Образеца на документа е приложим за данъчни периоди след 31 март 2020 г. - § 32, ал. 2 от ПЗР на ППЗДДС

Приложение № 13 към чл. 116, ал. 1

(Изм. и доп. - ДВ, бр. 101 от 2006 г., изм. - ДВ, бр. 3 от 2007 г., в сила от 01.01.2007 г., изм. - ДВ, бр. 6 от 2010 г., в сила от 01.01.2010 г., изм. - ДВ, бр. 10 от 2011 г., в сила от 01.02.2011 г., изм. - ДВ, бр. 15 от 2012 г., в сила от 01.06.2012 г., попр. - ДВ, бр. 16 от 2012 г., изм. - ДВ, бр. 20 от 2013 г., в сила от 15.03.2013 г., изм. и доп. - ДВ, бр. 8 от 2016 г., в сила от 29.01.2016 г., изм. - ДВ, бр. 58 от 2018 г., в сила от 13.07.2018 г., изм. - ДВ, бр. 25 от 2020 г., в сила от 20.03.2020 г.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| СПРАВКА-ДЕКЛАРАЦИЯ | | | | | | | | ТД на НАП /офис | | | | | | |  |
| ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОБАВЕНАТА СТОЙНОСТ | | | | | | | | Входящ № ............../................. г. | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | попълва се от приходната администрация | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | Данъчен период: .............../........................ | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | мм/гггг | | | | | | |  |
|  | А: Наименование и адрес за кореспонденция на регистрираното лице | | | | | |  | | ИН по [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27139207): BG........................................................................................... | | | | | | |
|  |  | | ИН:.......................................................................................... | | | | | | |
|  |  | | | | | |  | |  | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Раздел А: Данни за начислен данък върху добавената стойност | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Общ размер на данъчните основи | | | | |  | 01 | | Всичко начислен ДДС | | | | |  | 20 |  |
| за облагане с ДДС (сума от кл. 11 до кл. 16) | | | | |  |  | | (сума от кл. 21 до кл. 24) | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа, подлежаща на облагане със ставка 20 %: | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - данъчна основа на облагаемите доставки, вкл. доставките при условията на дистанционни продажби с място на изпълнение на територията на страната | | | | |  | 11 | | Начислен ДДС | | | | |  | 21 |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - данъчна основа на ВОП и данъчна основа на получени доставки по чл. 82, ал. 2 - 6 от [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401219) | | | | |  | 12 | | Начислен ДДС за ВОП и за получени доставки по чл. 82, ал. 2 - 6 от [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401221) | | | | |  | 22 |  |
|  |  | |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | | Начислен данък за доставки на стоки и | | | | |  | 23 |  |
|  | | | | |  |  | | услуги за лични нужди \*\*\*\* | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа на облагаемите доставки със ставка 9 % | | | | |  | 13 | | Начислен ДДС (9 %) | | | | |  | 24 |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа, подлежаща на облагане със ставка 0 %: | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - данъчна основа на доставки по [глава трета от ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896018) | | | | |  | 14 | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - данъчна основа на ВОД на стоки | | | | |  | 15 | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - данъчна основа на доставки по [чл. 140](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896019), [146](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896020) и [чл. 173 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896021) \* | | | | |  | 16 | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа на доставки на услуги по [чл. 21, ал. 2](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896022) с място на изпълнение на територията на друга държава членка | | | | |  | 17 | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа на доставки по [чл. 69, ал. 2 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896023), вкл. доставките при условията на дистанционни продажби с място на изпълнение на територията на друга държава членка, както и на доставки като посредник в тристранна операция \*\* | | | | |  | 18 | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа на освободените доставки и освободените ВОП \*\*\* | | | | |  | 19 | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Раздел Б: Данни за упражнено право на данъчен кредит | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Данъчна основа и данък на получените доставки, ВОП, получените доставки по чл. 82, ал. 2 - 6 от [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401223) и вноса без право на данъчен кредит или без данък | | | | |  | 30 | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данъчна основа на получените доставки, ВОП, получените доставки по чл. 82, ал. 2 - 6 от [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401225), вноса, както и данъчна основа на получените доставки, използвани за извършване на доставки по [чл. 69, ал. 2 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401226): | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - с право на пълен данъчен кредит | | | | |  | 31 | | ДДС с право на пълен данъчен кредит | | | | |  | 41 |  |
|  | | | | |  |  | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| - с право на частичен данъчен кредит | | | | |  | 32 | | ДДС с право на частичен данъчен кредит | | | | |  | 42 |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | | Годишна корекция по [чл. 73, ал. 8](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896027) (+/-) | | | | |  | 43 |  |
|  | | | | |  |  | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Коефициент по [чл. 73, ал. 5 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896028) | | | | |  | 33 | | Общо данъчен кредит | | | | |  | 40 |  |
|  | | | | |  |  | | (кл. 41 + кл. 42 х кл. 33+ кл. 43) | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Раздел В: Резултат за периода | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| ДДС за внасяне (кл. 20 - кл. 40) >= 0 | | | | |  | 50 | | ДДС за възстановяване (кл. 20 - кл. 40) < 0 | | | | |  | 60 |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Раздел Г: ДДС за внасяне | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
| Данък за внасяне от кл. 50, приспаднат по реда на [чл. 92, ал. 1 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896029) | | | | |  | 70 | | Данък за внасяне от кл. 50, внесен ефективно | | | | |  | 71 |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | | | | |  |  | |  | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Раздел Д: ДДС, подлежащ на възстановяване | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Съгласно  [чл. 92, ал. 1](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27139208)  [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401227) в 30-дневен срок от  подаването на тази  декларация | |  | 80 | Съгласно  [чл. 92, ал. 3](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27139209)  [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401228) в 30-дневен срок от  подаването на тази  декларация | | | | | |  | 81 | Съгласно  [чл. 92, ал. 4](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27139210)  [ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=27401229) в 30-дневен срок от  подаването на тази  декларация |  | 82 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| Долуподписаният ............................................., декларирам, че: | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 0 представлявам лицето, посочено в кл. А, и посочената в този формуляр информация е вярна и точна. | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 0 са налице обстоятелствата по [чл. 92, ал. 3 и 4 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896033). | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Известно ми е, че за неверни данни нося отговорност по [чл. 313 НК](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896034). | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | |  |
| Дата на съставяне: ............................ | | | | Длъжност: ......................... | | | | | | | | Подпис: ................................. | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Забележка. Стойностите се посочват в левове и стотинки.

\* В клетка 16 се декларират доставки, за които се прилага нулева ставка на данъка:

- доставки на обща туристическа услуга в случаите, когато доставките на стоките и услугите, от които пътуващото лице се възползва пряко, са с място на изпълнение на територията на трети страни и територии;

- доставки на стоки по специалния ред на облагане на маржа, когато за доставките са налице условията на [чл. 28 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896035);

- освободени доставки по силата на международни договори;

- доставки, по които получатели са въоръжените сили на други държави, които са страни по Северноатлантическия договор или институции на Европейския съюз.

\*\* В клетка 18 се декларират доставките с място на изпълнение извън територията на страната, които биха били облагаеми, ако бяха извършени на територията на страната, както и доставките на финансови услуги и на застрахователни услуги, когато получателят на услугите е установен извън Европейския съюз или когато са пряко свързани със стоки, за които са изпълнени условията на [чл. 28 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896036).

\*\*\* В клетка 19 не се декларират доставките на финансови услуги и на застрахователни услуги, когато получателят е установен извън Европейския съюз или когато са пряко свързани със стоки, за които са изпълнени условията на [чл. 28 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896037), които са приравнени на облагаеми по смисъла на [чл. 69, ал. 2 ЗДДС](https://web6.ciela.net:443/Document/LinkToDocumentReference?fromDocumentId=2135534826&dbId=0&refId=24896038) и се декларират в клетка 18.

\*\*\*\* В клетка 23 се декларира дължимият данък за използваните през данъчния период стоки и услуги за лични нужди.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |