



NOTICE

concernant la manière de remplir la déclaration
de prestations en capital (formulaire 562) pilier 3b

1. Dossier no

Indiquer le numéro de dossier attribué à la société.

2. Déclaration no

Numéroter les déclarations de manière continue.

3. Remplace déclaration du

Laisser ce champ vide pour une déclaration ordinaire définitive. En cas d'annulation ou de rectification, indiquer dans ce champ la date de la déclaration à annuler ou à remplacer en format JJ.MM.AAAA.

4. Établissement d'assurance

Indiquer le nom, la rue et le numéro, le NPA (no postal d'acheminement) et le siège de l'institution ou de l'établissement.

5. Police no

Indiquer le numéro de la police.

6. Échéance

Indiquer la date d'échéance de l'assurance.

7. Début de l'assurance

Indiquer le début de l'assurance fixé dans la police.

8. Désignation du produit

Indiquer le nom exact du produit d'assurance.

9. Genre d'assurance

Choisir entre assurance risque et assurance avec capitalisation (susceptible de rachat).

10. Mode de financement

Choisir entre primes périodiques et prime unique.

11. Nom et adresse du preneur d'assurance

11.1 No AVS / numéro d'assurance sociale

Indiquer le numéro AVS ou le numéro d'assurance sociale.

11.2 Nom, prénom, rue et numéro, NPA (no postal d'acheminement)

Indiquer le lieu de domicile et le canton.

11.3 Date de naissance

Indiquer la date de naissance en format JJ.MM.AAAA.

12. Nom et adresse de l'assuré

12.1 No AVS / numéro d'assurance sociale

Indiquer le numéro AVS ou le numéro d'assurance sociale.

12.2 Nom, prénom, rue et numéro, NPA (no postal d'acheminement)

Indiquer le lieu de domicile et le canton.

12.3 Date de naissance

Indiquer la date de naissance en format JJ.MM.AAAA.

13. Nom et adresse de l'ayant droit

Si l'ayant droit est aussi l'assuré, indiquer toutes les données le concernant (no AVS ou no d'assurance sociale, adresse et date de naissance). S'il y a plusieurs ayants droits, remplir une déclaration pour chaque ayant droit.

13.1 No AVS / numéro d'assurance sociale

Indiquer le numéro AVS ou le numéro d'assurance sociale.

13.2 Nom, prénom, rue et numéro, NPA (no postal d'acheminement)

Indiquer le lieu de domicile et le canton.

13.3 Date de naissance

Indiquer la date de naissance en format JJ.MM.AAAA.

14. Motif du paiement

Choisir le motif du paiement: échéance, rachat, rachat partiel, décès ou invalidité.

15. Somme d'assurance

Indiquer la prestation brute versée par l'assureur. Indiquer séparément les prestations des assurances complémentaires et les prestations compensées (par ex. prêts, acomptes, etc.). Indiquer aussi les prestations précédentes non compensées sur les montants précités (rachats partiel, etc.). S'il s'agit d'une assurance de capitaux susceptible de rachat à prime unique, dont les rendements sont imposables (art. 20, al. 1, let. a de la loi fédérale sur l'impôt fédéral direct, cf. aussi la circulaire de l'Administration fédérale des contributions no 24 du 30.6.1995), indiquer en plus de la prestation de l'assureur le montant de la prime unique et la somme des rendements (y compris les parts d'excédents). En cas de rachat partiel, déterminer les rendements imposables selon la méthode de calcul proportionnelle. Si le capital est versé sous forme de rente certaine, indiquer les bases de calcul de la valeur actuelle et l'échéance du versement de la dernière rente. Pour l'assurance d'un plan par étapes, indiquer dans la déclaration les prestations en capital échéant ultérieurement. Établir une nouvelle déclaration pour toutes les autres prestations.

Les prestations en capital provenant d'une assurance de rentes avec restitution ne doivent pas être déclarées sur ce formulaire, mais sur le formulaire 564.

16. Date de paiement

Indiquer la date du paiement, du virement, du crédit ou de la compensation en format JJ.MM.AAAA.

17. Lieu et date

Indiquer le lieu d'établissement de la déclaration (est identique au lieu à indiquer au ch. 4) et la date d'établissement en format JJ.MM.AAAA.

18. Tél.

Indiquer le numéro de téléphone du responsable de la déclaration pour d'éventuelles demandes de précisions.

19. Certifié exact

Indiquer le nom du responsable de la déclaration.