

# Teilzahlungsfreigabe Nr.

Ausfertigung für den Auftraggeber

|   |  |  |  |  |  |              |  |                     |  |
|---|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------------|--|
| Projekt-kennzeichen   |  |  |  | Datum  |  | Gewerk       |  |                     |  |
| Auftrag-nnehmer   |  |  |  | Bauort   |  | Bau-vorhaben |  |                     |  |
| Auftraggeber  |  |  |  | Planung  |  |              |  |                     |  |
|   |  |  |  | Bauüber-wachung  |  |              |  |                     |  |
|   |  |  |  | Für den oben erwähnten Bau ist eine Teilzahlung fällig<br><input type="checkbox"/> als Abschlagszahlung laut beigelegter geprüfter Teilrechnung vom<br><input type="checkbox"/> Vorauszahlung gemäß Bauvertrag, sobald Bürgschaft vorliegt<br><input type="checkbox"/> als Abschlagszahlung gemäß Zahlungsplan   |  |              |  |                     |  |
| Vertragssumme <b>ohne</b> Mehrwertsteuer EUR<br>Nachträge <b>ohne</b> Mehrwertsteuer EUR<br>Wert der Leistung bzw. Lieferung des Auftragnehmers bis heute, geprüft, <b>ohne</b> MwSt. EUR<br>Summe aller bisherigen Teilzahlungsfreigaben, geprüft (ohne Sicherheitseinbehalt / Abzüge nach §§ 48 ff. EStG) <b>ohne</b> MwSt. EUR<br>Noch offene Forderungen <b>ohne</b> MwSt. EUR<br>Steuerpflichtiger Abzug bzw. Einbehalt bei dieser Teilzahlung für ... <b>ohne</b> MwSt. — EUR |  |  |  | Geprüfter steuerpflichtiger Anspruch bis heute <b>ohne</b> MwSt. EUR<br>Dazu % MwSt. + EUR<br>Zwischensumme <b>mit</b> MwSt. EUR<br>Steuerfreier Abzug bzw. Einbehalt bei dieser Teilzahlung für ... <b>ohne</b> MwSt. — EUR   |  |              |  |                     |  |
| <b>Somit jetzt als Teilzahlung (ohne Sicherheitseinbehalt) fällig</b> mit MwSt. EUR   |  |  |  | Vertraglich vereinbarter Sicherheitseinbehalt % vom der vorliegenden Teilzahlung — EUR<br>Sonstiges — EUR  |  |              |  |                     |  |
| <b>Anzuweisender Teilzahlungsbetrag</b> mit MwSt. EUR   |  |  |  | Heutige Teilzahlung in Worten bei Zahl-ung bis = EUR<br>Skonto, falls vereinbart % von EUR<br><input type="checkbox"/> Eine für den Ausführungszeitraum ausgestellte Freistellungsbescheinigung gem. §§ 48 ff. EStG des Finanzamts des Auftragnehmers ist<br><input type="checkbox"/> beigelegt. <input type="checkbox"/> nicht beigelegt.<br>Abziehen sind gegebenenfalls 15 % aus der freigegebenen Forderung = EUR<br>Sachlich und rechnerisch richtig, den |  |              |  |                     |  |
| Unterschrift des Sachbearbeiters  |  |  |  | Unterschrift des Planers   |  |              |  | Stempel des Planers |  |

**Sehr geehrter Auftraggeber,**  
 diese Fertigung der Zahlungsfreigabe ist für Ihre Akten bestimmt. Da auch in meinem Büro bei der Bearbeitung ein Irrtum möglich ist, muss ich mir eine spätere Berichtigung vorbehalten. Ich empfehle Ihnen, die von mir oben aufgestellte Berechnung nachzuprüfen und ein Gegenkonto zu führen. Die Rechnung ist **sofort und rein netto** zur Zahlung fällig (falls auf der Rechnung oder im Vertrag nicht ausdrücklich anders erwähnt). Sollte der Rechnungssteller einen Skonto angeboten haben, so habe ich denselben bei der Prüfung nicht abgezogen, da ich nicht weiß, ob er von Ihnen wahrgenommen wird. Daher verbuche ich die Beträge in meiner Rechnungszusammenstellung stets rein netto.  
 Bitte beachten Sie, dass Sie als Auftraggeber verpflichtet sind, zu überprüfen, ob die vom Auftragnehmer vorgelegte Freistellungsbescheinigung gem. §§ 48 ff. EStG im Zeitpunkt der Gegenleistung noch Bestand hat. Da es maßgeblich auf den Zeitpunkt der Erbringung der Gegenleistung ankommt und mir dieser Zeitpunkt nicht bekannt ist, habe ich keinen Abzug am Gesamtanspruch vorgenommen. Setzen Sie sich deshalb bitte unmittelbar vor Erbringung der Gegenleistung (in der Regel Zahlung des Werklohns) mit dem für den Auftragnehmer zuständigen Finanzamt in Verbindung und nehmen Sie etwaige Abzüge selbst vor. Um entsprechende Mitteilung zur Komplettierung meiner Unterlagen darf ich bitten.

**Ihr Planer**

(Für Buchungsvermerk / Aufteilungs- und Genehmigungsstempel des Auftraggebers bitte gegebenenfalls Rückseite verwenden)  
 \*) Nur in den Fällen des § 13b UStG (Hauptunternehmer beauftragt Nachunternehmer) vom Nettowert, ansonsten vom Bruttowert.

|   |  |       |  |   |                     |  |
|---|--|-------|--|---|---------------------|--|
| Teilzahlungsfreigabe  |  |       |  | Nr.   | Gewerk              |  |
| Projekt-kennzeichen   |  | Datum |  | Bauort  |                     |  |
| Auftrag-nehmer  |  |       |  | Bau-vorhaben  |                     |  |
|   |  |       |  | Planung   |                     |  |
|   |  |       |  | Bauüber-wachung   |                     |  |
| Auftraggeber  |  |       |  | Für den oben erwähnten Bau ist eine Teilzahlung fällig                                    |                     |  |
|   |  |       |  | <input type="checkbox"/> als Abschlagszahlung laut beigefügter geprüfter Teilrechnung vom |                     |  |
|   |  |       |  | <input type="checkbox"/> Vorauszahlung gemäß Bauvertrag, sobald Bürgschaft vorliegt       |                     |  |
|   |  |       |  | <input type="checkbox"/> als Abschlagszahlung gemäß Zahlungsplan                          |                     |  |
|   |  |       |  |   |                     |  |
| Vertragssumme ohne Mehrwertsteuer   |  |       |  | EUR   |                     |  |
| Nachträge ohne Mehrwertsteuer   |  |       |  | EUR   |                     |  |
| Wert der Leistung bzw. Lieferung des Auftragnehmers bis heute, geprüft,   |  |       |  | ohne MwSt.  | EUR                 |  |
| Summe aller bisherigen Teilzahlungsfreigaben, geprüft (ohne Sicherheitseinbehalt / Abzüge nach §§ 48 ff. EStG)  |  |       |  | ohne MwSt.  | EUR                 |  |
| Noch offene Forderungen   |  |       |  | ohne MwSt.  | EUR                 |  |
| Steuerpflichtiger Abzug bzw. Einbehalt bei dieser Teilzahlung für ...   |  |       |  | ohne MwSt.  | — EUR               |  |
| Geprüfter steuerpflichtiger Anspruch bis heute  |  |       |  | ohne MwSt.  | EUR                 |  |
| Dazu % MwSt.  |  |       |  |   | + EUR               |  |
| Zwischensumme   |  |       |  | mit MwSt.   | EUR                 |  |
| Steuerfreier Abzug bzw. Einbehalt bei dieser Teilzahlung für ...  |  |       |  | ohne MwSt.  | — EUR               |  |
| Somit jetzt als Teilzahlung (ohne Sicherheitseinbehalt) fällig  |  |       |  | mit MwSt.   | EUR                 |  |
| Vertraglich vereinbarter Sicherheitseinbehalt % vom   |  |       |  |   | — EUR               |  |
| der vorliegenden Teilzahlung  |  |       |  |   | — EUR               |  |
| Sonstiges   |  |       |  |   |                     |  |
| Anzuweisender Teilzahlungsbetrag  |  |       |  | mit MwSt.   | EUR                 |  |
| Heutige Teilzahlung in Worten   |  |       |  |   |                     |  |
| Skonto, falls vereinbart % von EUR  |  |       |  | bei Zahl-ung bis  | = EUR               |  |
| <input type="checkbox"/> Eine für den Ausführungszeitraum ausgestellte Freistellungsbescheinigung gem. §§ 48 ff. EStG des Finanzamts des Auftragnehmers ist |  |       |  |   |                     |  |
| <input type="checkbox"/> beigefügt. <input type="checkbox"/> nicht beigefügt.   |  |       |  |   |                     |  |
| Abziehen sind gegebenenfalls 15 % aus der freigegebenen Forderung   |  |       |  |   | = EUR               |  |
| Sachlich und rechnerisch richtig  |  |       |  |   |                     |  |
|   |  |       |  |   |                     |  |
| Unterschrift des Sachbearbeiters  |  |       |  | Unterschrift des Planers  | Stempel des Planers |  |
| Diese Freigabe gilt nicht für Einzel-, Schluss- und Gesamtzahlungen! Hierfür Vordruck Schlusszahlungsfreigabe verwenden!                                    |  |       |  |   |                     |  |
| Prüfungs-vermerk  | Die Leistungen des Auftragnehmers sind am Bau geprüft  |       |  | Datum und Unterschrift des Sachbearbeiters  |                     |  |
|   | Es bestehen keine Mängelrügen  |       |  | Datum und Unterschrift des Sachbearbeiters  |                     |  |
|   | Der Auftragnehmer ist Arbeitstage im Verzug  |       |  | Datum und Unterschrift des Sachbearbeiters  |                     |  |
| Richtlinie  | <div><div>- Die Zwischenrechnung muss gemäß Angebot aufgestellt vorliegen. Sie ist sachlich und rechnerisch zu prüfen, jede Position grün abzhaken bzw. zu berichtigen, die Rechnung mit Prüfungsstempel zu versehen und vom Sachbearbeiter zu unterzeichnen. Auf der Rechnung dürfen nur grüne Eintragungen gemacht werden. Es ist ein scharfer Maßstab anzulegen, damit Überzahlungen vermieden werden. Zwischenrechnungen werden erfahrungsgemäß oft zu hoch gestellt. Ist der Auftragnehmer in Terminverzug oder bestehen Mängel, ist die Teilzahlung angemessen zu kürzen und "Mahnung wegen Überschreitung der Bautermine" bzw. "Mängelrüge" zu versenden.</div><div>- Die Zahlungsfreigaben werden ausgefüllt und vom Sachbearbeiter unterzeichnet. Er ist für die Richtigkeit voll verantwortlich.</div><div>- Alle relevanten Akten und Listen werden mit dem Vordruck dem Chef zur Unterschrift vorgelegt.</div><div>- Nach Unterschrift durch den Chef wird die Zahlungsanweisung (Ausfertigung f. d. Auftraggeber) dem Auftraggeber zugesandt.</div></div> |       |  |   |                     |  |

\*) Nur in den Fällen des § 13b UStG (Hauptunternehmer beauftragt Nachunternehmer) vom Nettowert, ansonsten vom Bruttowert.