

(סמן ✓ במשבצת המתאימה)
(Mark ✓ in appropriate box)



הצהרה על נאמנות נהנה תושב חוץ
DECLARATION OF FOREIGN RESIDENT BENEFICIARY TRUST

לפי סעיפים 75(ו) ו- 75(א)(4)(ב) לפקודת מס הכנסה (1)
According to Sections 75J(f) – 75J(a)(4)(b) of the Income Tax Ordinance (1)

For the tax year _____ לשנת המס _____

Details of the Trust

פרטי הנאמנות

שם הנאמנות (להלן: הנאמנות) Name of Trust (hereinafter " The Trust ")	תאריך יצירת הנאמנות Date of Trust Creation	מספר תיק נאמנות(2) Trust File Number(2)
	/ / d d m m y y y y	:

Change in Type of Trust/Termination of Trust

שינוי סוג נאמנות/סיום נאמנות

The type of trust was not changed in the tax year לא שונה סוג הנאמנות בשנת המס

The type of trust was changed in the tax year from a _____ סוג הנאמנות שונה בשנת המס מנאמנות
Trust to a Foreign Resident Beneficiary Trust לנאמנות נהנה תושב חוץ
Reason for change: _____ סיבת השינוי: _____

The Trust was terminated on _____ הנאמנות הסתיימה בתאריך:
d d m m y y y y

Details of Reporting Trustee(3)

פרטי הנאמן המדווח(3)

מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה(4) Type of Identifying Number(4)	מספר מזהה(4) Identifying Number(4)	שם Name
כתובת למישלוח דואר M a i l i n g a d d r e s s			

Mailing address in Israel(5)

כתובת למשלוח דואר בישראל(5)

X	סוג מספר מזהה(4) Type of Identifying Number(4)	מספר מזהה(4) Identifying Number(4)	שם Name
כתובת למישלוח דואר M a i l i n g a d d r e s s			

Details of Trust Protector

פרטי מגן הנאמנות

מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה(4) Type of Identifying Number(4)	מספר מזהה(4) Identifying Number(4)	שם Name
--------------------------------------	---	---------------------------------------	------------

Details of All Trustees

פרטי כל הנאמנים

מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה(4) Type of Identifying Number(4)	מספר מזהה(4) Identifying Number(4)	שם Name

Details of All Settlers

פרטי כל היוצרים

מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה(4) Type of Identifying Number(4)	מספר מזהה(4) Identifying Number(4)	שם Name

פרטי כל הנהנים⁽⁶⁾

(6) פרטי כל הנהנים

מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה ⁽⁴⁾ Type of Identifying Number ⁽⁴⁾	מספר מזהה ⁽⁴⁾ Identifying Number ⁽⁴⁾	שם Name

פרטי החלוקות⁽⁷⁾

(7) פרטי החלוקות

(to be completed only when form is submitted by Trustee)

(ימולא רק כאשר הטופס מוגש ע"י הנאמן)

מדינת התושבות Country of Residence	שם הנהנה Name of Beneficiary	פרטי הנכס שחולק - אם החלוקה היא בשווה כסף Details of Asset Distributed - in case of In Kind Distribution	סכום החלוקה בש"ח Amount of distribution in NIS	תאריך החלוקה Date of Distribution
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
				/ /
			Total	סה"כ

- a. As of the end of the tax year, the Trust is a "Foreign Resident Beneficiary Trust", as defined in Section 75J(a) of the Income Tax Ordinance (New Version), 1961 ("the Ordinance"). א. נכון לתום שנת המס, הנאמנות הנה "נאמנות נהנה תושב חוץ", כהגדרתה בסעיף 75(א) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א - 1961 (להלן: הפקודה).
- b. The Trust does not have any Israeli resident beneficiary, according to the definition of "Israeli resident" in Section 75C of the Ordinance. ב. אין בנאמנות נהנה תושב ישראל, כהגדרת "תושב ישראל" בסעיף 75 לפקודה.
- c. The Trust does not include any Israeli resident beneficiary whose entitlement under the Trust is conditional on ceasing to be an Israeli resident, according to the definition of "Israeli resident" in Section 75C of the Ordinance. ג. אין בנאמנות נהנה תושב ישראל שזכויותו בנאמנות מותנית בחדלותו להיות תושב ישראל, כהגדרת "תושב ישראל" בסעיף 75 לפקודה.
- d. It is not possible to add any beneficiary as in (b) and (c) above to the trust. ד. לא ניתן לצרף לנאמנות נהנה כאמור בסעיפים ב ו - ג לעיל.
- e. The Trust is an irrevocable trust. Attached is Form 141 - Declaration of Irrevocable Trust. ה. הנאמנות היא נאמנות בלתי הדירה. מצ"ב הצהרה על נאמנות בלתי הדירה - טופס 141.

אני מצהיר/ה שהפרטים שמסרתי בטופס זה הם מלאים ונכונים
I declare that the information submitted on this Form is complete and correct

Details and signature of announcement submitter⁽¹⁾

נאמן
Trustee

יוצר
Settlor

פרטי מוסר ההודעה⁽¹⁾ וחתימתו

תאריך	חתימה	סוג מספר מזהה ⁽⁴⁾ Type of Identifying Number ⁽⁴⁾	מספר מזהה ⁽⁴⁾ Identifying Number ⁽⁴⁾	שם Name

- (1) The annex should be submitted in the following cases:
a. By the Trustee, as an annex to the annual tax return in the file of a Foreign Resident Beneficiary Trust which is required to submit an annual tax return and regarding a Trust which is not required to submit an annual tax return, by April 30th of the year following the tax year.
b. By the Settlor, in a one-time notice according to Section 75J(a)(4)(b) of the Income Tax Ordinance, attached to the notice of the Trust settlor (submitted on Form 147).

(1) הטופס יוגש במקרים הבאים:
א. על-ידי הנאמן, כנספח לדוח שנתי בתיק נאמנות נהנה תושב חוץ החייבת בהגשת דוח שנתי ולגבי נאמנות שאינה חייבת בהגשת דוח שנתי, עד ל - 30 באפריל של השנה שלאחר שנת המס.
ב. על-ידי היוצר, בהודעה חד פעמית לפי סעיף 75(א)(4)(ב) לפקודה, המצורפת להודעתו על יצירת הנאמנות (המוגשת בטופס 147).

- (2) Trust file number at an Assessing Office in Israel, if such exists.

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

- (3) If the Trust has more than one Trustee:
- The Reporting Trustee will be one of the Trustees in the Trust through which the Assessing Officer will administrate all matters relating to sending notices, demands, etc.
- If at least one Trustee of the Trust is an Israeli resident, the Reporting Trustee will be an Israeli resident.
- Each of the settlors required to provide this notice shall note the same Reporting Trustee

(3) אם בנאמנות קיים יותר מנאמן אחד:
- הנאמן המדווח יהיה אחד מהנאמנים בנאמנות שמולו יתנהל פקיד השומה בכל הנוגע למשלוח הודעות, דרישות וכיו"ב.
- אם קיים בנאמנות נאמן אחד לפחות שהוא תושב ישראל, הנאמן המדווח יהיה תושב ישראל.
- כל אחד מהיוצרים החייבים במתן ההודעה זו, יציין את אותו נאמן מדווח.

- (4) 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 given by 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) 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.

- (5) This field should be completed only in the case that the Reporting Trustee is a foreign resident.

(5) יש למלא שדה זה רק במקרה שנאמן המדווח הוא תושב חוץ.

- (6) In the event of a beneficiary that is a body of persons (other than a public institution), include any one holding one or more of any category of means of control, directly or indirectly, in that body of persons.

(6) במקרה של נהנה שהוא חבר בני אדם (למעט מוסד ציבורי) יש לכלול את כל מי שמחזיק באחד או יותר, מסוג כלשהו של אמצעי שליטה, במישרין או בעקיפין, באותו חבר בני אדם.

- (7) Regarding distributions of assets in Israel or distributions of income from assets in Israel, including distributions upon termination of the Trust.

(7) לגבי חלוקות של נכסים בישראל או של הכנסות מנכסים בישראל, לרבות חלוקות שנעשו בעת סיום הנאמנות.