

## INCOME AND DEDUCTIONS INFORMATION NEEDED to prepare an Israeli Income Tax Return

Where applicable, please provide the following:

- SALARY:** Israeli Form (Tofes) 106.
- SELF EMPLOYMENT INCOME:** Details of Income and Expenses, *Sefer takbulim v'tashlumim* (Income and Expense book). *Form 857 - "Ishur Nikui Mas Bamakor"*. Reports to VAT, as well as Mas Hachnasa reports.
- ISRAELI INTEREST/DIVIDENDS/CAPITAL GAINS:** Form 867 from Israeli Bank or financial institution or other investment advisor or other document.
- MATERNITY PAY/UNEMPLOYMENT:** Year end Israeli statement from Bituach Leumi
- PENSION INCOME:** Relevant Israeli (kupat gemel and keren pensia) form indicating distributions and rollovers
- KEREN HISTALMUT:** Distributions from your education or other similar fund
- RENTAL INCOME.**
- U.S. INCOME:** US federal tax return (1040), State return – If applicable. If the U.S. return is prepared by Alan Deutsch, we have the information on file.
- CHARITABLE DONATIONS:** to organizations that are authorized under section 46(a) will give you a tax credit of 35% (of your donation) against your tax liability.
- ADDITIONAL CREDITS:** If you are post Army or have recently completed a degree. Or for disabled or learning disabled children.
- BITUACH LEUMI, Preimum fo Life insurance , PENSION AND KEREN HISTALMUT DEPOSITS:** aside from funds through your salary. We need *Ishur Shnati L'mas Hachnasa*.
- PREVIOUS YEAR ACCOUNTANT/ TAX PREPARER FEE.**
- ANY OTHER WORLD-WIDE INCOME, EXPENSES OR CREDITS NOT MENTIONED ABOVE**

### NEW CLIENTS SHOULD PROVIDE:

- **COPY OF PREVIOUS YEAR'S U.S. and/or ISRAELI TAX RETURNS**
- **COPY OF TEUDAT ZEHUT INCLUDING THE SEFACH - (THE ATTACHMENT WITH CHILDREN'S DETAIL)**
- **COPY OF TEUDAH OLEH (IF YOU MADE ALIYA IN THE LAST 10 YEARS)**

## רשימת מסמכים דרושים להכנת דוח שנתי למס הכנסה בישראל

נא לספק את המסמכים הרלוונטיים עבורך:

- **משכורת:** טופס 106 (ישראלי), טופס W-2 (האמריקאי), כל מסמך אחר המעיד על גובה השכר.
- **הכנסה מעסק עצמאי:** פירוט הכנסות והוצאות, ספר תקבולים ותשלומים, טפסי 857 "אישור ניכוי מס במקור", דיווחים למע"מ ומס הכנסה, אישור על תשלומים למוסד לביטוח לאומי.
- **ריבית/ דיבידנדים/ מכירת ניירות-ערך מישראל:** טופס 867 מבנק ישראלי או ממוסד פיננסי אחר.
- **דמי לידה/ דמי אבטלה:** אישור שנתי למס הכנסה מהמוסד לביטוח לאומי.
- **הכנסות מפנסיה או קופת גמל:** טופס 106 ממשלם הקצבה או אישור רלוונטי אחר מרשויות המס המעיד על גובה הקצבה המתקבלת.
- **הכנסות שכירות.**
- **הכנסות מארה"ב:** דוח שנתי לרשויות המס בארה"ב (טופס 1040) – אם הדוח האמריקאי מוכן ע"י אלן ר. דויטש יש לנו את החומר במערכת.
- **תרומות –** תרומות בישראל למוסדות המאושרים ע"י סעיף 46(א) יתנו לך זיכוי מס ע"ס 35% מהתרומות.  
(כאשר מדווחים על הכנסות מחו"ל ניתן לקבל זיכוי בגין תרומות בחו"ל) – **יש לשלוח אישורים מקוריים בלבד**
- **זיכויים נוספים:** כמו: ישוב ספר, חייל משוחרר, סיום לימודי תואר, ילד/הורה נטול יכולת או חינוך מיוחד.
- **אישורים על פרמיות לביטוח חיים, הפקדות לקופות גמל או קרן השתלמות בנוסף להפקדות דרך המשכרת. – האישורים נמצאים בדוח השנתי המקוצר של קרן ההשתלמות / קופת הגמל**
- **שכ"ט רו"ח שנה קודמת – אם הוגש עם רואה חשבון אחר**
- כל מקור אחר של הכנסה, הוצאה או זכויים אשר לא הוזכרו לעיל.

### לקוחות חדשים בלבד:

- העתק של הדו"ח השנתי לשנת מס הקודמת.
- העתק של תעודת זהות (כולל הספח).

Office of Deutsch & Co., CPA Firm

Nachal Dolev 29A, Beit Shemesh, Israel

Tel: (+972)-02-9992104 Fax: 077-3183527 Email: [info@ardcpa.com](mailto:info@ardcpa.com)

[www.ardcpa.com](http://www.ardcpa.com)

- העתק של תעודת עולה (אם עלית לארץ ב 10 שנים האחרונות)