

[FBI] Fondsbuchhaltung für Immobilienfonds

Seminarinhalte

Im Rahmen des Seminars erhalten die Teilnehmer eine Einführung in der Fondsbuchhaltung für Immobilienfonds und lernen die Buchung der typischen Geschäfte eines Immobilienfonds kennen. Die Positionen des Jahresberichtes werden erläutert und nachvollzogen. Punkt für Punkt werden alle Geschäftsvorfälle eines Immobilienfonds aufgezeigt und die Buchung im Fonds und der Einfluss auf das Fondsvermögen erarbeitet. Aufgaben am Fondsgeschäftsjahresende runden das Seminar ab.

Grundlagen Immobilien-Sondervermögen

- Zulässige Vermögensgegenstände, Liquiditätsanlagen
- Sondervermögen als Rechtsform
- Kontoarten
- Bewertung, Verkehrswerte, Bewertungsturnus

Jahresbericht

- KARBV, Vermögensübersicht, Ertrags- und Aufwands-, Verwendungs-, Entwicklungsrechnung

Buchungen Immobilien

- Bewertung, Neubewertung, Wertabschlag
- Verkauf, Kauf + Anschaffungsnebenkosten
- Immobilien im Bau
- Steuerrückstellungen für den Veräußerungsfall
- Objektgesellschaften, Gesellschafterdarlehen

Buchung Wertpapiere, Absicherung

- Aktien, Investmentanteile: Kauf, Verkauf, Mischeinstandswert
- Renten und Stückzinsen, Zeros und Emissionsrendite
- Devisentermingeschäfte

Rechnungsabgrenzung

Erträge in der Fondsbuchhaltung

- Mieterträge
- Wertberichtigung oder Abschreibung
- Mietincentives
- Ausbaurückstellungen
- Entwicklerbauzinsen, Investmentrechtliche Bauzinsen
- Erträge aus Immobilien-Gesellschaften

Kosten in der Fondsbuchhaltung

- Kosten der Vermietung, Betriebskosten
- Umsatzsteuer, Fondskosten

Fondskapital

- Mittelbewegungen

Ertragsausgleich

- Hintergrund Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich
- Praxis des Ertragsausgleichs
- Buchung des Ertragsausgleichs

Geschäftsjahresende

- Ertragsverwendung und Vorträge
- Wiederanlage, Zuführung, Einbehalt
- Abführung KEST

Zielgruppe

- Mitarbeiter in der Fondsbuchhaltung und im Fondsberichtswesen, die einen ersten Einblick in die Fondsbuchhaltung von Immobilienfonds gewinnen möchten
- Mitarbeiter in der Fondsabstimmung in Verwahrestellen

Vorkenntnisse: Grundkenntnisse Immobilienfonds

Seminarinformationen: Dauer: 1 Tag
Preis: EUR 1.050 (+MwSt.)
Max. 8 Personen

Termin: 26.+27.4.2022 10-13 Uhr (Online)
18.10.2022 (Präsenz)