux de son conjoint.
- Annexe une copie de l'ordonnance SEULEMENT si vous ne pouvez pas obtenir la signature du titulaire. Certaines institutions financières peuvent exiger des pièces justificatives additionnelles.
- Cochez les cases appropriées et lisez les instructions ainsi que les définitions au verso.

Partie I – Titulaire (à remplir par le titulaire, avec lui ou en son nom)			
Nom	Numéro d'assurance sociale (NAS)	N° de tél. (domicile)	N° de tél. (travail)
Adresse			
Section A – Origine du transfert		Numéro et nom du régime individuel	
<input type="checkbox"/> Je suis le titulaire du CELI		Nom de l'émetteur du CELI	
		Adresse de l'émetteur du CELI	
Section B – Montant à transférer		(Cochez une seule case pour les instructions de transfert et une autre si la liste des avoirs est annexée)	
<input type="checkbox"/> Totalité, en nature (tel quel)	<input type="checkbox"/> Totalité, en espèces*	<input type="checkbox"/> Seulement le solde d'encaisse à la date du transfert par l'institution cédante	<input type="checkbox"/> Totalité*, en espèces et en nature; selon la liste ci-dessous ou cochez ici <input type="checkbox"/> si la liste est annexée
		<input type="checkbox"/> Partie*, selon la liste ci-dessous ou cochez ici <input type="checkbox"/> si la liste est annexée	
*En apposant ma signature à la section C, lorsque je demande un transfert en espèces, j'autorise la liquidation de la totalité ou d'une partie de mes placements comme il est indiqué. J'accepte d'acquitter tous les frais et rajustements applicables au transfert selon le document d'information.			
<input type="checkbox"/> En nature	<input type="checkbox"/> En espèces	Montant des placements	Symbole, n° de certificat ou n° de police
<input type="checkbox"/> Actions/parts	<input type="checkbox"/> Dollars	Description des placements	
<input type="checkbox"/> En nature	<input type="checkbox"/> En espèces	Montant des placements	Symbole, n° de certificat ou n° de police
<input type="checkbox"/> Actions/parts	<input type="checkbox"/> Dollars	Description des placements	
<input type="checkbox"/> Si CPG, à l'échéance			
Section C – Destination du transfert			
Je demande le transfert des avoirs du CELI mentionné ci-dessus au CELI de mon conjoint.			
Numéro et nom du régime individuel			
Nom de l'émetteur du CELI			
Adresse de l'émetteur du CELI			
Nom du conjoint		NAS	
Date	Signature du titulaire	<input type="checkbox"/> Voir lettre ci-jointe	<input type="checkbox"/> Voir ordonnance ci-jointe
Partie II – Cessionnaire / émetteur cessionnaire			
Adresse		Scotia Capitaux Inc.	
		Scotia iTRADE C.P. 4002, Succursale A Toronto Toronto, ON M5W 0G4	
N° de domiciliation		Code de courtier : 9155 N° CLEAR STREAM : 52065 N° FINS : T085 N° DTC : 5011 CUID : SCOT	
N° de téléphone de la personne-ressource			
Nous acceptons le transfert demandé ci-dessus.			
1. Lorsque nous recevrons les avoirs, nous les porterons au crédit du CELI du conjoint mentionné à la section C de la partie I. Le CELI est conforme ou sera conforme au CELI suivant :			
Numéro et nom du CELI			
2. Le CELI est enregistré selon la Loi de l'impôt sur le revenu, sinon nous en demanderons l'enregistrement conformément aux exigences énoncées dans les articles de la Loi de l'impôt sur le revenu, régissant l'enregistrement des CELI.			
Nom du cessionnaire			
Date	Signature de la personne autorisée	Titre ou fonction	
Date	Signature du conjoint	<input type="checkbox"/> Voir lettre ci-jointe	<input type="checkbox"/> Voir ordonnance ci-jointe
Partie III – Cédant / émetteur cédant			
1. Nous avons transféré _____ \$ du CELI mentionné à la section A de la partie I au cessionnaire mentionné à la section C de la partie I, le _____ .			
		Date du transfert	
2. La valeur des avoirs dans le CELI du titulaire de compte, immédiatement avant le transfert, était de <input type="checkbox"/> _____ \$ ou <input type="checkbox"/> voir ci-joint.			
J'atteste que les renseignements fournis dans cette partie sont, à ma connaissance, exacts et complets.			
Nom du cédant			
Date	Signature de la personne autorisée	Titre ou fonction	
Partie IV – Réception par le cessionnaire : Ne remettez pas de reçu aux fins de l'impôt.			
Nous avons reçu _____ \$ que nous porterons au crédit du CELI de _____ , selon les instructions de la partie I.			
		Nom de l'époux, ex-époux, conjoint de fait ou ancien conjoint de fait	
Nom du cessionnaire			
Date	Signature de la personne autorisée	Titre ou fonction	

Transfert d'un compte d'épargne libre d'impôt (CÉLI) à un autre CÉLI après rupture du mariage ou de l'union de fait (suite)

INSTRUCTIONS

Qui peut remplir ce formulaire?

Le présent formulaire peut être utilisé par le titulaire ou l'émetteur du CÉLI, ou pour le compte du conjoint du titulaire ou du cessionnaire du CÉLI, afin de demander le transfert d'un montant d'argent du CÉLI du titulaire au CÉLI de son conjoint, si :

- ces personnes sont ou étaient des conjoints;
- le transfert s'inscrit dans le cadre d'un partage des biens en règlement des droits découlant de la rupture du mariage ou de l'union de fait;
- le transfert est effectué conformément aux modalités d'une ordonnance valide.

Si vous êtes le titulaire du CÉLI duquel le montant est transféré

Vous devez demander au cédant (votre institution financière) de remplir le formulaire ou vous devez remplir ou faire remplir dans toute la mesure du possible la partie I du formulaire, puis vous devez envoyer ou remettre le formulaire au cédant. Si les renseignements concernant le CÉLI auquel le montant est transféré sont incomplets, le cessionnaire (l'institution financière de votre conjoint) remplira la section C de la partie I.

Si vous êtes le titulaire du CÉLI auquel le montant est transféré

Vous devez fournir au cédant, par l'intermédiaire de votre institution financière, vos instructions écrites, y compris une copie de l'ordonnance, si elle est requise (vous pouvez fournir une copie de l'ordonnance, du jugement ou de l'accord dans une enveloppe scellée).

Partie I – Le cédant remplit le reste de la section A de la partie I et demande au titulaire de signer la déclaration « Je suis le titulaire du CÉLI » à la section A et la section C ou il joint au formulaire les instructions écrites du titulaire.

Partie II – Le cessionnaire remplit les autres champs obligatoires de la partie II. Le conjoint doit signer la partie II ou fournir ses instructions écrites au cessionnaire que celui-ci joint au formulaire. Le cessionnaire joint l'ordonnance au formulaire et soumet le tout au cédant.

Partie III – Le cédant remplit et signe la partie III et effectue le transfert.

Incidence fiscale

Aucun montant transféré conformément au présent formulaire ne peut constituer un retrait d'un CÉLI ou une cotisation à un CÉLI aux fins de l'impôt sur le revenu. De plus, le transfert ne modifie pas les cotisations permises à un CÉLI de l'une ou l'autre personne. Ne remettez pas de reçu aux fins de l'impôt.

DÉFINITIONS

Titulaire – Personne qui est en droit de recevoir des distributions d'un CÉLI, selon la définition de « titulaire de compte » donnée à l'article 146.2 de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Numéro du régime individuel – Code d'identification numérique ou alphanumérique attribué par l'émetteur au compte, contrat, certificat, rente, dépôt ou autre placement admissible visé au paragraphe 146.2(1) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*, à l'égard duquel le titulaire a conclu un contrat ou un arrangement qui a été déposé par l'émetteur auprès du ministère du Revenu national aux fins de son enregistrement à titre de CÉLI.

Loi de l'impôt sur le revenu – *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada.

Émetteur – Personne offrant des arrangements admissibles qui est autorisée à fournir des services fiduciaires, des contrats de rente ou des dépôts, selon la définition donnée au paragraphe 146.2(1) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Ordonnance – Ordonnance ou jugement d'un tribunal compétent, ou accord de séparation écrit valide.

Conjoint – Époux ou conjoint de fait du titulaire, selon la définition donnée au paragraphe 248(1) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Compte d'épargne libre d'impôt (CÉLI) – Arrangement admissible enregistré auprès du ministère du Revenu national.

Cessionnaire – Émetteur du CÉLI auquel les avoirs sont transférés.

Cédant – Émetteur du CÉLI duquel les avoirs sont transférés.

Montant transféré

Totalité, en nature (tel quel) – Totalité des avoirs dans le compte, y compris tout solde en espèces, tels qu'ils sont au moment de la demande de transfert (fonds communs de placement, actions, rentes, espèces, etc.).

Totalité, en espèces – Totalité du compte en espèces, après la vente des avoirs ou leur conversion en espèces.

Seulement le solde en espèces – Solde en espèces dans le compte au moment où le cédant effectue le transfert.

Totalité, en espèces et en nature – Totalité des avoirs dans le compte, mais une partie est en nature et le restant est en espèces.

Partie – Avoirs dans le compte qui sont précisés.