

Fondsreporting: Darstellung des Ausschüttungsbeschlusses im WM-Datenhaushalt

FACHINFORMATION
F30 – 14.12.2009

VF1 (WM Variables Format)

FOF (WM Financial Object Feed)

ONLINE (Info-Line)

A. Einleitung

Im Zusammenhang mit der FI 28/2009 und dem damit verbundenen BMF-Anwendungsschreiben vom 18.08.2009 weisen wir zusätzlich auf die Darstellungsweise hinsichtlich der Verlängerung der Veröffentlichungsfrist durch Ausschüttungsbeschluss auf maximal acht Monate hin.

B. Änderung gem. BMF-Schreiben vom 18.08.2009

Auszug aus dem BMF-Schreiben vom 18.08.2009, GZ: IV C 1 – S 1980 -Tz. 86:

Erfolgt die Ausschüttung für das Geschäftsjahr nach dessen Ablauf (Schlussausschüttung) und wird für diese innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Geschäftsjahres ein Ausschüttungsbeschluss gefasst, muss die Veröffentlichung spätestens vier Monate nach dem Tag des Beschlusses im elektronischen Bundesanzeiger erfolgen. Zur richtigen zeitlichen Zuordnung der Erträge beim bilanzierenden Anleger und zur Bestimmung der Fristen für die Veröffentlichung ist es erforderlich, dass jeweils auch das Datum des Ausschüttungsbeschlusses gemeinsam mit den Besteuerungsgrundlagen veröffentlicht wird. Sofern nicht spätestens vier Monate nach Ablauf des Geschäftsjahres ein Ausschüttungsbeschluss gefasst wird, gelten die Erträge des abgelaufenen Geschäftsjahres kraft Gesetz als thesauriert (vgl. § 1 Absatz 3 Satz 5 InvStG).

Der Ausschüttungsbeschluss wird zukünftig wie folgt im WM Datenuniversum dargestellt:

1. DATENFORMAT VF1

Datenlieferung	Feldinhalt / Schlüssel
AG (E) Erträge	
ED001 - Status Zahlung	2 (= vorgeschlagen)
ED002A - Status Content	1 (= Ankünd./Avis/Information)
ED190 - Depotkundeninfo	02 (= Kundenanschriften mögl.)
ED004A - Div. Vorsch./Wahl	12 (= Ausschüttungsbeschluss der Investmentgesellschaft)
ED023 Zahlungszeitraumart	1 (= Geschäftsjahr)
ED024A Zahlungszeitraum v.	dd.mm.yyyy
ED025A Zahlungszeitraum b.	dd.mm.yyyy
ED318 Ausschütt.beschl.	dd.mm.yyyy

Nach Erhalt der kompletten Ertragsdaten wird die jeweilige BID angepasst und ergänzt sowie unter Beibehaltung des Wertes im Feld ED318 erneut geliefert.

2. DATENFORMAT FOF

Klasse/Attribut	domain value (Beschreibung)
CFDefinition.paymentFunctionType	7 (Ausschüttung)
CFDefinition.contentType	1 (Ankündigung/Avis/Information)
CFDefinition.assemblyDate	DD.MM.YYYY
CFReal.paymentStatusType	7 (Angaben teilweise bekannt resp. indikativ)
CFCommon.beginDate	DD.MM.YYYY
CFCommon.endDate	DD.MM.YYYY
CFCommon.entitleTimeNo	1
CFCommon.entitleTimeUnitType	7 (Jahr)
CFGroupKey.idSymbol beim CFGroupKey mit schemeSymbol „Depotkundeninformation“	02 (Kundenanschriften möglich)

C. WM-Daten- und Informationsbereitstellung

Die Daten und Informationen werden in den laufenden Tagesdiensten **ab sofort** bereitgestellt.

- a) Format VF 1 Arbeitsgebiet (E) ERTRÄGNISSE
- b) Format FOF
- c) Info-Line
 1. WM-Daten*Online*
Entsprechende Anpassungen werden in den Modulen Event Calendar (Profil 2) und Hot-List XXL vorgenommen
 2. Corporate ActionsReference
Entsprechende Anpassungen werden im Profil 2 des Event Calendar vorgenommen.