

Aide-mémoire

Formulaire W-8BEN

Attestation de statut d'étranger du bénéficiaire effectif aux fins des obligations de retenue et de déclaration fiscales aux États-Unis (Particuliers)

1

Partie II Demande d'avantages en vertu d'une convention fiscale (seulement aux fins de l'application du chapitre 3) (voir les instructions)

9 J'atteste que le bénéficiaire effectif est un résident de _____ selon la définition de la convention fiscale conclue entre les États-Unis et ce pays.

10 Conditions et taux particuliers (le cas échéant ; voir les instructions) : Le bénéficiaire effectif invoque les dispositions de l'article et de l'alinéa _____ de la convention indiquée à la ligne 9 ci-dessus afin de se prévaloir d'un taux de retenue de _____ % sur (préciser le type de revenu) : _____

Expliquer les conditions supplémentaires de l'article et de l'alinéa que le bénéficiaire effectif respecte afin d'être admissible au taux de retenue : _____

Partie III Attestation

Sous peine de parjure, je déclare avoir examiné les renseignements contenus dans le présent formulaire et j'atteste qu'ils sont véridiques, exacts et complets, pour autant que je sache. J'atteste également sous peine de parjure que :

- je suis le particulier qui est le bénéficiaire effectif (ou un particulier autorisé à signer en son nom) de tous les revenus ou produits auxquels le présent formulaire fait référence, ou que je remplis le présent formulaire afin d'établir mon statut aux fins du chapitre 4 ;
- la personne indiquée à la ligne 1 du présent formulaire n'est pas une personne des États-Unis ;
- Le présent formulaire porte sur :
 - (a) le revenu qui n'est pas rattaché à l'exploitation d'un commerce ou d'une entreprise aux États-Unis ;
 - (b) le revenu qui est rattaché à l'exploitation d'un commerce ou d'une entreprise aux États-Unis, mais qui n'est pas assujéti à une retenue en vertu d'une convention fiscale applicable ;
 - (c) la part de l'associé dans le revenu imposable qui est rattaché à une société de personnes ;
 - (d) le montant réalisé par un associé à la suite du transfert d'une participation dans une société de personnes assujéti à la retenue en vertu du paragraphe 1446(f) ;
- la personne dont le nom figure à la ligne 1 est un résident du pays signataire de la convention indiqué à la ligne 9 (le cas échéant), selon la définition de la convention fiscale conclue entre les États-Unis et ce pays ; et
- Aux fins des opérations de courtage ou de troc, le bénéficiaire effectif est une personne étrangère exonérée d'impôt, selon la définition donnée dans les instructions.

En outre, je consens à ce que le présent formulaire soit remis à tout agent responsable de la retenue qui contrôle, perçoit ou garde les revenus dont je suis bénéficiaire effectif ou à tout agent responsable de la retenue autorisé à déboursier ou effectuer des paiements du revenu dont je suis bénéficiaire effectif. **Si l'une des attestations du présent formulaire devient inexacte, je m'engage à soumettre un nouveau formulaire dans les 30 jours.**

J'atteste que je suis autorisé à signer pour la personne dont le nom figure à la ligne 1 du présent formulaire.

Signer ici

Signature du bénéficiaire effectif (ou du particulier autorisé à signer en son nom)

Date (JJ-MM-AAAA)

Nom du signataire en caractères d'imprimerie

Pour connaître l'avis relatif à la Loi sur la réduction de la paperasse, consultez les instructions distinctes.

N° de cat. 25047Z

Formulaire W-8BEN (rév. oct. 2021)

1

Partie II : Identification du lieu de résidence

> Il est **obligatoire** d'indiquer le pays dont vous êtes résident. Dans la plupart des cas, «Canada» est le pays à inscrire.

2

Partie III : Attestation et signature

> Cocher la **case d'attestation**.

> La **signature** du bénéficiaire est obligatoire.

> Un formulaire signé électroniquement à partir du logiciel Adobe est également accepté.

> La **date** ainsi que le **nom du signataire** doivent être inscrits.

Envoi du formulaire

> Il est **important** de faire parvenir le formulaire via le **Centre de messages** sécurisé de la plateforme de courtage en ligne.