

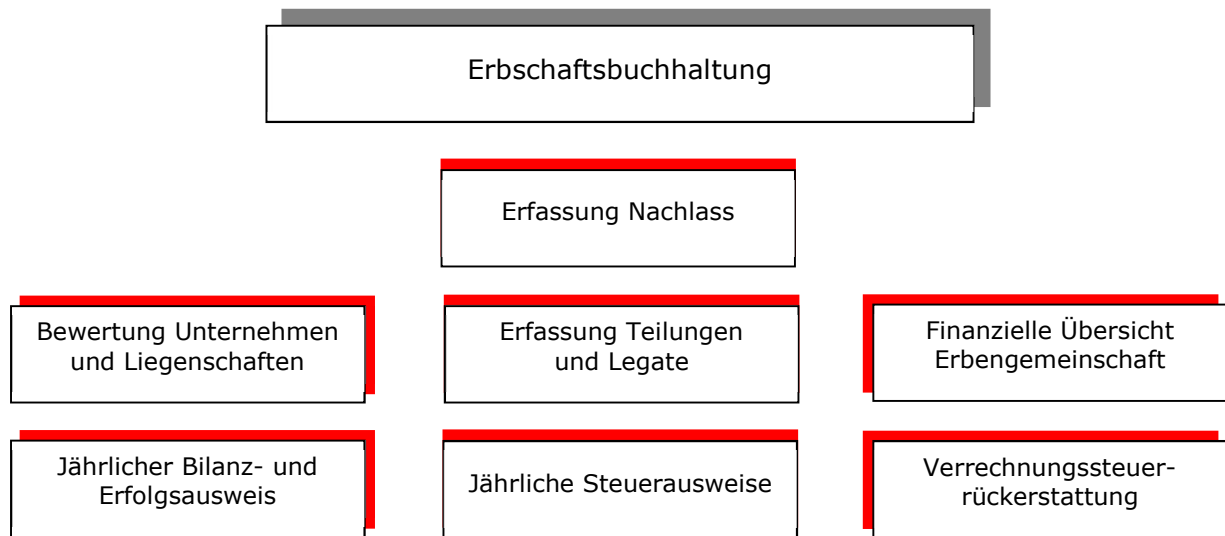
LEISTUNGEN

ERBSCHAFTS- BUCHHALTUNG

- Erfassung Nachlass
- Erfassung Teilungen und Legate
 - Bewertung Unternehmen und Liegenschaften
 - Finanzielle Übersicht während Erbengemeinschaft
- Jährlicher Bilanz- und Erfolgsausweis
 - Jährliche Steuerausweise
 - Verrechnungssteuerrückerstattung

ERBSCHAFTSBUCHHALTUNG

Die Führung einer Erbschaftsbuchhaltung umfasst eine ganze Reihe von Leistungen. Die nachfolgende Übersicht zeigt nur einige Aspekte. Gerne beraten wir Sie und zeigen Ihnen weitere Elemente auf.



Wir bieten unseren Kunden je nach Auftragserteilung die Führung von Erbschaftsbuchhaltungen nach Grösse und Dauer mit verschiedenen finanziellen, rechtlichen und steuerlichen Aspekten an. Mit unserem Knowhow und unserem Team mit fundierten Ausbildungen und laufender Weiterbildung sind wir in der Lage Erben und Erbgemeinschaften in sämtlichen Belangen einer Erbschaftsbuchhaltung zu betreuen und zu begleiten.

In der Folge werden einzelne dieser Bereiche näher umschrieben.

ERFASSUNG NACHLASS

Der Nachlass wird gemäss Nachlassinventar in sämtlichen Vermögens- und Schuldspositionen differenziert erfasst und bewertet, bspw.

- Bankkonten
- Wertschriften
- Sammlungen wie Bilder, Münzen, Briefmarken
- Liegenschaften
- Hypotheken
- Erbschaftsschulden

BEWERTUNG UNTERNEHMEN UND LIEGENSCHAFTEN

Oftmals umfasst der Nachlass Unternehmen bzw. Unternehmensanteile und Liegenschaften.

Wir sind spezialisiert auf die steuerliche Bewertung oder Verkehrswertbewertung von Unternehmen und Liegenschaften.

TEILUNGEN UND LEGATE

Nach der Erfassung des Nachlasses ist es die Aufgabe des Willensvollstreckers oder Erbschaftsverwalters den Nachlass entsprechend dem letzten Willen des Verstorbenen zu teilen. Dabei kann es zu

- Ausrichtungen von Legaten,

- wiederholten partiellen Teilungen an die Erben und
- vollständigen oder abschliessenden Teilungen kommen.

Wir erfassen die Teilungen und Legate an die Erben und Vermächtnisnehmer und sorgen somit jederzeitig für eine aktuelle finanzielle Übersicht.

JÄHRLICHE STEUERAUSWEISE

Die jährlichen Steuerausweise für die einzelnen Erben erstellen wir sowohl für anteilige Einkünfte und Aufwendungen als auch für Vermögen und Schulden je nach ihren persönlichen Erbquoten.

- steuerbare Einkünfte nach Kategorien, bspw. Bankkonten, Wertschriften mit und ohne Verrechnungssteuer, Liegenschaftserträge
- steuerlich abzugsfähige Aufwendungen, bspw. Vermögensverwaltungskosten, Liegenschaftsunterhaltskosten, Grabunterhalt
- steuerbare Vermögen, bspw. Bankkonten, Wertschriften und Liegenschaften
- steuerlich abzugsfähige Schulden, bspw. Hypotheken, Steuerschulden, Erbschaftsschulden

KONTAKT

Als Ihre Ansprechpartner stehen Ihnen gerne zur Verfügung:

Giorgio Meier-Mazzucato
Dr. iur., Fachmann im Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis
dipl. Treuhandexperte, dipl. Steuerexperte
Geschäftsleitung
M 079 406 99 22, giorgio.meier@itera.ch

Franco Nardo
Fachmann im Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis
Treuhänder mit eidg. Fachausweis
Geschäftsleitung
M 076 444 85 15, franco.nardo@itera.ch

WEITERE LEISTUNGEN DER ITERA

Für das weitere umfassende Leistungsangebot der ITERA in den Bereichen Buchführung, Finanzplanung, Immobilien, Informatik, Recht, Steuern, Treuhand, Wirtschaftsprüfung verweisen wir auf die entsprechenden Broschüren bzw. die letzte Seite dieser Broschüre.

ITERA Aarau

Neugutstrasse 4
5001 Aarau
Telefon 062 836 20 00
Telefax 062 836 20 01

ITERA Zug

Industriestrasse 13 C
6304 Zug
Telefon 041 726 05 25
Telefax 041 726 05 21

ITERA Zürich

Etzelstrasse 42
8038 Zürich
Telefon 044 213 20 10
Telefax 044 213 20 11

info@itera.ch
www.itera.ch

ITERA AG · Controlling & Informatik

- Externe Buchhalter/Controller
- Controllingorganisation
- Planungs- und Budgetrechnungen
- Kalkulations- sowie Kosten- und Leistungsrechnungssysteme
- Buchführung
- IT-Services
- Hard- und Software

ITERA AG · Immobilien

- Vermittlung, Verkauf
- Schätzungen, Expertisen
- Bautreuhand
- Erst- und Wiedervermietung
- Immobilienmarketing
- Beratung
- Rechtsberatung

ITERA AG · Treuhand & Steuer

- Gründung, Umstrukturierung, Sanierung, Liquidation
- Expertisen und Gutachten
- Steuern und Sozialversicherungen
- Liquidität, Finanzierung, Investition, Rentabilität
- Unternehmensnachfolge
- Unternehmensbewertung
- Handelsrecht, Gesellschaftsrecht, Erbrecht
- Persönliche Finanzplanung
- Personalarbeit
- Treuhand

ITERA AG · Wirtschaftsprüfung

- Gesetzliche Prüfungen
- Statutarische oder freiwillige Prüfungen
- Konzernprüfungen
- Stiftungsprüfungen
- Due Diligence bei M & A
- MWST-Prüfungen