Checklist: pripravenosť na e-faktúru 2027

Pre živnostníkov, malé firmy a neziskové organizácie · stav k 1. 11. 2026

Od 1. 1. 2027 musia platitelia DPH vystavovať tuzemské faktúry pre firmy a úrady ako štruktúrovanú e-faktúru (XML podľa EN 16931) cez sieť Peppol. **Prijímať e-faktúry musí každý podnikateľ a každá právnická osoba – aj neplatiteľ DPH a nezisková organizácia.** Odškrtávajte úlohy postupne, ideálne spolu s účtovníkom.

Organizácia / meno:	DIČ:	Zodpovedná osoba:

Môj status (zakrúžkujte): ☐ platiteľ DPH – vystavujem aj prijímam ☐ neplatiteľ DPH / neziskovka – len prijímam

1. ZISTITE, KDE STOJÍTE (všetci)

Hotovo	Úloha	Termín
☐	Overte, či ste platiteľ DPH alebo nie (určuje rozsah povinností).	ihneď
☐	Skontrolujte, že máte pridelené DIČ a správne údaje na portáli Finančnej správy. Bez DIČ vám e-faktúru cez Peppol nikto nedoručí.	ihneď
☐	Neziskovka: pozrite elektronickú schránku na slovensko.sk – rozhodnutie o pridelení DIČ môže byť už doručené.	ihneď
☐	Spíšte dodávateľov, od ktorých dostávate faktúry (energie, telefón, nájom, účtovníctvo, služby).	november
☐	Platiteľ DPH: zistite, koľko faktúr mesačne vystavujete a komu (firmy, úrady, občania, zahraničie).	november

2. PRÍSTUP NA PORTÁL FINANČNEJ SPRÁVY (všetci)

Hotovo	Úloha	Termín
☐	Štatutár (konateľ, predseda) má používateľský účet na financnasprava.sk.	november
☐	Je podaná a schválená žiadosť o autorizáciu na zastupovanie organizácie (osobná internetová zóna alebo daňový úrad).	november
☐	Ak to robí účtovník: má platnú autorizáciu / splnomocnenie za vašu organizáciu.	november
☐	Prístup ste otestovali – prihlásenie do osobnej internetovej zóny funguje.	november

3. VÝBER RIEŠENIA A DIGITÁLNEHO POŠTÁRA (všetci)

Hotovo	Úloha	Termín
☐	Opýtali ste sa dodávateľa účtovného / fakturačného softvéru, či podporuje XML podľa EN 16931 (UBL 2.1 alebo CII).	november
☐	Viete, ktorého digitálneho poštára má softvér integrovaného a od kedy.	november
☐	Vybrali ste typ riešenia: ☐ existujúci softvér ☐ samostatná aplikácia digitálneho poštára ☐ riešenie „všetko v jednom“.	november
☐	Porovnali ste ceny a podmienky (platba za faktúru / predplatné, bezplatná verzia pre malý počet faktúr).	november
☐	Digitálneho poštára ste vybrali a aktivovali v aplikácii vpds.financnasprava.sk (zoznam certifikovaných poskytovateľov je na financnasprava.sk, sekcia eFaktúra).	do 15. 12.

4. PROCESY A ÚČTOVNÍK (všetci)

Hotovo	Úloha	Termín
☐	Je dohodnuté, kto e-faktúry prijíma, kontroluje, schvaľuje, uhrádza a účtuje.	december
☐	Hlavný prístup k digitálnemu poštárovi má organizácia, účtovník má len prístup na spracovanie (Peppol identita zostáva vám aj pri zmene účtovníka).	december
☐	Je nastavené, ako sa overí, že tovar alebo služba boli naozaj dodané.	december

☐	Je nastavená archivácia (platiteľ DPH uchováva e-faktúry 10 rokov v XML).	december

5. LEN PRE PLATITEĽOV DPH – VYSTAVOVANIE (platitelia DPH)

Hotovo	Úloha	Termín
☐	Fakturačný program vie vystaviť e-faktúru v XML a odoslať ju cez digitálneho poštára.	december
☐	Údaje z faktúr sa automaticky hlásia Finančnej správe (overte u poskytovateľa).	december
☐	Viete, ktoré faktúry pod povinnosť nespadajú (občania, zahraničie, zjednodušené faktúry, oslobodené plnenia).	december
☐	Lehota 15 dní od dodania je nastavená v interných termínoch.	december
☐	Odberatelia sú informovaní, že od 1. 1. 2027 fakturujete elektronicky.	december

6. TEST PRED ŠTARTOM (všetci)

Hotovo	Úloha	Termín
☐	Prijali ste skúšobnú e-faktúru (napr. od dodávateľa alebo cez testovaciu funkciu poskytovateľa).	do 31. 12.
☐	Platiteľ DPH: odoslali ste skúšobnú e-faktúru a overili, že prišla správne.	do 31. 12.
☐	Ľudia, ktorí s faktúrami pracujú, sú zaškolení.	do 31. 12.
☐	Viete, čo robiť pri výpadku (kontakt na poskytovateľa, náhradný režim).	do 31. 12.

Dôležité termíny a fakty

- 1. 1. 2027 – povinné vystavovanie (platitelia DPH) a prijímanie (všetci podnikatelia a právnické osoby) e-faktúr v tuzemsku.
- Lehota na vyhotovenie e-faktúry: 15 dní od dodania (od 1. 7. 2030: 10 dní).
- 1. 1. 2027 – 30. 6. 2030: kontrolný výkaz DPH zostáva; s predchádzajúcim súhlasom odberateľa možno XML faktúru doručiť aj inak.
- 1. 7. 2030: cezhraničné obchody v EÚ (ViDA), zrušenie kontrolného a súhrnného výkazu.
- Pokuta: do 10 000 €, pri opakovanom porušení do 100 000 €.
- PDF nie je e-faktúra – môže byť len čitateľnou prílohou k XML.

Kde nájdete pomoc: financnasprava.sk → eFaktúra (otázky a odpovede, zoznam digitálnych poštárov) · vpds.financnasprava.sk (výber digitálneho poštára) · info-efaktura.sk · call centrum Finančnej správy 048/4317 222 (pracovné dni 8.00 – 16.00).

Checklist pripravila nezisková organizácia Digitálne zručnosti, n.o. – digitalnezrucnosti.sk. Má informatívny charakter a nenahrádza daňové poradenstvo. Pri konkrétnom prípade sa obráťte na daňového poradcu alebo Finančnú správu.