



(1) The form shall be submitted by the settlor or the beneficiary, as relevant, that chose to be assessable and chargeable to tax in respect of the trustee income, as an annex to their individual tax report submitted by them according to section 131 of the ordinance, only for the tax year in which the trust was created.

- The form may be submitted together with form 147 (notice of creation of trust and/or contribution to trust), that was submitted prior to submission of the annual report of the settlor or the beneficiary, as applicable.

(2) Trust file number at tax assessing office in Israel, if such exists.

(5) Identifying number:

For an Israeli citizen - identification number

For a body of persons incorporated in Israel or registered with the Israeli registrar of companies - registration number with the Israeli registrar of companies.

For an individual who is not an Israeli citizen - registration number as prescribed by the Israeli tax authority; if such number has not yet been determined, enter the passport number and attach a passport photocopy.

For a body of persons incorporated outside of Israel and not registered with the Israeli registrar of companies -

registration number as prescribed by the Israeli tax authority registry; if such number has not yet been determined, enter the entity number in the country of residence of the body of persons and attach a copy of the certificate of incorporation issued in that country.

(4) Beneficiary in testamentary trust only- the condition regarding the beneficiary being an Israeli resident applies from the 2009 tax year, onwards.

(1) הטופס יוגש על-ידי יוצר או נהנה, לפי העניין, שבחרו להיות בר השומה או בר החיוב במס בשל הכנסת הנאמן, כנספח לדו"ח האישי המוגש על-ידם לפי סעיף 131 לפקודה, רק לשנת המס שבה נוצרה הנאמנות.

- ניתן להגיש טופס זה במצורף לטופס 147 (הודעה על יצירת נאמנות ו/או הקנייה לנאמנות), המוגש לפני הגשת הדו"ח השנתי של היוצר או הנהנה, לפי העניין.

(2) מספר רישום הנאמנות בפקיד השומה, אם קיים.

(3) המספר המזהה:

לאזרח ישראלי - מספר זהות.

לחבר בני אדם שהתאגד בישראל או שנרשם ברשם החברות בישראל - מספר הרישום שניתן ברשם החברות בישראל

ליחיד שאינו אזרח ישראלי - מספר יישות, כפי שנקבע במרשמי מס הכנסה. אם טרם נקבע מספר יישות במרשמי מס הכנסה, יש לרשום מספר דרכון ולצרף צילום דרכון.

לחבר בני אדם שהתאגד מחוץ לישראל ולא נרשם ברשם החברות בישראל - מספר יישות, כפי שנקבע במרשמי מס הכנסה.

אם טרם נקבע מספר יישות במרשמי מס הכנסה, יש לרשום את מספר היישות במדינת המושב של אותו חבר בני אדם ולצרף תעודת התאגדות שניתנה באותה מדינה.

(4) נהנה בנאמנות לפי צוואה בלבד - תוקפו של התנאי בדבר היותו של הנהנה תושב ישראל, הנו משנת המס 2009 ואילך.