



פתיחת תיק לנאמנות במס הכנסה

לפי סעיף 135 לפקודת מס הכנסה

לכבוד

פקיד שומה _____

א. פרטי הנאמנות

מספר עוסק	שם הנאמנות	מספר ישות הנאמנות
.....
סוג הנאמנות (נכון לתום שנת המס)		
<input type="checkbox"/> תושבי ישראל <input type="checkbox"/> יוצר תושב חוץ <input type="checkbox"/> לפי צוואה, שבה נהנה תושב ישראל אחד לפחות <input type="checkbox"/> נהנה תושב חוץ ⁽³⁾		
<input type="checkbox"/> תאריך פטירת היוצר <input type="checkbox"/> לפי צוואה, שבה אין נהנים תושבי ישראל		
מיקוד	כתובת למישלוח דואר	מיקוד
.....
כתובת העסק		
כתובת אלקטרונית		

ב. פרטי המדווח

שם המדווח	תפקיד המדווח	מספר טלפון של המדווח	מספר טלפון נייד של המדווח	מספר פקס של המדווח	
.....	
כתובת המדווח		מיקוד	כתובת אלקטרונית		
.....			

ג. פרטים על העיסוק

תיאור העיסוק		יצירת הנאמנות מתאריך
.....	 /
העסק בשכירות	שם המשכיר	מספר זהות/תאגיד
<input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא
		שכירות שנתית בשקלים (בשנה השוטפת)
	

ד. תשלומים החייבים בניכוי מס במקור ע"י הנאמן בנאמנות

סוג התשלום	מתאריך	מספר מקבלי התשלום	סוג התשלום	מתאריך	מספר מקבלי התשלום
משכורת ושכ"ע /	תשלומים שאינם ממשכורת ושכ"ע /

ה. פרטי חשבון הבנק (נא לצרף צילום המחאה)

מספר הבנק	מספר הסניף	מספר חשבון
.....

ו. פרטי המייצג: רוי"ח עו"ד יועץ מס אחר

שם המייצג	מספר מייצג	כתובת מייצג	מספר טלפון המייצג
.....

ז. הצהרה

ביודעי את העונשים הצפויים לי בגין מסירת פרטים שאינם נכונים, הריני מצהיר/ה בזה כי למיטב ידיעתי הפרטים הנ"ל מלאים ונכונים. ידוע לי כי אי הגשת הדו"ח או השמטת פרטים הנם עבירה על פקודת מס הכנסה.			
תאריך	שם	תפקיד	חתימה
.....

מסמכים נדרשים:

- יש לצרף הסכם נאמנות
 - לכל אחד מן היוצרים/הנהנים/הנאמנים:
 - אם טרם הוקצה מספר יישות לנאמנות במרשם חסרי היישות - יש לצרף פרטים מלאים הנוגעים לנאמנות
- על-גבי טופס 147א וטופס 151ח