Checkliste zur Steuererklärung für Photovoltaikanlagen

KANZLEI DIETERMANN STEUERBERATER

Die nachstehende Checkliste soll Ihnen helfen, die Unterlagen für die Steuererklärung Ihrer PV-Anlage zusammen zu stellen. In Zweifelsfragen wenden Sie sich bitte an uns, wir helfen Ihnen gerne weiter.

A) Grunddaten (werden für die erstmalige Steuererklärung benötigt)

- ☐ Zeitpunkt der Inbetriebnahme: _____
- ☐ Nennleistung der Anlage in kWp
- ☐ Prognostizierter jährlicher Stromertrag in kWh
- ☐ Anlage mit Selbstverbrauch? ja/nein
- ☐ Anschaffungskosten der Anlage (Belege über Planungskosten, Solarmodule, Unterkonstruktion, Wechselrichter, Zähler, Netzanschluss, Batteriespeicher, Verkabelung, Fernsteuerung, Kleinteile, Montage der Anlage, Kosten Gerüst, Blitzschutz, Diebstahlschutz, Kosten der Inbetriebnahme, Fahrtkosten, etc.)
- ☐ Belege über erhaltene Zuschüsse aus Förderprogrammen
- ☐ Vertrag/Bestätigung der Einspeisevergütung mit dem Energieversorgungsunternehmen
- ☐ Vertrag mit dem Cloudanbieter (sofern genutzt)

B) Jahresdaten (werden für die erstmalige und jede weitere Steuererklärung benötigt)

- ☐ Jahreskontoauszug des Darlehens zur Finanzierung der Anlage
- ☐ Kontoführungsgebühren und Zinsen laufendes Konto
- ☐ Erlöse Energieversorgungsunternehmen (Abrechnung vom 01.01. - 31.12. - bitte alle Seiten der Abrechnung vorlegen)
- ☐ Erlöse Stromeinspeisung Cloud (Abrechnung Cloudanbieter vom 01.01. – 31.12. – bitte alle Seiten der Abrechnung vorlegen)
- ☐ Erlöse Direktvermarktung (z.B. Strom an Mieter)
- ☐ Selbstverbrauchter Strom in kWh vom 01.01. - 31.12.:_____ (Wichtig: Bei Inbetriebnahme ab dem 01.04.2012 bitte den jährlichen Selbstverbrauch zum 31.12. jeweils selbst ablesen und dokumentieren (Zähler/Wechselrichter))
- ☐ Umsatzsteuervoranmeldungen Januar - Dezember (bzw. I. - IV. Quartal)
- ☐ Umsatzsteuernachzahlung oder -erstattung für Vorjahr
- ☐ Bestätigung des Umstiegs auf Kleinunternehmerregelung vom Energienetzbetreiber (falls Umstellung im letzten Jahr beantragt)
- ☐ Reparaturkosten (z.B. Austausch Wechselrichter)
- ☐ Reinigungskosten
- ☐ Kosten für Aufrüstung Stromspeicher
- ☐ Miete für Dachnutzung
- ☐ Steuerberatungskosten
- ☐ Steuersoftware
- ☐ Versicherung PV-Anlage
- ☐ betriebliche gefahrene Kilometer
- ☐ Telefonkosten
- ☐ Porto
- ☐ Bürobedarf
- ☐ Sonstige Kosten

Die Checkliste ist nicht vollständig und kann eine individuelle Beratung nicht ersetzen. Zur nachhaltigen Minimierung Ihrer Steuerbelastung ist ein Beratungstermin unverzichtbar!

KANZLEI DIETERMANN STEUERBERATER

Diplom-Kaufmann
Thorsten Dietermann
Steuerberater
Fachberater für Unternehmensnachfolge DStV e.V.

Maibachstraße 11 · 35683 Dillenburg
Tel. (0 27 71) 89 77-0 · Fax (0 27 71) 89 77-10
info@kanzlei-dietermann.de
www.kanzlei-dietermann.de

Stand 04-2022