



LE TEMPS DE L'IMPÔT EST ARRIVÉ!

Le temps est arrivé de commencer à vous préparer pour produire votre déclaration de revenus. En fait, la saison des déclarations de revenus est déjà parmi nous et c'est avec plaisir que nous vous offrons, encore cette année, une trousse afin de vous aider dans la compilation de votre information. L'utilisation de cette trousse aidera à assurer l'exactitude dans la préparation de votre déclaration et devrait également réduire le temps de préparation.

Nous vous serions reconnaissants de bien vouloir nous faire parvenir la totalité de votre information dans les plus brefs délais dès que vous aurez la certitude que vous avez en main tous les feuillets d'impôts émis par des tiers. Veuillez prendre note que nous ne pouvons nous engager à compléter votre déclaration pour la date limite du jeudi 30 avril 2020, si nous n'avons pas reçu toutes vos informations avant le jeudi 9 avril 2020. Nous ne commencerons aucune déclaration de revenus après le jeudi 23 avril 2020, cependant nous accepterons vos informations avec plaisir.

Une fois votre ou vos déclarations transmises par voie électronique, une copie intégrale sera disponible. Si toutefois vous préférez une « copie papier » de votre déclaration et des documents connexes, veuillez noter qu'un frais supplémentaire de 100\$ sera ajouté à votre facture. De plus, si vous souhaitez que vos documents vous soient retournés par courrier, veuillez indiquer l'adresse où les envoyer sur notre trousse de vérification. Dans certaines situations, une déclaration papier devra être déposée par la poste à l'Agence du revenu du Canada (ARC), auquel cas, nous préparerons une « copie d'impôt » pour que vous puissiez la faire parvenir à l'ARC.

L'ARC exige désormais l'inscription obligatoire au dépôt direct pour tous les remboursements qu'il émet aux contribuables et élimine les chèques émis par la poste. Si vous n'êtes pas déjà inscrit à ce service, veuillez consulter nos instructions ci-incluses.

Vous constaterez que les diverses annexes (revenus de location, d'affaires, dépenses d'emploi etc.) vous permettant de nous communiquer vos informations fiscales de façon efficace sont jointes en format *Excel*, alors qu'elles étaient auparavant en format *Word*. Nous vous serions reconnaissants de bien vouloir compléter les feuilles de travail *Excel* qui s'appliquent à votre situation fiscale et nous les faire parvenir par courriel. Ces annexes sont également disponibles sur la page « publications » de notre site web au <https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>. Sélectionnez les annexes applicables du document intitulé **2019 CDN Déclaration de revenus**, sauvegardez-la/les sur votre ordinateur, complétez-la/les et faites-nous la/les parvenir par courriel. Voilà, le tour est joué!

Veuillez-vous référer aux instructions de paiement ci-jointes concernant le paiement de nos frais.

Si vous connaissez d'autres contribuables qui souhaiteraient faire appel aux services de Logan Katz pour la préparation de leur déclaration de revenus, des copies supplémentaires de cette trousse sont disponibles. Veuillez noter que la trousse est également disponible en format PDF sur notre site web.

Votre engagement envers notre cabinet nous tient à coeur. Au plaisir de travailler avec vous dans un avenir rapproché.

Logan Katz SRL

LOGAN KATZ s.r.l.
COMPTABLES PROFESSIONNEL AGRÉÉS

This checklist is also available in English upon request.

VOTRE NOM: _____

1. Si LOGAN KATZ prépare votre déclaration pour la première fois, veuillez nous faire parvenir une copie de votre déclaration avec l'avis de (re) cotisation pour les années 2017 et 2018.

Si vous ne souhaitez pas faire appel aux services de LOGAN KATZ pour la préparation de votre déclaration de revenus 2019, auriez-vous l'obligeance de nous en faire part dans les plus brefs délais en communiquant avec Stacy Glenn au 613-228-8282; poste 118.

2. Si vous avez déménagé au cours de l'année, veuillez indiquer votre nouvelle adresse; autrement nous allons *présumer* que votre adresse est la même qu'en 2018 (Déterminer si l'*annexe G* s'applique):

| | | | | |
|-----|---------------------|-------|----------|-------------|
| No. | rue, avenue, chemin | Ville | Province | Code postal |
|-----|---------------------|-------|----------|-------------|

3. Comment voulez-vous que votre déclaration vous soit envoyée une fois qu'elle sera complétée? Nous ne signerons pour vous, ni ne livrerons pour vous, votre déclaration à moins d'avoir reçu des directives spécifiques à ces effets. Veuillez choisir une des options suivantes:

Je la prendrai aux bureaux de Logan Katz sur le chemin Gurdwara _____ *

Service de messagerie à l'adresse ci-dessous (À vos frais) _____

****Dans le cas où vous ne tenez pas compte de cet avis et que vos documents originaux ne sont pas récupérés avant le 31 août 2020, ils vous seront envoyés par la poste. Toutefois, si vos documents sont trop volumineux pour pouvoir être envoyés par la poste régulière, ils vous seront envoyés à vos frais par service de messagerie.***

Si votre déclaration n'est pas transmise par TED, VOUS devez vous assurer que votre déclaration soit envoyée à l'ARC (et Revenu Québec) avant la date limite. Nous vous prions de ne pas présumer que nous effectuerons cette tâche sans en avoir fait une demande précise.

Si vous avez choisi le service de messagerie (portant la mention "personnel et confidentiel"), veuillez nous donner une adresse à cet effet. Si vous n'êtes pas à votre domicile pendant le jour, S.V.P. fournir une adresse au travail ou autre afin de recevoir votre courrier en personne. *Un casier postal ou une route rurale ne suffit pas aux fins du service de messagerie:*

| | | | | |
|-----|---------------------|-------|----------|-------------|
| No. | rue, avenue, chemin | Ville | Province | Code postal |
|-----|---------------------|-------|----------|-------------|

4. Détails au sujet de vous, du/de la conjoint(e), et de vos dépendants:

| | | | |
|----|--|---------------------|--------------------------------|
| a) | Votre nom au complet | Votre N.A.S. | Votre date de naissance |
| | _____ | _____ | _____ |
| | Nom au complet de votre conjoint(e) | N.A.S. | Date de naissance |
| | _____ | _____ | _____ |

OU Revenu net du/de la conjoint(e) si nous ne préparons pas sa déclaration: _____ \$

| Noms aux complets de vos dépendants | N.A.S. | Dates de naissances | Sources de revenus et montants |
|--|--------|------------------------|-----------------------------------|
| _____ | _____ | _____ | _____ \$ |
| _____ | _____ | _____ | _____ \$ |
| _____ | _____ | _____ | _____ \$ |
| _____ | _____ | _____ | _____ \$ |

b) Veuillez fournir les informations suivantes concernant les prêts, dispositions, ou dons de biens que vous avez fait à vos enfants, votre conjoint(e) ou à tout autre personne liée:

| Nom du bénéficiaire | Nature du prêt ou du don | Montant |
|---------------------|-----------------------------|----------|
| _____ | _____ | _____ \$ |

c) Veuillez nous préciser la répartition des revenus qui figurent sur les feuillets T3 et T5 qui sont à votre nom ainsi qu'au nom d'un enfant ou d'un petit-enfant.

5. Veuillez indiquer les numéros de téléphone où nous pouvons communiquer avec vous:

Durant la journée _____ Durant la soirée / fin de semaine _____
Numéro de télécopieur _____ Courrier électronique _____

6. Si votre état civil a changé en 2019, veuillez fournir les renseignements suivants (notez que le statut de marié est différent de celui de conjoint de fait):

État civil antérieur _____ État civil actuel _____
Date du changement _____ N.A.S. du/de la conjoint(e) _____
Si vous êtes mariés ou des conjoints de fait, prière de fournir le N.A.S. du/de la conjoint(e)

Note: le statut de conjoint comprend les couples de même sexe.

7. Avez-vous détenu à un moment donné en 2019 des biens étrangers ayant un **coût** total de plus de 100 000\$ CAD? Oui _____ Non _____

Exemples: Compte dans une banque étrangère; immobilisations (immobilier/équipement); participation dans une fiducie étrangère dont une fiducie étrangère de fonds commun de placement; immobilisations incorporelles (droits à des redevances; placement dans une société canadienne en dépôt avec un courtier étranger, etc); une somme à recevoir ou une dette due ou émise (obligation, note, débenture) par un non-résident; actions d'une société étrangère. Si vous n'avez pas répondu à cette question, nous allons présumer que votre réponse est **NON**. **À noter que vous êtes passibles de pénalités importantes si vous ne déclarez pas cette information dans votre déclaration de revenus.**

Si vous avez prêté ou transféré des fonds ou des biens à une fiducie non résidente **ou** si vous avez reçu des fonds ou des biens d'une fiducie non résidente ou que vous avez eu une dette envers une telle fiducie, dans laquelle vous aviez ou vous aurez, en tant que bénéficiaire, des droits conditionnels ou non, directement ou non, en 2019, veuillez nous donner tous les détails et la documentation. Si vous n'avez pas répondu à cette question, nous allons présumer que votre réponse est **NON**. (Note : **Vous êtes passibles de pénalités importantes si vous ne déclarez pas cette information dans votre déclaration de revenus.**)

8. Veuillez nous informer si vous êtes opposés à ce qu'au cours des 12 prochains mois, l'ARC fournisse votre nom, adresse et date de naissance à Élections Canada afin de permettre la mise à jour de vos renseignements dans le Registre national des électeurs. **Si vous ne répondez pas à cette question, nous allons présumer que vous n'êtes pas opposés à cette demande.**

Afin de vous faciliter la tâche, nous avons maintenant une **boîte de dépôt** située à l'extérieur de nos bureaux. Ainsi, vous pourrez nous remettre vos documents ou vos paiements d'impôts même après nos heures d'ouverture.



La boîte est accessible en tout temps et est aussi sécuritaire que de nous donner votre information en mains propres.

Inscription au dépôt direct

Si vous recevez au moins l'un des paiements suivants de l'ARC, vous pouvez vous inscrire au dépôt direct :

- un remboursement d'impôt;
- le crédit pour la taxe sur les produits et services/taxe de vente harmonisée et tout autre paiement provincial et territorial semblable;
- l'allocation canadienne pour enfants et tout autre paiement provincial et territorial semblable;
- la prestation fiscale pour le revenu de travail;
- tout paiement d'impôt en trop auquel vous avez droit.

COMMENT S'INSCRIRE

Avec votre préparateur Logan Katz

Si vous nous fournissez les informations suivantes, vous serez automatiquement inscrit au dépôt direct au moment où votre déclaration d'impôt sera transmise électroniquement à l'ARC:

Numéro de succursale: _____ Numéro d'établissement: _____ Numéro de compte: _____
(5 chiffres) (3 chiffres) (maximum 12 chiffres)

En ligne

Si vous êtes inscrit à [Mon dossier](#), vous pouvez vous inscrire au dépôt direct dès maintenant. Si vous n'êtes **PAS INSCRIT**, suivez les étapes suivantes:

1. Allez sur Mon Dossier sur le site de l'ARC à l'adresse suivante: <https://www.canada.ca/fr/agence-revenu/services/services-electroniques/services-electroniques-particuliers/dossier-particuliers.html> (*Astuce: Vous aurez besoin de votre numéro d'assurance sociale, date de naissance, code postal, déclaration d'impôts courante et année précédente*)
2. Sélectionnez « Ouvrir une session à l'ARC »
3. Il y a deux options pour ouvrir une session

a) Option 1 : Utiliser un partenaire de connexion

Connectez-vous ou inscrivez-vous en utilisant les mêmes informations d'identification que pour d'autres services en ligne tels que vos services de banque en ligne. (*Astuce : cette option signifie un identifiant et un mot de passe en moins.*)

b) Option 2 : Ouvrir une session avec un compte de l'ARC

Ouvrez une session en utilisant votre identifiant ARC et votre mot de passe ou inscrivez-vous aux services en ligne de l'ARC.

Par téléphone

Pour vous inscrire au dépôt direct ou modifier vos renseignements bancaires, composez le **1-800-959-7383**. Vous devrez alors fournir:

- votre numéro d'assurance sociale;
- votre nom complet et votre adresse actuelle, y compris le code postal;
- votre date de naissance; log in
- certains renseignements figurant sur votre plus récente déclaration de revenus et de prestations, ainsi que des renseignements sur les versements les plus récents que vous avez reçus de l'Agence du revenu du Canada;
- les renseignements bancaires suivants : le numéro à trois chiffres de l'institution financière, le numéro de transit à cinq chiffres et votre numéro de compte.

Par la poste

Remplissez le [Formulaire d'inscription au dépôt direct au Canada](#) à l'adresse suivante : <https://www.tpsgc-pwgsc.gc.ca/recgen/pdf/canada-fra.pdf>, postez-le ensuite à l'adresse indiquée.

Informations requises

REVENUS

| | | |
|--|-----|------------------------------------|
| Emploi | ___ | Feuillet T4 et/ou T4A |
| Revenus à titre d'administrateur | ___ | Feuillet T4 ou autres informations |
| Pension de sécurité de la vieillesse | ___ | Feuillet T4A (OAS) |
| Prestations du RPC ou RRQ | ___ | Feuillet T4A (P) |
| Autres pensions et pensions de retraite | ___ | Feuillet T4A et ou T4RIF |
| Bourses d'études ou autres | ___ | Feuillet T4A |
| Prestations assurance-emploi | ___ | Feuillet T4E |
| Dividendes | ___ | Feuillet T5 et/ou T3 |
| Intérêts | ___ | Feuillet T5 et/ou T3 |
| Revenus d'un REER | ___ | Feuillet T4 RSP et/ou T4RIF |
| Revenus dans le cadre d'un régime de participation | ___ | Feuillet T4PS |

INFORMATION SUR AUTRES SOURCES DE REVENUS

| | | |
|--|-----|--|
| Obligations d'épargne du Canada composés | ___ | Numéros de série des obligations |
| Autres obligations | ___ | Détail des obligations détenues |
| Autres revenus de placements (pertes) | ___ | Abris fiscaux, etc. (T5013, etc) |
| Revenus et charges de locations | ___ | Compléter <i>annexe C</i> |
| Gains et pertes en capital | ___ | Compléter <i>annexe A, feuillet (T5008)</i> |
| Pension alimentaire | ___ | Fournir nom, adresse et NAS du/ de la payeur(se) |
| Travail autonome (entreprise, profession libérale) | ___ | Compléter <i>annexe B</i> |
| Travail autonome (agriculture) | ___ | Compléter <i>annexe F</i> |
| Autres revenus (pourboires, revenus étrangers, etc.) | ___ | Fournir les renseignements |
| Indemnités pour accidents de travail/assistance sociale | ___ | Feuillet T5007 |
| Revenus étrangers (extérieur du Canada) – même si la valeur n'exède pas 100,000\$ | ___ | Fournir les détails (source/montants en devise étrangère) |
| État des paiements contractuels | ___ | Feuillet T5018 |
| État du revenu de pension, de retraite, de rente ou d'autres sources | ___ | Feuillet T4A |
| Paiements contractuels de services du gouvernement | ___ | Feuillet T1204 |
| Subvention aux personnes âgées propriétaires pour l'impôt foncier de l'Ontario reçu pour l'année 2019 | ___ | |

DÉDUCTIONS

Dépenses d'emploi:

- voiture

___ Formulaire T2200 signé par l'employeur et compléter *annexe D*

- bureau à domicile

___ Formulaire T2200 signé par l'employeur et compléter *annexe E*

- autre

___ Formulaire T2200 signé par l'employeur et fournir détails

Régime enregistré d'épargne-retraite (REÉR)

___ Reçus pour contributions

___ Retraits-Régime d'accession à la propriété ("RAP")

___ Retraits-Éducation permanente

Cotisations syndicales et professionnelles

___ Reçus ou feuillet T4

Frais de scolarité (disponible par internet pour certaines institutions)

___ Feuillet T2202A*

Intérêts payés sur prêts étudiants (sous la loi canadienne des prêts étudiants ou équivalent provincial)

Frais de garde d'enfants

___ Montant et/ou relevé bancaire

___ Annexer les reçus

Inclure NAS et adresse pour gouvernante; Indiquer nombre de semaines; préciser si camps de nuits

Perte au titre d'un placement d'entreprise

___ Somme investie, produit de cession, détails

Frais de déménagement

___ Compléter *annexe G*

Pension alimentaire payée

___ Détails – nom et N.A.S. du/de la bénéficiaire

Charge d'intérêt/frais financiers pour générer un revenu de placement

___ Détails sur les placements

Frais médicaux y compris primes d'assurance et sommes remboursées

___ Reçus, nom du patient, nom de l'assureur pour les primes (y compris les primes retenues à la source de votre paie)

Dons de bienfaisance

___ Reçus officiels (organismes de charité enregistrés seulement)

Contributions politiques fédérales ou provinciales

___ Reçus

Contribution à un fonds de travailleurs

___ Reçu officiel (T5006)

Laissez-passer pour transport en commun

___ Si vous avez plus de 65 ans, veuillez fournir ces informations pour la totalité de l'année.

Crédit d'impôt à l'achat d'un premier domicile

___ Adresse, Date d'acquisition

Laissez-nous savoir si vous êtes un pompier volontaire

Crédit d'impôt pour fournitures scolaires des enseignants et éducateurs de la petite enfance

___ Joindre les reçus de dépenses admissibles (provenant de votre employeur)

Montant admissibles pour le crédit d'impôt pour

l'accessibilité domiciliaire

___ Joindre les reçus

Frais d'adoption

___ Détails

Autres

___ Détails

Mettez-nous au courant des conditions particulières de votre situation à domicile (e.g. fournir un soutien à un jeune adulte ou un parent, etc.)

* ***Certains frais d'examen sont maintenant admissible à titre de frais de scolarité. De plus la durée minimale des cours suivis à une université située à l'extérieur du Canada est réduite à trois semaines consécutives.***

Autres Informations Importantes

1. Avez-vous versé des acomptes provisionnels en 2019? ___ Fournir un sommaire des versements
2. Détails concernant le loyer et les taxes foncières payés ___ Nom du prop. / municipalité
3. Si des frais de représentation sont compris dans vos déductions, veuillez calculer le montant lié aux repas, billets de théâtre, spectacles et événements sportifs puisque la déduction pour ce genre de dépense est limitée à 50% des montants payés dans l'année. **Sachez également que les frais d'accession à un terrain de golf ne sont pas déductibles aux fins de l'impôt** (voir *annexe B*).
4. Si vous avez réalisé un gain ou une perte en capital dans le cadre d'une cession d'immobilisation (immobilier, actions, autres actifs) en 2019, nous devons connaître la date d'acquisition, le coût initial, de même que la date de cession (veuillez compléter l'*annexe A*).
5. Si vous avez acquis ou loué une voiture au cours de l'année pour laquelle vous prenez une déduction d'emploi ou pour un travail autonome, veuillez nous fournir une copie du contrat d'achat ou de location (voir aussi l'*annexe D*).
6. Si vous souhaitez effectuer un don d'une portion de votre remboursement au Fonds des opportunités de l'Ontario servant à réduire le déficit et à rembourser la dette, veuillez S.V.P. nous indiquer le montant: _____ \$. Si vous ne répondez pas à cette question, nous allons présumer que le montant est 0 \$.
7. Si vous ou un de vos dépendants présente une déficience, veuillez fournir une copie du formulaire T2201-Certificat pour le crédit d'impôt pour personnes handicapées.

Disposition D'une Résidence Principale

Comme vous le savez, la vente d'une résidence principale (RP) au Canada n'est pas assujettie à l'impôt, car elle est admissible à l'exemption pour résidence principale (ÉRP).

Dans le passé, la loi exigeait que la déclaration d'une RP soit consignée dans la déclaration de revenus des particuliers canadiens, cependant l'ARC n'appliquait pas administrativement cette exigence. Conséquemment, les praticiens de l'impôt ne déclaraient généralement pas la vente d'une RP sur les déclarations de revenus des particuliers et ce, sans aucune conséquence.

Vous êtes tenu - légalement et administrativement - de signaler la disposition d'un RP sur votre déclaration de revenus personnel ET de désigner le gain sur l'ÉRP. La complétion de la forme T2091 – *Désignation dun bien comme résidence principale par un particulier* est obligatoire. Dans le cas contraire, l'ARC refusera l'ÉRP au moment de la disposition ET AINSI taxera le gain.

À la suite de ce changement très important, s'il y a lieu, veuillez vous assurer d'inclure toutes les informations concernant la disposition d'une ÉRP à l'annexe A. De plus, en 2019, la production du formulaire T2091(IND) – *Désignation d'un bien comme résidence principale par un particulier* est requis si vous avez disposé d'une résidence principale. Si le formulaire n'est pas produit, il est possible que l'ARC ne vous accorde pas l'exonération de gain en capital pour la disposition d'une résidence principale et par conséquent, que le gain devienne sujet à l'imposition.

VEUILLEZ LIRE ATTENTIVEMENT LES ANNEXES A - G
(également sur notre site web <https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>)
ET DÉTERMINEZ CELLES QUI S'APPLIQUENT À VOTRE SITUATION.

SI DES ANNEXES PERTINENTES NE SONT PAS COMPLÉTÉES CELA AUGMENTERA LE TEMPS DE SUIVI DE MÊME QUE LES HONORAIRES POUR COMPLÉTER VOTRE DÉCLARATION.

Annexe A – Gains et pertes en capital

<https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>

Description de l'actif cédé en 2019: _____

Date d'acquisition: _____ , 19 ____ / 20 ____

Date de la cession: _____ , 2019

Coût d'origine de l'actif _____ \$

Produit de disposition _____ \$

Déboursés au moment de la cession
(exemples: courtier, avocat/notaire, autres) _____ \$

.....
Description de l'actif cédé en 2019: _____

Date d'acquisition: _____ , 19 ____ / 20 ____

Date de la cession: _____ , 2019

Coût d'origine de l'actif _____ \$

Produit de disposition _____ \$

Déboursés au moment de la cession
(exemples: courtier, avocat/notaire, autres) _____ \$

.....
Description de l'actif cédé en 2019: _____

Date d'acquisition: _____ , 19 ____ / 20 ____

Date de la cession: _____ , 2019

Coût d'origine de l'actif _____ \$

Produit de disposition _____ \$

Déboursés au moment de la cession
(exemples: courtier, avocat/notaire, autres) _____ \$

.....
RAPPEL: Veuillez communiquer avec votre agent/courtier afin de l'autoriser à fournir aux employés de Logan Katz toute information requise dans le cadre de la préparation de votre déclaration de revenus. Il est très inefficace, pour nous de même que pour votre courtier, d'avoir à effectuer cette tâche durant les périodes chargées de la saison d'impôts. Veuillez également nous fournir les renseignements suivants:

Nom de votre courtier: _____

Numéro de téléphone: _____

Adresse courriel: _____

À DÉFAUT DE FOURNIR LES INFORMATIONS EXACTES ET PRÉCISES RÉSULTERA DANS LES FRAIS SUPPLÉMENTAIRES.

Annexe B – État des revenus nets d'entreprise ou de profession libérale

<https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>

Nom de l'entreprise: _____

Exercice terminé le _____, 2019

Numéro d'entreprise (le cas échéant) _____

Revenus (Montant comprend la TVH perçue oui non _____ \$

Dépenses: (Montants comprennent la TVH payée oui non

Publicité _____ \$

Mauvaises créances _____

Taxes d'affaires, licences, permis, cotisations, abonnements _____

Livraison, transport _____

Carburant, huile (sauf pour véhicule à moteur) _____

Assurances (identifie l'assurance-vie et l'assurance invalidité séparément) _____

Intérêts, frais bancaires (note : les intérêts et pénalités pour les productions tardives des déclarations d'impôts et des retenues d'impôts à la source ne sont pas déductibles) _____

Entretien et réparations _____

Frais de gestion et d'administration _____

Repas et représentation (déduction maximale de 50 %) Bruts _____ Nets _____

Véhicule à moteur (portion encourue à des fins d'affaires seulement)
(Inscrire un montant ou compléter *annexe D*) _____

Bureau _____

Fournitures _____

Frais comptables et légaux et autres honoraires professionnels _____

Primes versées à un régime privé d'assurance-santé _____

Impôts fonciers _____

Loyers _____

Salaires _____

Déplacements _____

Téléphone et services publics _____

Solde d'ouverture _____

Solde de fermeture _____

Autre(s) (S.V.P. préciser): _____

Frais de bureau à domicile (S.V.P. compléter *annexe E*) _____

Acquisitions d'immobilisations: Mobilier et agencements _____ \$
Véhicules **voir (2)** _____
Matériel informatique _____
Logiciels informatiques _____
Autre(s) (S.V.P. préciser) _____

Annexe B – État des revenus nets d'entreprise ou de profession libérale (suite)

- | (1) Taxe sur les produits et services | OUI | NON | S/O |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Êtes-vous inscrit pour la TVH? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Si oui, est-ce que vous percevez et remettez la TVH sur toutes vos sources de revenu? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Si non, veuillez identifier les sources de revenu qui ne sont pas sujettes à la (sauf les intérêts): | | | |

Est-ce que vous réclamez les CTI pour la TVH payée sur les dépenses

Si oui, avez vous fourni vos dépenses en excluant la TVH?

À quelle fréquence êtes-vous tenus de produire ces déclarations?

Utilisez-vous la méthode rapide ou simplifiée de comptabilité ?

Veuillez fournir les détails suivants (ou fournir une copie de votre (vos) rapport(s) de TVH produit(s) pour l'année 2019):

| | | |
|---|-------|----|
| Revenus (sans TVH) | _____ | \$ |
| TVH perçue | _____ | |
| TVH remise à l'ARC (y compris les acomptes) | _____ | |

(2) Pour chacun des véhicules acquis ou loué durant l'exercice, veuillez fournir les renseignements suivants:

- Marque et année du véhicule;
- Coût avant TVH et TVO/TVQ;
- Montants de TVH et de TVO/TVQ
- Mensualité;
- Montant obtenu dans un échange (le cas échéant)
- Année et fabricant du véhicule échangé
- Si possible, faites-nous parvenir une copie des documents d'achat ou de location**

(3) Si votre entreprise génère des revenus d'un site web, vous êtes tenus de déclarer le nombre de pages web et de sites web, ainsi que la liste des adresses URL pour les cinq sites ayant généré le plus de revenus.

http:// _____

http:// _____

http:// _____

http:// _____

Pourcentage des revenus bruts découlant de ces sites: _____%

(4) Les entreprises qui oeuvrent dans le domaine de la **construction** sont tenues de fournir à l'ARC le nom, les sommes payées, et le numéro d'identification (numéro d'entreprise ou N.A.S.) des entrepreneurs indépendants. Cette information est transmise sur le formulaire **T5018 - État des paiements contractuels**.

(5) Si vous avez des activités d'affaires aux États-Unis, veuillez fournir tous les détails à Logan Katz afin de déterminer si certaines déclarations U.S. sont requises ou si vous devriez demander une protection de traité conformément à la convention fiscale Canada - É-U.

(6) Un travailleur indépendant en tant que contribuable qui exploite une entreprise sera peut être éligible à plusieurs crédits d'impôts provinciaux. Fournir les détails sur tout les apprentis ou les étudiants coopératives que vous avez employer pendant l'année.

Annexe C – État des revenus nets de location

(Veuillez préparer une Annexe C pour CHACUNE de vos propriétés)

(Ajoutez des copies au besoin)

(<https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>)

Adresse complète de la propriété louée: _____

Revenus bruts de location pour l'année _____ \$

Dépenses :

Publicité _____ \$

Assurances _____

Intérêts _____

Entretien et réparations _____

Frais de gestion et d'administration _____

Dépenses relatives aux véhicules à moteur _____

Frais de bureau (voir "l'avis fiscal" à l'annexe E) _____

Frais comptables, juridiques et autres honoraires professionnels _____

Impôts fonciers _____

Salaires, traitements et avantages _____

Frais de voyage _____

Services publics _____

Autre(s) dépense(s) (Précisez: _____) _____

Veuillez fournir une liste des améliorations ou achats d'actifs effectués au cours de l'année.

Si vous avez acquis un nouvel immeuble locatif au cours de l'année, veuillez fournir les renseignements suivants:

- Adresse complète
- Coût (avant TVH) de l'immeuble (il est important d'indiquer séparément le coût du terrain)
- Pourcentage à être affecté à vous-même, conjoint(e), ou autre
- **Si disponible, veuillez fournir les documents d'acquisition**

Si la propriété a été vendue au cours de l'année, veuillez fournir une copie des documents de vente.

Annexe D – Dépenses d'emploi ou de travail autonome: Frais de véhicule à moteur
(si déduction contre revenus d'emploi, fournir le formulaire T2200 dûment complété par votre employeur)

Pour chacun des véhicules qui ont servi à des fins d'affaires, fournir les renseignements suivants:

| | Véhicule A | Véhicule B | Véhicule C |
|---|------------|------------|------------|
| Fabricant de la voiture | _____ | _____ | _____ |
| Date d'acquisition | _____ 20__ | _____ 20__ | _____ 20__ |
| Prix de de détail suggéré par le manufacturier | _____ \$ | _____ \$ | _____ \$ |
| Nombre de km parcourus à des fins d'affaires ou d'emploi (ne jamais inclure la distance de votre domicile) | _____ km | _____ km | _____ km |
| Total des km parcourus durant l'année | _____ km | _____ km | _____ km |

Dépenses:

| | | | |
|---|----------|----------|----------|
| Carburant (essence, propane, huile) | _____ \$ | _____ \$ | _____ \$ |
| Entretien et réparations | _____ | _____ | _____ |
| Assurances | _____ | _____ | _____ |
| Droits d'immatriculation et de permis | _____ | _____ | _____ |
| Frais d'intérêts <i>OU</i> | _____ | _____ | _____ |
| Charges de location (certains maximums s'appliquent) | _____ | _____ | _____ |
| Autre(s) (Précisez: _____) | _____ | _____ | _____ |

Pour chacun des véhicules acquis durant l'exercice, veuillez fournir les renseignements suivants:

- Fabricant et année du véhicule acquis;
- Coût avant TVH et TVO/TVQ;
- Montants de TVH et de TVO/TVQ
- Montant obtenu dans un échange (le cas échéant)
- Année et fabricant du véhicule échangé
- Pour les véhicules loués, le prix de détail suggéré par le fabricant (PDSF)
- **Si possible, faites nous parvenir une copie des documents d'achat**

Total des sommes remboursées pour les frais de véhicule par l'employeur
durant l'année (S/O si travailleur (se) autonome)

_____ \$

RAPPEL: Vous êtes tenus de maintenir un relevé de vos kilomètres parcourus aux fins d'affaires: nombre de km et destinations d'affaires justifiant la déduction.

Annexe E – Dépenses d'emploi ou de travail autonome: Bureau à domicile

<https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>

(si déduction contre revenu d'emploi, fournir le formulaire T2200 dûment complété par votre employeur)

Superficie du domicile servant à des fins d'affaires (**pieds carrés**) _____ p.c.

Superficie totale du domicile (**pieds carrés**) _____ p.c.

Dépenses:

Chauffage _____ \$

Électricité _____

Assurances _____

Entretien et réparations _____

Impôts foncières _____

Loyer _____

OU

Intérêts sur l'hypothèque (seulement pour travail autonome) _____ **

Eau _____

Autre(s) (S.V.P. préciser) : _____

**** S.V.P. fournir l'état de compte annuel pour 2019**
de votre institution financière si disponible.

RAPPEL: Une déduction pour frais de bureau à domicile peut être prise dans la mesure où une partie de votre domicile est votre principale place d'affaires; ou si l'espace sert uniquement à générer des revenus d'entreprise et est utilisé sur une base régulière pour rencontrer les clients ou les patients de votre entreprise.

AVIS FISCAL: Selon un mémo de l'ARC émis en 2002, il semblerait qu'un contribuable soit permis de déduire des dépenses relatives à un bureau à domicile contre des revenus de location. Ainsi, si vous déclarez des revenus de location sur l'annexe C de cette trousse, nous vous suggérons de compléter cette annexe aussi.

Annexe F – État des résultats des activités d'une entreprise agricole

<https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>

Revenus:

| | | |
|--|-------|----|
| Blé | _____ | \$ |
| Avoine | _____ | |
| Orge | _____ | |
| Graines mixtes | _____ | |
| Mais | _____ | |
| Canola | _____ | |
| Graines de lin | _____ | |
| Soja | _____ | |
| Fruits et légumes (S.V.P. préciser) | _____ | |
| Récoltes de fourrage | _____ | |
| Vente de bétail | | |
| - Bovins | _____ | |
| - Porcs | _____ | |
| - Volaille | _____ | |
| - Ovins | _____ | |
| Oeufs | _____ | |
| Lait et crème | _____ | |
| Travail à façon et à contrat et location de machinerie | _____ | |
| Assurance-récolte | _____ | |
| Subventions pour produits laitiers | _____ | |
| Produits d'assurance | _____ | |
| Autre(s) (S.V.P. préciser): _____ | _____ | |
| Total des revenus bruts | _____ | \$ |

Annexe F – État des résultats des activités d'une entreprise agricole (suite)

Dépenses:

| | | |
|---|-------|----|
| Réparations de bâtiments ou de clôtures | _____ | \$ |
| Défrichage, nivellement ou drainage de terrains | _____ | |
| Irrigation/drainage | _____ | |
| Contenants, ficelles et fils pour emballage | _____ | |
| Primes d'assurance-récolte, de RARB et de stabilisation | _____ | |
| Dépenses de machinerie et de camion | | |
| - Essence, carburant diesel et huile | _____ | |
| - Réparations, permis, assurances | _____ | |
| Assurances – bâtiment, bétail | _____ | |
| Intérêts sur hypothèques immobilières | _____ | |
| Intérêts – autres | _____ | |
| Dépenses relatives aux véhicules à moteur | _____ | |
| Impôts fonciers | _____ | |
| Loyers (terrains, bâtiments, pâturages) | _____ | |
| Salaires, traitements et avantages y compris (RPC, RRQ, AE, CSPAAT, etc.) | _____ | |
| Travail à façon et à contrat et location de machinerie | _____ | |
| Frêt et camionnage | _____ | |
| Électricité | _____ | |
| Fourrage, suppléments, paille et litière | _____ | |
| Engrais et chaux | _____ | |
| Chauffage | _____ | |
| Achat de bétail | | |
| - Bovins | _____ | |
| - Porcs | _____ | |
| - Volaille | _____ | |
| - Ovins | _____ | |
| Herbicides, pesticides, insecticides, fongicides | _____ | |
| Semances et plantes | _____ | |
| Honoraires de vétérinaire, médicaments et droits de monte | _____ | |
| Petit outillage | _____ | |
| Frais comptables, juridiques, de bureau, publicité, abonnements et cotisations | _____ | |
| Téléphone | _____ | |
| Autre(s) (S.V.P. préciser): _____ | _____ | |
| Total des dépenses | _____ | \$ |
| Valeur marchande des stocks au 31 décembre 2019 | _____ | \$ |

Annexe G – Liste des frais de déménagement

(<https://logankatz.com/fr/resources/#resourceguide>)

Critère: Le déménagement doit vous avoir rapproché d'au moins 40 km de votre emploi, travail autonome ou de votre institution d'études.

| | Adresse antérieure complète | Nouvelle adresse complète |
|-----------------------|---|--|
| Adresse | _____ | _____ |
| Ville, prov. | _____ | _____ |
| Code postal | _____ | _____ |
| Date du déménagement: | _____, 2019 | _____, 2019 |
| | Employeur, place d'affaires ou institution d'études antérieur | Nouvel employeur, place d'affaires ou institution d'études |
| Nom | _____ | _____ |
| Adresse | _____ | _____ |
| Ville, prov. | _____ | _____ |
| Code postal | _____ | _____ |

Distance depuis le domicile antérieur au nouveau travail/école _____ km
Distance depuis le nouveau domicile au nouveau travail/école _____ km

Frais:

| | |
|---|----------|
| Déménagement des effets personnels (déménageur: _____) | _____ \$ |
| Frais de transport depuis l'ancien domicile au nouveau domicile (moyen de transport: _____) | _____ |
| Frais de voyage (# de km: _____) | _____ |
| Hébergement (# de soirs: _____) | _____ |
| Repas (# de jours: _____) | _____ |
| Dépenses de séjour temporaire près de l'ancien ou nouveau domicile (max. 15 jours) | |
| Hébergement (# de soirs: _____) | _____ |
| Repas (# de jours: _____) | _____ |
| Frais de résiliation de bail | _____ |
| Frais de vente de l'ancien domicile (prix de vente: _____ \$) | |
| Commissions immobilières | _____ |
| Frais juridiques | _____ |
| Publicité | _____ |
| Autre(s) (S.V.P. préciser: _____) | _____ |
| Frais relatifs à l'acquisition du nouveau domicile | |
| Frais juridiques | _____ |
| Taxes (enregistrements ou transfert de titre) | _____ |
| Total des dépenses | _____ \$ |
| Sommes remboursées par l'employeur (si aucun montant n'a été remboursé, veuillez le préciser) | _____ \$ |