



TAX DEDUCTION WAIVER FOR A DIRECT TRANSFER OF AN ELIGIBLE RETIRING ALLOWANCE

Who can use this form?

Use this form to have the tax deductions waived for the **eligible part of a retiring allowance** from your employer, if you transfer all or part of this allowance directly to a registered pension plan (RPP), or to a registered retirement savings plan (RRSP). For more information, see Chapter 5 of the guide called *RRSPs and Other Registered Plans for Retirement*.

If you are a non-resident, use Form NRTA1, *Authorization for Non-Resident Tax Exemption*.

You have to complete a separate waiver for each transfer.

Information

If you transfer the eligible part of a retiring allowance, minimum tax may apply when you file your income tax return. For more information on minimum tax, see line 400 of the *General Income Tax Guide*, or get Form T691, *Calculation of Minimum Tax*, from your tax services office or tax centre.

Once you and your employer complete and sign this waiver, your employer will have the authority to not withhold tax. Your employer should keep a copy of this waiver in case we ask to see it.

If the recipient's plan is an RRSP; we refer to the plan issuer. If the recipient's plan is an RPP; we refer to the plan administrator.

For more information, get Interpretation Bulletin IT-337, *Retiring Allowance*, or Information Circular 79-8, *Forms to Use to Directly Transfer Funds to or Between Plans, or to Purchase an Annuity*, from your tax services office or tax centre.

Identification

Last name (please print)	Usual first name and initials	Social insurance number
Address		

Details of transfer

Eligible amount \$

From: _____
Name of employer

To: (tick the box that applies to the plan) RPP
 RRSP

Name of plan

Registration number

Contract or individual plan number

Name of administrator or issuer

Address of administrator or issuer

Certification

I certify that the issuer or the administrator of the receiving plan has advised me that the plan is registered, or that the issuer of the recipient retirement savings plan will apply to register the plan under the *Income Tax Act*.

Date

Individual's signature

I certify that the transfer of the amount stated above will be made directly to the administrator or issuer of the receiving plan, and that the amount transferred will be reported on a *T4A Supplementary, Statement of Pension, Retirement, Annuity, and Other Income*.

Date

Employer's signature



RENONCIATION AUX RETENUES D'IMPÔT POUR LE TRANSFERT DIRECT D'UNE ALLOCATION DE RETRAITE ADMISSIBLE

Qui peut utiliser ce formulaire?

Utilisez ce formulaire pour renoncer aux retenues d'impôt à l'égard de la **partie admissible d'une allocation de retraite** versée par votre employeur lorsque vous la transférez directement, en partie ou en totalité, dans un régime de pension agréé (RPA) ou dans un régime enregistré d'épargne-retraite (REER). Pour plus de renseignements à ce sujet, consultez le chapitre 5 du guide intitulé *REER et autres régimes enregistrés pour la retraite*.

Si vous êtes un non-résident, utilisez le formulaire NRTA1, *Autorisation d'exonération d'impôt de non-résidents*.

Vous devez remplir un formulaire distinct pour chaque transfert.

Renseignements généraux

Si vous transférez la partie admissible d'une allocation de retraite, vous pourriez être assujéti à l'impôt minimum lorsque vous produirez votre déclaration de revenus. Pour plus de renseignements sur l'impôt minimum, lisez la ligne 400 du *Guide d'impôt général* ou obtenez le formulaire T691, *Calcul de l'impôt minimum*, de votre bureau des services fiscaux ou centre fiscal.

Lorsque vous et votre employeur aurez signé ce formulaire, votre employeur aura l'autorisation de ne pas retenir l'impôt. L'employeur doit conserver un exemplaire de ce formulaire au cas où nous voudrions le vérifier.

Pour un transfert dans un REER; nous parlons de l'émetteur du régime, pour un transfert dans un RPA; nous parlons de l'administrateur du régime.

Pour plus de renseignements, procurez-vous le bulletin d'interprétation IT-337, *Allocation de retraite*, et la circulaire d'information 79-8, *Formules à utiliser pour transférer des fonds directement à des régimes, pour les transférer d'un régime à un autre ou pour acheter une rente*, de votre bureau des services fiscaux ou centre fiscal.

Identification

Nom de famille (en majuscules)	Prénom usuel et initiales	Numéro d'assurance sociale
Adresse		

Détails du transfert

Montant admissible	<input type="text"/>	\$
De :	_____	
	Nom de l'employeur	
Au :	(Cochez la case qui s'applique au régime)	
	<input type="checkbox"/>	RPA
	<input type="checkbox"/>	REER
_____	_____	_____
Nom du régime	N° d'enregistrement	N° de la police du contrat

Nom de l'émetteur ou de l'administrateur		

Adresse de l'émetteur ou de l'administrateur		

Attestation

J'atteste que l'émetteur ou l'administrateur du régime auquel le transfert est destiné m'a informé que ce régime a été agréé, ou que l'émetteur du régime d'épargne-retraite auquel les fonds seront transférés présentera une demande d'agrément du régime, conformément à la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Date Signature du particulier

J'atteste que chaque montant mentionné ci-dessus sera transféré directement à l'émetteur ou à l'administrateur du régime auquel le transfert est destiné, et que le montant transféré chaque année sera déclaré sur le feuillet T4A Supplémentaire, *État du revenu de pension, de retraite, de rentes ou d'autres sources*.

Date Signature de l'employeur