

# Steuerspezialist für unselbstständig Erwerbende

Zertifikatslehrgang 2020.04.19

## Lehrgangsbeginn

Mittwoch, 1. April 2020

## Weitere Daten

2.4./15.4./30.4.2020

## Kurszeit

8.30 bis 17.30 Uhr

## Ort

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

## Freiwillige Zertifikatsprüfung

9.6.2020

## Weiterbildungsanerkennung

TREUHAND|SUISSE: 4 Tage  
EXPERTsuisse: 32 StundenWeitere 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 2600Nichtmitglieder:  
CHF 2750

Preise inkl. MWST

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

**Branko Balaban**  
Rechtsanwalt, Notar,  
dipl. Steuerexperte, Partner  
Tax Team AG, Cham



**Michelle Birri**  
Wirtschaftsjuristin FH,  
LL.M. International  
Taxation,  
Inhaberin belle tax gmbh,  
Wallisellen



**Mischa Diethelm**  
Treuhandler mit eidg.  
Fachausweis, Teamleiter  
Natürliche Personen Plus,  
Kantonales Steueramt  
St. Gallen



**Max Ledergerber**  
Betriebsökonom HWV/FH,  
Geschäftsführer und  
Mitinhaber L&L Steuer-  
beratung + Treuhand GmbH



**Katja Lötscher**  
dipl. Steuerexpertin und  
dipl. Wirtschaftsprüferin,  
Senior Manager Transfer  
Pricing, Lindt & Sprüngli,  
Kilchberg ZH



**Claudia Schuler**  
dipl. Treuhandexpertin,  
MAS FH in Treuhand- und  
Unternehmensberatung,  
Geschäftsführerin Suintax  
GmbH, Birmensdorf

**Inhalt/Nutzen:** Anhand von Praxisbeispielen erklären wir alles  
Wichtige für die Besteuerung von unselbstständig Erwerbenden.  
Steuerpflicht, Versicherungsleistungen oder auch Vermögensstand-  
vergleiche sind nur einige der spannenden Themen.

### 1.4.2020 Die Steuerpflicht

- Beginn und Ende der persönlichen und wirtschaftlichen Steuerpflicht
- Familienbesteuerung und Besteuerung bei eingetragener Partnerschaft
- Die Folgen bei Aufnahme und Aufgabe der Erwerbstätigkeit
- Zuzug aus dem Ausland, Wegzug aus der Schweiz, Heirat und Scheidung

### Einkommen aus unselbstständiger Erwerbstätigkeit und Abzüge

- Was ist als Einkommen oder Naturalleistung steuerbar?
- Wie werden Zuwendungen von Drittpersonen besteuert?
- Was gilt als Haupterwerb und was als Nebenerwerb?
- Welche Abzüge kann man steuerlich geltend machen?

### 2.4.2020 Versicherungsleistungen

- Wann wird eine Versicherungsleistung normal und wann reduziert besteuert?
- Wie wird eine Einmalzahlung aus der PK besteuert?
- Wie werden gemischte Lebensversicherungen besteuert?
- Wie werden Nachzahlungen von Versicherungen besteuert?
- Wann sind die Lebensversicherungen steuerfrei?

### Einkommen aus beweglichem Vermögen

- Besteuerung von geldwerten Vorteilen und geldwerten Leistungen
- Wann werden Dividenden ordentlich besteuert und wann reduziert?
- Wie wird die Nutzung beweglicher Sachen steuerlich erfasst?

### Einkommen aus unbeweglichem Vermögen

- Wie wird der Eigenmietzins berechnet?
- Wann gilt man als Quasilienschaftshändler, was sind die Folgen?
- Eigenmietwert: die Methoden zur Berechnung – zwei Modelle
- Wie werden die Nutzniessung und das Wohnrecht besteuert?

### 15.4.2020 Spezialfälle

- Wie macht man die pauschale Steueranrechnung für ausländische Vermögenserträge geltend?
- Wann müssen die Formulare DA-1, DA-2, DA-3 ausgefüllt werden?
- Rückerstattung Schweizer Verrechnungssteuer für ausländische Kunden: die Vorgehensweise und das Ausfüllen der Formulare 15, 60 oder 80

### Mitarbeiterbeteiligungen

- Was ist auf dem Lohnausweis aufzuführen?
- Wann werden die Mitarbeiteraktien reduziert besteuert?
- Was passiert, wenn die Sperrfrist vorzeitig aufgelöst wird?

### Quellensteuer mit den neuen gesetzlichen Bestimmungen

- Wer unterliegt der Quellenbesteuerung?
- Besteuerung des Lohns in der Schweiz und aus dem Ausland
- Welche Tarife sind anzuwenden?
- Der Wechsel von der Quellenbesteuerung zur ordentlichen Veranlagung
- Die Quellensteuerfolgen bei Heirat, Trennung und Tod
- Wie werden Künstler, Sportler oder Referenten besteuert?

### 30.4.2020 Vermögensstandvergleich

- Wie wird das Vermögen von der Steuerverwaltung analysiert?
- Welche Schlussfolgerungen können daraus gezogen werden?
- Was passiert mit Schenkungen oder Erbschaften?
- Was sind die Folgen bei Zunahme der Wertschriften?

### Interkantonales Steuerrecht

- Wie macht man eine Steuerauscheidung?
- Repartitionswerte der Liegenschaften
- Steuerauscheidung bei getrennten Wohnmizilen der Eheleute
- Aufteilung von Kauf, Verkauf, Schenkung und Erbschaft von Liegenschaften