Lucerne University of
Applied Sciences and Arts

HOCHSCHULE
LUZERN

Wirtschaft

Fachkurs Steuern Privatkunden *für:*
Vermögensverwalter, Mitarbeitende von Family Offices und Kundenberater/innen von Banken

		Donnerstag, 05.11.2020	Donnerstag, 19.11.2020	Donnerstag, 03.12.2020
		Bootcamp #1: Einführung in spezifische Grundlagen im schweizerischen und internationalen Steuerrecht für Vermögensverwalter, Mitarbeiter FO und Kundenberater von Banken	***Bootcamp #2: Umsetzungsfragen der diversen Steuertransparenz-Initiativen (QI, AIA, FATCA, DAC6) aus Sicht von Vermögensverwaltungsgesellschaften, Family Offices und Banken***	***Bootcamp #3: Kundenspezifische Steuerthemen für schweizerische und ausländische Kunden***
NACHMITTAG	**Beginn: 13:30** **Ende: 18:00**	(1) Besteuerung natürlicher Personen - Steuerpflicht - Steuerbare und Steuerfreie Einkünfte - Quellensteuern: PK, VR und Lohn - Berechnung Steuerbelastung - Sozialabgaben (2) Besteuerung juristischer Personen - Steuerpflicht - Steuerbarer und Steuerfreier Einkünfte - Quellensteurn: PK, VR, Lohn und grundpfandgesich. Darlehen - Berechnung Steuerbelastung (3) Schweizerische Verrechnungssteuer (4) Transaktionssteuern und die schweizerische Umsatzabgabe beim Kauf und Verkauf von Wertschriften (5) Anwendung von Doppelbesteuerungs-abkommenin in Bezug auf die Reduktion der Quellensteuern mit dem Beispiel an der schweizerischen Verrechnungssteuer inkl. mögliche Anrechnungsmöglichkeiten	QI, FATCA, AIA: - Ziele - Funktionsweise - Meldepflichten - Beispiele von Formularen und Erklärungen - Fallkonstellationen DAC6: - Ziele - Funktionsweise - Meldepflichten für Berater in EU - Meldepflichten für Berater CH - Meldepflichten für Kunden / Klienten - Fallkonstellationen	(1) Steuerkonforme Planung von Vermögenswerten - direktes Halten von Vermögenswerten - indirektes Halten von Vermögenswerten (Trust, Stiftungen, kollektive Kapitalanlagen, ausländische Gesellschaften) (2) steuerliche Fallstricke und Steuerfolgen bei der Nachlassplanung - Erbteilung / Schenkung - Unternehmensnachfolgen - internationales Bsp. (stark vereinfacht) mit USA zur Illustration des US-Nexus Problems (3) Steuerliche Fallstricke, Optimierungsmöglichkeiten und Steuerfolgen bei Zu- und Wegzug - Zuzug aus dem Ausland - innerhalb der Schweiz - ins Ausland (4) Grenzen der Steuerplanung - Relevanz von Steuerkonformität - Verrechnungspreise, Ort der tatsächlichen Verwaltung, geldwerte Leistungen, Substanzanforderungen, LOB-Klauseln, MLI, allg. Missbrauchsbestimmungen (Steuerumgehung), Steuerbetrug
ABEND	**Beginn: 19:00**	Apéro, gefolgt von einem Nachtessen Gast:Simone Posyden / Silvan Fischer (VQF)	Apéro, gefolgt von einem Nachtessen Gast: Dr. Marcel Jäggi (Bank J. Safra Sarasin)	Reichhaltiger Apéro,gesponsort von: Julius Bär Gast: Dr. Patrick Prinz (Julius Bär)
Dozenten		Dozenten: - Pfister	Dozenten: - Grebe - King	Dozenten: - Pfister - Hürlimann - Meyer
Ort		HSLU Wirtschaft, Suurstoffi 1, 6343 Rotkreuz	Loyens & Loeff Switzerland LLC, Alfred-Escher-Strasse 50, 8002 Zürich	Julius Bär, Nüschelerstrasse 30, 8010 Zürich

		Freitag, 06.11.2020	Freitag, 20.11.2020	Freitag, 04.12.2020
		Bootcamp #1: Grundsätze der Besteuerung von diversen Anlageinstrumenten aus CH, DE, AU und FL Perspektive	***Bootcamp #2: Dienstleistungsangebote mit Fokus auf eine Nachsteuerrendite / Digitalisierung und Automatisierung***	***Bootcamp #3: Diverse Fallstudien***
VORMITTAG	**Beginn: 08:15** **Ende: 12:15**	(1) Besteuerung von Anlageinstrumenten aus CH, DE, AU und FL Perspektive - Aktien - Obligationen - Optionsprämien - Indexprodukten (ETF, etc.) - Strukturierte Produkte - Private Equity - Anlagen in kollektiven Kaptialanlagen (2) Steuerlich Behandlung von Kapitalgewinnen aus CH, DE, AU und FL Perspektive - Aus Aktien - Aus Obligationen - Aus Optionen - Indexprodukten (ETF, etc.) - Strukturierte Produkte - Private Equity - Aus Anlagen in kollektiven Kapitalanlagen (3) Steuerliche Qualifizierung eines Wertschriftenhändlers aus CH Perspektive - was muss ein Vermögensverwalter wissen	(1) Rückerstattung von schweizerischen und ausländischen Quellensteuern (2) Tax Suitability / steuerkonfonforme Produktgestaltung (3) Investitionen in Bezug auf Transaktions- und Quellensteuer (4) Steuerl. Abzugsmöglichkeiten von Vermögensverwaltungs-Kosten für Kunden und Family Offices (5) Digitalisierung und Automatisierung von Steuer relevanten Dienstleistungen	(1) Zuzug nat. Person aus dem Ausland in die Schweiz (2) Strukturierung/Halten von Vermögenswerten direkt vs. indirekt in Abhängigkeit von der Anlageklasse (3) Schaffung von Aktienkapital, KER oder Aktionärsdarlehen (4) Errichtung Trust oder Stiftung (FL, NL) (5) Ordentiche Besteuerung vs. Pauschalbesteuerung (6) Optionen bei modifizierter Pauschalbesteuerung (7) Sozialversicherungsrechtliche Aspekte (8) Steuereffiziente Organisation eines Wertschriftendepots für eine natürliche Person sowie juristische Person (9) Wertschriftendepot halten über eine kollektive Kapitalanlage
Dozenten		Dozenten: - Pfister - Breier - Thiede - tbd (Flick Gocke Schaumburg)	Dozenten: - Pfister - Potet - Frick - Rohner - Langer	Dozenten: - Pfister - Baumgartner - Desax - Frick
Ort		HSLU Wirtschaft, Suurstoffi 1, 6343 Rotkreuz	Loyens&Loeff Switzerland LLC, Alfred-Escher-Strasse 50, 8002 Zürich	Julius Bär, Nüschelerstrasse 30, 8010 Zürich