

Formulaires fiscaux et dates d'expédition

Vous pouvez recevoir un ou plusieurs des feuillets fiscaux ou des sommaires ci-dessous, selon le type de placements que vous détenez dans votre compte.

Formulaire	Objet	Fourni par	Description	Date d'expédition
Comptes enregistrés				
Reçus pour les cotisations à un REER	Cotisations à un REER	Services Investisseurs CIBC Inc.	Les reçus visant les cotisations à un REER sont remis pour toutes les cotisations (y compris les allocations de retraite et les indemnités de départ) effectuées pendant l'année d'imposition.	Tout au long des mois de février, mars et avril (les reçus aux fins de l'impôt pour les cotisations effectuées pendant les 60 premiers jours de l'année suivant l'année d'imposition).
T4RSP / T4RIF Relevé 2 (RL-2)	Retraits de REER ou FERR	Services Investisseurs CIBC Inc.	Des feuillets T4RSP/T4RIF sont remis pour tous les retraits de REER ou FERR. De plus, les résidents du Québec recevront un Relevé 2.	Mi-février
NR4	Revenu de source canadienne	Services Investisseurs CIBC Inc. et les sociétés de fonds communs de placement	Les feuillets NR4 indiquent les retraits de REER, FERR ou REEE payés à un non-résident du Canada.	Mi-février
T4A / Relevé 1 (RL-1)	Retraits de REEE	Services Investisseurs CIBC Inc.	Des feuillets T4A sont remis pour certains retraits de REEE (p. ex. subventions payées). Les résidents du Québec recevront également un Relevé 1.	Mi-février
T4FHSA / Relevé 32 (RL-32)	Transactions CELIAPP	Services Investisseurs CIBC Inc.	L'état de compte T4FHSA indique les totaux des transactions effectuées dans un compte d'épargne libre d'impôt pour l'achat d'une première propriété (CELIAPP) au cours d'une année d'imposition, comme des cotisations, des retraits et des transferts dans le compte ou à partir du compte.	Fin février

Formulaire	Objet	Fourni par	Description	Date d'expédition
Comptes de placements non enregistrés				
T5 / Relevé 3 (RL-3)	Revenus de dividendes et d'intérêt	Services Investisseurs CIBC Inc.	<p>Le feuillet T5 est remis uniquement pour les montants de 50 \$ CA ou plus. Ce feuillet comprend :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Le feuillet T5 complémentaire : faisant état des revenus ordinaires et fractionnés d'actions à déclarer pour l'année. ▪ Le Sommaire des revenus et dépenses de placement : détaillant les renseignements relatifs aux totaux, notamment les postes de dépenses. <p>Les résidents du Québec recevront également un Relevé 3.</p>	Fin février
T3 / Relevé 16 (RL-16)	Revenus de fiducies et de fonds communs de placement	Services Investisseurs CIBC Inc. et les sociétés de fonds communs de placement	<p>Le feuillet T3 comprend :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Le feuillet T3 complémentaire : indiquant les gains en capital et autres revenus à déclarer pour l'année d'imposition. ▪ Le Sommaire des revenus et dépenses de fiducie : détaillant les renseignements relatifs aux totaux, notamment les postes de dépenses. Ce sommaire inclut aussi la partie du prix de base rajusté (remboursement de capital). <p>Les résidents du Québec recevront également un Relevé 16.</p>	Tout au long des mois de mars et avril

Formulaire	Objet	Fourni par	Description	Date d'expédition
Comptes de placements non enregistrés				
T5008 / Relevé 18 (RL-18)	Opérations relatives à la disposition	Services Investisseurs CIBC Inc.	<p>Le feuillet T5008/Relevé18 contient des renseignements détaillés sur les positions des titres vendus, rachetés ou échus au cours de l'année d'imposition et correspond aux opérations détaillées dans le Sommaire des opérations et le Sommaire annuel d'activité de titres à escompte.</p> <p>Le coût total ou de la valeur comptable inclus dans le feuillet T5008/Relevé 18 (case 20) est calculé selon la même méthode que vos relevés mensuels, et doit donc être déclaré sur une base individuelle. Si la case 20 est laissée vide, ou que zéro ou N/A y est indiqué, nous n'avons probablement pas les renseignements suffisants pour indiquer une valeur comptable.</p> <p>Veuillez noter que le montant de la case 20 peut ou non refléter le prix de base rajusté (PBR) du titre. Vous devrez peut-être ajuster le montant déclaré à la case 20 pour déterminer votre gain ou votre perte à des fins de déclaration de revenus. Par exemple, si vous détenez le même titre dans plusieurs comptes ou dans d'autres comptes non enregistrés, que ce soit auprès de la Banque CIBC ou ailleurs, vous devrez peut-être prendre en compte ces avoirs lors du calcul de votre PBR. S'il y a lieu, vous pourriez devoir utiliser votre PBR calculé manuellement pour remplir l'annexe appropriée de la déclaration de revenus, plutôt que les renseignements indiqués à la case 20 du feuillet fiscal reçu, ou, si vous téléchargez des feuillets électroniques, de votre compte en ligne de l'Agence du revenu du Canada ou de Revenu Québec.</p>	Fin février

Formulaire	Objet	Fourni par	Description	Date d'expédition
Comptes de placements non enregistrés				
Déclaration de biens étrangers	Biens étrangers déterminés	Services Investisseurs CIBC Inc.	<p>La déclaration des biens étrangers est un outil qui vous aidera à rassembler les données nécessaires pour aider vos clients à remplir le Bilan de vérification du revenu étranger T1135 (« formulaire T1135 ») et la Déclaration relative à la détention de biens étrangers (le « formulaire du Québec »), s'il y a lieu.</p> <p>La déclaration des biens étrangers n'est pas un document fiscal officiel. Le client doit remplir le formulaire T1135 (et le formulaire du Québec), s'il y a lieu.</p>	Fin février
NR4	Revenu de source canadienne	Services Investisseurs CIBC Inc. et les sociétés de fonds communs de placement	Le feuillet NR4 est remis uniquement pour les montants de 50 \$ CA ou plus. Il fait état des revenus de sources canadiennes à déclarer pour les non-résidents du Canada.	Fin février
Sommaire d'activité de titres à escompte	Achats – ventes	Services Investisseurs CIBC Inc.	Le Sommaire d'activité de titres à escompte comprend tous les achats et les ventes d'instruments à escompte.	Mi-mars
T5013 / Relevé 15 (RL-15)	Revenu d'une société en commandite	Services Investisseurs CIBC Inc.	Le feuillet T5013 est remis pour tous les revenus relatifs à une société en commandite, notamment les actions accréditives. Ce feuillet indique les gains et pertes de la société à la fin de son exercice. Les résidents du Québec recevront également un Relevé 15.	Tout au long des mois de mars et avril
Feuilles d'impôt de l'Internal Revenue Service (IRS)				
1099-DIV	Revenu de dividendes	Services Investisseurs CIBC Inc.	Le feuillet 1099-DIV fait état de tous les dividendes à déclarer payés à une personne américaine (ou à une personne assujettie aux lois fiscales américaines) pendant l'année.	Fin janvier

Formulaire	Objet	Fourni par	Description	Date d'expédition
Feuilles d'impôt de l'Internal Revenue Service (IRS)				
1099-INV	Revenu d'intérêt	Services Investisseurs CIBC Inc.	Le feuillet 1099-INV contient tous les montants d'intérêt à déclarer payés à une personne américaine (ou à une personne assujettie aux lois fiscales américaines) au cours de l'année d'imposition.	Fin janvier
1099-B	Disposition de titres américains	Services Investisseurs CIBC Inc.	Le formulaire 1099-B indique toutes les cessions effectuées par une personne américaine (ou des personnes assujetties à la législation fiscale américaine) au cours de l'année d'imposition.	Fin janvier
1099-OID	Escompte d'émission originale	Services Investisseurs CIBC Inc.	Une personne américaine recevra le Formulaire 1099-OID (Original Issue Discount) après l'acquisition d'une obligation ou d'un billet du Trésor américain à un prix moindre que sa valeur nominale. L'escompte d'émission originale est la différence entre le prix de rachat déclaré de l'obligation (habituellement sa valeur nominale) et son prix d'émission (généralement le prix auquel l'obligation ou le billet a originalement été vendu par l'émetteur).	Fin janvier
1099-MISC	Revenu divers	Services Investisseurs CIBC Inc.	Une personne américaine investissant dans des parts d'une société en commandite américaine recevra un Formulaire 1099-MISC indiquant les revenus gagnés ainsi que les retenues payées au cours de l'année d'imposition.	Fin janvier
1042-S	Revenu de source américaine	Services Investisseurs CIBC Inc.	Le feuillet 1042-S indique tout revenu de source américaine à déclarer payé à un non-résident des États-Unis au cours de l'année d'imposition.	Mi-mars