CHECKLISTA

ROZLICZENIE III KWARTAŁU 2026

Checklista rozliczenia III kwartału

Przejdź punkt po punkcie przed wysłaniem JPK_V7 i zapłatą podatków.
Zaznacz każdy sprawdzony element – to zajmie około 15 minut.

20.10.2026
Zaliczka na PIT i CIT, PPE oraz składki ZUS

26.10.2026
JPK_V7M za wrzesień lub JPK_V7K za III kw.
oraz zapłata VAT

1 Dokumenty za lipiec–wrzesień

- [ ] Faktury sprzedażowe (w tym korekty) są wystawione i przekazane do księgowości
- [ ] Faktury zakupowe – z KSeF i spoza KSeF – są przekazane do księgowości
- [ ] Paragony i drobne wydatki są zebrane
- [ ] Wyciągi bankowe za wszystkie rachunki firmowe są kompletne
- [ ] Nowe umowy (najem, leasing, zlecenia) trafiły do księgowości

2 Ewidencja i JPK_V7

- [ ] Każda faktura ustrukturyzowana ma w ewidencji swój numer KSeF lub właściwe oznaczenie
- [ ] Kody GTU i oznaczenia procedur (np. TP, MPP) są przypisane poprawnie
- [ ] VAT naliczony jest odliczony najwcześniej w okresie otrzymania faktury
- [ ] JPK_V7M za wrzesień lub JPK_V7K za III kwartał jest sprawdzony przed wysyłką

3 Podatek dochodowy

- [ ] Przychody i koszty od początku roku są kompletne
- [ ] Zaliczka na PIT wyliczona od początku roku i pomniejszona o zaliczki wpłacone za I i II kwartał
- [ ] Ryczałt (PPE) za III kwartał jest wyliczony
- [ ] Zaliczka na CIT jest wyliczona (spółki)

4 Terminy i płatności

- [ ] Do 20.10: zapłacona zaliczka na PIT, PPE, CIT i składki ZUS
- [ ] Do 26.10: złożony JPK_V7M lub JPK_V7K i zapłacony VAT
- [ ] Podatki są opłacone na indywidualny mikrorachunek podatkowy
- [ ] Opis przelewu zawiera symbol formularza (np. PIT-36, PIT-28, VAT-7K) i okres (np. 26K03, 26M09)
- [ ] Wysyłka i przelewy zrobione kilka dni przed terminem – z zapasem na korektę

5 Przygotowanie do końca roku

- [ ] Przeanalizuj wynik po 9 miesiącach i oszacuj podatek za cały rok
- [ ] Zaplanuj inwestycje i zakupy, które chcesz ująć w kosztach tego roku
- [ ] Sprawdź limity: zwolnienie z VAT, ryczałt, status małego podatnika
- [ ] Rozważ zmianę formy opodatkowania na kolejny rok
- [ ] Uporządkuj rozrachunki: niezapłacone faktury, ulga na złe długi, korekty
- [ ] Zaplanuj spis z natury na 31 grudnia
- [ ] Zapamiętaj: zaliczka na PIT za grudzień lub IV kwartał – do 20 stycznia

Notatki

Wolisz, żeby ktoś odhaczył to za Ciebie?

Księgowi Taxeo przygotują JPK_V7, wyliczą zaliczki i przypilnują terminów.

Skontaktuj się z ekspertem →