Документы в налоговую, фонды

Помогите сотрудникам заполнить заявление на новый вычет по НДФЛ

Воспользуйтесь образцом заявления, чтобы подтвердить право на вычет по фитнесу. Покажите сотрудникам и проинструктируйте о новых правилах получения социальных вычетов с 2022 года.

С 1 января 2022 года правила получения вычетов через работодателей изменились. Теперь уведомление о подтверждении права на вычет у физлица налоговики направят напрямую работодателю (приложение № 4 к приказу ФНС от 17.08.2021 № ЕД-7-11/755). Претендента на вычет лишь проинформируют о результатах рассмотрения заявления. Сделают это через личный кабинет налогоплательщика либо по почте (абз. 4 п. 2 ст. 219 НК).

Форму заявления о подтверждении права на вычет обновили. Ее найдете в приложении № 1 к приказу ФНС от 17.08.2021 № ЕД-7-11/755. Сотрудник подает заявление в инспекцию самостоятельно, как и раньше. Налоговики его рассмотрят в течение 30 календарных дней с даты подачи (абз. 3 п. 2 ст. 219 НК).

Социальные вычеты на обучение, лечение и фитнес можете получать, не дожидаясь конца года. Помимо заявления в инспекцию сотрудник обязан подать заявление работодателю. Утвержденного формата такого заявления не существует, поэтому его можно составить в свободной форме (абз. 2 п. 2 ст. 219 НК).

В образце справа — заявление на подтверждение фитнес-вычета. Это заявление можете подать уже сейчас, если купили абонемент 1 января 2022 года и позже. При этом спортивная организация — продавец абонемента должна быть включена в специальный перечень не позднее 1 декабря 2021 года. Такой перечень Минспорта разместило на своем сайте.→minsport.gov.ru

Вместе с заявлением на вычет представьте налоговикам подтверждающие документы: копию договора и кассовый чек (подп. 7 п. 1 ст. 219 НК). Подробный порядок заполнения заявления найдете в приложении № 2 к приказу ФНС от 17.08.2021 № ЕД-7-11/755) ●

Как заполнить раздел 1 заявления на вычет по фитнесу (фрагмент)

7900 2028

ИНН 7743123456 78

Стр. 002

Фамилия ВЕРШИНИН И. Е О.[1] К

Налоговые вычеты планирую получать у работодателя (налогового агента) 010

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮПИТЕР»

(полное наименование организации / фамилия, имя, отчество[1] индивидуального предпринимателя)

ИНН 020 7708912345 КПП 030 770801001

в общей сумме (руб. коп.) 040 45000.00, из них:

Социальный налоговый вычет, в отношении которого не применяется ограничение, установленное пунктом 2 статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации (руб. коп.)

в сумме, уплаченной за дорогостоящие виды лечения в медицинских организациях, у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих медицинскую деятельность	050	

Социальные налоговые вычеты, в отношении которых применяется ограничение, установленное подпунктом 2 пункта 1 статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации (руб. коп.)

в сумме, уплаченной за обучение моих детей в возрасте до 24 лет, подопечных в возрасте до 18 лет, бывших подопечных после прекращения опеки или попечительства в возрасте до 24 лет по очной форме обучения в организациях, осуществляющих образовательную деятельность	060	

Социальные налоговые вычеты, в отношении которых применяется ограничение, установленное пунктом 2 статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации (руб. коп.)

в сумме, уплаченной за мое обучение в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, а также за обучение брата (сестры) в возрасте до 24 лет по очной форме обучения в организациях, осуществляющих образовательную деятельность	070	
в сумме, уплаченной за медицинские услуги, оказанные медицинскими организациями, индивидуальными предпринимателями, осуществляющими медицинскую деятельность, мне, супругу (супруге), родителям, моим детям (в том числе усыновленным) в возрасте до 18 лет, подопечным в возрасте до 18 лет	080	
в размере стоимости лекарственных препаратов для медицинского применения, назначенных лечащим врачом мне, супругу (супруге), родителям, моим детям (в том числе усыновленным) в возрасте до 18 лет, подопечным в возрасте до 18 лет	090	
в сумме страховых взносов, уплаченных по договорам добровольного личного страхования, а также по договорам добровольного страхования супруга (супруги), родителей, моих детей (в том числе усыновленных) в возрасте до 18 лет, подопечных в возрасте до 18 лет	100	
в сумме страховых взносов по договору (договорам) добровольного страхования жизни, если такие договоры заключаются на срок не менее пяти лет, заключенному (заключенным) со страховой организацией в мою пользу и (или) в пользу супруга (в том числе вдовы, вдовца), родителей (в том числе усыновителей), моих детей (в том числе усыновленных, находящихся под опекой (попечительством))	110	
в сумме, уплаченной за физкультурно-оздоровительные услуги, оказанные мне, моим детям (в том числе усыновленным) в возрасте до 18 лет, подопечным в возрасте до 18 лет физкультурно-спортивными организациями, индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность в области физической культуры и спорта в качестве основного вида деятельности	120	45000.00

Достоверность и полноту сведений, указанных на настоящей странице, подтверждаю:

(подпись) 31.01.2022 (дата)

Работодатель

Укажите название, ИНН и КПП работодателя, у которого планируете получать вычеты.

Раздел 1

Заполняйте столько разделов 1, у скольких работодателей планируете получить вычет.

Лимит

Общая сумма строк 070—120 не должна превышать 120 000 руб. (абз. 8 п. 2 ст. 219 НК).