Памятка для пациентов. Как получить социальный налоговый вычет

С 1 января 2024 года вступают в силу изменения законодательства, которые позволяют получить социальный налоговый вычет в упрощенном порядке, а также, как и ранее, у работодателя или представив налоговую декларацию по форме 3-НДФЛ.

1. Для получения социального налогового вычета необходимо предоставить в налоговый орган унифицированный документ – справку об оплате (уплате) соответствующих услуг (взносов).
2. Справка выдается организацией (ИП) по запросу физического лица (либо его супруги (супруга)), содержит исчерпывающую информацию о понесенных расходах и заменяет все остальные подтверждающие документы.
3. Для получения вычета в упрощенном порядке предоставлять какие-либо справки не требуется – организация (ИП) самостоятельно направит все сведения в налоговый орган при наличии технической возможности.
4. Унифицированная справка является подтверждающим документом по расходам:

- на оплату обучения;
- на оплату медицинских услуг;
- на оплату физкультурно-оздоровительных услуг;
- на уплату страховых взносов;
- на уплату взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Важно: для подтверждения расходов, понесенных ранее 01.01.2024, например при представлении декларации по форме 3-НДФЛ за 2023 год, необходимо предоставлять комплект документов (копию договора, чек, копию лицензии), как и ранее.