

INICIO DEL FIDEICOMISO

- Revisar el contrato fiduciario
- Organizar los activos
- Reunirse con el beneficiario o el otorgante para determinar los objetivos de la inversión y las necesidades de capital y de ingresos

ADMINISTRACIÓN

- Administrar la contabilidad de todos los activos
- Completar un inventario de todos los activos del fideicomiso, lo cual permite realizar el seguimiento de todas las bases de costos y adquisiciones para fines impositivos
- Ocuparse de la tasación de los activos del fideicomiso y determinar las necesidades de seguro sobre la propiedad

RESPONSABILIDADES CONTABLES

- Registrar todas las distribuciones y los recibos de ingresos y de capital
- Ocuparse de todas las transacciones
- Cobrar todos los ingresos, por ej., dividendos, pagos de intereses, etc. Asegurarse de que se reinviertan o se distribuyan tal como se estipula en el contrato

COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES

- Delinear una estrategia de inversiones de acuerdo con los objetivos especificados en el contrato fiduciario
- Administrar las inversiones de acuerdo con las circunstancias del mercado, la seguridad del capital y las necesidades de ingreso
- Revisar periódicamente el cumplimiento y los objetivos del contrato
- Puede delegar la administración de inversiones

RESPONSABILIDADES PARA CON LOS BENEFICIARIOS

- Realizar distribuciones a los beneficiarios, según se indique en el contrato
- Realizar declaraciones detalladas, de forma periódica, en las que se describa el capital, los ingresos y las actividades de inversión
- Encargarse de las obligaciones financieras destinadas a cubrir necesidades médicas, en el caso de que el beneficiario esté enfermo

PAGO DE IMPUESTOS Y CONTABILIDAD

- Presentar una declaración anual de impuestos sobre la renta y brindar información acerca de la declaración de impuestos del beneficiario
- Compilar un registro de bases de costos ajustados e ingresos impositivos
- Administrar inversiones para permitir mínimo riesgo fiscal

MANTENIMIENTO DE UNA POSTURA NEUTRA

- Buscar asesoramiento legal en los casos en los que sea necesario
- Informar las medidas adoptadas a un auditor independiente
- Respetar los términos del contrato fiduciario y evitar conflictos de interés

DISTRIBUCIÓN EN CASO DE RESCISIÓN

- Disponer la distribución parcial o final de los activos de acuerdo con los términos del contrato fiduciario
- Dividir los activos de la propiedad fiduciaria entre los beneficiarios
- Proporcionar información contable y datos impositivos