

הצהרה בדבר תושבות מושך לצורר CRS-FATCA – הצהרת יחיד

- טופס זה מיועד ליחיד (לרכות נהגה בחשבון לטובת אחר ובעל שליטה בישות). אם הנך תאגיד/ישות, מלא/י טופס הצהרת תאגיד/ישות.
 - ניתן כי בבקשת המוסד הפיננסי תתבקש למסור בסופ טופס 8-W/9-W.
 - טופס זה מיועד לצורק הקביעה אם בעל חשבון או בעל שליטה בישות פסיבית או בישות השיקעות מונוהלת ממדינה לא משתתפת בעלות חשבון, לפי העניין, הוא אדם אמריקאי / או הוא תושב מדינה זרה. אם בעלי החשבון או בעל השליטה כאמור הוא אדם אמריקאי / או תושב מדינה זרה והוא מודינה זרה היא מודינה בת דיווח, ועל פי הדין החשבון סוג כחשבון בר דיווח, יועבר לאלה"ב / או לאותה מדינה זרה מידע על בעל החשבון או על בעל השליטה כאמור.
 - לתשומת.Libcr – המוסד הפיננסי אינו רשאי ליעץ בנושאי מס בישראל / או בכל מקום אחר ואין הוא רשאי להוציא דעתה לגבי משמעות התשובות שיניתנו לכל שאלה או הצהרה בטופס זה. אם יש לך שאלות בנוגע למילוי טופס זה לרבות בנוגע לקביעת מעמד תושבות המשם שלו, או כל עניין העולם להשဖע על המידע שייכללו בו, יש להזוויע עמו ייעץ מס או עם רשות המס המגנומית שלו.

	/		/					תאריך לידה		בעברית	שם היחיד ¹
								מ' ת.ז./דרכון		באנגלית	
מיקוד		רחוב ומספר						עיר	מדינה	כתובת מגורים	
Country		State/District	City		Street and number			Zip Code		באנגלית	

1. סטאטוס אמריקאי (סמן ✕ במקומות המתאים):

- ❑ איני אדם אמריקאי - U.S. person (אינני אזרח או תושב ארצות הברית לרבות מחזיק גריין-קארד).
 - ❑ אני אדם אמריקאי - U.S. person (אזרח ו/או תושב ארצות הברית לרבות מחזיק גריין קארד).

2. תושבות מושב (tax residency) ² (וון ✕ בחלופה המתאימה ומלא את הפרטים)

- תושב/ת מס ישראל בלבד –** מספר תעודת זהן
משם מדינת ישראל בלבד, ואני נחשב/ת תושב/ת לצרכי מושב במדינת ישראל בלבד, זו מדינת התושבות היחידה שלי, ואני נחשב/ת תושב/ת לצרכי מושב במדינת אורה אחריה.

תושב/ת מס ישראל ומדינה/ות אחרת/ות (לרכות אורה"ב): אני מזהיר/ה כי אני תושב/ת לצרכי מושב במדינת ישראל ובמדינות הבאות, ואני נחשב/ת תושב/ת לצרכי מושב במדינה אחרת מלבדן:

מספר מסלום מוס מקומי (TIN) 3	אם חסר TIN נא פרט סיבה	מדינה
		א. ישראל (תעודת חוות)
		ב.
		ג.

- תושב/ת מושב במדינה/ות אחרת/ות** (לרובות ארה"ב): אני מצהיר/ה כי אני תושב/ת לצרכי מושב במדינות הבאות, איני תושב/ת לצרכי מושב במדינת ישראל ואני נחשב/ת תושב לצרכי מושב במדינה אחרת מלבדן:

3. הריני מצהיר/ה ומסכימים/מה כדלקמן:

- א. כל המידע שנייתן בטופס זה הינו נכון ומדויק. בכל מקרה של שינוי בפרטים שניתנו בטופס זה, אני מתחייב/ת להציג טופס חדש תוך 30 ימים ממועד השינוי.

ב. אני מצהיר כי אני תושב/ת לצורך מס במדינה כלשהי למעט במידיניות המצוינות בסעיף 1 ו/או 2 לעיל.

ג. ידוע לי כי טופס זה והמידע שנמסר בו יכול להיות מדויק לרשויות המס בישראל ו/או בחו"ל.

ד. אני מודעת/ת לכך כי מסירת זהה כוחת הינה עבירה הכפופה לעונשים הקבועים בכל דין.

¹ יחד "בעל חשבון" – לגבי חשבון פיננסי שאינו חוזה ביטוח בעל ערך פדיון או חוזה קבאה או אונגו – מי רשאי לקבל החשבון או מי שהמוסד הפיננסי הישראלי המודיע מזוהה כבעל החשבון, ומהழיק אדם, שאינו מוסד פיננסי, בחשבון פיננסי של אדם אחר או לוטבו של אדם אחר, יראו את האדם الآخر כבעל החשבון האמור, **אך** יחד "בעל שליטה" שהוא בעל שליטה בזכות שהוא בעל החשבון.

2 גורש ממדינה – רהה לפדיין המס נסגר באוטומטית. **3** TIN (Tax Identification Number) היו מוספר ייחודי ניסוחים לצרכי מס, ככלומר המזהה של הניסוחים ברשותו המס הרלוונטי. ישן מדיניות שלא מנפיקות TIN, אך

הצהרה בדבר תשובות מס לצורר CRS – הצהרת יחיד

ה. אני מצהיר ומתחייב, כי מקורות הכספיים והנכסים הפיננסיים המופקדים בחשבוני/ חשבונותי אינם נובעים מעבירות פליליות בארץ או בחו"ל, לרבות עבירות מס, וכי קיומ החשבון והחזקת הכספיים והנכסים הפיננסיים לרבות הכנסות הנובעות מהם מדוחות/ידוחו על ידי לרשות המיס בארץ ובחו"ל ככל שהדבר מתחייב או יתחייב לפי הוראות הדין בארץ או בחו"ל, לפי העניין, וכי ככל שהדבר נדרש או ידרש אשולם מס בגין לרשות המיס בארץ ובחו"ל.

ו. אני נותן בזאת את הסכמת להעברת מידע ומסמכים בקשר עם חשבונות בהם אני בעליהם/ הנהנה או בעל שליטה, לרבות מידע אודות העברות אל החשבונות ומהחשבונות בכל מקרהaura שבו הבנק ידרש להעברת מידע כאמור לשות הארץ או בחו"ל.

תאריך

חתימה

שם היחיד בעל החשבון, הנהנה/ת בחשבון לטובה אחר/ נאמנות/ בעל השליטה⁴

בחשבון לטובה אחר/ חשבון נאמנות מסווג שליחות⁵, הח"מ מצהיר כדלקמן:

א. אני הנאמן/המחזיק לטובתו של הנהנה המזוהה לעיל, הנהנה מלאה/ה הפרטים וחותם/מה על הטופס, אין בידי מידע סותר לגבי מעמד הנהנה/ת.

ב. הפרק הרביעי בחלק ד' לפకודת מס הכנסת [נוסח חדש] אינו חל על בעל החשבון או הנאמן.

תאריך

חתימה וחותמת

שם הנאמן

במקרה שהפרק הרביעי בחלק ד' לפוקודת מס הכנסת [נוסח חדש] חל על יוסי הנאמנות בין הנהנה או החשבון בנסיבות נאמנות/הסדר דומה שאיןם ישראלים, מלא טופס הצהרת תאגיד/ישות.

⁴ "בעל שליטה" כהגדרתו בס' 135 בפקודת מס הכנסת (נוסח חדש), התשכ"א – 1961.

⁵ ראה סעיף 12.6 לחזור מס הכנסת מס' 3/2016 בנושאי מיסוי נאמניות מיום 9 באוגוסט 2016. עמוד 2 מתוך 2