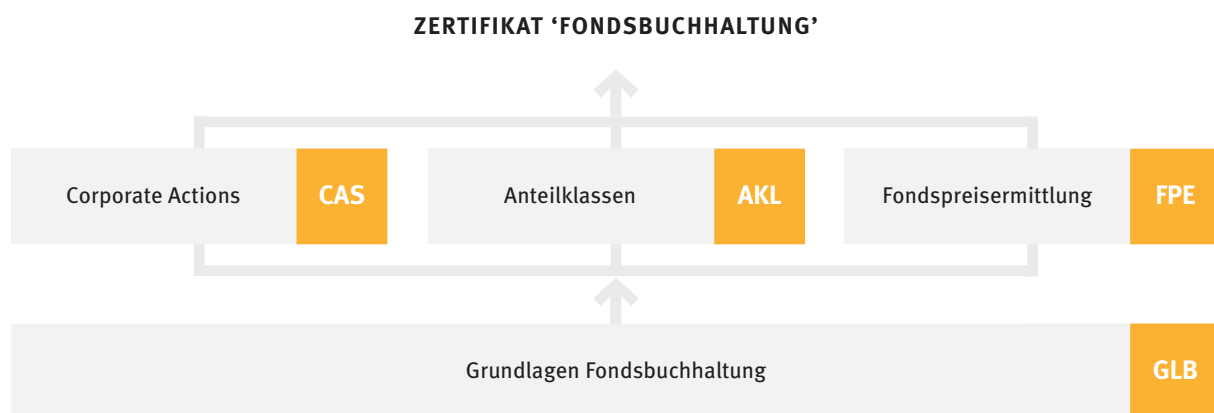


## [ZFB] Zertifikatslehrgang 'Fondsbuchhaltung'

### Umfassendes Wissen für Fondsbuchhalter

#### Inhalte

Das Zertifikat 'Fondsbuchhaltung' basiert auf Seminaren aus dem offenen Seminarprogramm und umfasst 4 Seminare mit Fokus auf die Fondsbuchhaltung. 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

- |  |          |
|--|----------|
| • [ GLB ] Grundlagen Fondsbuchhaltung  | 2 Tage   |
| • [ CAS ] Corporate Actions - Auswirkungen im Fonds und steuerliche Behandlung | 2 Tage   |
| • [ AKL ] Anteilklassen: Regulierung, Fondsbewertung, Berichtswesen            | 1 Tag    |
| • [ FPE ] Fondspreisermittlung, -plausibilisierung und -kontrolle              | 0,5 Tage |

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

<b>Gesamtbetrag (5,5 Tage + Prüfungsgebühr)</b>	<b>3.950 EUR</b>
---	------------------

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:** Grundlagen Investmentfonds

**Zielgruppe:**      Mitarbeiter/-innen in der Fondsbuchhaltung/Fondsadministration

## [GLB] Grundlagen Fondsbuchhaltung

### 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:

28.-29. September 2020  
04.-05. März 2021

## [CAS] Corporate Actions

### Auswirkungen im Fonds und steuerliche Behandlung

#### Seminarinhalte

Die Teilnehmer erhalten einen Überblick über alle derzeit gängigen Kapitalmaßnahmen (Corporate Actions) für die verschiedenen Assetklassen. Im Vordergrund steht hierbei die Erläuterung der verschiedenen Ereignisse, deren Verarbeitungslogik, die Auswirkungen auf die Fondsbuchhaltung, das Depot, als auch die Organisation des Verarbeitungsprozesses. Die Kapitalmaßnahmen der einzelnen Wertpapierarten werden systematisch erläutert und deren Auswirkungen - auch im Hinblick auf die Besteuerung des Fonds bzw. dessen Anleger - verdeutlicht.

#### Definition des Begriffes Kapitalmaßnahme

- Definition und Grundgedanken
- Wirkung einer Kapitalmaßnahme
- Zwangsmaßnahme oder Wahlrecht
- Corporate Actions und Steuer
- Überblick Kapitalmaßnahmen nach Assetklassen

#### Wirkung von Ereignissen auf:

- Aktien
  - Bardividende/Stockdividende
  - Split/Gratisaktien
  - Bezugsrechte/Ausübung Bezugsrechte
  - Fusion/Spin-off/Umbuchung
  - Einstellung der Börsennotierung
- Renten
  - Rückzahlung/Teilrückzahlung
  - Callable Bonds
  - Floater
  - Einsatz von Kreditderivaten (CDS, CLN)
  - Kupon, Zinsen, Zinsabgrenzung
  - Payment-in-kind Bonds
  - Anleihen mit Inflationsschutz
- Fonds
- Optionen, Optionsscheine, Futures
- Ereignisse des Underlyings bei Derivaten
  - Anpassung Kontraktgröße, Basispreis

#### Der Investmentprozess und seine Organisation

- Entscheidungswege und Auswirkungen
  - Prozess, Prozessbeteiligte
  - Entscheidungsnotwendigkeiten
  - Beispiele Kapitalmaßnahmen mit/ohne Entscheidungen
  - KAGB als Rahmen für KVGn und Investmentvermögen
  - Überschreiten von Anlagegrenzen
  - Aufgaben der KVG un der Verwahrstelle
- Rechtlicher und aufsichtsrechtlicher Rahmen

#### Häufige Probleme und Lösungen

- Datenlieferungen, Datenlieferanten
- Prozess- und IT-Organisation
  - Abstimmung zwischen Kursversorgung und Corporate Actions
  - Reporting, Plausibilität

►► Quiz [ rund um Kapitalmaßnahmen zur Vertiefung des Erlernten ]

#### Zielgruppe

- Mitarbeiter aus der Stammdaten-/Kursverwaltung
- Mitarbeiter aus der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter aus dem Fondscontrolling
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle

**Vorkenntnisse:** Grundkenntnisse Investmentfonds  
Wissen Wertpapiere & Derivate

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

**Termine:** 17.-18. November 2020  
08.-09. Juni 2021

## [AKL] Anteilsklassen: Regulierung, Fondsbewertung, Berichtswesen

### 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

#### Anteilwertermittlung

- Quotenermittlung/Wertverhältnis der Anteilsklassen
- Vermögen einer Anteilklasse
- Gebühren

#### Besonderheiten Währungsanteilklasse

- Zulässige Währungskurssicherungsinstrumente
- Währungseffekte

#### Anteilsklassen in der Fondsbuchhaltung

- Buchung typischer Geschäfte
  - Mittelzu-/abfluss
  - G+V einer Anteilklasse
  - Quotenaufteilung Erträge
  - Berücksichtigung der Kosten

- Berechnung Ertragsausgleich bei Anteilsklassen
- 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:** Wissen Fondsbuchhaltung

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

**Termine:** 19. November 2020  
10. Juni 2021

## [FPE] Fondspreisermittlung, -plausibilisierung und Fondskontrolle

### Seminarinhalte

Gemeinsam werden die Schritte der Fondsbewertung - ausgehend vom Buchungsschnitt und der Kursversorgung - erarbeitet. Neben den unterschiedlichen Bewertungsmethoden werden deren Auswirkungen auf den Tagesablauf aber auch das Anteilscheingeschäft diskutiert. An Beispielen werden Differenzen in der Fondspreisermittlung 'storniert' und Maßnahmen rund um die Folgefehler besprochen.

#### Bewertung des Fonds, Anteilpreisermittlung

- Berechnung des Inventarwerts
  - Definition
  - Grundprinzip
- Forward-Pricing, Cut-off Time
- Bewertungsmethoden
  - Heute per heute
  - Heute per gestern
- Preisermittlung Schritt für Schritt
  - Konten in der Fondspreisermittlung
  - Bestände in der Fondspreisermittlung
- Fondspreiskontrolle
  - Plausibilität Kurse
  - Veränderung Fondspreis zur vorhergehenden Bewertung
  - Veränderung Bestände und Ansprüche zur letzten Bewertung

#### Differenzen in der Anteilpreisermittlung

- Gesetzliche Vorgaben: Wann ist ein Fondspreis 'falsch'?
- Vorgehen bei Bewertungs- und Berechnungsfehlern
  - Meldungen
  - Korrektur Anteilscheinhandel
  - Haftung
- Fehler und deren Auswirkungen
  - Korrekturbuchungen

#### Übungen

- Manuelle Fondspreisermittlung
- Korrektur/Stornobuchungen
- Bestimmung „richtiger“ Fondspreis
- Geschäftsvorfall: vermögens-/preisrelevant?

**HOHER ÜBUNGSANTEIL**

#### Zielgruppe

- Mitarbeiter in der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle
- Mitarbeiter in der Preisabstimmung

**Vorkenntnisse:** Wissen Fondsbuchhaltung  
Grundkenntnisse Steuerkennzahlen

**Seminaranten:** Dauer: 0,5 Tage  
Preis: EUR 600 (+ MwSt.)  
Teilnehmer: maximal 8

**Termine:** 12. November 2020 | 13-17 Uhr  
14. Juni 2021 | 13-17 Uhr