



רחל לבקוביץ | רו"ח
Ruchi Levkowitz | CPA

Please send information to Ruchi@taxrl.com or fax to 072-244-7804

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 (Va'adat Hasama).
- ADDITIONAL CREDITS:** If you are post Army or have recently completed a degree. Or for disabled or learning disabled children.
- BITUACH LEUMI, PENSION, LIFE INSURANCE, 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)**



רחל לבקוביץ | רו"ח
Ruchi Levkowitz | CPA

רשימת מסמכים דרושים להכנת דוח שנתי למס הכנסה בישראל

נא לספק את המסמכים הרלוונטיים עבורך:

- **משכרת:** טופס 106 (ישראלי), טופס W-2 (האמריקאי), כל מסמך אחר המעיד על גובה השכר והמס שנוכה במקור.
- **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).
- **זיכויים נוספים:** כמו: ישוב ספר, חייל משוחרר, סיום לימודי תואר, ילד/הורה נטול יכולת או חינוך מיוחד (ועדת השמה).
- **אישורים על הפקדות לקופות גמל, ביטוח חיים או קרן השתלמות בנוסף להפקדות דרך המשכרת.**
- **שכ"ט רו"ח שנה קודמת**
- **כל מקור אחר של הכנסה, הוצאה או זכוי אשר לא הוזכר לעיל.**

לקוחים חדשים בלבד:

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



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

רחל לבקוביץ | רו"ח
Ruchi Levkowitz | CPA