

הודעה על פרטי נאמנות

NOTICE OF TRUST DETAILS

לפי סעיף 131(ג) לפקודת מס הכנסה

According to Section 131(C1) of the Income Tax Ordinance



מספר תיק נאמנות<sup>(1)</sup>  
Trust File Number<sup>(1)</sup>

Annex to Annual Report for the Tax Year \_\_\_\_\_ נספח לדו"ח השנתי לשנת המס \_\_\_\_\_

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

Details of the Trust

פרטי הנאמנות

The Trust is: a Revocable Trust an Irrevocable <sup>(2)</sup> Trust	הנאמנות היא: הדירה <input type="checkbox"/> בלתי הדירה <sup>(2)</sup> <input type="checkbox"/>	מספר עוסק מורשה במע"מ VAT Authorized Dealer Number	תאריך יצירת הנאמנות Date of Trust Creation / / d d m m y y y y	שם הנאמנות (להלן: הנאמנות) Name of Trust (hereinafter "The Trust")
<b>Type of Trust (as of the end of the tax year)</b> לפי צוואה, שבה נהנה תושב ישראל אחד לפחות Testamentary Trust, with at least one Israeli resident beneficiary <input type="checkbox"/> לפי צוואה, שבה אין נהנים תושבי ישראל Testamentary Trust, with no Israeli resident beneficiary <input type="checkbox"/>				<b>סוג הנאמנות (נכון לתום שנת המס)</b> תושבי ישראל <input type="checkbox"/> Foreign Resident Settlor Trust <input type="checkbox"/> נהנה תושב חוץ <sup>(3)</sup> <input type="checkbox"/> Foreign Resident Beneficiary Trust <sup>(3)</sup> <input type="checkbox"/>

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 \_\_\_\_\_ Trust to a \_\_\_\_\_ Trust.  סוג הנאמנות שונה בשנת המס מנאמנות \_\_\_\_\_ לנאמנות \_\_\_\_\_

Reason for change: \_\_\_\_\_ סיבת השינוי: \_\_\_\_\_

The Trust was terminated on \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_:  הנאמנות הסתיימה בתאריך: \_\_\_\_\_  
d d m m y y y y

Details of<sup>(4)</sup>:

פרטים של<sup>(4)</sup>:

הנהנה המייצג The Representative beneficiary <input type="checkbox"/>	היוצר המייצג The Representative settlor <input type="checkbox"/>	הנאמן המדווח The Reporting Trustee <input type="checkbox"/>
נהנה בר-שומה ובר-חייב Assessable and chargeable beneficiary <input type="checkbox"/>	יוצר בר-שומה ובר-חייב Assessable and chargeable settlor <input type="checkbox"/>	
מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה <sup>(5)</sup> Type of Identifying Number <sup>(5)</sup>	מספר מזהה <sup>(5)</sup> Identifying Number <sup>(5)</sup>
		שם Name
כתובת למישלוח דואר M a i l i n g a d d r e s s		

Mailing address in Israel<sup>(6)</sup>

כתובת למשלוח דואר בישראל<sup>(6)</sup>

סוג מספר מזהה <sup>(5)</sup> Type of Identifying Number <sup>(5)</sup>	מספר מזהה <sup>(5)</sup> Identifying Number <sup>(5)</sup>	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 <sup>(5)</sup> Type of Identifying Number <sup>(5)</sup>	מספר מזהה <sup>(5)</sup> Identifying Number <sup>(5)</sup>	שם Name

Details of All Trustees

פרטי כל הנאמנים

מדינת תושבות Country of Residence	סוג מספר מזהה <sup>(5)</sup> Type of Identifying Number <sup>(5)</sup>	מספר מזהה <sup>(5)</sup> Identifying Number <sup>(5)</sup>	שם Name



**Details and Signature of Notice Submitter**

**פרטי מגיש ההודעה וחתימתו**

תאריך Date	חתימה Signature	סוג מספר מזהה <sup>(5)</sup> Type of Identifying Number <sup>(5)</sup>	מספר מזהה <sup>(5)</sup> Identifying Number <sup>(5)</sup>	שם Name

1. Trust file number at an Assessing Office in Israel, if such exists. (1) מספר תיק הנאמנות בפקיד שומה, אם קיים.

2. Attach Form 141 (Declaration of Irrevocable Trust). (2) יש לצרף טופס 141 (הצהרה על נאמנות בלתי הדירה).

3. Attach Form 143 (Declaration of Foreign Resident Beneficiary Trust). (3) יש לצרף טופס 143 (הצהרה על נאמנות נהנה תושב חוץ).

4 - If a settlor or beneficiary is elected to be assessable and chargeable to tax in respect of income of the Trustee according to Section 75G(h) or 75L(e) of the Ordinance, this field should include details of the settlor or beneficiary, as applicable, in the first tax year for which the Trust submits a report and in which this alternative is chosen. Attach Form 148 ( Notice of Attribution of Income to Settlor an Israeli Residents Trust or of Attribution of Income to Beneficiary in a Testamentary Trust), unless it was attached previously to Form 147 submitted by the settlor or by the trustee, as applicable. (4) - אם נבחר יוצר או נהנה שהנו בר שומה ובר חיוב במס בשל הכנסת הנאמן לפי סעיף 75(ח) או 75(ה) לפקודה, יש למלא בשדה זה את פרטיו של היוצר או הנהנה, לפי העניין, בשנת המס הראשונה שלגביה מוגש דו"ח הנאמנות ובה נבחרה חלופה זו. יש לצרף טופס 148 (הודעה על ייחוס הכנסות ליוצר בנאמנות תושבי ישראל או על ייחוס הכנסות לנהנה בנאמנות לפי צוואה), אלא אם צורף קודם לכן לטופס 147 שהוגש על-ידי היוצר או על-ידי הנאמן, לפי העניין.

- If a "Representative Settlor" or "Representative Beneficiary" is elected according to Section 75F1 of the Ordinance, this field should include details of the Representative Settlor or Representative Beneficiary, as applicable, in the first tax year in which this alternative was chosen. Attach Form 144 (Notice regarding election of Representative Settlor/Representative Beneficiary), unless it was attached previously to Form 147 submitted by the settlor or by the trustee, as applicable. - אם נבחר "יוצר מייצג" או "נהנה מייצג" לפי סעיף 75F1 לפקודה, יש למלא בשדה זה את פרטיו של היוצר המייצג או הנהנה המייצג, לפי העניין, בשנת המס הראשונה שלגביה נבחרה חלופה זו. יש לצרף טופס 144 (הודעה בדבר בחירת יוצר מייצג/נהנה מייצג), אלא אם צורף קודם לכן לטופס 147 שהוגש על-ידי היוצר או על-ידי הנאמן, לפי העניין.

- If more than one Trustee exists in the Trust, and no election was made of "Representative Settlor" or "Representative Beneficiary", or assessable and chargeable settlor or assessable and chargeable beneficiary, as the case may be, the following will apply: - אם בנאמנות קיים יותר מנאמן אחד ולא נבחר "יוצר מייצג" או "נהנה מייצג" או יוצר בר שומה ובר חיוב או נהנה בר שומה ובר חיוב, לפי העניין, יחול האמור להלן:

- 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. - הנאמן המדווח יהיה אחד מהנאמנים בנאמנות שמולו יתנהל פקיד השומה בכל הנוגע למשלוח הודעות, דרישות וכיו"ב.

- If at least one Trustee of the Trust is an Israeli resident, the Reporting Trustee will be an Israeli resident. - אם קיים בנאמנות נאמן אחד לפחות שהוא תושב ישראל, הנאמן המדווח יהיה תושב ישראל.

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 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.

(5) המספר המזהה:

לאזרחי ישראל - מספר זהות.

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

ליחיד שאינו אזרחי ישראל - 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.

6. This field should be completed only if the reporting Trustee is a foreign resident and no election was made of "Representative Settlor" or "Representative Beneficiary", or assessable and chargeable settlor or assessable and chargeable beneficiary, as applicable. (6) יש למלא שדה זה רק במקרה שהנאמן המדווח הוא תושב חוץ ושלא נבחר "יוצר מייצג" או "נהנה מייצג" או יוצר בר שומה ובר חיוב או נהנה בר שומה ובר חיוב, לפי העניין.
7. 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. (7) 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.
8. For distribution of cash to beneficiaries, only the following fields should be completed: identifying number of beneficiary, date of distribution, amount of distribution in NIS, description of asset/income. (8) בחלוקת מזומן לנהנים, יפורטו שדות אלו בלבד: מספר מזהה של הנהנה, תאריך החלוקה, סכום החלוקה בש"ח, תיאור הנכס/ההכנסה.
9. For Foreign Resident Settlor Trust according to Section 75I(a) of the Ordinance, for a Foreign Resident Beneficiary Trust according to Section 75J(a) of the Ordinance and for a Testamentary Trust that does not have an Israeli beneficiary according to Section 75L(c)(2) of the Ordinance – include only details regarding assets in Israel or income from assets in Israel. (9) בנאמנות יוצר תושב חוץ לפי סעיף 75ט(א), בנאמנות נהנה תושב חוץ לפי סעיף 75 י(א) ובנאמנות לפי צוואה שאין בה נהנה ישראלי לפי 75יב(ג)(2) - ייתן פירוט רק לגבי נכסים בישראל או הכנסה מנכסים בישראל.
10. For a distribution of a non-monetary asset or for contribution of a non-monetary asset – indicate the market value of the asset distributed or contributed, as applicable. (10) בחלוקת נכס שאינו כסף או בהקניית נכס שאינו כסף - צויין שווי השוק של הנכס שחולק או שהוקנה, לפי העניין.
11. For real estate in Israel – indicate the land plot and sub-plot numbers. (11) במקרקעין בארץ - יש לציין גוש וחלקה בתיאור הנכס.
12. "Original cost" and "balance of original cost" – as defined in Section 88 of the Ordinance. "Acquisition value" and "balance of acquisition value" – as defined in Section 5(b)(3) of the Real Estate Taxation Law. (12) "מחיר מקורי" ו"יתרת מחיר מקורי" - כהגדרתם בסעיף 88 לפקודה. "שווי רכישה" ו"יתרת שווי רכישה" - כהגדרתם בסעיף 5(ב)(3) לחוק מיסוי מקרקעין.
13. For contribution of cash to the Trust, only the following fields should be filled: date of contribution, description of asset/income, amount of contribution in NIS. (13) בהקניית מזומן לנאמנות, יפורטו שדות אלו בלבד: תאריך ההקנייה, תיאור הנכס/ההכנסה, סכום ההקנייה בש"ח.
14. This field should be filled only if consideration was received in respect of the transfer of assets to the trustee. (14) יש למלא שדה זה רק אם התקבלה תמורה בגין העברת הנכסים לנאמן.