



НАЦИОНАЛНА
АГЕНЦИЯ ЗА
ПРИХОДИТЕ

Образец 1010

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат
и дължимия годишен корпоративен данък

Териториална дирекция на НАП		ВАЖНО! Ако вече сте подали годишна данъчна декларация за посочения период, но искате да направите корекции в нея, е необходимо да подадете нова данъчна декларация, в която се съдържат всички данни за периода, а не само тези, които променят. Корекции в декларацията може да правите в срока за подаването ѝ и/или еднократно след този срок до 30 септември на основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО.
Входящ № и дата		

Част I - Данни за декларацията

Данъчна година 2017							
Декларацията се подава:							
1. За календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО <i>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</i>							<input checked="" type="checkbox"/>
2. За календарната година, когато през годината е налице прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или е подадено искане за заличаване <i>Този ред се попълва, когато декларацията се подава за календарна година, през която е налице прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или е подадено искане за заличаване. В този случай не се попълват ред 1 и ред 3.</i>							<input type="checkbox"/>
3. При прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на преобразуващо се дружество <i>(Отбележете приложимата разпоредба от ЗКПО и посочете съответната дата, от която започва да тече срокът за подаване на декларацията, например - дата на вписване в търговския регистър, дата на подаване на искане за заличаване, дата на прекратяване на дейността и т.н.)</i>	чл.160, ал. 1	чл.162, ал. 1	чл.162, ал. 2	чл.162, ал. 3	чл.162, ал. 4	чл.164	чл.117, ал.1
	<input type="checkbox"/> Дата	<input type="checkbox"/> Дата	<input type="checkbox"/> Дата	<input type="checkbox"/> Дата	<input type="checkbox"/> Дата	<input type="checkbox"/> Дата	<input type="checkbox"/> Дата
	-	-	-	-	-	-	-
3.1. Период, за който се отнася декларацията <i>(Този ред се попълва в случаите по чл. 160, ал. 2, когато датата на прекратяване и датата на подаване на искането за заличаване при ликвидация, съответно датата на заличаване при несъстоятелност, са в една и съща година и в случаите по чл. 164, ал. 2, когато датата на подаване на искането за заличаване и датата на заличаването са в една и съща година)</i>	чл.160, ал. 2				от дата - до дата -		
	<input type="checkbox"/>						
	чл.164, ал. 2				от дата - до дата -		
	<input type="checkbox"/>						
4. За данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО							<input type="checkbox"/>
5. На основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО (еднократно след срока за подаване)							<input type="checkbox"/>

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 131467145	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) СДРУЖЕНИЕ ИНСТИТУТ ЗА ПСИХОСОЦИАЛНА И ТЕРАПЕВТИЧНА РАБОТА С ДЕЦА И СЕМЕЙСТВА		
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/> <i>(ако сте отбелязали опцията, попълнете част XI)</i>	3.1. Наименование на чуждестранното лице		
4. Вид предприятие	4.1. Нефинансово предприятие <input type="checkbox"/>	4.2. Финансова институция	4.3. Застраховател <input type="checkbox"/>

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

	<i>(с изключение на застраховател)</i>
	<input type="checkbox"/>

4.4. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса 4.5. Юридическо лице с нестопанска цел

5. Седалище и адрес на управление

5.1. Държава България	5.2. Област СОФИЯ	5.3. Община СТОЛИЧНА	5.4. Населено място гр. СОФИЯ
5.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ж.к. ЛЮЛИН бл. 623 вх.Д ет.3 ап.95			5.6. Пощенски код 1336

6. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 5
(ако сте отбелязали опцията, не попълвайте тази точка)

6.1. Държава България	6.2. Област СОФИЯ	6.3. Община СТОЛИЧНА	6.4. Населено място гр. СОФИЯ
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. ж.к. ЛЮЛИН бл. 623 вх.Д ет.3 ап.95			6.6. Пощенски код 1336

7. За контакт

7.1 Телефон(Код+номер) 0887 - 203198	7.2 E-mail nra@fade2bl.com
-----------------------------------------	----------------------------

8. Данни за представяващия

№	Име, презиме, фамилия	ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП
---	-----------------------	-------------------------------------------

8.1	Николай Златков Златев	
-----	------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

9. Данни за съставителя на годишния финансов отчет

Съставител на годишния финансов отчет е:

9.1. Физическо лице <input type="checkbox"/>	9.1.1 Име, презиме, фамилия	9.1.2. ЕГН/ЛН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП	9.1.3 Вид на правоотношението със съставителя
			трудова <input type="checkbox"/> облигационно, в т.ч. със съдружник, упражняващ личен труд <input type="checkbox"/>
9.2. Счетоводно предприятие <input checked="" type="checkbox"/>	9.2.1. Наименование ФЕЙД2БЛ		9.2.2. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 201409087

10. Данни за данъчно задълженото лице, за което се подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование	
ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	

Част III – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	9499
-----------------------------	------

2. Място на стопанска дейност в чужбина <input type="checkbox"/>	3. Получени доходи от източници в чужбина <input type="checkbox"/>
------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

4. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО
(Ако сте отбелязали този ред, попълнете ред 4.1)

4.1. Изпълнение на изискването по чл.167, ал.1 от ЗКПО
(този ред се попълва на основание чл.167, ал.2 от ЗКПО)

5. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие

6. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция, се осъществява в съответната община за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция съгласно чл. 189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО в сила до 31.12.2013 г. и/или чл. 189, т. 3, б. „в“ от ЗКПО в сила от 01.01.2016 г. *(Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция. В случаите на преобразуване на данъчно задълженото лице този ред се попълва от правоприменника. В случай че сте отбелязали този ред, попълнете ред 6.1)*

6.1. Година на завършване на първоначалната инвестиция, по отношение на която е налице задължение за продължаване на дейността за период поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(Тези данни се декларират на основание чл.189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО в сила до 31.12.2013 г. и/или чл. 189, т. 3, б. "в" от ЗКПО в сила от 01.01.2016 г. При повече от една първоначална инвестиция за периода от 2007 г. до годината, за която се подава настоящата декларация, добавете допълнителни редове.)*

6.1.1	
-------	--

7. 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 преотстъпване *(Тези данни се декларират на основание чл.189б, ал. 2, т. 3 от ЗКПО. В случаите на преобразуване на данъчно задълженото лице този ред се попълва от правоприменника. В случай че сте отбелязали този ред, попълнете ред 7.1)*

7.1. Година на преотстъпване на корпоративен данък, по отношение на която е налице задължение за продължаване на дейността за период поне 3 години след годината на преотстъпване *(При повече от една година на преотстъпване за периода от 2010г. до годината, за която се подава настоящата декларация, добавете допълнителни редове.)*

7.1.1	
-------	--

Част IV - 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 ползване на данъчни облекчения под формата на преотстъпване на корпоративен данък или чрез признаване за данъчни цели на счетоводни разходи за дарения или стипендии		
2	Образец 1012: Приложение № 2 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане		
3	Годишен отчет за дейността <input checked="" type="checkbox"/>		
3.1	Вх. № и дата на годишния отчет на дейността	Вх.№ 12556332/24.03.2018	г.
4	Не е налице задължение за подаване на годишен отчет за дейността (отбележете, ако данъчно задълженото лице не е осъществявало дейност по смисъла на Закона за счетоводството, но подава годишна данъчна декларация например за да декларира задължение за корпоративен данък, възникнало в резултат на преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели, или други данни)		
5	Други (посочете броя на документите) <input type="checkbox"/>		

Част V - 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	4200.00				
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	4200.00				
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	4178.14				
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2) <i>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 3.2/</i>							
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	21.86				
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320					
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	0400	0.00				
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0500	0.00				
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) <i>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 6.2/</i>							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	21.86				
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620					
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	0.00	1	Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) - вж. помощна справка „Амортизируеми активи“, публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg	8010	0.00
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	0.00	2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	0.00
3	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7030	0.00	3	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8030	0.00
3.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7031	0.00	3.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8031	0.00
4	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7040	0.00	4	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8040	0.00
				4.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8041	0.00
5	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7050	0.00	5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8050	0.00
				6	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8060	0.00
6	Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1) - вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg	7060	0.00	7	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2) - вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg	8070	0.00

Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

7	Разходи от липси и брак съгласно чл.28, в т. ч.:	7070	0.00				
7.1	разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7071	0.00				
7.2	разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7072	0.00	8	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8080	0.00
7.3	разход за ДДС съгласно чл. 28, ал. 4.	7073	0.00				
7.4	последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7074	0.00				
8	Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл. 26, в т. ч.:	7080	0.00				
8.1	разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани (чл. 26, т. 1 и 2)	7081	0.00	9	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 6 (чл. 27, ал.1, т.2)	8090	0.00
8.2	разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7082	0.00				
9	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	7090	0.00	10	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	8100	0.00
				11	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	8110	0.00
				12	<i>Вж. помощна справка "Гренасяне на данъчни загуби", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i> Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8120	0.00
				12.1	данъчна загуба от източник в страната	8121	0.00
				12.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8122	0.00
				12.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8123	0.00
10	Други увеличения на счетоводния финансов резултат - <i>вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	7100	0.00	13	Други намаления на счетоводния финансов резултат - <i>вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	8130	0.00
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ (от ред 1 до ред 10)	0700	0.00	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ (от ред 1 до ред 13)	0800	0.00

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)

/Ако получената разлика е >0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 9.2/

9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА				0910	21.86
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА				0920	0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА				1000	10%
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)				1100	2.19

Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък			
12	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на методи за избягване на двойно данъчно облагане (р. 3 или ред 5 от справка 1 на образец 1012 - Приложение № 2)	1200	0.00
13	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК	1300	0.00
14	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването (р. 11 или р.12 – р.13)	1400	2.19
15	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА(Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за годината чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)	1500	0.00
15.1	в т.ч. направени авансови вноски до датата на прекратяване, когато се попълва ред 16 (Когато се попълва ред 16, на този ред се посочва сумата на направените авансови вноски до датата на прекратяване, които съгласно чл. 159, ал. 3 от ЗКПО се приспадат при определяне на данъка при прекратяване)	1510	0.00
16	ВНЕСЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ПРЕЗ ГОДИНАТА в случаите при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност (На този ред се посочва внесеният данък при прекратяване, който на основание чл. 160, ал. 2 от ЗКПО се приспада от дължимия годишен корпоративен данък за годината на прекратяването или от дължимия корпоративен данък за последния данъчен период, когато датата на подаване на искането за заличаване при ликвидация, съответно датата на заличаването при несъстоятелността, е в една и съща година с датата на прекратяването. Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесения данък чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)	1600	0.00
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 14 – р. 15 – р. 16)			
17.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)	1710	2.19
17.2	НАДВНЕСЕН ДАНЪК (Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.) Забележка: Наднесенят данък ще послужи за погасяване на данъчни задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 18.	1720	
18	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК В случай че на този ред сте отбелязали отметката, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът: ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ Банка IBAN	1800	<input type="checkbox"/> BIC
ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ, ВИД И ОБЩ РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИТЕ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Тази информация се попълва за целите на определяне на лихва по чл. 89 от ЗКПО.)			
19.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1910
19.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1920
19.3	Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/> Дата, на която изтича срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването -	1930
19.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	1940 X
19.5	Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да <input checked="" type="checkbox"/>	1950 X
СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО (Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 19.4 или 19.5)			
20.1	За месечни авансови вноски: р. 14 – (р. 19.1 + 0,2 x р. 19.1) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.	2010	0.00
20.2	За тримесечни авансови вноски : 0,75 x р. 14 – (р. 19.2 + 0,2 x р. 19.2) или 0,75 x р. 14 – (р. 19.3 + 0,2 x р. 19.3) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.	2020	0.00

Част IX – Деклариране на направен избор за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура

(Разходи в натура са тези по смисъла на § 1, т. 83 от ДР на ЗКПО. Тази част се попълва на основание чл. 24, ал. 3 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ) във връзка с чл. 217, ал. 3 от ЗКПО.)

Когато не е попълнена тази част, облагането на доходите в натура се извършва по реда на ЗДДФЛ.

1. Избор за облагане по реда на ЗКПО за 2018г.	Да <input checked="" type="checkbox"/>
2. Избор за облагане по реда на ЗКПО за 2017г.	Да <input type="checkbox"/>
Забележки: 1. На ред 1 се посочва годината, следваща годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, когато е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура. 2. Ред 2 се попълва от лица, които са новоучредени през годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, когато за тази година е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура. Този ред се попълва и от лица, които за предходната година не са били задължени и не са подали годишна данъчна декларация, когато за годината, за която се отнася настоящата декларация, е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура.	