Datganiad gwybodaeth am yr ystad

Cyllid & Tollau EM

Cwblhewch y ffurflen hon pan fu farw'r ymadawedig ar ôl 1 Medi 2006 yn unig.
*Cwblhewch y ffurflen hon pan oedd cartref parhaol y person a fu farw ("yr ymadawedig") yn y Deyrnas Unedig ar ddyddiad y farwolaeth ac roedd **gwerth gros yr ystad at ddibenion treth etifeddiant:***

- *yn llai na'r terfyn eithrio ar gyfer ystad, **neu*** ☐
- *yn llai na £1,000,000 **ac** nid oes unrhyw dreth etifeddiant i'w thalu oherwydd rhyddhad priod, partner sifil neu elusen **yn unig**.* ☐

Ynglŷn â'r person a fu farw

Teitl **1.1** ____ Cyfenw **1.2** ____

Enw(au) eraill **1.3** ____

Dyddiad y farwolaeth *DD MM BBBB* **1.4** __ / __ / ____

Statws priodasol neu bartneriaeth sifil Nodwch yr un sy'n briodol yn y blwch, sef a, b, c neu d **1.5** ____

***a.** yn briod neu mewn partneriaeth sifil **b.** sengl **c.** wedi ysgaru neu'n bartner sifil blaenorol **d.** gweddw/gŵr gweddw neu'n bartner sifil goroesol*

Galwedigaeth **1.6** ____ Rhif Yswiriant Gwladol **1.7** ____

Perthnasau sy'n Goroesi

Gŵr/Gwraig neu Bartner Sifil **1.8** ✔ ☐ Brodyr/Chwiorydd **1.9** ✔ ☐ Rhieni **1.10** ✔ ☐

Nifer y plant **1.11** ____ Nifer yr wyrion/wyresau **1.12** ____

Bydd y nodiadau yn llyfryn IHT206 yn gymorth i chi wrth gwblhau'r ffurflen hon. Mae'n rhaid i bawb gwblhau cwestiynau 2-10

Ynglŷn â'r ystad

2. A wnaeth yr ymadawedig, o fewn 7 mlynedd i'r dyddiad y bu farw **Naddo Do**
   a. roi unrhyw roddion neu wneud trosglwyddiadau eraill lle mae'r cyfanswm yn fwy na £3,000 y flwyddyn heblaw'r rhoddion pen-blwydd, ar adeg gwyliau, priodas neu ffurfio partneriaeth sifil arferol, **neu** ☐ ☐
   b. ildio'r hawl i elwa o unrhyw asedion a gadwyd mewn ymddiriedolaeth a gawsant eu trin fel rhan o'u hystad at ddibenion treth etifeddiant (gweler llyfryn IHT206)? ☐ ☐

   *Os atebwch 'Do' i'r naill ran neu'r llall yng nghwestiwn 2, dylech gynnwys gwerth trethiannol y rhoddion ym mlwch 14.1. Ond os ydy'r gwerth hwn yn fwy na £150,000 neu os nad ydy'r asedion yn cymhwyso fel 'trosglwyddiadau penodedig' (gweler IHT206) **peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon, dylech gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

3. A wnaeth yr ymadawedig
   a. rodd ar neu ar ôl 18 Mawrth 1986, pan oeddynt yn parhau i elwa o, neu'r oedd ganddynt ryw hawl i elwa o, neu ddefnyddio'r ased cyfan neu ran ohono? **Neu** ☐ ☐
   b. rodd ar neu ar ôl 18 Mawrth 1986, pan ni wnaeth y person a dderbyniodd y rhodd feddiannu'r ased yn llwyr? **Neu** ☐ ☐
   c. ddewis a oedd yn golygu na ddylai'r dreth incwm a godir gael ei chodi ar ☐ ☐
      – asedion yr oeddynt yn berchen arnynt yn flaenorol, lle'r oeddynt wedi cadw budd **neu**
      – cyfraniad yr ymadawedig i gost prynu'r asedion a gaffaelwyd gan berson arall, ond lle'r oedd yr ymadawedig wedi cadw budd?

   *Os atebwch 'Do' i unrhyw ran o gwestiwn 3, **peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon. Dylech gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.*** **Nac Oedd Oedd**

4. A oedd gan yr ymadawedig hawl i dderbyn budd o unrhyw asedion a ddelir mewn ymddiriedolaeth ac a oedd yn cael eu trin fel rhan o'u hystad at ddibenion treth etifeddiant (gweler llyfryn IHT206)? ☐ ☐

   Os atebwch 'Oedd' i gwestiwn 4 ac roedd gan yr ymadawedig
   - *hawl i fudd o ymddiriedolaeth unigol, a*
   - *roedd gwerth yr asedion yn yr ymddiriedolaeth honno, a gafodd eu trin fel rhan o'r ystad yn llai na £150,000.* ☐ ☐

   *dylech gynnwys gwerth asedion yr ymddiriedolaeth ym mlwch 14.2. Ond os ydy'r gwerth yn fwy na £150,000, neu os oedd mwy nag un ymddiriedolaeth, **peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon, dylech gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

5. A oedd yr ymadawedig yn berchen ar neu'n derbyn budd o asedion y tu allan i'r DU? ☐ ☐

   *Os atebwch 'Oedd' i gwestiwn 5, dylech gynnwys gwerth yr asedion tramor ym mlwch 14.5. Ond os ydy gwerth yr asedion tramor yn fwy na £100,000, **peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon. Dylech gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

	Nac Oedd	Oedd
6. A oedd yr ymadawedig yn talu premiymau ar unrhyw bolisïau yswiriant bywyd nad oeddynt er budd yr ymadawedig neu lle nad oeddynt yn talu i'r ystad?	☐	☐

Os atebwch 'Oedd' i gwestiwn 6, rhaid i chi ateb cwestiwn 11 hefyd.

7. A oedd yr ymadawedig yn cael budd o gronfa bensiwn a sicrhawyd mewn modd arall (gweler IHT206)?	☐	☐

Os ateboch 'Oedd' i gwestiwn 7 ***peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon. Dylech gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

8. A oedd yr ymadawedig yn cael budd o dan gynllun pensiwn cofrestredig, lle'r oedd
   - y budd heb ei warantu **ac**
   - y budd wedi ei gaffael trwy fod yn ddibynnydd perthnasol i berson a bu farw'n 75 oed neu'n hŷn? ☐ ☐

Os atebwch 'Oedd' i gwestiwn 8 ***peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon. Dylech gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

9. A oedd yr ymadawedig yn aelod o gynllun pensiwn neu a oedd ganddynt bolisi pensiwn personol, ac nid oeddynt wedi cymryd eu buddiannau ymddeol llawn cyn dyddiad y farwolaeth?	☐	☐

Os atebwch 'Oedd' i gwestiwn 9, rhaid i chi ateb cwestiwn 12 hefyd.

10. a. A oedd hawl gan yr ymadawedig i dderbyn taliadau o bensiwn a oedd yn parhau i'w gael ei dalu ar ôl iddynt farw (heblaw ôl-daliadau pensiwn)?	☐	☐
b. A oedd cyfandaliad yn daladwy o dan gynllun pensiwn neu bolisi pensiwn o ganlyniad i'r farwolaeth?	☐	☐

Os atebwch 'Oedd' i gwestiwn 10, gweler IHT206 i ddarganfod ymhle i gynnwys yr ased.

Peidiwch ag ateb cwestiynau 11 neu 12 oni bai eich bod wedi ateb 'Oedd' i gwestiynau 6 neu 9.

11. A wnaeth yr ymadawedig, o fewn 7 mlynedd i'r dyddiad y bu farw

	Naddo	Do
a. dalu unrhyw bremiwm ar bolisi yswiriant bywyd lle'r oedd y budd yn daladwy i rywun heblaw'r ystad neu briod neu bartner sifil yr ymadawedig, *ac os felly*	☐	☐
b. a wnaethant brynu blwydd-dal ar unrhyw adeg?	☐	☐

Os atebwch 'Do' i gwestiwn 11(a), gweler yr IHT206 i ddarganfod sut i gynnwys y premiymau a dalwyd ar y ffurflen hon. Os atebwch 'Do' i gwestiwn 11(a) yn ogystal â 11(b), ***peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon. Bydd angen i chi gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

12. Ar adeg pan oedd yr ymadawedig yn wirioneddol sâl neu'n derfynol wael, a wnaeth yr ymadawedig newid eu cynllun pensiwn neu eu polisi pensiwn personol er mwyn iddynt

a. waredu unrhyw fuddiannau a oedd yn daladwy, neu	☐	☐
b. wneud unrhyw newid i'r buddiannau yr oedd hawl ganddynt eu cael?	☐	☐

Os atebwch 'Do' i gwestiwn 12(a) neu 12(b), ***peidiwch â chwblhau'r ffurflen hon, bydd angen i chi gwblhau ffurflen IHT400 yn lle hynny.***

13. **Asedion yr ymadawedig (gan gynnwys asedion ar y cyd NAD ydynt yn cael eu trosglwyddo drwy oroesedd – gweler IHT206)**

- *Rhaid i chi gynnwys gwerth gros pob eitem isod, cyn didynnu unrhyw eithriad neu ryddhad.*
- *Rhaid i chi gynnwys yr holl asedion a oedd yn rhan o ystad yr ymadawedig ar ddyddiad y farwolaeth, gan anwybyddu unrhyw newidiadau a allai ddigwydd drwy Ddogfen Amrywio a wnaed ar ôl y farwolaeth.*
- *Rhaid gwneud ymholiadau llawn er mwyn dangos bod y ffigurau a rowch yn y ffurflen hon yn gywir. Os na allwch ddod o hyd i werth eitem, gallwch gynnwys yr amcangyfrif gorau posib.*

			Ticiwch y blwch i ddangos amcangyfrif ✔
13.1 Arian parod gan gynnwys arian mewn banciau, cymdeithasau adeiladu a Chynilion Cenedlaethol	13.1	£	☐
13.2 Nwyddau'r tŷ a nwyddau personol	13.2	£	☐
13.3 Stociau a chyfranddaliadau a restrir ar y Gyfnewidfa Stoc	13.3	£	☐
13.4 Stociau a chyfranddaliadau nas rhestrwyd ar y Gyfnewidfa Stoc	13.4	£	☐
13.5 Polisïau yswiriant, gan gynnwys bonysau a pholisïau diogelu morgeisi	13.5	£	☐
13.6 Arian sy'n ddyledus i'r person a fu farw	13.6	£	☐
13.7 Buddiannau partneriaeth a busnes	13.7	£	☐
13.8 Preswylfa rydd-ddaliadol/brydlesol y person a fu farw	13.8	£	☐

Cyfeiriad (gan gynnwys y cod post)

Ticiwch y blwch i ddangos amcangyfrif ✔

13.9	Eiddo preswyl rhydd-ddaliadol/prydlesol arall *Cyfeiriad (gan gynnwys y cod post)*	13.9	£	☐
13.10	Tir ac adeiladau eraill *Cyfeiriad/lleoliad*	13.10	£	☐
13.11	Unrhyw asedion eraill nas cynhwyswyd uchod	13.11	£	☐
	Cyfanswm yr ystad y mae angen grant ar ei chyfer (cyfanswm blychau 13.1 i 13.11)	**A**	£	☐
14.	**Asedion eraill sy'n ffurfio rhan o'r ystad**			
14.1	Rhoddion a throsglwyddiadau oes (ar ôl didynnu rhyddhad) *Manylion y rhoddion*	14.1	£	☐
14.2	Asedion a gedwir mewn ymddiriedolaeth er budd yr ymadawedig *Manylion asedion a gedwir mewn ymddiriedolaeth*	14.2	£	☐
14.3	Cyfran asedion ar y cyd a drosglwyddir yn awtomatig i'r cyd berchennog sy'n goroesi *Manylion asedion ar y cyd*	14.3	£	☐
14.4	Asedion a enwebwyd	14.4	£	☐
14.5	Asedion y tu allan i'r Deyrnas Unedig (gwerth mewn £ sterling)	14.5	£	☐
	Cyfanswm (cyfanswm blychau 14.1 i 14.5)	**B**	£	☐
	Ystad gros at ddibenion treth etifeddiant (A + B)	**C**	£	☐
15.	**Dyledion yr ystad**			
15.1	Treuliau'r angladd	15.1	£	☐
15.2	Morgais neu gyfran morgais ar eiddo yn Adran 13	15.2	£	☐
15.3	Dyledion eraill sy'n ddyledus gan yr ymadawedig yn y DU	15.3	£	☐
	Cyfanswm y dyledion sy'n ddyledus yn y DU (cyfanswm blychau 15.1 i 15.3)	**D**	£	☐
15.4	Dyledion sy'n daladwy o asedion yr ymddiriedolaeth	15.4	£	☐
15.5	Cyfran y morgais ar eiddo mewn perchenogaeth ar y cyd	15.5	£	☐
15.6	Cyfran y dyledion eraill sy'n daladwy o asedion ar y cyd	15.6	£	☐
15.7	Dyledion sy'n ddyledus i bersonau eraill y tu allan i'r DU	15.7	£	☐
	Cyfanswm y dyledion eraill (cyfanswm blychau 15.4 i 15.7)	**E**	£	☐
	Cyfanswm y dyledion (D + E)	**F**	£	☐
	Ystad net at ddibenion treth etifeddiant (C - F)	**G**	£	☐

16. *Defnyddiwch y bwlch hwn i ddarparu unrhyw wybodaeth arall rydym wedi gofyn amdani neu yr hoffech iddi gael ei hystyried.*

17. **Rhyddhad (dylech ddarllen IHT206 cyn cwblhau'r adran hon)**

Yn y blwch isod, didynnwch unrhyw ryddhad ar gyfer asedion i'w trosglwyddo ar farwolaeth i

- *priod neu bartner sifil yr ymadawedig, neu*
- *elusen gymwys neu at ddibenion cenedlaethol*

Disgrifiwch faint y rhyddhad a ddidynnwyd. Os ydych yn didynnu rhyddhad elusennol, rhowch enw llawn yr elusen(nau), y wlad lle eu sefydlwyd a rhif elusen CThEM, os yw ar gael. Pan didynnir rhyddhad ar gyfer asedion penodol, rhestrwch yr asedion hynny a dangoswch y swm a ddidynnwyd.

17.1

H £

Gwerth cymhwyso net ar gyfer ystadau a eithrir (G-H) J £

17.2 Cyfeirnod treth incwm a'r/neu'r swyddfa dreth 17.2

Os ydy'r gwerth ym mlwch J yn fwy na therfyn ystad a eithrir, rhaid cwblhau ffurflen IHT400.

Os canfyddwch fod rhywbeth wedi ei hepgor, neu os bydd unrhyw rai o'r ffigurau a roddwyd yn y ffurflen hon yn newid nes ymlaen, dim ond os, o gymryd yr holl wybodaeth a gafodd ei hepgor a'r newidiadau i ystyriaeth, bydd angen i chi ddweud wrthym,

- os ydy'r ffigur ym mlwch G bellach yn uwch na'r trothwy ar gyfer treth etifeddiant, **ac**
- os nad oes rhyddhad i'w ddidynnu sy'n cadw'r gwerth ym mlwch J yn is na'r trothwy ar gyfer treth etifeddiant.

Os bydd y gwerth ym mlwch J yn fwy na'r trothwy ar gyfer treth etifeddiant ar unrhyw adeg, rhaid i chi restru unrhyw eitemau newydd a'r eitemau hynny sydd wedi newid mewn Cyfrif wedi'i gywiro (ffurflen C4) a'i anfon atom gyda chopi o'r ffurflen hon ynghyd â siec am y dreth sydd wedi dod yn daladwy.

Nid ydy'r ffaith bod y grant yn cael ei hanfon atoch yn golygu nad oes unrhyw dreth etifeddiant yn ddyledus ar yr ystad hon.

Hyd eithaf fy ngwybodaeth/ein gwybodaeth a'm/a'n cred, mae'r wybodaeth rydw i/rydym ni wedi ei rhoi ar y ffurflen hon yn gywir ac yn gyflawn. Rydw i/Rydym ni wedi darllen a deall y datganiadau uchod.

Rydw i/Rydym ni yn deall y gallwn/gallem fod yn agored i dalu cosbau ariannol neu gael fy erlyn/ein herlyn os bydd yr atebion i'r cwestiynau neu os bydd y ffigurau a roddwyd gennyf/gennym ar y ffurflen hon yn rhai anwir, neu os ydy'r ystad yn methu â chymhwyso fel ystad eithriedig ac rydw i/rydym ni yn methu â chyflwyno Cyfrif wedi'i gywiro o fewn 6 mis o'r adeg y daeth y methiant i'm/i'n sylw.

Enw a chyfeiriad llawn	*Enw a chyfeiriad llawn*
Llofnod *Dyddiad*	*Llofnod* *Dyddiad*

Enw a chyfeiriad llawn	*Enw a chyfeiriad llawn*
Llofnod *Dyddiad*	*Llofnod* *Dyddiad*

Crynodeb

Ystad gros yn y Deyrnas Unedig i'w throsglwyddo o dan ewyllys neu'n ddiewyllys		**A**	£
Dyledion yn y Deyrnas Unedig a oedd yn ddyledus gan yr ymadawedig yn unig		**D**	£
Ystad net yn y Deyrnas Unedig	**(A - D)**	**K**	£