

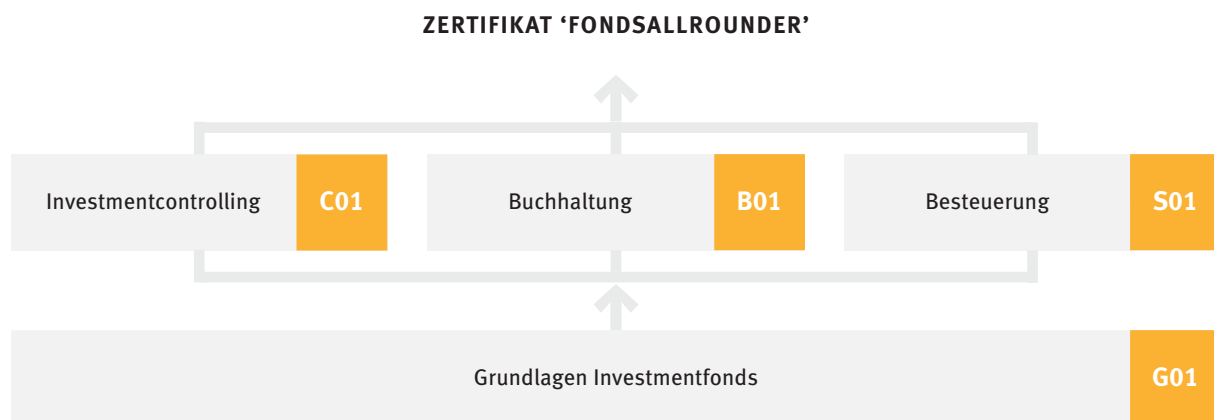
[K19-ZFA] Zertifikatslehrgang 'Fondsallrounder'

Einblick in Kerntätigkeiten der KVG

[G01+C01+B01+S01]

Inhalte

Das Zertifikat 'Fondsallrounder' basiert auf Seminaren aus dem offenen Seminarprogramm und umfasst 4 Seminare. Nach Abschluss aller Seminarmodule haben die Teilnehmer die Möglichkeit eine Prüfung abzulegen und ein qualifiziertes Zertifikat zu erhalten. Die Teilnehmer können den Besuch der einzelnen Seminare frei terminieren und auch die Seminarteilnehmer der letzten Jahre können in die Qualifizierungsprogramme einsteigen.

**Dauer und Preis**

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| • Grundlagen Investmentfonds | 3 Tage |
| • Investmentcontrolling nach KAGB | 2 Tage |
| • Buchhaltung für Investmentfonds | 2 Tage |
| • Besteuerung von Investmentfonds | 1 Tag |

Zertifizierung (Prüfungsgebühr)	inkl.
---------------------------------	-------

Gesamtbetrag (8 Tage + Prüfungsgebühr)	4.950 EUR
---	------------------

alle Preise zzgl. MwSt.

Abschluss Zusätzlich zur Teilnahmebestätigung können die Teilnehmer ein qualifiziertes Zertifikat erhalten. Voraussetzung ist das Ablegen einer Prüfung über die Seminarinhalte. Über die erfolgreiche Absolvierung wird ein Zeugnis ausgestellt.

Prüfung: **Aufbau & Durchführung**
Aus dem Fragenpool aller vier Prüfungsfächer werden für die Prüfungskandidaten Fragen ausgewählt. Für die Beantwortung der Fragen stehen Ihnen 180 Minuten zur Verfügung. Die Prüfung gilt als bestanden, wenn mindestens 60 % der maximal erreichbaren Punktzahl erzielt werden.

Vorkenntnisse: keine

Zielgruppe: Einsteiger in die Fondsindustrie

[K19-G01] Grundlagen Investmentfonds

1/2

Grundlagen kompetenter Betreuung von Fonds und deren Vertrieb**Seminarinhalte**

Die Teilnehmer erhalten einen Überblick über die Anlageinstrumente eines Fonds. Das Seminar vermittelt die Grundlagen des Kapitalanlagegesetzbuches und die Bedeutung des Investmentdreiecks zwischen Fondsgesellschaft, Verwahrstelle und Anleger. Sie lernen die Unterschiede der einzelnen Fondsarten und Grundprinzipien der Fondspreisermittlung kennen. Auf dieser Basis werden die Prozesse in der Fondsgesellschaft im Rahmen der Fondsgestaltung und seiner Verwaltung aufgezeigt.

Grundlagen Wertpapier- und Derivatewissen**Fachwissen Wertpapiere**

- Kapitalmarktüberblick
- Aktien
- Verzinsliche Wertpapiere
- Genussscheine, Indizes, Indexzertifikate
- Investmentanteile

Fachwissen Derivate

- Devisentermingeschäfte/OTC-Geschäfte
- Futures, Optionen
- Optionsscheine

Anlagestrategien

- Chancen und Risiken von Derivaten
- Hedging

Spezielle Geschäftstypen

- Wertpapierleihe
- Repo/Repurchase
- Swaps

Rechtlicher Rahmen und Fondsarten**Investmentgedanken und Investmentmarkt**

- Investmentidee
- Historische Entwicklung
- Wertentwicklung der unterschiedlichen Fondstypen
- Marktteilnehmer und Marktanteile

Rechtliche Rahmenbedingungen

- EU-Regulierung, Harmonisierung
- D: KAGB, InvStG
- Lux: UCITS/AIFM

Aufgaben der Beteiligten

- KVG/Verwaltungsgesellschaft, Verwahrstelle, BaFin/CSSF, Wirtschaftsprüfer

Anlegerschutz

- Unterscheidung Privatanleger/Semiprofessioneller/Professioneller Anleger
- Rückgaberecht, Verwahrung
- Absonderungsrecht

- Rechnungslegung, Publizität
- Prospekthaftung und Veröffentlichungspflichten
- Verkaufsprospekt, wesentl. Anlegerinformationen
- Allgemeine/Besondere Anlagebedingungen

Fondsarten

- OGAW/AIF
- Offene/Geschlossene Fonds
- Publikums-/Spezial-AIFs
- Vertragliche/rechtliche Form, FCP/SICAV
- Gesetzliche Anlagegrenzen
- Fondskategorien
- Aktiv/Passiv-gemanagte Fonds
- Exchange Traded Funds
- Masterfonds-Konzept in Deutschland

Fondsauflegung/Bewilligung**Grenzüberschreitender Vertrieb**

[K19-G01] Grundlagen Investmentfonds

2/2

Grundlagen kompetenter Betreuung von Fonds und deren Vertrieb

Aufgaben und Prozesse**Anteilpreisermittlung**

- Forward Pricing
- Cut-off-Time

Kosten von Investmentfonds

- Direkte/indirekte Kosten
- Ausgabeaufschlag, Rücknahmeabschlag
- Verwaltungs- und Verwahrstellenvergütung, u.a.
- Kostentransparenz/TER

Ertragskomponenten des Fonds

- Ordentlicher/außerordentlicher Ertrag
- Realisierter/unrealisierter Ertrag

Ertragsverwendung

- Ausschüttung und Thesaurierung
- Ausschüttungsverhalten
- Ertrags- und Aufwandsrechnung
- Ertragsausgleichsverfahren

Performancemessung

- Wertentwicklung
- BVI-Methode

Aktuelle Besteuerung von Investmentfonds

- Besteuerung bei Ertragszufluss, Ausschüttung oder Thesaurierung
- Besteuerung bei Anteilscheinrückgabe

Fondsmanagement

- Strategische und Taktische Asset Allocation
- Fundamentalanalyse
- Technische Analyse
- Quantitative Analyse
- Behavioral Finance
- Advisory/Outsourcing

Middle-Office

- ex-ante und ex-post Prüfung
- Order-Routing und Abwicklung

Fondsbuchhaltung

- Aufgaben in der Fondsbuchhaltung
- Buchung typischer Geschäftsvorfälle
- Bewertung des Sondervermögens

Reporting

- Jahresbericht
- Factsheets
- Anlageausschußsitzung bei Spezial-AIFs

►► Quiz [rund um den Fonds zur Vertiefung des Erlernten]**Zielgruppe**

- Neue Mitarbeiter & Quereinsteiger in Fondsgesellschaften und Verwahrstellen
- Mitarbeiter im Fondsvertrieb
- Mitarbeiter von Servicegesellschaften

Vorkenntnisse: keine**Seminararten:** Dauer: 3 Tage
Preis: EUR 1.950 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10**Termine:** 30. Januar - 1. Februar 2019
05.-07. Juni 2019
23.-25. Oktober 2019

[K19-C01] Investmentcontrolling nach KAGB

Gesetze und Verordnungen inkl. europäischer Vorgaben

Seminarinhalte

Dieses 2-tägige Intensivseminar festigt und vertieft die Kenntnisse zu den Anlagegrenzen und Risikovorgaben des Kapitalanlagegesetzbuchs und begleitender Verordnungen der BaFin und der EU. Die Teilnehmer lernen die aus dem Gesetz resultierenden Umsetzungen bis auf die operative Ebene in anwendbare Formeln kennen. Die Teilnehmer werden für unterschiedliche Auslegungen anhand praktischer Beispiele sensibilisiert.

Rechtlicher Rahmen

- EU und deutsche Gesetzgebung
- Regulierungen
- Anlagegrenzen im KAGB - Schwerpunkt OGAW
- Anlagegrenzen spezieller Investmentvermögen im KAGB

Prüfsystematik

- Regeln und Organisation
- Beispiele zu den Regel- und Verletzungskategorien
- Anlageprüfung ‚anzurechnender Wert‘

Anlagegrenzen im KAGB

- Vermögensgegenstände
- Sonstige Anlageinstrumente
- Kreditaufnahme, WPL, Repo
- Emittentengrenzen, Stimmrechte

DerivateV und Risikomanagement

- Derivateverordnung
- KAVerOV
- Prinzipien und Struktur
- Kredit-/Marktrisiko
- Zerlegung

Risikomanagement & Organisation

- Risikocontrolling
- Liquiditätsrisiken

Exkurs

- KVG Verhalten, Interessenkonflikte, Organisationspflichten
- KVG Risikomanagement, Liquiditätsmanagement
- Cross-Border Management Passwort
- KVG Leverage/Hebelfinanzierung
- KVG Auslagerung

Zielgruppe

- Mitarbeiter im Fondscontrolling

Vorkenntnisse: Wissen Wertpapiere und Derivate
Grundkenntnisse Investmentfonds

Seminararten: Dauer: 2 Tage
Preis: EUR 1.650 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine: 25.-26. März 2019
18.-19. November 2019

[K19-B01] Buchhaltung für Investmentfonds

Von den wichtigsten Regeln bis zur Fondspreisermittlung

Seminarinhalte

Die Teilnehmer erarbeiten sich ein breites Basiswissen in der Fondsbuchhaltung und lernen die Buchung der typischen Geschäfte eines Fonds kennen. Die Positionen des Jahresberichtes werden erläutert und nachvollzogen. Die Teilnehmer erarbeiten sich ein Grundverständnis und eine Grundsicherheit für Buchhaltung - speziell für die Fondsbuchhaltung. Sie erlernen in einzelnen Schritten die Bewertung eines Fonds und üben die Validierung des Fondspreises.

Grundlagen Buchhaltung

- Grundsätze ordnungsgem. Buchhaltung
- Kontorahmen, Buchungsregeln

Buchung typischer Geschäftsvorfälle

- Mittelbewegung (Anteilscheine)
 - Anteilscheinregister gemäß InvStG
- Wertpapiere:
 - Aktien
 - Zielfonds
 - Renten (Stückzinsen, Poolfaktor, Linker)
 - Emissionsrendite nach InvStRefG

Erträge und Kosten in der Fondsbuchhaltung

- Dividenden, Steuerabzug auf Fondsebene nach InvStG
- Zielfonds (Investmentfonds vs. AIF nach InvStG)
- Kosten auf Fondsebene
- Abgrenzung Ansprüche/Kosten
- Zahlung (Ford./Verbindlichk. vs. Ertrag/Aufwand)

Buchung Termingeschäfte:

- Derivate: Definition, Begriffsabgrenzung
- DTGs (Opening, Glattstellung, NDFs)
- Optionen (Call/Put, Open/Close, Ausübung)
- Future (IM, VM, FIFO)
- Swaps (IRS, CDS, TRS, Zahlungsströme)

Bewertung und Rechnungslegung

- Forward-Pricing, Cut-Off Time
- Bewertungsvoraussetzungen
- Bewertung des Sondervermögens
 - Vorgehen Preisermittlung
 - Validierung, Fehlersuche

Veröffentlichung

- Übersicht Veröffentlichungen
- Jahresbericht OGAW vs. AIF

Zielgruppe

- Mitarbeiter und Quereinsteiger in der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle
- Mitarbeiter im Reporting oder Controlling, die auf die Fondsbuchhaltung zugreifen
- Mitarbeiter aus Recon-Teams

Vorkenntnisse:

Wissen Wertpapiere
Wissen Derivate
Grundkenntnisse Fonds

Seminararten:

Dauer: 2 Tage
Preis: EUR 1.650 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine:

21.-22. März 2019
28.-29. Oktober 2019

[K19-S01] Besteuerung von Investmentfonds (inkl. Immobilienfonds)

Seminarinhalte

Das Seminar ist als Einführungsseminar konzipiert. Die Teilnehmer erwerben ein breites Basiswissen in der Besteuerung von Investmentfonds und Grundzüge der Besteuerung von Spezial-Investmentfonds. Die Teilnehmer erlernen die Bedeutung der investmentsteuerlichen Fachbegriffe und verstehen das Grundprinzip der aktuellen Besteuerung von Investmentfonds und Spezial-Investmentfonds. Die Erläuterung der Besteuerung des Anlegers bei Ertragszufluss und Anteilscheinrückgabe runden das eintägige Seminar ab.

Einführung

- Wichtige Begrifflichkeiten
- Rückblick: Transparente Investmentfondsbesteuerung bis 2017
- Intransparente Investmentfondsbesteuerung ab 2018
- Besteuerung von Spezial-Investmentfonds

Investmentfonds als Steuersubjekt

- Partielle Körperschaftsteuerpflicht des Investmentfonds
- Statusbescheinigung
- Steuererstattungsverfahren
- Steuerbefreite Anleger
- Missbrauchsverhinderungsvorschrift § 36a EStG

Anlegerbesteuerung bei Investmentfonds

- Investmenterträge
- Vorabpauschale
- Veräußerungsgewinne
- Teilfreistellung

Spezial-Investmentfonds

- Voraussetzungen
- Körperschaftsteuerpflicht und Transparenzoption
- Ausgeschüttete und ausschüttungsgleiche Erträge
- Ertragskategorien und Einkünfteermittlung
- Steuerkennzahlen
- Kapitalertragsteuer
- Feststellung Besteuerungsgrundlagen
- Besteuerung des Anlegers

Besteuerung von Immobilienfonds

Zielgruppe

- Mitarbeiter, die in das Thema Steuern für Investmentfonds neu einsteigen

Vorkenntnisse: Grundkenntnisse Investmentfonds

Seminar Daten: Dauer: 1 Tag
Preis: EUR 1.050 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine: 28. Mai 2019
11. September 2019