



МИНИСТЕРСТВО
НА ФИНАНСИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНОЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък за 2013 г.

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

| | |
|--|-----------------------|
| Потъпва се от приходната администрация | |
| Териториална дирекция на НАП | |
| Входящ № и дата | / 2014 г. |
| Орган по приходите, приел декларацията | Име и фамилия, подпис |

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбеляжете върното с „X“.

Част I – Данни за декларацията

| | |
|---|---|
| 1. Декларацията се подава: | |
| 1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <small>Този ред се попълва и от новообразуваните през едната данъчна изоблечена лица</small> | |
| 1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност или при прекратяване на непersonифицирано дружество или осигурителна каса - на основание чл.162 или 164 от ЗКПО | чл.162 <input type="checkbox"/> чл.164 <input type="checkbox"/> |
| 1.3. при прекратяване на преобразуващо се дружество, кооперация и място на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл.117, ал.1 от ЗКПО | <input type="checkbox"/> |
| 1.3.1. вид преобразуване | Съгласно Търговския закон <input type="checkbox"/> Съгласно ЗКПО <input type="checkbox"/> |
| <small>В случай, че сте попълнили ред 1.3. на този ред посочете съответната законна разпоредба, по която е извършено преобразуването.</small> | |
| 1.3.2. данни за правоприменика, който подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО | |
| Наименование _____ | |
| ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)/ЕИК по БУЛСТАТ _____ | |
| 1.4. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО <input type="checkbox"/> | |
| 2. Период, за който се подава декларацията | от дата <u>01.01.2013</u> до дата <u>31.12.2013</u> |
| <small>Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи до деня 0)</small> | |

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

| | |
|---|---|
| 1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ | 2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за влизане) |
| <u>175816050</u> | <u>Асоциация на Бизнес Клъстерите</u> |
| 3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/> | 3.1. Наименование _____ |
| 4. Вид предприятие | 4.1. Нефинансово предприятие <input type="checkbox"/> 4.2. Финансова институция <input type="checkbox"/> |
| 4.2.1. Застраховател <input type="checkbox"/> | 4.3. Непersonифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/> 4.4. Юридическо лице с нестопанска цел <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5. Вид на собствеността | |
| 5.1. Чуждестранно участие <input type="checkbox"/> | Държава/и _____ % на чуждестранното участие _____ |
| 5.2. Държавно участие <input type="checkbox"/> | % на участието _____ 5.3. Общинско участие <input type="checkbox"/> % на участието _____ |
| 6. Селищно и адрес на управление | 6.1. Държава <u>България</u> 6.2. Област <u>София-град</u> 6.3. Община <u>Стомлична</u> 6.4. Населено място (гр.с.) <u>София</u> |
| 6.5. Улица, №, ж.к., бл., ек., ап. _____ | 6.6. Пощенски код <u>1784</u> |
| 7. Адрес за корпоративна дейност | 7.1. Държава _____ 7.2. Област _____ 7.3. Община _____ 7.4. Населено място (гр.с.) _____ |
| 7.5. Улица, №, ж.к., бл., ек., ап. _____ | 7.6. Пощенски код _____ |
| 8. За контакт | 8.1. Телефон <u>024899444</u> 8.2. Факс _____ 8.3. Е-поща _____ 8.4. Интернет страница _____ |
| 9. Данни за издаване на плащане | 9.1. Име, презиме, фамилия <u>Петър Борисов Статев</u> 9.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП <u>5809187966</u> 9.3. Име, презиме, фамилия _____ 9.4. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП _____ |

При необходимост на място за попълване на място от редовете, приложете допълнителни справки с исканата информация.

Част III - Данни за упълномощеното лице

| | |
|--|--|
| Потъпва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице | |
| ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице | Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице - номер/сериал, дата на издаване, издадено от |
| <u>8608136670</u> | |
| Име <u>Цвечелина</u> | Презиме <u>Петрова</u> Фамилия <u>Герасимова</u> |
| Постоянен адрес на упълномощеното лице | Област _____ Община _____ Населено място _____ Пощенски код _____ |

(Handwritten signature)



Улица, №, ж.к., бл., вх., ап

Телефон: _____ Факс: _____ e-mail: _____

Подпис на упълномощеното лице: _____

Част IV – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
| 1. Код на основната дейност | 9 4 1 2 | 2. Наименование на дейността | Дейност на професионални организации | |
| 3. Приложими счетоводни стандарти | 3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия | | <input checked="" type="checkbox"/> | 3.2. Международни счетоводни стандарти |
| | 3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСП във връзка с § 1, т. 15 от ДР на ЗСЧ | | <input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не | <input type="checkbox"/> |
| 4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството | | | | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не |
| 5. Място на стопанска дейност в чужбина | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не | 6. Получени доходи от източници в чужбина | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не | |
| 7. Престъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при даден отговор „да“, попълнете ред 7.1) | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не | 7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО) | <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Не | |
| 8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не | 9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл. 189, ал. 1, т. 3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Изпълнението на този ред се декларира след завършване на първоначалната инвестиция) | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не | |
| 10. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на престъпване | | | | <input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Не |

Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието се според Класификацията на икономическите дейности – КИД-2008 (4-те знака, които е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ – www.ksi.bg могат да се намерят и указания за изготвянето на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/попълва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за различията е, че в тях се попълва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно – дейността, в която се заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 7 или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 2. Приложения № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.

Обстоятелствата по ред 9 се декларират всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл. 189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО.

Обстоятелствата по ред 10 се декларират всяка година до изтичане на 3-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл. 189б, ал. 2, т. 3 от ЗКПО.

Част V – Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

| № | Вид | |
|------|--|--------------------------|
| | (поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията) | |
| 1. | Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат | <input type="checkbox"/> |
| 2. | Образец 1012: Приложение № 2 за престъпване на корпоративен данък | <input type="checkbox"/> |
| 3. | Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане | <input type="checkbox"/> |
| 4. | Образец 1014: Приложение № 4 за деклариране на сделки със свързани лица и/или с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим, както и за деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата | <input type="checkbox"/> |
| 5. | Годишен отчет за дейността | <input type="checkbox"/> |
| 5.1. | Вх. № и дата на годишния отчет за дейността | Вх. № / 20.....г. |
| 6. | Други (посочете вид на документи) | <input type="checkbox"/> |
| 6.1. | | |

Част VI – Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

| № | ПОКАЗАТЕЛИ | ШИФЪР | СУМА |
|---|---|-------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите) | 0100 | 36307.88 |
| 1.1. | в т.ч. нетни приходи от продажби (посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството) | 0110 | |
| 2 | ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите) | 0200 | 41041.16 |
| СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) | | | |
| /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/ | | | |
| 3.1 | СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА | 0310 | |
| 3.2 | СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА | 0320 | 4763.19 |
| Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване | | | |
| 4 | Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1) | 0400 | 11500 |
| 5 | Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 5 на Справка 1) | 0500 | 9599.09 |
| СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАΝЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ | | | |
| (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) | | | |
| /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/ | | | |
| 6.1 | ПОЛОЖИТЕЛЕН | 0610 | |
| 6.2 | ОТРИЦАТЕЛЕН | 0620 | 6664.19 |



| СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО (Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 21.4 или ред 21.5) | | | |
|---|--|------|-----------------------------|
| 22.1 | За месечни авансови вноски: р. 11 или р.14 или р.16 – (р. 21.1 + 0,2 х р. 21.1) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула. | 2210 | |
| 22.2 | За тримесечни авансови вноски: 0,75 х р. 11 или 0,75 х р.14 или 0,75 х р.16 – (р. 21.2 + 0,2 х р. 21.2) или 0,75 х р. 11 или 0,75 х р.14 или 0,75 х р.16 – (р. 21.3 + 0,2 х р. 21.3) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула. | 2220 | |
| 23 | НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за 2013 г. чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.) | 2300 | |
| РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 20 – р. 23) | | | |
| 24.1 | РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.) | 2410 | |
| 24.2 | НАДВНЕСЕН ДАНЪК (Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.) Забележка: Надвнесеният данък ще послужи за погасяване на публични задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 25. | 2420 | |
| | Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК В случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банков сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът: | 2500 | Да <input type="checkbox"/> |
| 25 | ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ | | |
| | Банка..... IBAN..... BIC..... | | |

Справка 1 – Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване

| № | ПОКАЗАТЕЛИ | СУМА |
|---|--|---------|
| 1 | Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък | |
| 2 | Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия | |
| 3 | Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване | 11500 |
| 4 | Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 1 + р. 2 + р. 3) (Сумата от този ред се попълва на ред 4 от част VI) | 11500 |
| 5 | Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък | |
| 6 | Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия | |
| 7 | Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване | 9599.09 |
| 8 | Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 5 + р. 6 + р. 7) (Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VI) | 9599.09 |

Справка 2 – Амортизируеми активи

| № | Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО | Годишна данъчна амортизация за 2013 г. | Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2013 г. | | |
|-------|---|--|---|-----------------------------|------------------|
| | | | Данъчна амортизуема стойност | Начална данъчна амортизация | Данъчна стойност |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Категория I | | | | |
| 2 | Категория II | | | | |
| 3 | Категория III | | | | |
| 4 | Категория IV | | | | |
| 5 | Категория V | | | | |
| 6 | Категория VI | | | | |
| 7 | Категория VII | | | | |
| 8 | Всичко (от р.1 до р.7) | | | | |
| 9 | Корекции | х | | | |
| 9.1 | Увеличението съгласно чл.52, ал.4 | | Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. | | |
| 9.2 | Намалението, в т.ч.: | | На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на модифицираните данъчни амортизации за 2013 г., споредени по реда на чл.55, ал.3 за съответните категории активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информацията от данъчния амортизационен план, отправените заявления за автоматичен план за 2013 г. В случай, че през 2013 г. е отправен данъчен амортизационен план от физическо лице, за което е изключена възможността за автоматизиран ред по ред на чл.54, ал.3 през 2013 г., за този вид се попълва само колона 3. КИИ/ИД проследят за редове от 1 до 7 в колона 3 редовните данъчни амортизации, съответстващи на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък. | | |
| 9.2.1 | - съгласно чл.52, ал.4 | | | | |
| 9.2.2 | - съгласно чл.59, ал.2 | | | | |
| 10 | Годишна данъчна амортизация (р.8 + р.9.1 – р.9.2) | | | | |

Справка 3 – Регулиране на слабата капитализация

| № | ПОКАЗАТЕЛИ | СУМА |
|-----|--|------|
| 1 | Счетоводен финансов резултат | |
| 2 | Общ размер на приходите от лихви | |
| 3 | Общ размер на разходите за лихви | |
| 4 | Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р. 1 – р. 2 + р. 3) | |
| 5 | Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3 | |
| 6 | 0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина | |
| 7 | ред 5 – ред 2 – ред 6 | х |
| 7.1 | - получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI) | |
| 7.2 | - получената разлика е отрицателна величина | |
| 8 | Непризнати по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО разходи за лихви до 2012 г. включително | |
| 9 | В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI) | |

