



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

**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 TRUST
OR OF ATTRIBUTION OF INCOME TO A BENEFICIARY IN A TESTAMENTARY TRUST**

לפי סעיפים 75(ח) או 75(ב) לפקודת מס הכנסה⁽¹⁾
According to Sections 75G(h) or 75L(e) of the Income Tax Ordinance⁽¹⁾

Details of the Trust

פרטי הנאמנות

Type of Trust לפי צוואה <input type="checkbox"/> Testamentary Trust	סוג הנאמנות תושבי ישראל <input type="checkbox"/> Israeli Resident Trust	שם הנאמנות (להלן: הנאמנות) Name of Trust (hereinafter "The Trust")	תאריך יצירת הנאמנות Date of Trust Creation / / d d m m y y y y	מספר תיק נאמנות ⁽²⁾ Trust File Number ⁽²⁾
---	---	---	---	--

פרטי היוצר (בנאמנות תושבי ישראל)/ **פרטי הנהנה** (בנאמנות לפי צוואה) - שהינו בר שומה ובר החיוב (להלן: **"הנישום המדווח"**)
Details of the Settlor (of an Israeli Residents Trust) / **Details of the Beneficiary** (of a Testamentary Trust) - that is the assessable and chargeable person (hereinafter **"the Reporting Taxpayer"**)

סוג מספר מזהה ⁽³⁾ Type of Identifying Number ⁽³⁾	מספר מזהה ⁽³⁾ Identifying Number ⁽³⁾	שם Name
---	---	------------

Details of Bequestor / Bequestors (in Testamentary Trust)

פרטי המצווה/המצווים (בנאמנות לפי צוואה)

תאריך פטירה Date of death / /	סוג מספר מזהה ⁽³⁾ Type of Identifying Number ⁽³⁾	מספר מזהה ⁽³⁾ Identifying Number ⁽³⁾	שם Name
/ /			

- a. The Reporting Taxpayer is the sole settlor or beneficiary of the Trust, or he and his spouse are the sole settlors or beneficiaries of the Trust, as applicable. א. הנישום המדווח הנו היוצר או הנהנה היחיד בנאמנות, או שהוא ובן זוגו הם היוצרים או הנהנים היחידים בנאמנות, לפי העניין.
- b. The Reporting Taxpayer is an Israeli resident individual⁽⁴⁾. ב. הנישום המדווח הוא יחיד תושב ישראל⁽⁴⁾.
- c. We hereby give notice that we elected that the assessable and chargeable person in respect of the Trustee income will be the Reporting Taxpayer, and he will include the income of the Trust in the tax return he will submit according to Section 131 of the Ordinance. 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.
- 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 Reporting Taxpayer is an Israeli resident and is still alive⁽⁴⁾. 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 submitted on this Form is complete and correct

Details and signature of Trustees

פרטי הנאמנים וחתימתם

תאריך Date	חתימה Signature	מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה ⁽³⁾ Type of Identifying Number ⁽³⁾	מספר מזהה ⁽³⁾ Identifying Number ⁽³⁾	שם Name

Details and signature of Reporting Taxpayer

פרטי הנישום המדווח וחתימתו

תאריך Date	חתימה Signature	סוג מספר מזהה ⁽³⁾ Type of Identifying Number ⁽³⁾	מספר מזהה ⁽³⁾ Identifying Number ⁽³⁾	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 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 an Assessing Office in Israel, if such exists.

(3) 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) 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, שבררו להיות בר השומה ובר 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 או הקנייה לנאמנות), המוגש לפני הגשת הדו"ח השנתי של היוצר או הנהנה, לפי העניין.

(2) מספר תיק 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.