

MESURES FISCALES POUR LES CENTRES FINANCIERS INTERNATIONAUX (CFI)

**Demande de certificat ou d’attestation annuelle à l’égard d’un spécialiste étranger**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Type de demande | | | | | | |
| Certificat d’un nouveau spécialiste étranger 🡆 | Date d’embauche : | | | aaaa/mm/jj | | |
| 🡆 | Date d’entrée en fonction au sein du CFI : | | | aaaa/mm/jj | | |
|  | 🛈 Inscrire la date à partir de laquelle il a commencé à réaliser des activités admissibles au sein du CFI. | | | | | |
| 🛈 Joindre un **organigramme** montrant la position de l’employé au sein du CFI. | | | | | | |
| Attestation annuelle d’un spécialiste étranger – Avantage fiscal personnel 🡆 | | Période visée (année civile) | | | | |
| Du | aaaa/mm/jj | | Au | aaaa/mm/jj |
| Attestation annuelle d’un spécialiste étranger – Crédit d’impôt pour les CFI 🡆  🛈 **Requise uniquement pour maintenir en tout temps un minimum de six employés admissibles** | | Période visée (année d’imposition) | | | | |
| Du | aaaa/mm/jj | | Au | aaaa/mm/jj |
| 🛈 Le salaire versé à un spécialiste étranger ne constitue pas un salaire admissible aux fins du calcul du crédit d’impôt pour les CFI. Par conséquent, une demande d’attestation de spécialiste étranger aux fins du crédit d’impôt pour les CFI doit être faite seulement si elle est requise pour satisfaire à l’exigence pour un CFI de maintenir en tout temps un minimum de six employés admissibles. | | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Renseignements généraux sur le CFI | | |
| Nom de la société qui exploite le CFI | Certificat du CFI | |
|  | Numéro : |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Identification du spécialiste étranger | | | | | | |
|  | Nom | | Prénom | | NAS : | |
| Madame  Monsieur |  | |  | | 🛈 Remplir uniquement s’il s'agit d'un nouvel employé ou d'un employé ayant changé de NAS. | |
| Adresse du domicile | | Ville | | Province | Code postal | S’agit-il d’une nouvelle adresse? |
|  | |  | |  |  | Oui  Non |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Précisions sur le poste occupé | | | | | | | | | |
| Cocher la catégorie d’activités financières internationales rattachée aux fonctions de l’employé : | | | | | | | | | |
| Transactions financières internationales | | | | Soutien administratif (*back office*) | | | | Contrat d’impartition | |
| Titre complet de l’employé | | | | | | Nombre d’heures travaillées par semaine | | | |
|  | | | | | |  | | | |
| Adresse de l’établissement | | | | | Ville | | Province | | Code postal |
|  | | | | |  | |  | |  |
| Téléphone (travail) | | | Courriel | | | | | | |
|  | Poste : |  |  | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Renseignements sur l’employé | |
| Fourchette salariale de l’employé | |
| < 25 000 $ | 70 000 $ à 84 999 $ |
| 25 000 $ à 39 999 $ | 85 000 $ à 99 999 $ |
| 40 000 $ à 49 999 $ | 100 000 $ à 124 999 $ |
| 50 000 $ à 59 999 $ | 125 000 $ à 149 999 $ |
| 60 000 $ à 69 999 $ | > 150 000 $ |
|  |  |
| Plus haut niveau de scolarité atteint par l’employé | |
| DES ou DEP : Diplôme d’études secondaires ou professionnelles | |
| DEC : Diplôme d’études collégiales et techniques | |
| 1er cycle : Baccalauréat et certificat | |
| 2e cycle : Maîtrise et diplôme de deuxième cycle | |
| 3e cycle : Doctorat | |
|  | |
| Certification ou titre de l’employé (si applicable) | |
|  | |

|  |
| --- |
| La section 6 doit être remplie pour la **demande de certificat**. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Précisions sur le spécialiste étranger | | | | |
| Domaine de spécialisation du spécialiste étranger | | | | |
|  | | | | |
| Date d’arrivée au Canada : aaaa/mm/jj | | | | |
| L’employé a-t-il déjà été titulaire d’un certificat de spécialiste étranger? | | Oui Non | | |
| Si oui, indiquer le nom de l’employeur et la date de prise d’effet du certificat : | | | | |
| Adresse du domicile à l’étranger **avant la date d’embauche** | | | | |
|  | | | | |
| Ville | Province ou État | | Pays | Code postal |
|  |  | |  |  |

|  |
| --- |
| La section 7 doit être remplie pour la **demande de certificat**. |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Description détaillée des tâches du nouveau spécialiste étranger | |
| 🛈 Si la demande de certificat et la demande d’attestation d’admissibilité annuelle sont présentées simultanément, ne rien inscrire dans la section 7 et passer directement à la section 8. | |
|  | |
| Proportion des fonctions du spécialiste étranger qui seront consacrées aux opérations du CFI : | % |
| 🛈 Un spécialiste étranger doit consacrer au moins 75 % de ses fonctions aux opérations du CFI. De plus, si ses fonctions sont liées à des activités de soutien administratif ou à un contrat d’impartition, l’employé doit faire partie du personnel stratégique du CFI. | |
| Au besoin, joindre une annexe à ce formulaire. | |

|  |
| --- |
| Les sections 8 et 9 doivent être remplies pour la **demande d’attestation annuelle**. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Fonctions de l’employé auprès du CFI | | |
| Nom du service dans lequel l’employé travaille | | |
|  | | |
| Nom du supérieur immédiat | Titre du supérieur immédiat | |
|  |  | |
| L’employé a-t-il travaillé exclusivement ou presque exclusivement pour la société exploitant le CFI au cours de la période visée? | | Nom de l’employeur, comme il apparaît sur le Relevé 1 de l’employé |
| Oui  Non | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Description détaillée des fonctions admissibles de l’employé auprès du CFI | |
| Fonctions de l’employé **consacrées aux opérations du CFI** | Proportion de chaque fonction par rapport à l’ensemble des fonctions de l’employé |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
| **Sous-total** | **%** |

Au besoin, joindre une annexe à ce formulaire.

|  |
| --- |
| La section 10 doit être remplie pour la **demande d’attestation annuelle**. |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Description détaillée des fonctions non admissibles de l’employé auprès du CFI | |
| Fonctions de l’employé qui **ne sont pas consacrées aux opérations du CFI** | Proportion de chaque fonction par rapport à l’ensemble des fonctions de l’employé |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
|  | % |
| **Sous-total** | **%** |
| **TOTAL**  🛈 La somme des deux tableaux (sections 9 et 10) doit donner 100 %. | **100 %** |

Au besoin, joindre une annexe à ce formulaire.

|  |
| --- |
| Les sections 11 et 12 doivent être remplies pour **tout type de demande**. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Déclaration du spécialiste étranger | | | |
| Je soussigné(e) certifie que tous les renseignements fournis sont complets et exacts, et que mes fonctions auprès du CFI répondent aux conditions d’admissibilité de la loi sur les centres financiers internationaux.  Sur demande, je fournirai au ministère des Finances, à Revenu Québec ou à leurs représentants tout renseignement, notamment mon registre du temps, pour démontrer la proportion de mes fonctions consacrées à la réalisation d’activités admissibles.  Je comprends qu’en vertu des dispositions de la loi sur les centres financiers internationaux, le ministre peut révoquer rétroactivement mon certificat ou mon attestation lorsque des renseignements ou des documents portés à sa connaissance le justifient.  Finalement, je m’engage à aviser par écrit, et ce, dans les meilleurs délais, le ministère des Finances de tout changement qui pourrait survenir à l’égard des renseignements fournis. | | | |
|  |  |  |  |
|  | Signature de l’employé(e) | Date (aaaa/mm/jj) |  |
|  |  |  | |
|  | Nom en caractères d’imprimerie |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Déclaration de la personne responsable du CFI dûment autorisée par résolution | | | | | |
| Je soussigné(e) certifie que, pour autant que je puisse en juger, tous les renseignements contenus dans le présent formulaire sont | | | | | |
| complets et exacts, et que les fonctions de | |  | | auprès du CFI répondent aux | |
| Nom de l’employé | | | |  | |
| conditions d’admissibilitéde la loi sur les centres financiers internationaux.  Sur demande, je fournirai au ministère des Finances, à Revenu Québec ou à leurs représentants tout renseignement portant sur la présente demande de certificat ou d’attestation annuelle ou sur toute question relative aux fonctions de l’employé.  Je comprends que, en vertu des dispositions de la loi sur les centres financiers internationaux, le ministre peut révoquer rétroactivement le certificat ou l’attestation annuelle de l’employé lorsque des renseignements ou des documents portés à sa connaissance le justifient.  Finalement, je m’engage à aviser par écrit, et ce, dans les meilleurs délais, le ministère des Finances de tout changement qui pourrait survenir à l’égard des renseignements fournis. | | | | | |
|  |  | |  | |  |
|  | Signature de la personne responsable du CFI | | Date (aaaa/mm/jj) | |  |
|  |  | |  | |  |
|  | Nom en caractères d’imprimerie | |  | |  |
|  |  | |  | |  |
|  | Titre | |  | | |