# הודעה על ייחוס הכנסות ליוצר בנאמנות תושבי ישראל או על ייחוס הכנסות לנהנה בנאמנות לפי צוואה

# Notice of attribution of income to settlor in an Israeli residents trsut or of attribution of income to beneficiary in a testamentary trust



לפי סעיפים 75ז(ח)או 75יב(ה) לפקודת מס הכנסה לפי סעיפים 75ז(ח)או 75יב(ה) לפי סעיפים According to sections 75G(h) or 75L(e) of the income tax ordinance  $^{(1)}$ 

סמן/י √ במשבצת המתאימה Mark √ in the appropriate box

			ות שם הנאמנות (להלן: <b>הנאמנות</b> ) (ame of trust (hereinafter "The Trust")		תאריך יצירת ו trust creation	מספר תיק נאמנות <sup>(2)</sup> Trust file number <sup>(2)</sup>	
לפי צוואה Testamentay trust	תושבי ישראל Israel residents			/	/		
Details of the s	ettlor (of an Israel	i residents t		enefic		<b>פרטי היוצר</b> (בנאמנות תושבי ישו estamentary trust) that is the	
וג מספר מוהה <sup>(3)</sup> Type of identifying no		סוג מ g number <sup>(3)</sup>	מטפר מזהה <sup>(3)</sup> Identifying number <sup>(5)</sup>		שם Name		
תאריך פטירה Date of death	Details of bequesto מספר מזהה <sup>(3)</sup> Type of identifying	<del></del> סוג נ	o <b>rs</b> (in testamentary tr מספר מזהה <sup>(3)</sup> Identifying numbe		: לפי צוואה)	<b>פרטי המצווה∕המצווים</b> (בנאמנות שם Name	
/ /	Type of identifying	gnumber	racintifying number			TVallie	
				: :			
/ /							

- (c) We hereby give notice that we elected that the assessable and chargeavle person in respect of the trustee income will be the representative assessee, and he will include income of the trust in the tax return he will submit according to section 131 of the ordinance.
- (d)We are aware that this election will apply also in future tax years, and we will not be entitled to revoke our election as long as the representative assessee is an Israeli resident and is still alive (4).
- ג. אנו מודיעים על בחירתנו כי בר השומה ובר החיוב במס בשל הכנסת הנאמן יהיה הנישום המדווח, והוא יכלול את הכנסות הנאמנות בדוח שיגיש לפי סעיף 131 לפקודה.
- ד. ידוע לנו כי בחירתנו זו תחול גם בשנות המס הבאות, ולא נהיה רשאים לחזור בנו מבחירתנו, כל עוד הנישום המדווח הנו תושב ישראל ועודנו בחיים  $^{(4)}$ .

## אנו מצהירים שהפרטים שמסרנו בטופס זה הם מלאים ונכונים We declare that the information and data submitted on this form are complete and correct

#### Details and signature of all the trusteed פרטי כל הנאמנים וחתימתם

ע״נ, ה	תאריך Date	חתימה Signature	מדינת תושבות Country of residence	וג מספר מזהה <sup>(3)</sup> Type of <sup>(3)</sup> identifying numl	מספר מזהה <sup>(3)</sup> Identifying number <sup>(3)</sup> ber	שם Name	
החטיבה							
לארגון ו							
ומערכור							
נ מידע (מי	Details and signature of the reporting taxpayer פרטי הנישום המדווח וחתימתו						
(מעודכן ל - 3.2014)	תאריך Date	חתימה Signature	7	סוג מספר מזר Type of <sup>(3)</sup> fying number	מספר מזהה <sup>(3)</sup> Identifying number <sup>(3)</sup>	שם Name	

200	iis and signature of	the reporting tampayer	121/2 21/11/11/11/21/1 21/0 21/1 0 /2
חתימה תאריך Date Signature	סוג מספר מזהה <sup>(3)</sup> Type of <sup>(3)</sup> identifying number	מספר מזהה <sup>(3)</sup> Identifying number <sup>(3)</sup>	שם Name

- (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 outhority.

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 - מספר הרישום שניתן ברשם החברות

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 ואילד.