

[K17-B05] Anteilklassen: Fondspreisermittlung und Rechnungslegung

Seminarinhalte

Fonds mit mehreren Anteilscheinklassen, die sogenannten Tranchenfonds, stellen im Detail Herausforderungen für die Fonds-Administration dar. Ziel dieser Schulung ist es, die berichtstechnischen, buchungstechnischen und rechnerischen Besonderheiten von Tranchenfonds im Detail zu erarbeiten.

Grundlagen und gesetzliche Vorgaben

- Definition, Ausgestaltungsmerkmale, Motivation
- Abgrenzung von Umbrella-/Segmentfonds
- Gesetzlicher Rahmen
 - KAGB
 - KARBV
- Gesetzliches Berichtswesen

Besonderheiten Währungsanteilklasse

- Zulässige Währungskurssicherungsinstrumente
- Währungseffekte

Anteilwertermittlung

- Tranchenquote / Wertverhältnis der Anteilklassen
- Trancheneigenes Vermögen
 - Gebühren

Anteilklassen in der Fondsbuchhaltung

- Buchung typischer Geschäfte
 - Mittelzu-/abfluss
 - Tranchen-G+V
 - Quotenaufteilung Erträge
 - Berücksichtigung der Kosten
- Berechnung Ertragsausgleich bei Anteilklassen
 - mögliche Varianten

- Steuerkennzahlen
- Bildung einer neuen Anteilklasse, Umgang mit Kosten
- Schließung einer Anteilklasse

Jahresabschluss

- Abschlussarbeiten (Umbuchung, Salden,..)
- Ausschüttung und Thesaurierung

Spezialitäten

- Devisenfutures
- Stornos und rückwirkende Buchungen

HOHER ÜBUNGSANTEIL

Zielgruppe

- Mitarbeiter in der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter in Berichts-/Reportingabteilungen
- Mitarbeiter in der Preisabstimmung
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle

Vorkenntnisse: Fondsbuchhaltung

Seminardaten: Dauer: 1 Tag
Preis: EUR 995 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine: 21. März 2017