



SUMMARY OF TRUST INCOME ALLOCATIONS AND DESIGNATIONS
SOMMAIRE DES RÉPARTITIONS ET ATTRIBUTIONS DES REVENUS DE LA FIDUCIE

Complete this summary if the trust allocated income to a resident beneficiary, including a preferred beneficiary, in the year. Also complete it if the trust made any distribution of capital that would result in an adjustment to the adjusted cost base (ACB) of the beneficiary's interest in the trust.

Remplissez ce sommaire si, dans l'année, la fiducie a réparti des revenus au profit d'un bénéficiaire résident, y compris un bénéficiaire privilégié. Remplissez-le aussi si la fiducie a fait une distribution de capital nécessitant un rajustement du prix de base rajusté (PBR) de la participation du bénéficiaire dans la fiducie.

If you are filing your T3 slips electronically, see Chapter 4 of Guide T4013, T3 Trust Guide.

Si vous produisez vos feuillets T3 par voie électronique, lisez le chapitre 4 de la publication T4013, T3 - Guide des fiducies.

File this summary with one copy of the related T3 slips. See the T3 Trust Guide for filing due dates and for the filing requirements for the T3 Trust Income Tax and Information Return. Do not staple the summary and slips to the return.

Envoyez ce sommaire et une copie de tous les feuillets T3 qui s'y rapportent. Consultez la publication T4013, T3 - Guide des fiducies, pour connaître les dates limites de production et les exigences concernant la production de la Déclaration de renseignements et de revenus des fiducies - T3. N'agrafez pas le sommaire ni les feuillets à la déclaration.

See the back of this summary for instructions.

Lisez le verso de ce formulaire pour obtenir des instructions.

Identification

Form section for identification containing fields for Name of trust, Account number, Telephone number, Summary for tax year, Name and mailing address of trustee, and Name and mailing address of the person to contact. Includes checkboxes for 'Complete this area if you do not have an account number...' and 'Is this the first year for which the trust is filing a T3 return?'.

T3 slip totals - Totaux des feuillets T3

Summary of amounts allocated and designated to resident beneficiaries (including preferred beneficiaries)
Sommaire des revenus répartis et attribués aux bénéficiaires résidents (y compris les bénéficiaires privilégiés)

Table of T3 slip totals with columns for description, amount, and percentage. Rows include: Total number of T3 slips filed, Capital gains, Actual amount of dividends other than eligible dividends, Taxable amount of dividends other than eligible dividends, Dividend tax credit for dividends other than eligible dividends, Other income, Capital gains eligible for deduction, Actual amount of eligible dividends, Taxable amount of eligible dividends, Dividend tax credit for eligible dividends.

Certification - Attestation

I certify that the information given on the T3 Summary and the related T3 slips is, to the best of my knowledge, correct and complete.
J'atteste que les renseignements fournis dans ce formulaire T3 Sommaire et les feuillets T3 qui s'y rapportent sont, à ma connaissance, exacts et complets.

Signature lines for Date, Signature of authorized person, and Position or title.

## Completing this T3 summary

### Identification

Complete this area using the same information that you entered in the identification area on the *T3 Trust Income Tax and Information Return*.

### T3 slip totals

**Line 10** – Enter the total number of T3 slips that you have included with this summary.

The other line numbers in this area are the same as the box numbers shown on a T3 slip. For each box number, add the amounts from all of the T3 slips filed with this summary, and enter the total on the corresponding line of this summary.

### Certification

Ensure that you date and sign this area before sending us the summary.

Keep a copy of the T3 Summary with the trust records.

## Where to file this summary

**Trusts resident in Canada** Ottawa  
Technology Centre  
Canada Revenue Agency  
Ottawa ON K1A 1A2

**Non-resident trusts and deemed resident trusts** International  
Tax Services Office  
Canada Revenue Agency  
Ottawa ON K1A 1A8

## Mandatory electronic filing

If you file more than 50 T3 slips for a calendar year, you must file the slips over the Internet.

You can choose one of the following electronic filing formats:

- Internet file transfer (XML); or
- Web forms.

For more information about filing electronically, go to [www.cra.gc.ca/iref/](http://www.cra.gc.ca/iref/).

You can also file T3 slips online using the "File a return" service and selecting the "Internet file transfer (XML)" option at:

- [www.cra.gc.ca/representatives](http://www.cra.gc.ca/representatives), if you are an authorized employee or representative; or
- [www.cra.gc.ca/mybusinessaccount](http://www.cra.gc.ca/mybusinessaccount), if you are the business owner.

## Web forms

Beginning in January 2012, you can electronically file up to 50 T3 slips in a single submission using the Canada Revenue Agency (CRA) Web forms application. This service will allow you to:

- create an electronic T3 slips;
- validate data in real time, with prompts to correct errors before filing;
- calculate the totals for the T3 Summary;
- print T3 slips; and
- securely submit encrypted T3 slips over the Internet.

For more information about Web forms, go to [www.cra.gc.ca/webforms](http://www.cra.gc.ca/webforms).

## Amending this T3 summary

If you prepare and issue an amended T3 slip after you have filed the original slip with us, you may have to file an amended T3 Summary. If there is a change to the amounts in the boxes shown on the front of this summary, file an amended T3 Summary. If the amended T3 slip affects the amounts shown on the *T3 Trust Income Tax and Information Return*, or on Schedule 9, *Income Allocations and Designations to Beneficiaries*, **do not** file another T3 return. Instead, send us a completed Form T3-ADJ, *T3 Adjustment Request*, or a letter providing the details of the change. Indicate the tax year you want us to change and attach any supporting documents. Include the trust's account number on the letter.

Privacy Act, Personal Information Bank number CRA PPU 015

## Comment remplir ce formulaire

### Identification

Fournissez dans cette section les mêmes renseignements que vous avez indiqués dans la section d'identification de la *Déclaration de renseignements et de revenus des fiducies – T3*.

### Totaux des feuillets T3

**Ligne 10** – Inscrivez le nombre total de feuillets T3 que vous joignez à ce sommaire.

Les autres numéros de ligne dans cette section correspondent aux numéros de case du feuillet T3. Pour chaque numéro de case, additionnez les montants de tous les feuillets T3 joints à ce sommaire et inscrivez le total à la ligne correspondante.

### Attestation

Assurez-vous d'indiquer la date et de signer cette section avant de nous envoyer le sommaire.

Conservez une copie du T3 *Sommaire* dans les dossiers de la fiducie.

## Où devez-vous envoyer ce sommaire

**Fiducies résidentes du Canada** Centre  
de technologie d'Ottawa  
Agence du revenu du Canada  
Ottawa ON K1A 1A2

**Fiducies non-résidentes et fiducies réputées résidentes**  
Bureau international des services fiscaux  
Agence du revenu du Canada  
Ottawa ON K1A 1A8

## Transmission électronique

Si vous produisez plus de 50 feuillets T3 pour une année civile, vous devez les transmettre par Internet.

Vous pouvez choisir une des méthodes de transmission électronique suivantes :

- Transfert de fichiers par Internet (XML);
- Formulaire Web.

Pour en savoir plus sur la transmission électronique, allez à

[www.arc.gc.ca/tedr/](http://www.arc.gc.ca/tedr/).

Vous pouvez aussi transmettre vos feuillets T3 au moyen du service « Produire une déclaration », en sélectionnant l'option « Transfert de fichiers par Internet (XML) », à l'une des adresses suivantes :

- [www.arc.gc.ca/representants](http://www.arc.gc.ca/representants), si vous êtes un employé ou un représentant autorisé;
- [www.arc.gc.ca/mondossierentreprise](http://www.arc.gc.ca/mondossierentreprise), si vous êtes le propriétaire de l'entreprise.

## Formulaires Web

À compter de janvier 2012, vous pourrez transmettre par voie électronique jusqu'à 50 feuillets T3 en une seule fois à l'aide de l'application Formulaires Web de l'Agence du revenu du Canada (ARC). Ce service vous permettra, entre autres, de faire ce qui suit :

- créer des feuillets T3 électroniques;
- valider les données en temps réel, avec des messages-guides vous avertissant des erreurs à corriger avant la transmission;
- calculer les totaux du T3 *Sommaire*;
- imprimer les feuillets T3;
- transmettre en toute sécurité vos feuillets T3 sous forme chiffrée par Internet.

Pour en savoir plus sur les formulaires Web, allez à [www.arc.gc.ca/formulairesweb](http://www.arc.gc.ca/formulairesweb).

## Comment modifier ce sommaire

Si vous devez modifier un feuillet T3 après nous avoir fourni le feuillet original, vous devrez peut-être produire un T3 *Sommaire* modifié. Si vous devez modifier les montants inscrits dans les cases au recto de ce sommaire, produisez un T3 *Sommaire* modifié. Si le feuillet T3 modifié entraîne des changements des montants inscrits dans la *Déclaration de renseignements et de revenus des fiducies – T3*, ou dans l'annexe 9, *Revenus répartis et attribués aux bénéficiaires*, **ne produisez pas** une autre déclaration T3. Envoyez-nous plutôt le formulaire T3-ADJ, *Demande de redressement d'une T3*, dûment rempli, ou une lettre fournissant les détails de la modification. Indiquez l'année d'imposition visée par la modification et joignez toutes les pièces justificatives. Indiquez aussi le numéro de compte de la fiducie.

Loi sur la protection des renseignements personnels, Fichier des renseignements personnels ARC PPU 015