

Seminar-Nr. 20/201: Erbvorbezug, Erbgang, Erbteilung und Willensvollstreckung im Steuerrecht

Datum: Donnerstag, 26. November, Begrüßungskaffee 8:30 Uhr, Beginn 9:00 Uhr - Ende 17:30 Uhr

Seminarort: Marriott Hotel Zürich

Kosten: CHF 980 / CHF 880 für Gönner

Seminarleitung: Prof. Dr. iur. Peter Mäusli-Allenspach, LL.M. (Taxation; New York University School of Law), Steuerrechtskonsulent in St. Gallen, Präsident des Instituts für Schweizerisches und Internationales Steuerrecht (ISIS)

Ziel/Inhalt: In der Schweiz wird immer mehr Vermögen vererbt, gemäss Zeitungsberichten allein in diesem Jahr CHF 94 Milliarden. Eine klare Regelung der Erbfolge und unter Umständen eine Übertragung eines Teils des Vermögens zu Lebzeiten verhindern aufreibende Erbstreitigkeiten.

Dieses Seminar verschafft den Teilnehmenden einerseits einen Überblick über den aktuellen Stand der zivilrechtlichen Gestaltungsmöglichkeiten. Andererseits werden die steuerrechtlichen Aspekte vertieft dargestellt und anhand von Praxisbeispielen erläutert. Dabei wird auch auf grenzüberschreitende Aspekte sowie den Einsatz von Trusts und Stiftungen für die Nachlassplanung eingegangen.

Zielpublikum: Rechtsanwältinnen und Rechtsanwälte, Notare, Steuerberater/innen, Treuhänder/innen, Willensvollstrecker/innen, Vermögensberater/innen, Fachpersonen von Banken, Mitarbeiter/innen von Steuerbehörden

Methode: Der Stoff wird ausschliesslich anhand von erläuternden Beispielen behandelt. Die Teilnehmer/innen erhalten ausführliche Unterlagen mit Literatur- und Lösungshinweisen zu den Beispielen.

Anmeldung: Die Teilnehmerzahl ist beschränkt. Die Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens berücksichtigt. Bitte melden Sie sich auf unserer Homepage unter www.isistax.ch an.

Im Seminarpreis inbegriffen: Unterlagen, Stehlunch, Pausenerfrischung
Die Teilnahme am eintägigen ISIS Seminar wird mit 8 Stunden fachlicher Weiterbildung bestätigt.

ISIS Seminarorganisation
c/o Kalaidos Fachhochschule
Jungholzstrasse 43
8050 Zürich
Telefon +41 44 200 19 21
seminare@isistax.ch

www.isistax.ch

Themen und Referierende

Steuerliche Fallstricke bei der Nachlassplanung

Lebzeitige Nachlassplanung unter Einbezug des neuen Unternehmenserbrechts, mit einem Schwergewicht auf der lebzeitigen Übertragung von Grundstücken, Forderungen, Beteiligungen und Personenunternehmen.

Dr. iur. Ruth Bloch-Riemer, dipl. Steuerexpertin, Partnerin Bär & Karrer AG, Zürich

Möglichkeiten und Grenzen von Trust und Stiftung zur Gestaltung der Erbfolge

Einsatz von schweizerischen und ausländischen Stiftungen sowie von Trusts für Personen mit Wohnsitz in der Schweiz und Personen (Schweizer/innen) mit Wohnsitz im Ausland; einschliesslich Fragen zur Abkommensberechtigung solcher Vermögensstrukturen.

Dr. iur. Natalie Peter, LL.M., TEP, Partnerin Blum & Grob Rechtsanwälte AG, Zürich

Steuerfolgen bei Erbgang und Erbteilung

Besteuerung des Erbgangs unter Berücksichtigung interkantonalen und internationaler Aspekte mit einem Schwergewicht auf Leistungen von Versicherungen, Grundstücken sowie Personen- und Kapitalunternehmen im Nachlass; steuerliche Erbteilungsplanung unter Berücksichtigung verschiedener Erbteilungsvarianten im interkantonalen und internationalen Umfeld und unter Einbezug von Bewertungsfragen.

MLaw Alexandra Hirt, Rechtsanwältin, dipl. Steuerexpertin, TEP, Associate Lenz & Staehelin, Zürich

Willensvollstrecker und Erben im Steuerrecht – Worauf ist zu achten?

Die wichtigsten Rechte und Pflichten des Willensvollstreckers und der Erben dargestellt anhand von Praxisbeispielen mit Erläuterungen.

Dr. iur. Jasmin Malla, LL.M., Steuerberaterin, Barandun AG, Zürich, und Ersatzrichterin am Steuerrekursgericht Zürich

Erleichterte Nachbesteuerung, Steuersukzession und Erbenhaftung

Praxisbeispiele zur erleichterten Nachbesteuerung einschliesslich Abgrenzung zur Selbstanzeige und Behandlung des überlebenden Partners; Bedeutung der Steuersukzession und der Erbenhaftung.

Nicole Bühler, dipl. Wirtschaftsjuristin FH, MAS in Taxation FH/LL.M., CAS UZH UniLU in Erbrecht, Fachführung Steuer- und Erbschaftsberatung bei der Credit Suisse (Schweiz) AG, Zürich