



Universität Heidelberg, Medizinische Fakultät Mannheim,
Theodor-Kutzer-Ufer 1-3, 68167 Mannheim

Berechnungsgrundlage - Anlage zu Rechnung 5***** 2

Projektnummer	7*
Datum:	05.09.2018
Ansprechpartner:	Herr/Frau Mustermann
Telefon:	+49 621/383-xxxxx

Lfd. Nr.	Datum/ Zeitraum	Bezeichnung Artikel/Leistung	Einzelpreis (Netto)	Menge	Gesamtpreis (Netto)
1	01.01.2018- 31.12.2018	Patient 2018-101	4.500,00 €	1	4.500,00 €
2					
3					
4	<p>Einzelpreis (Netto): 4.500,-€ = 3.600,-€ direkte Kosten (100%) + 900,-€ Gemeinkostenzuschlag (25%)</p>				
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					

Zwischensumme (Netto)	4.500,00 €
------------------------------	-------------------

Erläuterungen zur Berechnungsgrundlage-Anlage zur Rechnung und zum Gutschriftenverfahren

Allgemeines

Mit dem Formular Berechnungsgrundlage-Anlage zur Rechnung beauftragen Sie die Drittmittelverwaltung, Ihre im Projekt erbrachten Leistungen, nach den gesetzlichen Anforderungen, in Rechnung zu stellen. (**Bitte verwenden Sie ausschließlich die Vorlage der Drittmittelverwaltung!**). Damit wird eine Forderung in das SAP System eingebucht, die es der Finanzbuchhaltung ermöglicht, den Zahlungseingang direkt Ihrem Projektkonto zuzuordnen und gutzuschreiben.

Sämtliche Berechnungsgrundlagen sind per Mail als **Word-Datei** Datei an folgende Adresse zu senden:

Drittmittelverwaltung@medma.uni-heidelberg.de

Bei Projekten, bei denen ein **CRO (Contract Research Organisation)** im Namen des **Leistungsempfängers (Sponsor)** das Projekt abwickelt, ist die Rechnungsanschrift des CROs in der Email mit anzugeben.

Rechtlicher Hinweis:

Rechnungen, insbesondere die Rechnungsnummernvergabe, unterliegen strengen gesetzlichen Formvorschriften, die ausnahmslos einzuhalten sind. Deshalb werden Rechnungen an Drittmittelgeber ausschließlich zentral von der Drittmittelverwaltung gestellt. Bitte beachten Sie dazu das **Beiblatt und Merkblatt „Steuerpflichtige Projekte“**.

Berechnungsgrundlage (Anlage):

Zu **1**

Bitte geben Sie hier die Projektnummer, das Datum, den Ansprechpartner für das Projekt und eine Telefonnummer für Rückfragen an. Hier können im Falle bestimmter Vorgaben/Informationspflichten durch den Sponsor weitere Zeilen für Zusatzangaben eingefügt werden.

Zu **2**

Damit die Berechnungsgrundlage als Anlage der dazugehörigen Rechnung zugeordnet werden kann, wird die Rechnungsnummer bei Rechnungsstellung auf der Berechnungsgrundlage durch die Drittmittelverwaltung ergänzt.

Zu **3**

Hier sind die erbrachten Leistungen aufzustellen. Der Gesamtpreis (netto) wird automatisch errechnet. Manuell einzugeben sind lediglich die Einzelpreise (inkl. Overhead), der Gesamtpreis (Netto) errechnet sich per hinterlegter Formel. Der ggf. anfallende Steuerbetrag wird aus den in SAP hinterlegten Projektgrunddaten automatisch ermittelt und auf der Rechnung ausgewiesen.

ACHTUNG:

Bitte beachten Sie den Gemeinkostenzuschlag (Overhead) im Einzelpreis (Netto) mit zu berücksichtigen.

Gutschriftenverfahren

Was ist eine Gutschrift?

Bei einer Gutschrift übernimmt der **Leistungsempfänger (Sponsor)** die Rechnungsstellung (Gutschrift) für den **Leistungserbringer (UHEI)**. Alle Gutschriften sind an die Drittmittelverwaltung (per Mail an Drittmittelverwaltung@medma.uni-heidelberg.de) weiterzuleiten. Diese wird als Forderung im SAP eingepflegt, die dann von der Finanzbuchhaltung dem Zahlungseingang zugeordnet werden kann.

Sind Angaben des **Leistungserbringers (UHEI)** oder des Rechnungs- und/oder Steuerbetrags nicht korrekt ausgewiesen, muss eine Korrektur durch den **Leistungsempfänger (Sponsor)** veranlasst werden.

Verbuchungsprozess

Bei umsatzsteuerpflichtigen Projekten wird bei Verbuchung des Zahlungseingangs die dazugehörige Umsatzsteuer sofort an das Finanzamt abgeführt und der Nettobetrag auf das Projektkonto verbucht.

Der Nettobetrag wird in zwei Buchungszeilen (direkten und indirekten Kosten (Overhead)) ausgewiesen.

Einnahmen					
Betrag in EUR	KstArt	Text Kostenart	Erf Datum	Belegdatum	Buchdatum
405,00	4733210	Auftragsf Overhead	19.04.2017	18.04.2017	18.04.2017
1.620,00	4733200	Zuw.DritterAuftragsf	19.04.2017	18.04.2017	18.04.2017
2.025,00					

Gleichzeitig wird ein Aufwand in Höhe des Overheads gebucht, welcher an die Fakultät abgeführt wird.

Kosten					
Betrag in EUR	KstArt	Text Kostenart	Erf Datum	Belegdatum	Buchdatum
405,00-	7895910	Aufw. Overhead	19.04.2017	18.04.2017	18.04.2017
405,00-					