



יש למלא את הטופס
ב - 3 העתקים

לשימוש המשרד
מספר בקשה

.....

בקשה להחלטת מיסוי בהסכם ב"מסלול ירוק"

בנושא: קביעת מחיר מקורי ויום רכישה בעת קבלת נכס חו"ל

Step Up

(סמך/י √ במשבצת המתאימה)

1. פרטים אישיים

שם המוריש/המעניק		מספר מזהה ⁽¹⁾		מדינת תושבות המוריש/המעניק ⁽²⁾	
שם היורש/המקבל		מספר זהות היורש/המקבל		מספר תיק ניכויים	
מספר תיק ניכויים		מספר תיק במס הכנסה		9	
מספר טלפון נייד		מספר טלפון		מספר טלפון נייד	
-		-		-	
משרד השומה בו מתנהל התיק		כתובת המגורים		כתובת למשלוח דואר	
רחוב		מספר		רחוב	
ישוב		מיקוד		ישוב	
מספר		מיקוד		מספר ת"ד	
רחוב		מספר		מיקוד	
שם המייצג		מספר טלפון		מספר פקס	
-		-		-	

2. העובדות

תיאור הנכס המועבר בירושה או ניתן במתנה

2.1 הנכס התקבל בירושה⁽³⁾ במתנה⁽⁴⁾

2.2 סוג הנכס נדל"ן⁽⁵⁾ ניירות ערך סחירים⁽⁶⁾ אחר⁽⁷⁾

2.3 הנכס המועבר אינו זכות מישרין או בעקיפין לרכוש הנמצא בישראל.

2.4

המדינה בה מצוי הנכס	זיהוי הנכס	תאריך פטירת המוריש או תאריך מתן המתנה	שווי הנכס לעניין מס העיזבון או לעניין מס המתנות (אם הוטל) ⁽⁸⁾	סכום מס העיזבון או מס המתנות (אם הוטל) ⁽⁸⁾	שווי הנכס בתאריך הפטירה או בתאריך מתן המתנה ⁽⁹⁾
		/ /			

3. הבקשה

קביעת "מחיר מקורי" ו"יום הרכישה" של נכסי הירושה או המתנה לצורכי מס בישראל.

- תעודת זהות (של תושב חוץ), מספר דרכון או מספר רישיון נהיגה
- יש לצרף אישור תושבות מרשויות המס במדינת התושבות
- יש לצרף צו קיום ירושה ו/או מסמך סטטוטורי
- יש לצרף הסכם מתנה/תצהיר שניתנה מתנה ללא תמורה בכסף או בשווה כסף
- יש לצרף מסמך רשמי של רשויות המס בחו"ל על העברת הנכס
- יש לצרף אישור בנק על העברת הבעלות בחשבון הבנק ופירוט ניירות הערך ושוויים ביום ההעברה
- יש לצרף מסמך המעיד על סוג הנכס כדוגמת תצהיר חתום
- יש להמציא אישור משלטונות המס באותה מדינה
- עפ"י הערכת שווי שמאי מוסמך

