

# Erbrecht

Zertifikatslehrgang 2019.08.21

## Lehrgangsbeginn

Freitag, 23. August 2019

## Weitere Daten

6.9./20.9./18.10.2019

## Kurszeit

8.30 bis 12.30 und  
13.30 bis 17.30 Uhr  
(am 18.10.2019 8.30 bis  
12.30 Uhr)

## Ort

Kaufleuten, Eingang Talacker 34,  
8001 Zürich, 3. Stock

## Freiwillige Zertifikatsprüfung

11.11.2019

## Weiterbildungsanerkennung

TREUHAND|SUISSE: 3½ Tage  
EXPERTSuisse: 28 Stunden

Weitere Informationen unter  
[www.veb.ch](http://www.veb.ch), Seminare und  
Lehrgänge

## Preis

Mitglieder [veb.ch/swisco/ACF](http://www.veb.ch/swisco/ACF):  
CHF 2300

Nichtmitglieder:  
CHF 2450

Preise inkl. MWST

**Anmeldung** unter [www.veb.ch](http://www.veb.ch),  
Seminare und Lehrgänge,  
oder per Anmeldekarte



**Dominique Daniel Chappuis**

dipl. Steuerexperte,  
dipl. Experte in Rechnungs-  
legung und Controlling,  
Controlling, Kantonales  
Steueramt Zürich



**Paul Eitel**

Prof. Dr. iur., Ordinarius  
für Privatrecht an der  
Universität Luzern,  
Bracher und Partner AG,  
Solothurn

## Inhalt

In diesem Lehrgang lernen Sie, wie eine Erbfolge konzipiert werden kann und wann ein Erbvertrag, Testament oder Vermächtnis sinnvoll ist. Aus steuerlicher Sicht werden die verschiedenen kantonalen Erbschaftssteuern gezeigt. Dabei werden Erbvorbezüge oder Schenkungen zu Lebzeiten mit einbezogen. Im gesamten Lehrgang werden der eheliche Güterstand, das Konkubinat sowie die eingetragene Partnerschaft mitberücksichtigt.

### 23.8.2019 Gesetzliche Erbfolge

- Erbsubjekt: Wer ist Erblasser?
- Wann greift die Universalsukzession und was muss der Buchhalter / der Treuhänder beachten?
- Gesetzliche oder gewillkürte Erbfolge: Wo sind die Unterschiede?
- Wie hoch sind die Pflichtanteile und wann kann man sie verändern?

### Gewillkürte Erbfolge – Verfügungsarten

- Testament, Erbvertrag, Erbeinsetzung: Wann ist was sinnvoll?
- Vermächtnisarten: Was ist dabei zu beachten?
- Wann ist es sinnvoll, einen Vorerben/Nacherben einzusetzen?
- Wann kann man jemanden enterben?

### Gewillkürte Erbfolge – Verfügungsformen

- Wann kann man eine Aufhebung oder einen Widerruf machen?
- Wann kann ein Erbeinsetzungsvertrag eingesetzt werden?
- Wann ist es sinnvoll, einen Erbverzicht vorzunehmen?

### 6.9.2019 Anfechtungen von Verfügungen von Todes wegen

- Wie geht man vor, um eine Ungültigkeitsklage zu erhalten?
- Wann ist eine Herabsetzungsklage sinnvoll?
- Klage- und Einredemöglichkeiten

### Berücksichtigung lebzeitiger Zuwendungen

- Welche Ausgleichsarten müssen zu Lebzeiten berücksichtigt werden?
- Wann kann man eine Vermögensabtretung vornehmen?
- Wann kann ein Erbvorbezug angefochten werden?



### 20.9.2019 Erbgang

- Wie wird der Erbgang korrekt eröffnet?
- Welche Schutzmechanismen gibt es beim Erbgang?
- Wann wird ein amtliches Inventar aufgenommen?
- Wann ist die öffentliche Liquidation sinnvoll?

### Nachfolgeregelung

- Entgeltliche Übertragung beim Erbrecht
- Bewertung der KMU für die Erbschaft
- Rückgängigmachung der Erben
- Wie wird der Erbvorbezug bei der Nachfolgeregelung berücksichtigt?

### Ehe/Konkubinat

- Regelung im Konkubinat
- Eingetragene Partnerschaft: Wann ist sie sinnvoll?
- Das Ehegüterrecht: die Folgen bei KMU und Erbschaft
- Errungenschaft/Gütergemeinschaft oder Gütertrennung

### 18.10.2019 (vormittags) Erbschaftssteuer/Schenkungssteuer

- Was unterliegt der kantonalen Erbschaftssteuer/Schenkungssteuer?
- Sonderregelung für Konkubinate
- Erbschaftssteuer oder Einkommenssteuer: Wo ist der Unterschied?
- Was passiert mit Lebensversicherungen?
- Erbschaftssteuer im Ausland: die Abkommen mit dem Ausland
- Die straffreie Anzeige