



For quickest processing, please email your tax material to info@ardcpa.com or fax it to 02-991-0195.

INFORMATION NEEDED to prepare a U.S. Income Tax Return

Where applicable, please provide the following:

- SALARY:** Israeli Form (Tofes) 106 and/or U.S. Form W-2 (or other applicable wage statement)
- SELF EMPLOYMENT INCOME:** Profit/Loss schedule if filing an Israeli tax return (doch revach v'hefsed) and/or U.S. Form 1099 (or other schedule indicating self-employment income)
- MATERNITY PAY/UNEMPLOYMENT:** Year-end Israeli statement from Bituach Leumi
- KEREN HISTALMUT:** Distributions from your education or other similar fund
- SOCIAL SECURITY:** U.S. Form 1099 – SSA
- U.S. INTEREST/DIVIDENDS/SALES OF SECURITIES:** U.S. Form 1099 issued by payor and/or brokerage firm or other investment advisor
- ISRAELI or other NON-U.S. INTEREST/DIVIDENDS/CAPITAL GAINS:** Form 867 from Israeli Bank or financial institution or other investment advisor or other document indicating non-U.S. or non-Israeli investment income. Mutual funds investment, if you have such a kind of investment, please contact our office for a list of proper documentation to provide us with.
- CORPORATE ('S' Corp and 'C' Corp) and/or PARTNERSHIP (including LLC (Limited Liability Corporation) INCOME:** Including U.S. Form K-1, income, expense amounts and credits
- ISRAELI (or other non-U.S.) Financial Statement (Ma'azan)** if you have an Israeli or other foreign corporation
- RENTAL PROPERTY:** Including rental income, expense amounts (mortgage interest, repairs, arnona etc.) original cost of the property, date of purchase plus improvements from the U.S., Israel or any other country
- RENTAL PERSONAL RESIDENCE SOLD:** Sales contract/ Closing statements, purchase contract, cost of improvements, Mas shevach paid, legal fees.
- UNIVERSITY TUITION PAID:** Form 1098-T
- ANY OTHER WORLD-WIDE INCOME, EXPENSES OR CREDITS NOT MENTIONED ABOVE**
- FBAR:** Highest balance or year-end statements of non-US checking and saving accounts as well as pensions, brokerage accounts, mutual funds and unit trusts.

NEW CLIENTS SHOULD PROVIDE:

- **COPY OF PREVIOUS YEAR'S U.S. and/or ISRAELI TAX RETURNS**
- **COPY OF SOCIAL SECURITY CARD(S)**
- **DATES OF BIRTH**



רשימת מסמכים דרושים להכנת דוחות מס אמריקאיים

נא לספק את המסמכים הרלוונטיים עבורך:

- **שכר:** טופס 106 (ישראלי), טופס W-2 (האמריקאי), כל מסמך אחר המעיד על גובה השכר.
- **הכנסה מעסק עצמאי:** דוח רווח והפסד או טופס 1099 (האמריקאי).
- **חופשת לידה/ דמי אבטלה:** אישור שנתי למס הכנסה מהמוסד לביטוח לאומי.
- **משיכת סכום מהקרן השתלמות:** דוח שנתי המפרט את סכום המשיכה.
- **Social Security:** אישור הכנסה מ-SOCIAL SECURITY – טופס SSA 1099
- **רביית/ דיבידנדים/ מכירת ניירות-ערך מארה"ב:** טופס 1099 (האמריקאי) שהונפק על ידי הבנק או יועץ ההשקעות.
- **ריבית/ דיבידנדים/ רווחי הון שלא מארה"ב:** טופס 867 מבנק ישראלי או מסמך ממוסד פיננסי אחר המפרט את ההכנסות (או ההפסדים) מההשקעה.
- **הכנסות חברה ו/או הכנסות משותפיות בארה"ב:** טופס K-1 מהכנסות משותפיות בארה"ב או מאזן מהכנסות של חברה בארץ.
- **מכירת נכס או בית במשך השנה – חוזה מכירה, עלות קניה, שיפוצים והוצאות אחרות.**
- **לימודים לתואר ראשון באוניברסיטה- אישור תשלום שכר לימוד לתואר ראשון (טופס T-1098 בארה"ב).**
- **כל מקור אחר של הכנסה, הוצאות או זכויים אשר לא הוזכרו לעיל.**
- **FBAR:** אישורי יתרות לסוף שנה עבור חשבונות בנקים, קופות גמל, קרנות השתלמות וביטוח מנהלים.

לקוחים חדשים בלבד:

- העתק של הדו"ח מס האמריקאי משנה שעברה
- העתק של כרטיס social security
- תאריך לידה