

Налоговый вычет на лечение и лекарства

Получить налоговый вычет можно не только на собственное лечение, но и на оплату лечения ближайших родственников – супругов, родителей, детей до 18 лет.

Что такое налоговый вычет на лечение и лекарства

Если вы официально трудоустроены, и ваш работодатель ежемесячно выплачивает в бюджет 13% от вашей зарплаты, вы можете вернуть часть денег, потраченных на лечение и медикаменты. Фактически это ваши деньги, которые вы уплатили государству в виде налога на доходы (НДФЛ). Расчет прост – налогооблагаемая база (ваша заработная плата) уменьшается на размер налогового вычета. В результате вы должны заплатить налог с меньшей суммы. Так как декларация 3-НДФЛ и заявление на налоговый вычет подаются в следующем году, а вы уже полностью выплатили НДФЛ в текущем году, возникает переплата, которая возвращается на ваш счет. Об этом говорится в ст. 219 Налогового Кодекса РФ.

Главное помнить – размер годового возврата не может превышать размер уплаченных в течение этого года налогов.

Оплата медицинских услуг:

Если вы оплачивали свое лечение, супруга, родителей или детей в возрасте до 18 лет. При этом не важно, на чье имя заключен договор с лечебным учреждением, главное, чтобы было официальное подтверждение того, что оплата производилась именно вами. Лечебное учреждение должно быть зарегистрировано на территории России и быть лицензированным. Оплаченные вами медицинские процедуры должны присутствовать в утвержденном перечне медицинских услуг для определения социального налогового вычета.

Оплата медикаментов:

Медикаменты назначены лечащим врачом и оплачены вами для собственного лечения, супруга, родителей или детей в возрасте до 18 лет. Список оплаченных вами медикаментов присутствует в утвержденном перечне медикаментов для определения социального налогового вычета.

ВАЖНО! С 1 января 2019 года налоговый вычет можно получить за все лекарства, а не только за те, что присутствуют в Перечне медикаментов.

Главные условия:

Вы должны получить два экземпляра рецепта, выписанного лечащим врачом. На рецепте должна стоять печать для налогового органа. Один экземпляр остается в аптеке, а второй прикладывается к пакету документов для налоговой инспекции. Обязательно сохраняйте все чеки на покупку этих лекарств.

Размер налогового вычета на лечение/Размер возврата НДФЛ за лечение

Для того чтобы определиться с размером налогового вычета нужно понимать, что законодательно выделены два вида лечения: простое и дорогостоящее. Простое лечение. Налоговый вычет на лечение относится к социальным вычетам. В список социальных вычетов входит лечение, медикаменты, обучение и пенсионные взносы. Совокупный размер социальных вычетов не может превышать 120 тыс. рублей. Это значит, что вам на счет вернется не более 13% от этой суммы, а именно 15600 рублей. Полный перечень медицинских услуг и лекарств, за которые положен налоговый вычет, представлен в Постановлении Правительства РФ от 19 марта 2001 г. N 201.

Дорогостоящее лечение. Налоговый вычет на дорогостоящее лечение, в отличие от простого, не ограничен верхней суммой. Вы можете заявить к возврату 13% от всех понесенных расходов. Главное, чтобы ваш вид лечения был указан в Перечне дорогостоящих видов лечения Постановления Правительства РФ от 19.03.2001 N 201.

Документы для налогового вычета на лечение

Наиболее ответственный шаг, от которого будет зависеть, получите ли вы налоговый вычет – это сбор документов. Основной список документов для подачи в ИФНС:

- ✓ Договор с лечебным учреждением;

- ✓ Справка из лечебного учреждения, подтверждающая оплату услуг;
- ✓ Платежные документы по расходам за медикаменты;
- ✓ Справка 2-НДФЛ;
- ✓ Декларация 3-НДФЛ.

Как получить вычет на лечение

- ✓ собрать необходимые документы;
- ✓ проверить правильность оформления каждого документа;
- ✓ заполнить декларацию 3-НДФЛ;
- ✓ передать пакет документов в налоговую инспекцию.

За какие годы предоставляется налоговый вычет на лечение

Налоговый вычет на лечение подчиняется общему правилу – декларация 3-НДФЛ заполняется по окончании налогового периода. Это значит, если вы оплачивали лечение в 2018 году, документы на вычет подавайте в налоговую инспекцию не ранее 2019 года.

Законодательно разрешено подавать декларацию в течение трех лет с момента оплаты лечения. В нашем примере – оплаченное в 2018 году лечение может быть задекларировано в 2019, 2020 или 2021 году. Помните – заявить налоговый вычет можно только за те годы, когда вы оплачивали лечение.

После получения документов налоговая инспекция начнет проверку, которая может занимать до трех месяцев. После этого в течение 30 дней вам на счет будет перечислен налоговый возврат.

Для получения справки необходимо

- Заполнить соответствующее заявление;
- К заявлению приложить копию свидетельства (ИНН), паспорта (2.3 страницы), чеки об оплате;
- Если заявление на представителя несовершеннолетнего + Свидетельство о рождении ребенка;
- Если Вы иногородний пациент, отправить запрос по электронной почте на адрес: clinica@op174.ru Справка готовится в течение трех рабочих дней.