



## Portail Client et DocuSign

Bien que nous ayons toujours encouragé l'utilisation de notre [portail client](#) dans le passé, cette année, nous avons amélioré notre processus en introduisant l'intégration DocuSign. Grâce à cette technologie de signature électronique, envoyer et recevoir vos formulaires de consentement TED et autres documents nécessitant une signature n'a jamais été aussi facile. De plus, à compter d'aujourd'hui, les documents vous seront envoyés exclusivement via notre portail client sécurisé.

Si vous n'êtes pas inscrit sur notre portail client sécurisé, vous recevrez prochainement un courriel de notre part vous demandant de créer votre compte. Une fois que vous voyez le courriel vous invitant à créer un compte de portail, veuillez suivre les instructions qui y sont énoncées dès que possible pour éviter que le lien n'expire. Si vous êtes inscrit et utilisez déjà notre portail client, vous devrez peut-être ajouter les membres de votre famille, comme indiqué ci-dessous.

Si vous avez des membres de la famille pour lesquels Logan Katz prépare leur déclaration de revenus, nous leur demanderons également d'avoir un courriel actif lié à votre portail pour envoyer des formulaires de signature électronique une fois que nous aurons rempli votre déclaration de revenus et celle de vos proches.

Pour ajouter des membres de votre famille à votre portail, veuillez cliquer sur "mes détails" sur le côté gauche de votre compte de portail. À partir de là, sélectionnez "inviter au portail" en haut de la page et ajoutez les détails du membre de votre famille, y compris leurs nom(s) et courriel(s). Ils devront accepter leur invitation et suivre quelques étapes d'inscription.

Si vous avez des questions, veuillez nous contacter à notre nouvelle adresse courriel dédiée [help@logankatz.com](mailto:help@logankatz.com), où nous nous engageons à répondre rapidement et avec précision.

Cordialement,

A handwritten signature in black ink that reads "Logan Katz LLP". The signature is written in a cursive, flowing style.

Les associés et personnel de Logan Katz SRL  
Comptables professionnels agréés

---



## 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 lundi 1 mai 2023, si nous n'avons pas reçu toutes vos informations avant le jeudi 6 avril 2023. Nous ne commencerons aucune déclaration de revenus après le jeudi 20 avril 2023, 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 **2022 CDN Déclaration de revenus**, sauvegardez-la/les sur votre ordinateur, complétez-la/les et faites-nous la/les parvenir par courriel ou par note portail client. 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 s.r.l.  
COMPTABLES PROFESSIONNEL AGRÉÉS

\*\*\*\*\*

*This checklist is also available in English upon request.*



**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 2022, 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 2022 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 2022, 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
<b>PCU, PCUE, PCRE, PCMRE, PCREPA</b>	___	<b>Feuillet T4A</b>

### 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 2022	___	

**\*Prestation canadienne d'urgence, Prestation canadienne d'urgence pour les étudiants, Prestation canadienne de la relance économique, Prestation canadienne de maladie pour la relance économique, Prestation canadienne de la relance économique pour proches aidants**

## DÉDUCTIONS

### Dépenses d'emploi:

- voiture

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

- **bureau à domicile \***

\_\_\_ **Formulaire T2200 ou T2200S 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\*\*

Crédit d'impôt de l'Ontario sur les vacances intra-provinciale

\_\_\_ Annexer les reçus

Crédit d'impôt de l'Ontario pour le transport en commun des aînés

\_\_\_ Annexer les reçus

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

\_\_\_ Montant et/ou relevé bancaire

Frais de garde d'enfants

\_\_\_ 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

Crédit d'impôt pour abonnements aux nouvelles numériques

\_\_\_ 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.)**

\* *Si vous avez travaillé de la maison durant l'année à cause de COVID-19, s.v.p. remplissez l'annexe E.*

\*\* *Certains frais d'examen sont maintenant admissibles 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 2022? \_\_\_ 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 2022, 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 d'un 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 2022, 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 2022: \_\_\_\_\_

Date d'acquisition: \_\_\_\_\_ , 19 \_\_\_\_ / 20 \_\_\_\_

Date de la cession: \_\_\_\_\_ , 2022

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 2022: \_\_\_\_\_

Date d'acquisition: \_\_\_\_\_ , 19 \_\_\_\_ / 20 \_\_\_\_

Date de la cession: \_\_\_\_\_ , 2022

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 2022: \_\_\_\_\_

Date d'acquisition: \_\_\_\_\_ , 19 \_\_\_\_ / 20 \_\_\_\_

Date de la cession: \_\_\_\_\_ , 2022

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 \_\_\_\_\_, 2022

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 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Si oui, avez vous fourni vos dépenses en excluant la TVH?           | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

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

- |   |                          |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Utilisez-vous la méthode rapide ou simplifiée de comptabilité ? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|

Veuillez fournir les détails suivants (ou fournir une copie de votre (vos) rapport(s) de TVH produit(s) pour l'année 2022):

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 peut être éligible à plusieurs crédits d'impôts provinciaux. Fournir les détails sur tous les apprentis ou les étudiants coopératives que vous avez employé 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 <b>km</b> parcourus à des fins d'affaires ou d'emploi (ne jamais inclure la distance de votre domicile)	_____ km	_____ km	_____ km
Total des <b>km</b> 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>

1) Méthode simplifiée à taux fixe (temporaire) :

Nombre de jours travaillé de la maison (2 \$ par jour, déduction maximum de 400 \$) \_\_\_\_\_\$

**OU**

2) Méthode détaillée (remplir les détails ci-dessous). **Si la déduction est contre le revenu d'emploi, fournir le formulaire T2200 ou T2200S 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 2022**  
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 2022	_____	\$

## 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:	_____, 2022	_____, 2022
	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)	_____ \$