

07

CHECKLISTA · FAKTURA I KSEF

Pierwsza faktura i zegar kar

Konfiguracja KSeF, elementy obowiązkowe faktury i rytm miesięczny, który zostaje z Tobą na lata.

1.04.2026

obowiązek dla JDG

1.01.2027

start kar

100%

VAT jako kara

A

Zanim wystawisz pierwszą fakturę

warunki wstępne

- ☐ Mam pełne PWZ, CEIDG, RPWDL, OC i zgłoszenie do ZUS
Wszystkie sześć wcześniejszych kroków odhaczone
- ☐ Mam wybraną i zgłoszoną formę opodatkowania
- ☐ Wiem, czy jestem zwolniony z VAT i na jakiej podstawie
- ☐ Mam podpisaną umowę z podmiotem, dla którego fakturuję

B

Konfiguracja KSeF

obowiązek od 1.04.2026

- ☐ Mam dostęp do KSeF i nadane uprawnienia
Formularz ZAW-FA albo uwierzytelnienie elektroniczne
- ☐ Mój program księgowy wysyła faktury w formacie **FA(2)**
PDF i Word nie są fakturami
- ☐ Umiem obsłużyć tryb offline24
Awaria po Twojej stronie — wysyłka najpóźniej następnego dnia roboczego
- ☐ **Odbieram faktury kosztowe z KSeF**
Obowiązek odbioru dotyczy wszystkich od 1 lutego 2026
- ☐ Sprawdziłem, czy nie gubię faktur za paliwo, prąd i leasing
Nieodebrane faktury blokują rozliczenie kosztów

C Elementy faktury

každorazowo

- ☐ Data wystawienia i numer w ciągłej serii
- ☐ Dane sprzedawcy i nabywcy z numerami NIP
- ☐ Data wykonania usługi
- ☐ Nazwa usługi, ilość, cena jednostkowa, wartość netto
- ☐ Stawka i kwota VAT albo **podstawa zwolnienia**
Art. 43 ust. 1 pkt 18 lub 19 ustawy o VAT
- ☐ Kwota należności ogółem, termin i sposób płatności

D Rytm, który zostaje na lata

stale

- ☐ Faktura do 15. dnia następnego miesiąca
- ☐ ZUS, deklaracja i zaliczka na podatek do 20. dnia
- ☐ Aktualizacja RPWDL w 14 dni od zmiany
- ☐ Odnowienie OC raz w roku + zgłoszenie nowych danych
- ☐ Decyzja o formie opodatkowania do 20 lutego
- ☐ Wniosek o wakacje składkowe raz w roku

Co grozi za przeoczenie

Przeoczenie	Sankcja	Podstawa
Faktura poza KSeF — od 1.01.2027	do 100% kwoty VAT	art. 106ni ustawy o VAT
Faktura bez VAT poza KSeF — od 1.01.2027	do 18,7% kwoty brutto	art. 106ni ustawy o VAT
Nieprzesłanie faktury z trybu awaryjnego	sankcja jak wyżej	art. 106ni ustawy o VAT
Świadome omijanie obowiązku w 2026 r.	odpowiedzialność karnoskarbowa mimo okresu ochronnego	KKS
Błąd w pliku JPK_VAT	500 zł za każdy błąd	ustawa o VAT

Przy karach KSeF nie działa czynny żal

Od decyzji odwołujesz się do organu wyższej instancji i masz na to **14 dni**. To jedyna droga.

Odhaczasz sam czy oddajesz nam?

Ta checklista działa tylko wtedy, gdy ktoś ją regularnie otwiera. Terminy biegną same, przypomnienia nie przychodzą, a każda przeoczona pozycja ma własną sankcję. U naszych klientów tę listę odhaczamy my — Wy dostajecie maila „zrobione”.

- ☐ **MEDpakiet Start** — cała lista wykonana za Ciebie, od CEIDG po KSeF
- ☐ **Kalendarz terminów** — 7 dni, 14 dni, 20. dzień miesiąca i koniec ulg pod naszą kontrolą
- ☐ **Prawnik w 24 h** — umowy, RODO, kontrole, medycyna estetyczna
- ☐ **Jedna miesięczna opłata** — bez rozliczania każdej godziny osobno

Sprawdź swoją cenę — 2 minuty

biuro@medpakiet.pl · medpakiet.pl · odpowiedź w 24 h roboczych