

## [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

#### Seminardaten:

Dauer: 2 Tage  
Preis: EUR 1.750 (+ MwSt.)  
Teilnehmer: maximal 8

#### Termin:

23.-24. August 2022 (Online)  
22.-23. September 2022 (Präsenz)