

**WM – Meldeformular für Fondsreporting****➤ Felder GV 259 A und GV 259 B****I. Allgemein**

Auf Grund unterschiedlicher Auffassungen innerhalb der Finanzindustrie zur Interpretation der regulatorischen und marktseitigen Anforderungen an das Fondsreporting in Verbindung mit „Werbungskosten“ (Felder GV 259 A + B) möchten wir nochmals auf die inhaltliche Bedeutung dieser Felder hinweisen :

**GV 259 A:**

Zu liefern ist für Anteile von Investmentfonds, zu deren Fondsvermögen Kapitalanlagen gehören, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen, zur Aufteilung der Werbungskosten (§ 3 c Abs. 2 EStG): der gültige Prozentsatz Fondsvermögen (z.B. Kurswert deutscher und ausländischer Aktien), das unter das HEV fällt, geteilt durch Gesamtfondsvermögen. Der Prozentsatz ist mit 7 Nachkommastellen (ohne Prozentzeichen) auszuweisen.

**GV 259 B:**

Das Datum Ende der Berichtsperiode (Geschäftsjahresende des Fonds)

Beispiel: Geschäftsjahr des Fonds = 01.01.2006 – 31.12.2006,

Datum Ende der Berichtsperiode: 31.12.2006

**II. WM Umsetzung**

Zu Ihrer operativen Unterstützung werden wir in den Meldeformularen die Kommentierungen der og. Felder redaktionell **ab sofort** entsprechend präzisieren. Für den bisher gelieferten Content ergeben sich keine Auswirkungen.

**III. Änderung FAX-Nummer für internationale Fonds**

Gleichzeitig möchten wir auf eine geänderte FAX-Nummer zur Datenlieferung an WM Datenservice mit Hilfe der Meldeformulare für internationale Fonds hinweisen.

**Die neue FAX-Nr. lautet: +49 (0) 69 2732 168**

Diese neue FAX-Nr. ist **ab sofort** auf den Meldeformularen implementiert.

Wir bedanken uns bei dieser Gelegenheit für die angenehme Zusammenarbeit im vergangenen Jahr und wünschen Ihnen einen guten Start ins neue Jahr 2007.