**Ewyllys 5**

*Yn fyr: Ymddiriedoleth Feddiant ar gyfer y Priod gyda rhoddiadau llwyr o Rhwymynnau y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig*

(1) Os yw’r Priod yn oroesi’r ewyllysiwr:

(a) Rhoddiant llwyr o Rhwymyn y Gyfradd Ddim

Didrosglwyddedig Cyffredinol

(b) Rhoddiant llwyr o Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref

Didrosglwyddedig yr ewyllysiwr

(c) Ymddiriedolaeth DDWM[[1]](#footnote-1) ar gyfer y Priod

(d) Ar marwolaeth y Priod:

(i) Rhoddiant o Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref (yn defnyddio RGDC dros ben y Priod

(ii) Ymddiriedolaeth Dewisiadol o’r ystad weddill

(2) Os yw’r ewyllysiwr yn oroesi: Ymddiriedolaeth Dewisiadol

Yr ydwyf i, [Enw’r ewyllysiwr] o [cyfeiriad] yn datganu mai hon yw fy Ewyllys olaf.

1. Yr ydwyf yn dirymu holl waredion ewyllysiadol cynharach.
2. **Penodiad Ysgutorion**

Yr ydwyf yn penodi:

* 1. [Enw] o [Cyfeiriad] a
  2. [Enw] o [Cyfeiriad]

Fel fy ysgutorion ac Ymddiriedolwyr.

1. **Teclynau Personol**

Yr ydwyf yn rhoi fy nheclynau personol (fel y diffiniadir hwy yn adran 55 o’r Ddeddf Gweinyddu Ystadau 1925) i fy Mhriod yn llwyr.

1. **Rhoddiant o Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig**
   1. Mi rydw i yn rhoi Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig i [fy mhlant mewn rhannau cyfartal] yn llwyr.
   2. Yma mae **“Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig”** yn meddwl y swm uchaf o arian y gallaf rhoi hwn ar dermau’r cymal hwn:
      1. heb redeg i unrhyw atebolrwydd i dalu Treth Etifeddiant ar fy marwolaeth, a
      2. heb lleihau’r swm y byddai (ar wahân i’r cymal hwn) Swm y Gyfradd Ddim bydd yn perthyn ar farwolaeth fy Mhriod yn cael ei ychwanegu iddo o dan adran 8A Deddf Treth Etifeddiant 1984,

Ond yn ddarostyngedig i’r cymalau dilynol:

* + 1. Cymerir er mwyn cyfrifo Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig bydd unrhyw gais y gellir hi ychwanegi’r Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig yn cael ei wneud; a
    2. Cymerir er mwyn cyfrifo Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig ni fydd fy Mhriod yn ail-briodi neu’n gwneud partneriaeth sifil arall ar ol fy marwolaeth,
    3. Bydd fy ysgutorion yn gwneud cais o dan adran 8B Deddf Treth Etifeddiant 1984
    4. Bydd Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig yn ddim os:
       1. Nid oes Treth Etifeddiant yn bodoli ar adeg fy marwolaeth; neu
       2. Nid ydwyf i wedi [priodi] ar adeg fy marwolaeth
    5. Bydd rhaid talu unrhyw gymynrhodd arall sy’n cael ei roi gan yr ewyllys hon neu unrhyw godisil iddi cyn Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig.
    6. Caiff fy Ysgutorion ddod o hŷd i, a sicrhau Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig er mwyn clymu holl bersonnau â diddordeb o dan yr Ewyllys hon os yw’r ymddiriedolwyr wedi cyflawni eu dyletswydd gofal o dan adran 1(1) Deddf Ymddiriedolwyr 2000.
    7. Ni fydd Swm y Gyfradd Ddim Didrosglwyddedig yn fwy na £1,000,000.

1. **Rhoddiant o fy RGD y Cartref didrosglwyddedig**
   1. Bydd y cymal hwn o effaith os yw’r gostyngiad a roddir gan adran 8D Deddf Treth Etifeddiaeth 1984 (rhwymyn y gygradd ddim y cartref) yn effeithiol ar adeg fy marwolaeth.
   2. Yn y cymal hwn:
      1. **“Buddiolwyr fy RGD y Cartref”** yn meddwl [fy mhlant] [neu rhoi manylion o unigolion eraill sydd yn teulu agos i’r ewyllysiwr o fewn ystyr a.8K(1) DTE 1984].
      2. **“Fy Nghartref”** yn meddwl fy diddorded cartrefol cymhwysiedig (o fewn ystyr DTE 1984) ar adeg fy marwolaeth.
      3. **“Eiddo fy RGD y Cartref Didrosglwyddedig”** yn meddwl:
         1. y Rhan Didrosglwyddedig o fy Nghartref; a
         2. y Swm Llenwi Didrosglwyddedig.
      4. **“Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref”** yn meddwl y gostyngiad a roddir gan a.8D DTE 1984.
      5. **“Y Rhan Didrosglwyddedig o fy Nghartref”** yn meddwl holl neu’r fath rhan o fy Nghartref (os oes) sydd yn angenrheidiol i sicrhau bod fy ystad yn elwa o buddiant uchaf bosib o Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref ar adeg fy marwolaeth heb lleihau’r swm y byddai Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref fy Mhriod ar adeg fy marwolaeth yn cael ei cynyddu gan y gostyngiad dod-ymlaen sydd yn perthyn ar adeg fy marwolaeth (ar wahan i’r cymal hwn)
      6. **“Fy Swm Llenwi Didrosglwyddedig”** yn meddwl y swm (os oes) sydd yn angenrheidiol i sicrhau bod fy ystad yn elwa o buddiant uchaf bosib o Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref ar adeg fy marwolaeth heb lleihau’r swm y byddai Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref sydd yn perthyn ar adeg marwolaeth fy Mhriod yn cael ei cynyddu gan y gostyngiad dod-ymlaen sydd yn perthyn ar adeg fy marwolaeth (ar wahan i’r cymal hwn)
   3. Caiff fy Ysgutorion ddod o hŷd i, a sicrhau Eiddo fy RGD y Cartref Didrosglwyddedig er mwyn clymu holl bersonnau â diddordeb o dan yr Ewyllys hon os yw’r ymddiriedolwyr wedi cyflawni eu dyletswydd gofal o dan adran 1(1) Deddf Ymddiriedolwyr 2000.
   4. Er mywn ddod o hyd i Eiddo fy RGD y Cartref Didrosglwyddedig, yr ydwyf yn caniatau fy Ysgutorion i ddefnyddio y pwerau a roddir iddynt o dan DTE 1984 fel mae nhw’n gweld yn gywir. Wrth ddefnyddio’r fath pwerau bydd rhaid i fy Ysgutorion rhoi sylw i holl amgylchiadau yn cynnwys (ond nid yn unig) Treth Etifeddiaeth.
   5. Yr ydwyf i’n rhoi Eiddo fy RGD y Cartref i Buddiolwyr fy RGD y Cartref mewn rhannau cyfartal yn llwyr.

[Cymynroddiadau eraill , penodiad gwarcheidwadwyr, ayyb yn dilyn yma.]

1. **Ystad Weddill**
   1. Bydd fy ysgutorion yn:
      1. Talu fy nyledion, costau angladd ag ewyllysiadol, cymynroddiadau a Threth Etifeddiant ar holl eiddo sy’n breinio ynddynt; a
      2. Dal y gweddill (“fy Ystad Weddill”) fel y dywedir isod.
   2. Bydd dyledion, costau angladd ag ewyllysiadol, cymynroddiadau a Treth Etifeddiant yn daladwy allan o gyfalaf fy ystad (yn ddarostyngedig i bŵerau’r Ymddiriedolwyr ynglŷn a chyfalaf ac incwm).
2. **Diffiniadau**

Yn yr ewyllys hon mae:

* 1. **“Y Buddiolwyr”** yn meddwl:
     1. Fy Mhriod
     2. Fy nisgynnyddion
     3. Priodasau fy nisgynnyddion
     4. Priodasau fy nisgynnyddion sydd yn dal i fywoli
     5. Unrhyw Berson neu dosbarth o Bersonnau a sy’n cael eu hychwanegu i’r dosbarth o Fuddiolwyr gan yr Ysgutorion trwy weithred gyda chaniatâd ysgrifenedig unrhyw ddau o’r Buddiolwyr.
     6. [*Rhowch enw unrhyw elusen sydd eisiau*].
     7. Ar unrhyw adeg pan nid oes unrhyw o fy nisgynnyddion yn bywoli:
        1. [rhowch fanylion unrhyw fuddiolwyr *“ail ddewis” os oes eisiau e.e. nith a nai a’u teuluoedd*]
        2. [unrhyw gwmni, *gorff neu ymddiriedolaeth a sefydlir ar gyfer pwrpasau elusennol yn unig*].
  2. **“Priod”** yn cynnwys partner sifil o fewn ystyriaeth adran 1 o’r Ddeddf Partneriaeth Sifil 2004 ac mae person yn “**Priod sydd yn Bywoli**” os ydynt wedi ail-briodi neu wedi gwneud partneriaeth sifil arall neu ddim
  3. **“Person”** yn cynnwys person unrhywle yn y byd ac yn cynnwys Ymddiriedolwr.
  4. **“Yr Ymddiriedolwyr”** yn meddwl fy ysgutorion neu fy ymddiriedolwyr dros dro.
  5. **“Cronfa’r Ymddiriedolaeth”** yn meddwl:
     1. Fy ystad Weddill a
     2. Holl eiddo sy’n cynrychioli’r uchod dros dro.
  6. **“Adeg yr Ymddiriedolaeth”** yn meddwl yr adeg o 125 mlynedd yn cychwyn gyda dyddiad fy marwolaeth. Hon yw’r adeg bytholbarhâd sy’n perthyn i’r Ewyllys hon o dan y rheol yn erbyn bytholbarhadau.
  7. **“Eiddo’r Ymddiriedolaeth”** yn meddwl unrhyw rhan o Gronfa’r Ymddiriedolaeth.

1. **Ymddiriedolaeth Meddiant ar gyfer fy mhriod**

Yn ddarostyngedig i’r Pŵerau Gor-redol isod, bydd yr Ymddiriedolwyr yn talu

incwm Cronfa’r Ymddiriedolaeth I fy Mhriod yn ystod ei bywyd.

1. **Rhoddiad o’r cartref ar marwolaeth fy mhriod**
   1. Bydd y cymal hwn yn cael effaith os:
      1. Rydwyf yn briod ar adeg fy marwolaeth; ac
      2. Mae’r gollyngdod y roddir gan adran 8D Deddf Treth Etifeddiant 1984 (rhwymyn y gyfradd ddim y cartref) yn effeithiol ar adeg marwolaeth fy Mhriod.
   2. Yn y cymal hwn:
      1. **“Buddiolwyr RGD y Cartref”** yn meddwl [fy mhlant] [neu penodi unigolion eraill sydd yn teulu agos I’r Priod h.y. o fewn a.8K(1) DTE 1984]
      2. **Y Cartref”** yn meddwl y diddordeb cartrefol cymhwysiedig (o fewn ystyr y DTE 1984), yn perthyn i fy Mhriod, os oes y fath diddordeb, sydd gan fy Ymddiriedolwyr ar adeg marwolaeth fy Mhriod.
      3. **“Eiddo RGD y Cartref”** yn meddwl:

9.2.3.1 Y Rhan Priodol o’r Cartref; ac

9.2.3.2 Y Swm Llenwi.

* + 1. **“Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref”** yn meddwl y gollyngdod y roddir gan a.8D DTE 1984.
    2. **“Y Rhan Priodol”** yn meddwl yr holl neu’r rhan o’r Cartref (os oes) sydd yn angenrhediol I sicrhau bydd Cronfa’r Ymddiriedolaeth yn cael y buddiant uchaf bosib o Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref ar adeg marwolaeth fy Mhriod (ond fel bydd ystad rhydd fy Mhriod yn mwynhau buddiant Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref mewn blaenoriaeth Cronfa’r Ymddiriedolaeth).
    3. **“Y Swm Llenwi”** yn meddwl y fath swm (os oes) sydd yn angenrheidiol i sicrhau bod Cronfa’r Ymddiriedolaeth yn cael y buddiant uchaf bosib o Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref ar adeg marwolaeth fy Mhriod (ond fel bydd ystad rhydd fy Mhriod yn mwynhau buddiant Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref mewn blaenoriaeth i Cronfa’r Ymddiriedolaeth), os nid yw werth y Cartref yn ddigon ar gyfer hynny.
  1. Caiff fy Ymddiriedolwyr penderfynu a sicrhau Eiddo RGD y Cartref er mwyn rhwymo holl personnau sydd gan diddordeb o dan yr Ewylls hon os mae’r Ymddiriedolwyr wedi ufuddhau eu dyletswydd gofalu o dan adran 1(1) Deddf Ymddiriedolwyr 2000.
  2. Yn ddarostyngedig i’r Pŵerau Gor-redol isod, ar adeg marwolaeth fy Mhriod, bydd yr Ymddiriedolwyr yn dal Eiddo RGD y Cartref ar ymddiriedolaeth ar gyfer y Buddiolwyr RGD y Cartref sydd yn bywoli ar adeg marwolaeth fy Mhriod mewn rhannau cyfartal yn llwyr.
  3. Os yw unrhyw un o Buddiolwyr Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref yn marw cyn marwolaeth fy Mhriod yn gadael hiliogaeth bydd y fath hiliogaeth yn cymryd y rhan o Eiddo Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref y byddai’r Buddiolwr wedi cymryd os byddai wedi goroesi fy Mhriod. Os oes mwy na un o’r fath hiliogaeth, byddwn yn cymryd mewn rhannau cyfartal *per stirpes* fel ni fydd unrhywun yn cymryd os oes ganddyn unrhyw goruchafiaeth sydd yn bywoli ac sydd yn cymryd rhan.

1. **Ymddiriedolaeth Dewisiadol o incwm ar ol marwolaeth fy Mhriod**

Yn ddarostyngedig i’r uchod ac yn ddarostyngedig i’r Pŵerau Gor-redol isod:

* 1. Caiff yr Ymddiriedolwyr grynhoi holl neu unrhyw rhan o incwm Cronfa’r Ymddiriedolaeth yn ystod Adeg yr Ymddiriedolaeth. Bydd yr incwm hwn yn cael ei ychwanegu i Gronfa’r Ymddiriedolaeth.
  2. Yn ddarostyngedig i hynny bydd yr Ymddiriedolwyr, yn ystod Adeg yr Ymddiriedolaeth, yn talu neu yn ymroi gweddill yr incwm i, neu ar gyfer, fuddiant unrhyw Fuddiolwyr fel mae’r Ymddiriedolwyr yn gweld yn gywir.

1. **Pŵerau Gor-redol**

Bydd gan yr Ymddiriedolwyr y pŵerau dilynol (“Pŵerau Gor-redol”):

* 1. *Pŵer o benodiad*
     1. Caiff fy Ymddiriedolwyr benodi y byddant yn dal unrhyw Eiddo’r Ymddiriedolaeth ar gyfer buddiant unrhyw o’r Buddiolwyr, ar unrhyw dermau y mae’r Ymddiriedolwyr yn meddwl eu bod hwy’n gywir.
     2. Caiff penodiad creu unrhyw ddarpariaethau ac yn enwedig:
        1. Ymddiriedolaethau dewisiadol;
        2. Pŵerau gwarediadol neu gweinyddol;

Caiff unrhyw berson eu hymarfer.

* + 1. Rhaid creu penodiad gyda weithred a chaiff bod yn ddirymiadol neu yn ddi-dirymiadol.
  1. *Trosglwyddiad Eiddo’r Ymddiriedolaeth i ymddiriedolaeth arall*
     1. Caiff yr Ymddiriedolwyr ddatgan trwy weithred eu bod hwy’n dal unrhyw Eiddo’r Ymddiriedolaeth ar ymddiriedolaeth i’w drosglwyddo i ymddiriedolwyr unrhyw ymddiriedolaeth arall, lle bynnag a sefydlir, er mwyn ei dal ar ymddiriedolaethau’r ymddiriedolaeth yna, yn rhydd o dermau’r Ewyllys hon.
     2. Caiff yr Ymddiriedolwyr wneud defnydd o’r pŵer hwn yn unig os:
        1. Yw pob Person gyda phosibilrwydd o fuddioli yn Fuddiolwr (neu byddent yn Buddiolwr petasent hwy’n bywoli); neu
        2. Gyda chaniatâd ysgrifenedig unrhyw ddau o’r Buddiolwyr.
  2. *Pŵer o Godiad*

Caiff fy Ymddiriedolwyr dalu neu ymroi unrhyw Eiddo’r Ymddiriedolaeth ar gyfer codiad neu buddiolaeth unrhyw Fuddiolwr.

* 1. Bydd y Pŵerau Gor-redol yn ymarferol yn unig:
     1. Yn ystod Adeg yr Ymddiriedolaeth; ac
     2. Ar unrhyw adeg pan mae yna o leiaf dau Ymddiriedolwyr neu pan mae’r Ymddiriedolwr yn gwmni sydd yn cario ymlaen busnes sydd yn, neu sydd yn cynnwys, rheolaeth ymddiriedolaethau, neu pan nid yw’n bosib ymarfer y pŵer i benodi Ymddiriedolwyr ychwanegol.
  2. Ni cheir ymarfer y Pwerau Gor-redol ar ol marwolaeth fy Mhriod er mwyn effeithio’r ymroddiad o Eiddo Rhwymyn y Gyfradd Ddim y Cartref ar adeg marwolaeth fy Mhriod.

1. **Cymal Buddiolwyr mewn absenoldeb**

Yn ddarostyngedig i hynny bydd Cronfa’r Ymddiriedolaeth yn cael ei dal ar ymddiriedolaeth ar gyfer [fy mhlant Adam a Mary mewn rhannau cyfartal – neu rhowch fuddiolwyr mewn absenoldeb fel sydd eisiau] yn llwyr.

1. **Darpariaethau Safonedig**

Bydd darpariaethau safonedig a holl darpariaethau arbennig y Gymdeithas o Ymarferion Ymddiriedolaethau ac Ystadau (2il Argraffiad) yn perthyn.

[Neu rhowch: “Bydd y darpariaethau a rhoddir hwy yn y Rhestr isod yn cael effaith” a rhoi’r darpariaethau yn llawn yn y rhestr. Mae’r CD sy’n dod efo’r llyfr hwn yn cynnwys y ffurflen.]

1. **Datganiad o fwriad nid i greu cyd-ewyllysiau**

Yr ydwyf i a fy mhriod yn rhydd i diddymu ein ewyllysiau ar unrhyw bryd

Llofnodir hon gan [enw yr ewyllysiwr] er mwyn

rhoi effaith i’r Ewyllys hon ym mhresenoldeb

dau dyst presenol ar yr un adeg,

a’r ddau ohonynt wedi llofnodi yr Ewyllys hon

ym mhresenoldeb yr Ewyllysiwr.

[Llofnod yr Ewyllysiwr]

Dyddiad

Tyst 1af

Cyfeiriad

2il Dyst

Cyfeiriad

1. Diddordeb Diatregol Wedi Marwolaeth (s. IPDI) [↑](#footnote-ref-1)