

# ירושה

## עסקאות בירושה עתידה וצוואות הדדיות



פרלשטיין גינוסר בע"מ  
הוצאה לאור והפצת  
ספרי משפט

אבן גבירול 89 תל-אביב

טל: 03-5247359, פקס: 03-5242019  
e.mail: pglawb\_k@netvision.net.il

### על המחברים

עורכת הדין **אילנית שבת** עוסקת בתחום המעמד האישי ובדיני ירושה, מאז הסמכתה כעורכת דין, בשנת 1993. הינה עורכת דין פרטית מנוסה, המייצגת בפני בתי המשפט לענייני משפחה. בימים אלה מסיימת עורכת דין שבת עבודת מחקר מקיפה בתחום המעמד האישי לצורך קבלת תואר שני במסלול מחקרי, באוניברסיטת בר-אילן.

עורך הדין **אורן שבת** עוסק בעריכת דין מאז שנת 1996. הינו שותף במשרד ירושלמי-שבת, המתמחה בליטיגציה ובמשפט האזרחי-מסחרי. בעל תואר ראשון מאוניברסיטת UEL בלונדון, אנגליה, ובעל תואר שני (מסלול מחקרי) מאוניברסיטת בר-אילן.

בנוסף לעבודה בפרקטיקה המקצועית עוסק עו"ד שבת במחקר בתחום דיני הירושה והמכרזים הציבוריים.

לכבוד  
פרלשטיין גינוסר בע"מ  
ת.ד. 16570, תל-אביב 61164

אנא שלחו אלי עותק/ עותקים מהספר

### ירושה עסקאות בירושה עתידה וצוואות עתידיות

מחיר: 595 ש"ח (כולל מע"מ)

רצ"ב שיק ע"ס \_\_\_\_\_

משוך על בנק \_\_\_\_\_ מספר השיק \_\_\_\_\_

נא לחייב את כרטיס האשראי שלי (הקף בעיגול):  
ויזה, דיינרס, ישראלכארט, אמריקן אקספרס.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ת.ז: \_\_\_\_\_

תוקף: \_\_\_\_\_

### פרטי המזמין

שם: \_\_\_\_\_ 4/06

כתובת: \_\_\_\_\_

יישוב ומיקוד: \_\_\_\_\_

טלפון: \_\_\_\_\_

פקס: \_\_\_\_\_

חתימה

תאריך

חשובות מס תישלח מייד עם קבלת התשלום.  
פטור מלא מניכוי מס במקור יישלח לכל דורש.

## בין עיקרי הנושאים בספר

### עסקאות בירושה עתידה

הצעת חוק הירושה משנת 1958 פרשנות סעיף 8 לחוק הירושה יישום סעיף 8(א) לחוק הירושה בסוגיות מיוחדות סעיף 8(ב) לחוק הירושה: התחייבות מחמת מיתה דרכים לעקיפת הוראות סעיף 8 לחוק הירושה המשפט העברי הצעות לשיפור המצב הקיים

### החופש לצוות

סעיף 27 לחוק הירושה: החופש לצוות ייפוי כוח בלתי חוזר להבטחת ביצועה של צוואה מתן תמורה עבור נושא הצוואה במסגרת חוזית היחס בין סעיף 4 לחוק המתנה תשכ"ח 1968 לבין סעיף 27 לחוק הירושה תוקפה של צוואה הכוללת הוראה הנוגדת את סעיף 27 (ב) לחוק הירושה היחס בין חוק יחסי ממון התשל"ג 1973 לבין סעיף 27 לחוק הירושה

### צוואות הודיות בהלכה הפסוקה

צוואה הודית, צוואה משותפת וצוואה משותפת הודית – הגדרת קליטת הצוואה ההודית בהלכה הפסוקה תאימות הצוואה ההודית להוראות סעיפים 28 ו-35 לחוק הירושה אינטרס ההסתמכות בצוואה הודית עריכה וביטול של צוואה הודית פרשנות צוואה הודית צוואה הודית הכוללת הסדר של "יורש במקום יורש" ו- "יורש אחר יורש"

### תיקון מס' 12 לחוק הירושה

הליך החקיקה שקדם לתיקון מס' 12 פרשנות לסעיף 8א' לחוק הירושה עריכה וביטול של צוואה הודית חובת ההסתלקות וההשבה בביטול צוואה הודית תחולת תיקון מס' 12 לגבי "ידועים בציבור" ובני זוג מאותו מין דין צוואה הודית שנערכה קודם לתיקון מס' 12 התניה על הוראות סעיף 8א' לחוק הירושה צוואות הודיות הכוללות הסדר של "יורש במקום יורש" ו"יורש אחר יורש" היחס בין תיקון מס' 12 לבין סעיפים 35 ו-36 לחוק הירושה הצוואה ההודית בקודקס האזרחי

משפט השוואתי – הדין האנגלי

## עסקאות בירושה עתידה וצוואות הודיות

ספרם של עורכי הדין אילנית ואורן שבת הינו חיבור מעמיק וייחודי בתחום דיני הירושה. הספר הינו חובה לכל משפטן ועורך דין, העוסק בדיני הירושה בכלל ובעסקאות בעלות היבטים מדיני הירושה בפרט. יחודו של ספר זה הינו בכך, שבעיקרו משלים הוא את הספרות הקיימת בנושאים, שעד כה לא הוקדש להם כל מחקר או כתיבה בהיקף ההולם את חשיבותם המרובה.

שני הנושאים המרכזיים בהם מתמקד הספר הינם **עסקאות בירושה עתידה וצוואות הודיות**. נושאים אלה זוכים לאחרונה לדיונים ערים ועומדים הם במרכז השיח המשפטי, בפרט לנוכח המקום שתופס כיום התכנון הפיננסי בחיי המשפחה ולאור תיקון מס' 12 לחוק הירושה.

נושא העסקאות בירושה עתידה, מקיף רשימה ארוכה של סוגיות, אשר קשורות בזכותו של אדם לעשות הסכמים בירושה או לעשות דיספוזיציה ברכושו לאחר פטירתו, שלא באמצעות צוואה. עקב הכתיבה המועטה, יחסית, בסוגיית העסקאות בירושה עתידה, אין מודעות רבה לגבי הסיכון העצום, הטמון בסעיף 8 לחוק הירושה בבטלותן של פעולות הנופלות בגדרו של סעיף זה. בהקשר זה, מספק הספר כלי רב עוצמה למשפטן ולעורך הדין, לצורך זיהוין של אותן פעולות בטלות ובהבנת הוראותיו של סעיף 8 לחוק הירושה. קיימות מספר דרכים לעקוף את האיסור בעשיית עסקאות בירושה עתידה, דרכים אלו מוצגות בספר, באופן מפורט ויסודי, כך שבפני הקורא מונחת תמונה כוללת, אשר תאפשר את תרגום התוכן המשפטי לישום ממשי בתחום הפרקטי.

ארבעה עשורים לאחר חקיקת חוק הירושה, התשכ"ה – 1965, זכה נושא הצוואות ההודיות להתייחסות המחוקק במסגרת תיקון מס' 12 לחוק הירושה, אשר קובע הסדרים לעריכה וביטול של צוואות הודיות. עובר לתיקון מס' 12, אשר מעגן את סעיף 8א' החדש בחוק הירושה, התפתחו הצוואות ההודיות, כיציר הפרקטיקה של מצווים ועורכי דין, פרקטיקה שקיבלה לגיטימציה בפסיקת בית המשפט, אם

כי באופן מוגבל. עריכת צוואות הודיות, עובר לתיקון מס' 12 לחוק הירושה, לא עלתה בקנה אחד עם הוראות חוק הירושה, ואף עמדה בסתירה לחלק מהוראותיו. תיקון מס' 12 לחוק הירושה פותר חלק מן הבעיות שקדמו לחקיקתו, אך באותה העת מעורר הוא בעיות חריפות חדשות (בין היתר, בעניין חובת ההסתלקות וההשבה לעיזבון על-ידי בן הזוג הנותר בחיים, המבקש לבטל את צוואתו ההודית, בסוגית מיהות הזוכים לאחר הסתלקות בן הזוג הנותר בחיים, בשאלת חובת השירור של נכסים בצוואות הודיות הכוללת הסדר של "יורש אחר יורש" ועוד עניינים רבים נוספים) כתוצאה מליקויים מהותיים שונים שנפלו בהליך החקיקה.

עקב האמור, צפויות להתעורר בעתיד מחלוקות רבות בנוגע לצוואות הודיות, אשר תגענה למפתנם של בתי המשפט. הספר מנסה לגעת ולדון בליקויים השונים ובעיות החדשות המתעוררות על רקע תיקון זה. כמו כן, מציג הספר פתרון לבעיות אלה, כפי שזה נראה נכון למחברים, על רקע המצב המשפטי הקיים בשיטת המשפט הישראלי בכלל ובדיני הירושה בפרט.

עריכה וביטול של צוואות הודיות, לאור תיקון מס' 12 לחוק, ללא לימוד מעמיק של הליקויים שנפלו בחקיקה ושל הפרשנויות האפשריות לסעיף 8א' לחוק, עשויים, ללא ספק, לגרום לקשיים, הן בקרב מי שמחליט לערוך צוואה הודית והן בקרב מי שמחליט לבטלה. במובן זה, ספר זה מעניק למשפטן מידע וידע רב אודות ההלכה הפסוקה בנושא הצוואות ההודיות (גם טרם תיקון מס' 12), אודות הליכי החקיקה שקדמו לתיקון מס' 12 לחוק וכן פרשנות לסעיף 8א' לחוק. בספר התייחסות ראשונית לעבודת ועדת טירקל, העוסקת בהכנת פרק הירושה בקודקס האזרחי.

הספר בכריכה קשה 500 עמודים – 595 ש"ח (כולל מע"מ)