

# Incitatif québécois à l'épargne-études

## Transfert entre régimes enregistrés d'épargne-études (REEE)

Avant de transférer des biens d'un REEE (appelé *régime cédant*) à un autre REEE (appelé *régime cessionnaire*), les personnes suivantes doivent remplir ce formulaire :

- le souscripteur, le promoteur et le fiduciaire du **régime cédant**;
- le promoteur et le fiduciaire du **régime cessionnaire**.

L'échange, entre les parties, des renseignements contenus dans ce formulaire est nécessaire pour l'administration de l'incitatif québécois à l'épargne-études (IQEE).

Nous vous suggérons de remplir deux exemplaires du formulaire pour que le promoteur du régime cédant et celui du régime cessionnaire puissent chacun conserver une copie originale signée.

## 1 Renseignements sur l'identité du souscripteur et sur le transfert

Cette partie doit être remplie par le ou les souscripteurs.

### 1.1 Souscripteurs

|                                     |  |                            |
|-------------------------------------|--|----------------------------|
| Nom et prénom du souscripteur       |  | Numéro d'assurance sociale |
| Adresse                             |  | Code postal                |
| Ind. rég. <a href="#">Téléphone</a> | Lien de parenté avec le ou les bénéficiaires du régime cessionnaire* |                            |

\* Si le régime cessionnaire compte deux bénéficiaires ou plus, joignez une feuille contenant ce renseignement sur chacun des bénéficiaires.

|  |                            |
|--|----------------------------|
| Nom et prénom du cosouscripteur, s'il y a lieu | Numéro d'assurance sociale |
|--|----------------------------|

### 1.2 Bénéficiaires du régime cédant

|                                     |  |                            |
|-------------------------------------|--|----------------------------|
| Nom et prénom                       | <a href="#">Date</a> de naissance  | Numéro d'assurance sociale |
| Ind. rég. <a href="#">Téléphone</a> | Sexe<br><input type="checkbox"/> masculin <input type="checkbox"/> féminin |                            |

Si le régime cédant compte deux bénéficiaires ou plus, joignez une feuille contenant les mêmes renseignements sur chacun des bénéficiaires.

### 1.3 Bénéficiaires du régime cessionnaire

Cochez la case appropriée.

- Un bénéficiaire du régime cessionnaire est, immédiatement avant le transfert, un bénéficiaire du régime cédant.
- Si le régime est un régime familial, un bénéficiaire de ce régime est, immédiatement avant le transfert, le frère ou la sœur d'un bénéficiaire du régime cédant.
- Si le régime cessionnaire est un régime individuel, le bénéficiaire de ce régime était âgé de moins de 21 ans au moment où le contrat qui constitue le régime a été conclu et est, immédiatement avant le transfert, le frère ou la sœur d'un bénéficiaire du régime cédant.
- Aucun des cas précédents ne s'applique.

## 1.4 Instructions et autorisation au promoteur du régime cédant

Comme souscripteur, je demande au promoteur du régime cédant de transférer des biens du régime dont le numéro de contrat est \_\_\_\_\_ au régime cessionnaire dont le numéro de contrat est \_\_\_\_\_.

La valeur des biens transférés correspond-elle au solde du compte? .....  Oui  Non

Si **non**, inscrivez la valeur des biens transférés. .... \$

Forme du transfert :  en espèces  en nature

L'échange des renseignements faisant l'objet de ce formulaire est nécessaire pour l'administration de l'IQEE, en vertu de la Loi sur les impôts (L.R.Q., c. I-3).

Ces renseignements seront portés à la connaissance du promoteur et du fiduciaire du régime cédant, ainsi qu'à celle du promoteur et du fiduciaire du régime cessionnaire. Ils pourront également nous être transmis pour l'administration de l'IQEE, en vertu de la Loi sur les impôts.

Ces renseignements sont protégés conformément à la législation applicable relative à la protection des renseignements personnels dans le secteur privé, et ils le sont conformément à la Loi sur l'administration fiscale (L.R.Q., c. A-6.002) lorsqu'ils nous sont transmis.

\_\_\_\_\_  
Signature du souscripteur

\_\_\_\_\_  
Date

\_\_\_\_\_  
Signature du cosouscripteur, s'il y a lieu

\_\_\_\_\_  
Date

## 2 Renseignements sur le régime cessionnaire

### 2.1 Renseignements à fournir par le promoteur du régime cessionnaire

#### Identité du promoteur et description du régime

|  |   |
|--|---|
| Nom du promoteur                         |   |
| Adresse                                  | Code postal                                 |
| Numéro du régime type attribué par l'ARC | Numéro de contrat attribué par le promoteur |

Type de régime :  familial comptant uniquement des frères et sœurs comme bénéficiaires  familial  individuel  collectif

#### Bénéficiaires

|                    |  |                            |
|--------------------|--|----------------------------|
| Nom et prénom      | Date de naissance  | Numéro d'assurance sociale |
| Ind. rég Téléphone | Sexe   |                            |
|                    | <input type="checkbox"/> masculin <input type="checkbox"/> féminin |                            |

Si le régime cessionnaire compte deux bénéficiaires ou plus, joignez une feuille contenant les mêmes renseignements sur chacun des bénéficiaires.

#### Caractéristiques du transfert

Le régime respecte-t-il les conditions d'enregistrement prévues par la Loi sur les impôts (L.R.Q., c. I-3) qui s'appliquent aux régimes dont le contrat est conclu après le 31 décembre 1998? .....  Oui  Non

Le régime est-il enregistré conformément à la Loi sur les impôts? .....  Oui  Non

Avez-vous conclu une convention relative à l'IQEE avec le ministre du Revenu? .....  Oui  Non

Si le régime compte plusieurs bénéficiaires au moment du transfert, ceux-ci sont-ils tous des frères et sœurs? .....  Oui  Non

\_\_\_\_\_  
Nom du représentant autorisé du promoteur

\_\_\_\_\_  
Ind. rég. Téléphone

\_\_\_\_\_  
Signature

\_\_\_\_\_  
Date

### 2.2 Renseignements à fournir par le fiduciaire du régime cessionnaire

|                   |                                     |
|-------------------|-------------------------------------|
| Nom du fiduciaire | Numéro d'entreprise du Québec (NEQ) |
| Adresse           | Code postal                         |

Avez-vous conclu une convention relative à l'IQEE avec le ministre du Revenu? .....  Oui  Non

\_\_\_\_\_  
Nom du représentant autorisé du fiduciaire

\_\_\_\_\_  
Ind. rég. Téléphone

\_\_\_\_\_  
Signature

\_\_\_\_\_  
Date

### 3 Renseignements sur le régime cédant

#### 3.1 Renseignements à fournir par le promoteur du régime cédant

##### Identité du promoteur et description du régime

|  |   |                                     |
|--|---|-------------------------------------|
| Nom du promoteur                         |   |                                     |
| Adresse                                  |   | Code postal                         |
| Numéro du régime type attribué par l'ARC | Numéro de contrat attribué par le promoteur | Date d'entrée en vigueur du contrat |

Type de régime :  familial comptant uniquement des frères et sœurs comme bénéficiaires  familial  individuel  collectif

Un paiement de revenu accumulé a-t-il été effectué à partir de ce régime? .....  Oui  Non

Avant le transfert, au moins une somme avait-elle été versée dans le régime à titre de majoration de l'IQEE? .....  Oui  Non

##### Données relatives au transfert

- Compte de l'IQEE ..... \$
- Valeur des biens transférés ..... \$
- Cotisations versées au régime ayant donné droit à l'IQEE ..... \$
- Cotisations versées au régime après le 20 février 2007 n'ayant pas donné droit à l'IQEE ..... \$
- Cotisations versées au régime avant le 21 février 2007 n'ayant pas donné droit à l'IQEE ..... \$

\_\_\_\_\_ Ind. rég. \_\_\_\_\_ Téléphone  
Nom du représentant autorisé du promoteur

\_\_\_\_\_ Date  
Signature

#### 3.2 Renseignements à fournir par le fiduciaire du régime cédant

|                   |                                     |
|-------------------|-------------------------------------|
| Nom du fiduciaire | Numéro d'entreprise du Québec (NEQ) |
| Adresse           | Code postal                         |

Cotisations versées dans le régime cédant au cours de l'année du transfert, après le 20 février 2007 et avant le moment du transfert, qui n'ont pas été retirées du régime et qui sont réputées avoir été versées au cours de l'année dans le régime cessionnaire ..... \$

\_\_\_\_\_ Ind. rég. \_\_\_\_\_ Téléphone  
Nom du représentant autorisé du fiduciaire

\_\_\_\_\_ Date  
Signature