

Vertiefungsseminar-Nr. 19/101: Ausgewählte Fragen zur Besteuerung der Lohnempfänger einschliesslich Familienbesteuerung und Auswirkungen des AIA

Datum: Dienstag, 9. April 2019, Beginn 09:00 Uhr, Ende circa 17:30 Uhr

Seminarort: Swissôtel Zürich

Kosten: CHF 980 / CHF 880 für Gönner

Seminarleitung: Rechtsanwalt lic. iur. Stephan H. Stauber, ehemaliger Vorsteher der Steuerverwaltung des Kantons Basel-Stadt, Mitglied der Institutsleitung des Instituts für Schweizerisches und Internationales Steuerrecht (ISIS)

Ziel/Inhalt: Bei der Besteuerung von natürlichen, unselbstständig erwerbenden Personen stellen sich zum einen im Zusammenhang mit dem Wohnsitz immer wieder Fragen, wo welche Einkommensbestandteile zu besteuern sind. Bei Liegenschaftseigentümern bestehen andererseits bei Umbauten und Renovationen, bei einem Abriss und Neubau sowie bei Gemeinkosten Unklarheiten, welche Aufwendungen werterhaltend sind und damit vom Einkommen in Abzug gebracht werden können. Auch im sozialversicherungsrechtlichen Bereich stellen sich Fragen, die einen Einfluss auf das steuerbare Einkommen eines Lohnempfängers oder eine Familie haben. Oft ist zudem unklar, welche Nebenleistungen oder Abgangsentschädigungen zu welchem Zeitpunkt steuerbar sind. Diese Unklarheiten können noch verstärkt werden, wenn durch eine Meldung im Rahmen des amtlichen Informationsaustauschs (AIA) einkommenswirksame Meldungen erfolgen. In diesem Seminar werden den Teilnehmenden steuerliche Lösungs- und Planungsvarianten mit realitätsnahen Beispielen aus der Praxis von erfahrenen Steuerexpertinnen und Steuerexperten aufgezeigt und diskutiert.

Zielpublikum: Rechtsanwältinnen und Rechtsanwälte, Steuerberater-/experten und Steuerberaterinnen/-expertinnen, Mitarbeitende von Steuerbehörden und Treuhandfirmen

Methode: Der Stoff wird hauptsächlich anhand von erläuternden Fallbeispielen und Diskussionen behandelt und es werden ausführliche Unterlagen mit Literatur- und Lösungshinweisen zu den Beispielen abgegeben.

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, Mittagessen, Pausenerfrischung

Kontakt

ISIS Geschäftsstelle

Jungholzstrasse 43

8050 Zürich

Telefon +41 44 200 19 21

info@isistax.ch

www.isistax.ch

Themen und Referierende

Wohnsitzbesteuerung von natürlichen Personen

Unbeschränkte und beschränkte Steuerpflicht bei Familienwohnsitz oder getrenntem Wohnsitz auch unter Berücksichtigung von AIA Meldungen

Kornel Wick, lic. oec. publ., dipl. Steuerexperte, Director Private Client Services, PwC Schweiz

Patrick Wirz, Dr. rer. pol., Steuerexperte SSK, Ressortleiter Steuerverwaltung Basel-Stadt

Steuerliche Behandlung von Sozialversicherungsbeiträgen und –leistungen Steuerliche Behandlung von Abzügen und Leistungen, insbesondere im Bereich der Sozialversicherungen

Abzüge sind für die Steuerpflichtigen genauso wichtig, wie die steuerliche Behandlung von Leistungen. In diesem Themenkreis wirft vor allem auch die steuerliche Behandlung der Vorsorge in der Praxis Fragen auf. Welche Beiträge sind abziehbar und wie werden die Leistungen besteuert? Was muss in der Zeit vor der Pensionierung beachtet werden? Diese und andere Fragen werden an Hand von Fallbeispielen und Gerichtsurteilen – unter Beachtung der gesetzlichen Entwicklungen – dargelegt.

Hannes Teuscher, lic. iur., LL.M., Fürsprecher, dipl. Steuerexperte, Partner G+S Treuhand AG

Sirgit Meier, lic. iur., MAS Taxation / LL.M. Tax, Koordination Besteuerung Privatpersonen, Geschäftsbereich Recht und Koordination der Steuerverwaltung des Kantons Bern, Vizepräsidentin der Arbeitsgruppe Vorsorge der Schweizerischen Steuerkonferenz (SKK)

Werterhaltende oder wertvermehrnde Liegenschaftskosten

Bei Umbauten oder Renovationen ist zu entscheiden, welche Kosten einkommenswirksam zum Abzug gebracht werden können. Die analogen Fragen stellen sich bei Gemeinkosten nach dem neuen Energiegesetz für Abbruch und Neubaukosten.

Thomas Fischer, lic. iur., Leiter Recht und Aufsicht der Steuerverwaltung des Kantons Solothur

Fragen im Rahmen der Familienbesteuerung

Die Familienbesteuerung führt bei verschiedenen Familienkonstellationen zu den verschiedensten Steuerfragen. Schwerpunkte dieses Seminarteils sind steuerliche Aspekte bei folgenden Themen: Scheidung, Trennung, gemeinsame Mittel, Obhut, entsprechende Abzüge, Leistung aus familienrechtlichen Verpflichtungen, Schenkungen Wohnrechte, Vorzugsmietzinsen, Haftung für Steuern, Anrecht auf Steuerrückerstattungen, Anrechnung von latenten Steuern bei Güterauseinandersetzungen. Daneben stellen sich immer wieder Fragen zu Lohn oder Kapitalauszahlungen, zum Konkurrenzverbot sowie die Familienbesteuerung unter Einbezug von AIA-Meldungen und Amtshilfemeldungen oder bei Vorgaben der Banken zur Offenlegung von Bankwerten.

Stephanie Eichenberger, lic. iur., Rechtsanwältin, dipl. Steuerexpertin, Partnerin Tax Partner AG