

גוף מוכר, כהגדרתו בצו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של תאגידים בנקאיים למניעת הלבנת הון ומימון טרור), תשס"א-2001 (ועד עובדים של _____); נציגות בית משותף של הבית המצוי ב _____).

אנו פטורים מדיווח פרטי הנהנים בחשבון משום שהחשבון הינו:

חשבון מנוהל על ידי מי שמינה בית משפט, בית דין דתי, ראש ההוצאה לפועל, או הרשם לענייני ירושה, מצורף העתק מן האסמכתא.

חשבון בעבור הקדש ציבורי הרשום ברשם ההקדשות הציבוריים.
מצ"ב כתב ההקדש והודעה בדבר רישום ההקדש שפורסמה ברשומות.

חשבון בעבור הקדש ציבורי רבני שניתן לגביו אישור בית הדין הרבני כי הוא הקדש דתי רבני שנועד למטרות ציבוריות.

מצ"ב אישור של בית הדין הרבני ואנו מאשרים כי האישור לא בוטל על ידי בית הדין הרבני.

חשבון של בעל רישיון לעריכת דין בישראל, טוען רבני או רואה-חשבון המנוהל בעבור לקוחותיו, והיתרה בחשבון בסוף כל יום עסקים לא תעלה על סכום של 300,000 שקלים חדשים וכל פעולה בחשבון לא תעלה על סכום של 100,000 שקלים חדשים; מגבלות הסכומים דלעיל תחולנה גם על סכומים במט"ח.
הרינו להצהיר כי זהו חשבוננו היחיד מסוג זה.

החשבון מנוהל למטרות קהילתיות לטובת קבוצה גדולה או קבוצה בלתי מוגדרת של נהנים, והיתרה בחשבון בסוף כל יום עסקים וכן כל פעולה בחשבון לא תעלה על סכום של 50,000 שקלים חדשים.
מגבלות הסכומים דלעיל תחולנה גם על סכומים במט"ח.
מטרת החשבון היא _____

החשבון מנוהל למטרות קהילתיות לטובת קבוצה גדולה או קבוצה בלתי מוגדרת של נהנים.
מטרת החשבון היא _____

קבלת הצהרה זו - כפוף למתן אישור של האחראי למילוי החובות לפי סעיף 8 לחוק איסור הלבנת הון.

החשבון הוא חשבון נאמנות המנוהל עבור מחזיקי תעודת סל "שקופה" ביחס למדד ת"א בנקים, שהמנגנון הקבוע בה להפעלת זכויות ההצבעה, כאמור בסעיף 4.1.2 למתווה, אושר על ידי רשות ניירות ערך ועל ידי בנק ישראל, בנוגע להתקיימות המבחן התפעולי הקבוע במתווה.

החשבון מנוהל כחשבון נאמנות של זירת סוחר עבור לקוחותיה, בהתאם לקבוע בסעיף 21(א) לתקנות ניירות ערך (זירת סוחר לחשבוננו העצמי) התשע"ה – 2014.

סיווג הנאמנות לצרכי FATCA ו-CRS - בעדכון חשבון בלבד

הפרק הרביעי בחלק ד' לפקודת מס הכנסה אינו חל על יחסי הנאמנות בין הנאמן לבין הנהנה.

פרק הרביעי 2 בחלק ד' לפקודת מס הכנסה חל על בעל החשבון (*) או הנאמן, או שהחשבון מנוהל עבור הסדר משפטי שאינו נאמנות שחל עליה פרק רביעי 2 הנ"ל, או שהחשבון מנוהל לטובת נאמנות שאינה ישראלית - אם סומנה חלופה זו, על הנאמן למלא טופס הצהרת ישות על סיווגה לצרכי FATCA ו-CRS ביחס להסדר הנאמנות נשוא החשבון.
(*) "בעל חשבון" - מי שרשום כבעל החשבון או מי שהמוסד הפיננסי הישראלי המדווח מזהה כבעל החשבון, ואם מחזיק אדם, שאינו מוסד פיננסי, בחשבון פיננסי של אדם אחר או לטובתו של אדם אחר, יראו את האדם האחר כבעל החשבון האמור, או יחיד "בעל שליטה" שהינו בעל שליטה בישות שהיא בעלת החשבון.

אנו מתחייבים להודיע לתאגיד הבנקאי בכתב, בהקדם האפשרי, על כל שינוי בפרטים שמסרנו לעיל.

ידוע לנו כי כל מסירת מידע כוזב, לרבות אי מסירת עדכון של פרט החייב בדיווח, במטרה שלא יהיה דיווח או כדי לגרום לדיווח בלתי נכון לפי סעיף 7 לחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000, מהווה עבירה פלילית.

חתימת בעלי החשבון *****:

* **הנהגה:** אדם שעבורו או לטובתו מוחזק הרכוש או נעשית פעולה ברכוש, או שביכולתו לכוון פעולה ברכוש, והכל במישרין או בעקיפין ואם היה הנהגה תאגיד, יראו את התאגיד ואת בעלי השליטה בתאגיד כנהגים.

"בעל שליטה":

- **
- 1) יחיד בעל היכולת לכוון את פעילותו של תאגיד, בין לבד ובין יחד עם אחרים או באמצעותם, בין במישרין ובין בעקיפין, לרבות יכולת הנובעת מתקנון התאגיד, מכוח חוזה בכתב, בעל פה או באופן אחר, או יכולת הנובעת מכל מקור אחר, ולמעט יכולת הנובעת רק ממילוי של תפקיד של נושא משרה בתאגיד;
 - 2) בלי לגרוע מכלליות האמור בפסקה (1), יראו יחיד כבעל שליטה בתאגיד אם הוא מחזיק 25% או יותר מסוג כלשהו של אמצעי שליטה, ואין אדם אחר המחזיק אמצעי שליטה מאותו הסוג בשיעור העולה על שיעור החזקותיו; לעניין זה, "החזקה" – לרבות החזקה יחד עם אחרים כמשמעותה בחוק ניירות ערך;
 - 3) בלי לגרוע מכלליות האמור בפסקאות (1) ו-(2), בתאגיד שבו אין יחיד כאמור בהן, יראו כבעל שליטה את יושב ראש הדירקטוריון בחברה ונושא משרה מקביל וכן את המנהל הכללי, ואם אין כאלה – את נושא המשרה שיש לו שליטה אפקטיבית בתאגיד.

"אמצעי שליטה", בתאגיד – כל אחד מאלה:

- 1) הזכות למנות מורשי חתימה בשם התאגיד, אשר ביכולתם לכוון, באמצעות זכות החתימה, את פעילות התאגיד, למעט זכות מינוי המוענקת לדירקטוריון או לאסיפה הכללית של חברה או לגופים מקבילים של תאגיד אחר;
- 2) זכות ההצבעה באסיפה כללית של חברה או בגוף מקביל של תאגיד אחר;
- 3) הזכות למנות דירקטורים של חברה או נושאי משרה מקבילים של תאגיד אחר, או את המנהל הכללי של התאגיד;
- 4) הזכות להשתתף ברווחי התאגיד;
- 5) הזכות לחלק ביתרת נכסי התאגיד לאחר סילוק חובותיו, בעת פירוקו;

"החזקה" ו"רכישה", לענין ניירות ערך או כוח הצבעה וכיצא באלה:

בין לבד ובין ביחד עם אחרים, בין במישרין ובין בעקיפין, באמצעות נאמן, חברת נאמנות, חברת רישומים או בכל דרך אחרת; כשמדובר בהחזקה או ברכישה בידי חברה – גם בידי חברה בת שלה או חברה קשורה שלה במשמע, וכשמדובר בהחזקה או ברכישה בידי יחיד – יראו יחיד ובני משפחתו הגרים עמו, או שפרנסת האחד על האחר, כאדם אחד;

"החזקת ניירות ערך או רכישתם ביחד עם אחרים"

- החזקת ניירות ערך או רכישתם בשיטוף פעולה בין שניים או יותר לפי הסכם, בין בכתב ובין בעל פה; בלי לפגוע בכלליות האמור יראו לכאורה כמחזיקים בניירות ערך או כרוכשים אותם ביחד –
- 1) תאגיד המחזיק או הרוכש ניירות ערך (בהגדרה זו – תאגיד) יחד עם בעל ענין בו או עם חברה קשורה שלו;
 - 2) אדם שעיסוקו הוא החזקת ניירות ערך או מסחר בהם בעד הזולת, יחד עם לקוחו או עם בן משפחה שלו שאינו גר עמו ואין פרנסת האחד על האחר, שבעדו הוא מחזיק בניירות הערך ומנהלם לפי יפוי כוח המקנה שיקול דעת לענין השימוש בזכות ההצבעה;

*** יש לציין את סוג התאגיד הפטור מתוך רשימת התאגידים הפטורים המפורטת תחת ההצהרה "התאגיד הנהגה פטור מדיווח פרטי בעלי השליטה משום שהוא כמפורט לעיל.

**** **"בורסה":** בורסה לניירות ערך או שוק מוסדר כהגדרתו בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994.

***** ימולא רק במקרה בו אין "בעל שליטה" לפי פסקאות (1) ו-(2) להגדרת "בעל שליטה" לעיל.

***** פתיחת חשבון תיחתם ההצהרה במקור. נפתח החשבון שלא בידי בעל החשבון – יש לדרוש הצהרת נהנים חתומה במקור גם מבעל החשבון, טרם לביצוע פעולה בחשבון.