



3
2025

NEWS | FLASH

SOMMAIRE

EDITORIAL

Formation continue, échange

L'ASSOCIATION CENTRALE

Co-Pilote formation professionnelle : une aide à l'orientation

Aperçu pratique: webinaire sur l'application de la procédure de déclaration

Les meilleurs fiduciaires et experts fiscaux de Suisse 2026

SIFER-Artikel: Mandatsannahme

Der Finanzplatz Schweiz im Fadenkreuz der Verwaltung?

Swiss Coaching Day 2025

2

2

3

3

5

6

7

9

10

LES SECTIONS

Sektion Graubünden

Sektion Zentralschweiz

Sektion Zürich

LES ÉCOLES

Treuhand-Karriere starten

BUSINESS PARTNER

Schulthess Forum Erbrecht 2025

Schulthess Forum Ehegüterrecht 2025

11

12

13

14

15

15

16

16

17

FORMATION CONTINUE, ÉCHANGE



Chères membres, chers membres,

La branche fiduciaire est en constante évolution – de nouveaux défis et opportunités rythment notre quotidien professionnel. Dans cette édition de notre NEWS|FLASH, plongez dans des aperçus captivants sur les développements innovants, les opportunités actuelles de formation continue et des thématiques spécialisées ancrées dans la pratique.

Un point fort central est le « Co-Pilot pour le développement professionnel », une aide à l'orientation numérique conçue pour permettre aux fiduciaires de se perfectionner de manière ciblée. En collaboration avec d'autres associations professionnelles, un outil basé sur

l'IA est en cours de développement afin de recommander des offres de formation continue parfaitement adaptées. Un autre thème clé concerne l'utilisation correcte de la procédure de déclaration. Lors de notre webinaire avec l'Administration fédérale des contributions (AFC), vous bénéficierez de précieuses connaissances pratiques pour éviter les erreurs et prévenir d'éventuelles conséquences fiscales.

Il se passe aussi beaucoup de choses dans nos sections : qu'il s'agisse de séminaires fiscaux axés sur la pratique dans les Grisons, du cycle de cours en Suisse centrale ou du Steuertelefon à Zurich, nos membres bénéficient partout d'une formation continue ciblée et d'échanges professionnels enrichissants.

Par ailleurs, le sondage de BILANZ, PME et Statista est de retour : vous avez à nouveau l'opportunité de nommer les meilleures fiduciaires et les meilleurs experts fiscaux 2026. Votre vote compte !

Profitez des nombreuses offres, enrichissez vos connaissances et contribuez activement à l'avenir de notre branche.

Je vous souhaite une lecture passionnante !

Lars Guggisberg, Président

CO-PILOT FORMATION PROFESSIONNELLE : UNE AIDE À L'ORIENTATION

Trouver la bonne formation continue est un défi pour de nombreuses PME et leurs collaboratrices et collaborateurs - surtout face à la multitude d'offres. Le « Co-Pilot pour le développement professionnel » doit ici servir d'aide numérique à l'orientation. Le projet, développé en collaboration avec JardinSuisse et FIDUCIAIRE|SUISSE, combine des recommandations basées sur l'IA avec des conseils personnalisés et doit ainsi rendre le processus de formation continue plus efficace et plus accessible.



Mais quels sont les défis à relever ? Et comment s'assurer que l'IA propose des offres pertinentes et spécifiques à la branche ? Notre interview avec les responsables du projet donne un aperçu de ces questions.

Comment est née l'idée du « copilote pour le développement professionnel » et quels sont les principaux défis que vous souhaitez relever grâce à ce projet ?

L'idée vient directement des responsables de PME ! Elle a émergé lors d'un projet précédent qui visait à identifier les défis actuels des dirigeants de PME en matière de formation continue pour leurs collaborateurs. Ce projet ([voir rapport final](#)), tout comme l'initiative actuelle, est mené en collaboration avec les associations sectorielles JardinSuisse et FIDUCIAIRE|SUISSE. Le plus grand défi reste sans doute de démêler la jungle de la formation continue dans ces deux branches.

Le projet combine intelligence artificielle et conseil humain. Quelles sont les principales opportunités et les défis de cette approche hybride ?

La plus grande opportunité réside dans un conseil en formation continue accessible 24h/24, anonyme et à faible seuil, capable de formuler des recommandations personnalisées avec un minimum d'interaction. En parallèle, il reste possible de bénéficier d'un accompagnement personnalisé, idéalement avec une orientation ciblée vers l'interlocuteur adéquat, qu'il s'agisse d'une fédération faîtière, d'une section ou directement d'un prestataire de formation continue. C'est aussi là que réside le principal défi : d'une part, identifier des offres de formation spécifiques à chaque branche grâce à l'IA et, d'autre part, s'assurer que l'IA sache reconnaître le moment où une intervention humaine est nécessaire, ainsi que la personne la plus appropriée pour répondre à la demande.

Quelles sont les retours des dirigeants et des collaborateurs de PME sur les résultats obtenus jusqu'à présent ? Y a-t-il eu des surprises ou des ajustements apportés au concept ?

Un enseignement clé est que l'objectif ne doit pas forcément être de réduire le nombre de demandes adressées aux fédérations faîtières, aux sections ou aux prestataires de formation continue. L'enjeu principal est avant tout de stimuler l'activité de formation continue et donc l'intérêt des utilisateurs. Il serait ainsi plus pertinent que les demandes « simples », comme le lieu de déroulement du prochain cours préparant à l'examen

professionnel en fiduciaire, soient directement prises en charge par l'IA, tandis que les questions plus complexes, par exemple sur la reconnaissance des acquis, fassent l'objet d'un échange personnalisé.

Comment garantisiez-vous que le conseil assisté par IA propose des offres de formation continue à jour et pertinentes pour chaque secteur ?

Contrairement au projet précédent, nous avons intégré au sein de l'équipe de projet une expertise supplémentaire avec [Apps with love](#), qui enrichit notre compréhension des processus de conseil en formation continue grâce à leurs connaissances en intelligence artificielle. Deux concepts clés à mentionner ici sont Retrieval Augmented Generation et Knowledge Graphs. Notre objectif final est que l'environnement de test dépasse une simple consultation classique avec un Large Language Model comme ChatGPT ou Gemini. Le système doit être capable de s'adapter aux questions posées, de formuler des demandes de clarification pertinentes et d'évoluer de manière autonome.

Le projet repose sur une structure en deux étapes, avec une adaptation générale et une adaptation spécifique à chaque secteur. Quels sont, selon vous, les secteurs pionniers, et quels défis se posent pour le transfert vers d'autres branches ?

Il est encore difficile d'identifier clairement des secteurs pionniers. Selon les sources, on dénombre environ 22 groupes professionnels, représentés par un nombre encore plus important d'associations sectorielles. Nous ne connaissons pas en détail toutes les innovations et initiatives en cours dans ces domaines. Un acteur qui

pourrait jouer un rôle de *first mover* est *suissetec* avec son [paysage de formation](#). Bien qu'il ne repose pas sur l'IA, il illustre bien comment quelques questions ciblées peuvent permettre d'orienter vers des formations continues adaptées.

Quelles sont les prochaines étapes du projet et comment le « Co-Pilot » pourrait-il à long terme transformer le comportement en matière de formation continue dans les entreprises ?

D'ici fin juin, nous souhaitons principalement finaliser le concept de base et le publier sur Transfer, de manière accessible à tous. L'objectif est de fournir à tous les secteurs un outil leur permettant de mettre en œuvre un copilote pour le développement professionnel dans leur domaine, en s'appuyant sur les connaissances acquises, et de la manière la plus rentable possible. Parallèlement, nous approfondissons notre compréhension de la façon dont le mélange de l'IA et de l'humain peut être intégré de manière optimale et complémentaire dans le processus de conseil, tout en assurant un triage approprié vers une personne de conseil.

FIDUCIAIRE|SUISSE

Monbijoustrasse 20

Case postale

3001 Berne

Téléphone : 031 380 64 30

info@fiduciairesuisse.ch

www.fiduciairesuisse.ch

APERÇU PRATIQUE : WEBINAIRE SUR L'APPLICATION DE LA PROCÉDURE DE DÉCLARATION

Des formulaires manquants ou remis en retard peuvent entraîner des conséquences fiscales dans le cadre de la procédure de déclaration. Lors d'un webinaire exclusif avec l'Administration fédérale des contributions (AFC), les membres de FIDUCIAIRE|SUISSE bénéficieront d'informations pratiques sur l'application correcte de cette procédure et sur les moyens d'éviter les amendes. La participation est gratuite pour les membres de l'association.



La procédure de déclaration pose régulièrement des défis aux fiduciaires dans la pratique. Quelles sont les conséquences d'un envoi tardif des formulaires 103, 106 et 108 ? Quelles règles s'appliquent en matière d'amendes et comment se déroule la procédure pénale correspondante ? L'Administration fédérale des contributions (AFC) répond à ces questions et à bien d'autres lors d'un webinaire d'une heure, organisé à l'heure du déjeuner.

Aperçu pratique et expertise de spécialistes

Ce webinaire propose une approche concise et orientée sur la pratique. Des représentants de l'Administration fédérale des contributions (AFC) expliqueront les principales dispositions, illustreront les différentes étapes de la procédure à l'aide d'exemples concrets et répondront aux questions fréquemment posées. Les participants auront également la possibilité de soumettre leurs questions spécifiques par écrit pendant le webinaire.

Des réponses à vos questions

Afin d'offrir à tous les membres un éclairage complet sur les thèmes abordés, FIDUCIAIRE|SUISSE recueille les

questions posées lors du webinaire et les transmet à l'Administration fédérale des contributions (AFC). Cette démarche garantit des réponses structurées et cohérentes, en tenant compte des versions allemande et française. Les réponses seront ensuite mises à disposition des participants sous une forme appropriée.

Exclusivement pour les membres de FIDUCIAIRE|SUISSE

Ce webinaire est réservé aux membres de FIDUCIAIRE|SUISSE et sera proposé en deux langues :

Allemand: jeudi, 24 avril 2025, 12h00 – 13h00
(Intervenants : Salome Kestenholz et Emanuel Lauber)

Français: vendredi, 25 avril 2025, 12h00 – 13h00
(Intervenants : Marco Mosca et Anouck Pipoz)

Profitez de cette occasion pour obtenir des informations de première main et faire clarifier vos questions directement par des experts. Vous trouverez de plus amples informations sur l'inscription sur : www.fiduciairesuisse.ch.

TREUHAND|SUISSE

Monbijoustrasse 20

Postfach

3001 Bern

Telefon: 031 380 64 30

info@treuhandsuisse.ch

www.treuhandsuisse.ch

LES MEILLEURS FIDUCIAIRES ET EXPERTS FISCAUX DE SUISSE 2026

BILANZ, PME et Statista vous invitent à nouveau à participer à une enquête afin d'identifier les meilleurs experts fiscaux & fiduciaires en Suisse !



Distinction de l'année précédente

Le magazine BILANZ et le journal PME mènent à nouveau un projet de recherche visant à identifier les entreprises les plus recommandées de la branche. Pour cela, ces médias collaborent avec l'institut indépendant d'études de marché Statista.

Dans le cadre de ce projet, des milliers de clients et de professionnels du secteur sont invités à recommander des entreprises de conseil fiscal et fiduciaire dans un environnement business-to-business (B2B). Vous pouvez participer à cette enquête, il suffit de s'inscrire :

Inscription

Les participants inscrits et représentatifs de leur secteur reçoivent une invitation au début de l'enquête, avec un lien de participation personnalisé.

Vos votes en tant qu'experts comptent afin d'obtenir une image aussi complète que possible de la branche !

Lors de l'enquête en ligne, vous pouvez honorer des collègues estimés, mais aussi laisser les noms de vos principaux clients que Statista pourra ensuite interroger. Vos recommandations et les coordonnées de vos clients seront bien entendu traitées de manière anonyme.

Statista GmbH

Contact: Lisa Pellise

tax-fiduciary-ch@statista.com

de.statista.com

PME
LES MEILLEURS EXPERTS FISCAUX ET FIDUCIAIRES 2025
Quelles sont les meilleures fiduciaires de Suisse?
© temps de lecture: 5 minutes



Dieter Wirth, Managing Partner chez PwC Suisse, relève que les problèmes juridiques des acteurs économiques deviennent toujours plus complexes.
© Roger Heftner pour Bilanz

La société spécialisée dans les études de marché Statista publie le classement des meilleurs conseillers fiscaux et fiduciaires en Suisse. Cette année, des entreprises comme Tax Partner, PwC Suisse ou BDO se distinguent.

Par Matthias Nikowitz
le 25.10.2024 - 15:26

Imposition minimale de l'OCDE, réattribution des droits d'imposition pour les entreprises numériques, taxes sur les transactions financières: ce qui pose problème à de nombreux entrepreneurs constitue la base de travail des meilleurs conseillers fiscaux et fiduciaires de Suisse, identifiés par l'entreprise d'études de marché Statista.

«Pour nous, les développements politiques, comme la nouvelle imposition minimale de l'OCDE, sont un sujet important», déclare Natalie Dini, partenaire chez Tax Partner à Zurich. Les procédures de recours et les contrôles fiscaux transfrontaliers ont également augmenté, ajoute-t-elle. Avec son entreprise, elle a de nouveau remporté cette année la catégorie des meilleurs cabinets de conseil fiscal comptant entre 50 et 149 collaborateurs.

Exigences légales accrues

«Les parlements du monde entier édictent de plus en plus de lois», constate également Dieter Wirth, Managing Partner chez PwC Suisse. Outre les Etats, les communautés d'Etats et les organisations internationales (comme l'UE, l'ONU, l'OCDE ou le G20) jouent de plus en plus souvent le rôle de

«décideurs politiques». «Les problèmes juridiques des acteurs économiques deviennent toujours plus complexes», ajoute Dieter Wirth. Cette évolution s'accompagne avec les progrès technologiques et la vitesse à laquelle les données et les informations sont partagées et diffusées autour du globe. Avec sa société, il a obtenu cette année la première place parmi les «Big Four».



Le Big Four

Classé par nombre de recommandations

Nom	Site Internet	*Succursales en Suisse
PwC	pwc.ch	13
KPMG	kpmg.com/ch	10
EY	ey.com/de_ch	10
Deloitte	deloitte.com/ch	6

Source: Statista/Bilanz

*Si le nombre d'établissements est supérieur à 5, seul le nombre total d'établissements est indiqué.

Share

PME

«Des exigences croissantes en matière de conformité et de réglementations internationales, la pénurie de personnel qualifié ainsi que la pression croissante en faveur de la numérisation représentent les principaux enjeux actuels, confirme Marcel Rohrer, membre de la direction chez BDO. Notre tâche ne consiste pas seulement à garantir des prestations fiscales ou fiduciaires traditionnelles, mais aussi à intégrer des technologies modernes afin de travailler plus efficacement tout en conservant un niveau de qualité élevé.» Dans ce contexte, l'automatisation, mais aussi la sécurité et la protection des données jouent un rôle clé. Cette année, BDO a de nouveau obtenu la première place parmi les plus grandes entreprises de conseil fiscal et fiduciaire.

«Ce sont surtout les clients existants qui nous ont interpellés à ce sujet», explique Stefan Gyseler, directeur de la société fiduciaire du même nom, basée à Baar (ZG). L'année dernière, il a pu placer le sceau du vainqueur bien en vue sur son site internet et il lui suffit maintenant de le renouveler pour la catégorie des meilleurs conseillers fiscaux et fiduciaires employant jusqu'à dix collaborateurs. Il décrit la recette du succès de son entreprise par la combinaison d'un excellent travail professionnel et d'une «certaine empathie»: «Un logiciel peut s'occuper de faire simplement le travail. Pour les clients, ce n'est pas seulement la transmission du savoir qui compte, mais également le sentiment d'être compris.»

L'IA de plus en plus utilisée

Néanmoins, ici aussi, on teste les derniers développements en matière d'IA. «Cela fonctionne très bien pour la rédaction de plans d'affaires, mais pas encore pour gérer de manière optimale une déclaration d'impôts», souligne Stefan Gyseler. Même si l'on attribue toujours à l'IA un grand potentiel d'économies, il se voit parfaitement positionné en termes de taille. «Avec sept collaborateurs, nous pouvons très bien nous développer qualitativement. Cela nous permet de travailler directement avec les clients.» Comme dans d'autres secteurs, on ressent également la

SIFER-ARTIKEL: MANDATSANNAHME

Mit der Mandatsannahme wird die Revisionsstelle Organ der Gesellschaft und unterliegt der Revisionshaftung (Art. 755 OR). Aus diesem Grund ist die Annahme eines Mandats genau zu prüfen und entsprechend intern zu dokumentieren.

Gesetzliche Voraussetzungen <Darf>	Verfügbare Ressourcen <Kann>	Unternehmensstrategische Überlegung <Will>	Spezialfrage Eingeschränkte Revision
- Wählbarkeit der Revisionsstelle - Zulassung des Revisors / der Revisionsstelle - Unabhängigkeit	- Sind genügend Ressourcen vorhanden? - Ist genügend Know-How vorhanden?	- Strategische Ausrichtung des Prüfungsunternehmens - Risiko des Kunden	Rechtmässige Einschränkung des Prüfungsumfangs?
• erfüllt	• erfüllt	• passend	• ja
			
Auftragsbestätigung			

Die Frage, ob die Voraussetzungen für eine Mandatsannahme gegeben sind, ist unter verschiedenen Gesichtspunkten zu beurteilen (vgl. Abbildung oben). Der Abschlussprüfer muss stets vor der Mandatsannahme sowie der -weiterführung klären, ob er das Mandat annehmen darf, kann und überhaupt will.

Fallbeispiel:

Vorgehensvorschlag bei der Prüfung eines Erstmandats: Wenn der letztjährige Revisionsbericht nicht geprüft wurde (kein Opting-out)

Michael Müller ist zugelassener Revisor und bei der Revisionsgesellschaft Audit AG angestellt. Er hat eine Besprechung mit der Gesellschaft Alpha AG. Die Alpha AG ist revisionspflichtig und fragt ihn, ob die Audit AG das Revisionsmandat für die Prüfung der Jahresrechnung 2024 (eingeschränkte Revision) annehmen möchte. Im Laufe des Gesprächs stellt sich heraus, dass die Jahresrechnungen 2022 und 2023 bisher nicht revidiert worden waren, obwohl

die Statuten keine Möglichkeit eines Opting-out vorsehen. Die bisherige, im Handelsregister eingetragene Revisionsstelle hatte seit langem nicht auf die Kontaktversuche der Alpha AG reagiert.

Der Revisor fragt sich nun, ob die Audit AG (zugelassene Revisorin) solch ein Mandat trotzdem annehmen kann und was er dabei berücksichtigen müsse.

Lösungsvorschlag / Empfehlungen

- Da die Zulassungsvoraussetzungen erfüllt sind, darf die Audit AG das Revisionsmandat für die eingeschränkte Revision grundsätzlich annehmen.
- In der Wahlannahmeerklärung sowie in der Auftragsbestätigung sollte explizit vereinbart werden, dass die eingeschränkte Revision erstmals für das Geschäftsjahr 2024 erfolgt.

- Die Mandatsannahme ist ausführlich und schriftlich zu dokumentieren, idealerweise mithilfe einer Checkliste, welche von den Verantwortlichen der Revisionsgesellschaft unterzeichnet wird.
- Im Revisionsbericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2024 muss darauf hingewiesen werden, dass die Vorjahreszahlen nicht geprüft worden sind.

Die Vergleichszahlen der Vorperiode sind gemäss Obligationenrecht Bestandteil der Jahresrechnung. Der Standard zur Eingeschränkten Revision präzisiert, dass wenn die Jahresrechnung des Vorjahres nicht oder von einem anderen Abschlussprüfer geprüft worden ist, der neue Abschlussprüfer den Vorjahresangaben eine besondere Aufmerksamkeit schenken und sicherstellen muss, dass diese keine wesentlichen Fehlaussagen

enthalten und auf denselben Rechnungslegungsgrundsätzen wie der zu prüfende Abschluss basieren (S. 25, SER 2022). Wurden die Vorjahreszahlen nicht geprüft, dann wird sich der Abschlussprüfer zur Prüfung dieser mehrheitlich auf die Durchführung von Befragungen und analytischen Prüfungshandlungen beschränken.

Schweizerisches Institut für die eingeschränkte Revision
 TREUHAND|SUISSE
 Monbijoustrasse 20
 Postfach
 3001 Bern
 Telefon: 031 380 64 30
info@treuhandsuisse.ch
www.treuhandsuisse.ch

Politische Standortbestimmung

Der Finanzplatz Schweiz im Fadenkreuz der Verwaltung?



Lars **Guggisberg**

Nationalrat / Rechtsanwalt
Mitglied Finanzkommission
Präsident Finanzdelegation

Mittwoch, 9. April 2025, 19.15 Uhr
Hotel Glockenhof Zürich, Saal Limmat & Sihl
Sihlstrasse 31, 8001 Zürich

Der Finanzplatz Schweiz steht zunehmend unter dem Einfluss regulatorischer Vorgaben. Etliche Gesetze und Verordnungen, die aus dem Ausland übernommen werden, bringen administrativen Mehraufwand und Bürokratie mit sich. Dies schwächt vor allem kleinere Finanzdienstleister. Verliert der Finanzplatz Schweiz seine Wettbewerbsfähigkeit und Innovationskraft?

Als Zentralpräsident von TREUHAND|SUISSE weiss Lars Guggisberg, dass seine Verbandsmitglieder direkt mit diesen Problemen konfrontiert sind. Als Parlamentarier und Mitglied der Finanzkommission weiss er, wie die Politik Einfluss nehmen kann.

Nutzen Sie die Gelegenheit, einem Fachmann Ihre Fragen zu stellen! Wir freuen uns auf spannende Diskussionen!

Eintritt kostenlos - anschliessend laden wir Sie zum Apéro ein.
Alle sind herzlich willkommen.

Bitte melden Sie sich an unter: info@alliance-finance.ch



alliance-finance.ch

SWISS COACHING DAY 2025

Notre partenaire, la Swiss Coaching Association, organise le deuxième Swiss Coaching Day.



Lors de cet événement majeur de la branche, il sera question de gestion d'entreprise réussie, de développement personnel et d'approches de coaching innovantes. Venez assister à des conférences inspirantes, des ateliers pratiques et de précieuses opportunités de réseautage avec des experts de haut niveau.

Les membres de FIDUCIAIRE|SUISSE bénéficient d'une réduction exclusive de 10 % sur les billets ! Vous pouvez demander le code de réduction au secrétariat central.

Date : mercredi 23 avril 2025

Lieu : Berne - Stade du Wankdorf, Champions Lounge

Inscrivez-vous dès maintenant :
<https://swisscoachingday.ch/>.

Swiss Coaching Day

Adrian Hässig

info@swisscoachingday.ch

swisscoachingday.ch



2. Swiss Coaching Day

Mittwoch, 23.04.2025

Bern – Stadion Wankdorf, Champions Lounge

Kongress für die Beratungsbranche – Coaches, betriebliche Mentor:innen, Führungspersonen, HR-Spezialist:innen, Projektleitende und viele mehr...

ANCRÉ LOCALEMENT, FORT NATIONALEMENT



- **BASEL NORDWESTSCHWEIZ**

treuhandsuisse-bs.ch

- **BEJUNE**

treuhandsuisse-bejune.ch

- **BERN**

treuhandsuisse-be.ch

- **FRIBOURG**

fiduciairesuisse-fr.ch

- **GENÈVE**

fiduciairesuisse-ge.ch

- **GRAUBÜNDEN**

treuhandsuisse-gr.ch

- **OSTSCHWEIZ**

treuhandsuisse-os.ch

- **TICINO**

fiduciarisuisse-ti.ch

- **VAUD**

fiduciairesuisse-vd.ch

- **VALAIS**

fiduciairesuisse-vs.ch

- **ZENTRALSCHWEIZ**

treuhandsuisse-zs.ch

- **ZÜRICH**

treuhandsuisse-zh.ch

SEKTION GRAUBÜNDEN

Rückblick auf Veranstaltungen der Sektion Graubünden.

SEMINAR FÜR LERNENDE 1. BIS 3. LEHRJAHR

Am 27.02.2025 boten wir ein 1-tägiges Seminar für unsere Lernenden an zum Thema «Steuererklärung natürliche und juristische Personen» mit den Hauptthemen:

- Erstellen von Steuererklärungen Kanton Graubünden natürliche und juristische Personen
- Durchsicht der wichtigsten Praxisfestlegungen

Der Kurs wurde rege besucht und die Teilnehmer:innen lernten viel Neues zum Thema Steuern.

SEMINAR FÜR SACHBEARBEITER:INNEN

Am 30.01.2025 wurde ein weiterer Weiterbildungskurs für Sachbearbeiter:innen durchgeführt, diesmal zum Thema «Steuern natürliche und juristische Personen»:

- Erstellen von Steuererklärungen Kanton Graubünden
- Durchsicht der wichtigsten Praxisfestlegungen
- Überprüfen von Steuerveranlagungen
- Berechnen von Steuerausscheidungen
- Korrektes Ausfüllen der Formulare 25 + 103

Auch dieser Kurs wurde rege besucht und die Teilnehmer:innen konnten ihr Fachwissen vertiefen.

REMINDER

Für den Sachbearbeiterkurs vom 30.06.2025 «MWST» nehmen wir gerne noch Anmeldungen entgegen.

Weitere Informationen entnehmen Sie auf unserer Homepage www.treuhandsuisse-gr.ch.

Steuerseminar 2025

Am 29. Januar 2025 fand das alljährliche Steuerseminar im GKB-Auditorium in Chur statt. Auch dieses Jahr stiess das Seminar wiederum auf grosses Interesse.

Zu folgenden Themen wurde das Fachwissen vertieft:

- Rück-/Ausblick Steuervorlagen Bund und Kanton
- Deklarationsanwendungen und IT-Projekte SSK
- Neue Veranlagungsapplikation VA NP
- Fachthema verdeckte Kapitaleinlage
- Formelbewertung für Mitarbeiterbeteiligungen
- Fälle aus der Praxis – Fälle für die Praxis

TREUHAND|SUISSE Sektion Graubünden
Hartbertstrasse 9

7000 Chur

Telefon: 081 257 02 57 | Fax: 081 257 02 59

info@treuhandsuisse-gr.ch

www.treuhandsuisse-gr.ch

SEKTION ZENTRALSCHWEIZ

Kurszyklus 2025.

Haben Sie gewusst?

Ab 2025 können die Online-Seminare des Kurszyklus auch als Einzeltage gebucht werden!



Nutzen Sie diese flexible Möglichkeit, um sich gezielt weiterzubilden und von praxisnahen Inhalten zu profitieren. Die Themen sind vielseitig und mit führenden Experten auf Ihrem Gebiet:

- 03.04.2025: Recht mit Martin Schwegler und Stefan Eggenschwiler
- 15.05.2025: Digitalisierung mit Corina Zingg
- 12.06.2025: Steuern mit Mario Gander und Daniel Linggi
- 03.07.2025: MWST mit Sandro Scheidegger
- 04.09.2025: Treuhandpraxis mit Roland Berli
- 25.09.2025: Sozialversicherungen mit Karin Anderer
- 30.10.2025: Steuern & Sozialversicherungen mit Sabrina Flury und Raymond Frey
- 27.11.2025: Aktuelles Thema

Die Online-Seminare finden jeweils donnerstags nachmittags statt.

Ein Einzeltag kostet für Mitglieder von TREUHAND|SUISSE CHF 390.– (Nichtmitglieder CHF 490.–).

Jetzt anmelden und gezielt weiterbilden:
www.treuhandswiss-zentralschweiz.ch

Spannender Start in den Kurszyklus 2025

Mit einem gelungenen Auftakt startete der Kurszyklus 2025! Der erste Kurstag zum Thema Arbeitsrecht mit Marianne Wanner bot wertvolle Einblicke in aktuelle rechtliche Entwicklungen, darunter der revidierte Mutterschaftsurlaub und Regelungen zu Absenzen aus privaten Gründen. Die praxisnahen Beispiele und der direkte Austausch sorgten für eine lebendige und lehrreiche Diskussion.

Besonders erfreulich: Die neuen Tools für das Online-Seminar wurden erfolgreich implementiert. Durch interaktive Kahoot-Umfragen während des Unterrichts konnte das Online-Format noch spannender und dynamischer gestaltet werden. Die Teilnehmenden hatten so die Möglichkeit, sich aktiv in das Seminar einzubringen.



Ein gelungener Start, der Lust auf mehr macht – wir freuen uns auf die kommenden Kurstage!

TREUHAND|SUISSE Sektion Zentralschweiz

Bitzistrasse 1b

6370 Stans

Telefon: 041 552 24 00

sekretariat@treuhandswiss-zentralschweiz.ch

www.treuhandswiss-zentralschweiz.ch

SEKTION ZÜRICH

Steuerberatung am Telefon. Mit unseren FACH|KURSEN auf Erfolgskurs.

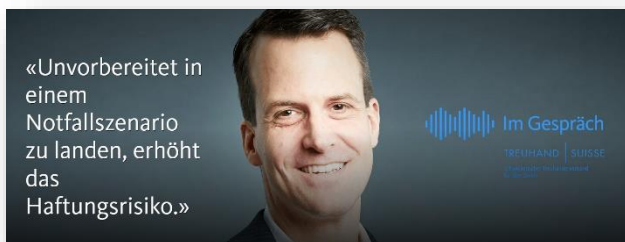
4 Experten – über 80 Anrufe

Das Steuertelefon des Tages-Anzeiger lief am 25. Februar 2025 heiss. Über 80 Anfragen konnten vier unserer Mitglieder beantworten. Die Berichterstattung zu den interessantesten Fragen finden Sie in unserem [Pressespiegel](#).

Im Gespräch mit... Daniel Oberhänsli

In unserer neuen Interviewreihe «Im Gespräch mit ...» beleuchten wir aktuelle Themen und Herausforderungen der Treuhandbranche. Unsere Gesprächspartner teilen ihre Erkenntnisse und geben wertvolle Einblicke für unsere Mitglieder.

Im aktuellen Interview spricht Daniel Oberhänsli, Partner bei Qualibroker AG, über die zunehmenden Haftungsrisiken in der Treuhandbranche. Lesen Sie das vollständige Interview auf unserer [Website](#).



Steuerplanung bei Liegenschaften

Die Steuerplanung bei Liegenschaften, insbesondere bei Erbschaft und Schenkung, ist ein komplexes Unterfangen, das eine sorgfältige Analyse der individuellen Situation und der kantonalen Bestimmungen erfordert.

Am 20. Mai bringen Sie unsere Experten Christoph Niederer und Tobias F. Rohner auf den aktuellen Stand – vor Ort oder online. Melden Sie sich gleich an!

[Steuerplanung Liegenschaften: bei Erbschaft und Schenkung](#) | 20.5.2025 | Zürich oder online

FACH|KURSE

- **Quellensteuer I: Risiken und Gefahren**
6.5.2025 | Sheraton Zürich Hotel, Zürich, oder online
In diesem Seminar befassen wir uns mit den grundlegenden Fragestellungen rund um das

Quellensteuerverfahren.

[Weitere Informationen und Anmeldung](#)

- **Quellensteuer II: Spezialfälle aus der Praxis**
13.5.2025 | Sheraton Zürich Hotel, Zürich, oder online

In diesem Vertiefungsseminar befassen wir uns mit den komplexen Fragestellungen rund um das Quellensteuerverfahren. Sie erhalten aufschlussreiche Einblicke in Fälle aus dem nationalen und internationalen Kontext.

[Weitere Informationen und Anmeldung](#)

- **Umstrukturierung auf Gesellschaftsebene (Fallstudie)**

24.6.2025 | Sheraton Zürich Hotel, Zürich

In diesem Seminar spielen wir die verschiedenen Schritte bei einer Umstrukturierung durch und zeigen die damit verbundenen Herausforderungen auf, damit Sie als Treuhandprofi diese von der Planung bis zur Umsetzung begleiten können.

[Weitere Informationen und Anmeldung](#)

- **Fallstudie Erbteilung**

1.9.2025 | Sheraton Zürich Hotel, Zürich

Anhand einer Fallstudie erarbeiten die Kursteilnehmenden gemeinsam eine Erbteilung und eine ihr vorgelagerte güterrechtliche Auseinandersetzung.

[Weitere Informationen und Anmeldung](#)

TREUHAND|SUISSE

Sektion Zürich

Freischützgasse 3

8004 Zürich

Telefon: 044 461 57 70

info@treuhandsuisse-zh.ch

www.treuhandsuisse-zh.ch

Nichts verpassen.



TREUHAND-KARRIERE STARTEN

Die Treuhandbranche ist im Wandel – neue regulatorische Anforderungen, digitale Transformation und steigende Kundenansprüche erfordern bestens ausgebildete Fachkräfte. Wer langfristig erfolgreich sein will, braucht fundiertes Wissen, praxisorientierte Methoden und eine anerkannte Qualifikation. Genau hier setzt die STS Schweizerische Treuhänderschule an – als führende Institution für Treuhand-Ausbildungen mit über 40 Jahren Erfahrung.

Warum ist Aus- und Weiterbildung im Treuhandwesen jetzt wichtiger denn je?

Fachkräftemangel:

Gut ausgebildete Treuhänder:innen sind sehr gefragt. Unternehmen suchen Expert:innen mit einem breiten Wissen und hoher Beratungskompetenz.

Regulatorische Änderungen: Die Gesetzeslandschaft entwickelt sich stetig weiter – nur mit aktuellem Know-how bleibt man auf dem neuesten Stand.

Digitalisierung: Moderne Treuhänder:innen setzen zunehmend auf digitale Tools, Automatisierung und datengetriebene Beratung.

Der Lehrgang Berufsprüfung Treuhand und Beratung

Die Teilnehmenden werden während fünf Semestern optimal auf die eidg. Berufsprüfung für Treuhänder:innen vorbereitet. Die STS legt Wert auf eine topaktuelle Ausbildung am Puls der Zeit. Im Rahmen von 740 Lektion wird der bewährte Präsenzunterricht mit der Online-Wissensplattform TREUHAND|CAMPUS ergänzt. Diese enthält multimediale Lehrmittel mittels welcher die Studierenden laufend ihren Wissensstand vertiefen und überprüfen können.

Jetzt Platz sichern und durchstarten!

Standorte: Basel, Bern, Luzern und Zürich

Start: Oktober 2025



Lehrgang Berufsprüfung Treuhand und Beratung «intensiv»

Der Lehrgang wird auch als verkürzte Ausbildung von zwei Jahren angeboten. Diese Version richtet sich an alle zukünftigen Studierenden, welche bereit sind, einen Teil des Stoffes im Selbststudium zu erarbeiten und bestenfalls bereits einige Jahre Arbeitserfahrung in der Branche mitbringen.

Jetzt anmelden für den Lehrgang in Zürich!

Start: Oktober 2025

Für Fragen stehen wir gerne unter 043 333 36 66 zur Verfügung.

Elisa Hüttner

STS Schweizerische Treuhänder Schule AG

Telefon: 043 333 36 66

info@sts.ch | www.sts.edu



SCHULTHESS FORUM ERBRECHT 2025

Nachlassplanung unter dem revidierten internationalen Erbrecht am 27. März 2025.

Schulthess Forum

Erbrecht 2025

Nachlassplanung unter dem
revidierten internationalen Erbrecht

Besonderes Augenmerk gilt diesmal dem Internationalen Erbrecht (IPRG). Die neuen Bestimmungen des 6. Kapitels im IPRG verringern Kompetenzkonflikte und eröffnen neue Gestaltungsspielräume. Je nach Ausgestaltung der Nachlassplanung können die neuen Regelungen erhebliche Auswirkungen auf die Nachlassabwicklung haben. Ein Wechsel der Jurisdiktion kann nicht nur weitreichende Konsequenzen für die Nachlassabwicklung haben, sondern auch Steuer- oder Kostenfolgen nach sich ziehen. Inskünftig dürften vermehrt ausländische Erbfolge- und Willensvollstreckerzeugnisse in der Schweiz anzutreffen sein, da die indirekten Zuständigkeiten für die Anerkennung ausländischer Dokumente folgerichtig ebenfalls angepasst wurden. Neuerungen hinsichtlich Gestaltungsmöglichkeiten sind auch im Bereich des Erb-, Eröffnungs- und Errichtungsstatuts zu verzeichnen. Für Praktiker:innen ist es unerlässlich, die neuen Gestaltungsmöglichkeiten zu kennen und Auswirkungen der IPRG-Revision zu verstehen, um eine reibungslose Nachlassabwicklung zu gewährleisten.

Grenzüberschreitende Nachlassplanungen mit einem Bezug zu Italien, England und Österreich sind immer öfters anzutreffen. Die hierbei zu beachtenden Besonderheiten des internationalen und nationalen Rechts dieser Jurisdiktionen sind daher auch für den Schweizer Berater von Bedeutung, um die Implikationen zu verstehen und die korrekte Beratung unter Beizug der entsprechenden ausländischen Experten sicherzustellen. Die IPRG-Reform hat die Abbedingung des Schweizer

Pflichtteilsrechts ausgeschlossen, weshalb auch in grenzüberschreitenden Nachlässen dem Schweizer Pflichtteilsrecht und Ausgleichungsrecht unverändert Bedeutung zukommt. Viele Fragen sind in diesem Bereich offen und der Rechtsunsicherheit ist bei der Nachlassplanung sowie bei der Nachlassabwicklung durch den Willensvollstrecker Beachtung zu schenken.

Und ein weiteres wichtiges Thema: Ein ungültiges oder nichtiges Testament kann die Legitimation des Willensvollstreckers infrage stellen und erhebliche rechtliche und praktische Probleme verursachen. Diese führen insbesondere aufgrund der grosszügigen Eröffnungspraxis der Gerichte nicht selten zu Rechtsunsicherheit.

Das Schulthess Forum Erbrecht bietet auch 2025 wieder einen umfassenden Überblick über die aktuellen Entwicklungen und Herausforderungen im Erbrecht und soll als Leitfaden für eine vorausschauende und rechtssichere Nachlassplanung dienen.

Den Mitgliedern von TREUHAND|SUISSE wird ein Vorzugspreis mit 15% Rabatt bei der Anmeldung gewährt.

Hier geht's zur Anmeldung

Schulthess Juristische Medien AG
Zwingliplatz 2
Postfach 2218
8021 Zürich
Telefon: 041 44 200 29 29
veranstaltungen@schulthess.com

SCHULTHESS FORUM EHEGÜTERRECHT 2025

Unternehmen im Güterrecht, prozessuale Herausforderungen und aktuelle Fragestellungen am 18. Juni 2025.



Wird während der Ehe ein Unternehmen gegründet oder wesentlich weiterentwickelt, kommt der Wertzuwachs ohne vertragliche Regelung grundsätzlich beiden Parteien in Form der Errungenschaft zugute. Häufig besteht in derartigen Konstellationen eine grosse Informations-Asymmetrie zwischen dem Unternehmer-Ehegatten und dem Nicht-Unternehmer-Ehegatten über die Situation der Unternehmung, welche auch Auskunftsansprüche nach Art. 170 ZGB notwendig machen. Dabei gibt es in der Praxis im Güterrecht häufig grössere Stolpersteine im Prozess, um nur schon den (hohen) Substantiierungs- und Behauptungspflichten nachzukommen.

Überdies stellen sich unter anderem folgende Fragen:

- Kann die Auskunft über Geschäftsgeheimnisse verlangt werden?
- Wie geht man damit um, wenn die Gegenpartei nur Minderheitsanteile besitzt und die Gesellschaft die Herausgabe verweigert?
- Was bedeutet es, wenn die Gesellschaft im Ausland liegt?
- Welche güter- und erbrechtlichen Aspekte müssen bei der Nachfolgeregelung von Unternehmen berücksichtigt werden?

Am Schulthess Forum Ehegüterrecht 2025 werden diese und weitere hochaktuelle, praxisnahe Themen aus dem Alltag diskutiert, wie zum Beispiel der Einsatz der

Stufenklage im Güterrecht, die Abwägung von prozessualer versus materiellrechtlicher Editionsbegehren sowie der Verbrauch von Eigengut. Ausserdem werden das Bilanzen-Lesen für Familienrechtsanwälte und entsprechende Bewertungsansätze vorgestellt und im Austausch mit dem Publikum diskutiert.

Seien Sie am 18. Juni dabei und bringen Sie Ihr Wissen zur aktuellen Rechtsprechung auf den neusten Stand. Nutzen Sie den Tag und gewinnen Sie anhand von praktischen Fallbeispielen einen Überblick sowie konkrete Handlungsempfehlungen für den Arbeitsalltag. Profitieren Sie vom offenen Austausch mit den Expertinnen und Experten im Plenum und am Rand der Tagung.

Den Mitgliedern von TREUHAND|SUISSE wird ein Vorzugspreis mit 15% Rabatt bei der Anmeldung gewährt.

Hier geht's zur Anmeldung

Schulthess Juristische Medien AG
Zwingliplatz 2
Postfach 2218
8021 Zürich
Telefon: 041 44 200 29 29
veranstaltungen@schulthess.com

Impressum:

Rédaction: Communication FIDUCIAIRE|SUISSE

Contact: communication@fiduciairesuisse.ch

Mode de parution: mensuel

Edition -3 du 18 mars 2025

Visitez notre site internet www.fiduciairesuisse.ch

FOLLOW US!



Clôtures de la rédaction NEWS|FLASH 2024

Nr.	Mois	Date de parution	Clôture de la rédaction
4	avril	22.04.2025	07.04.2025
5	mai	20.05.2025	05.05.2025
6	juin	17.06.2025	02.06.2025

Wünschen Sie Ihren NEWS|FLASH in deutscher Sprache zu erhalten?

Senden Sie bitte eine E-Mail an:
kommunikation@treuhandsuisse.ch

FIDUCIAIRE|SUISSE est le porte-parole des fiduciaires PME en Suisse, qui apportent à leur tour un soutien à notre épine dorsale économique, les PME suisses. Nous faisons entendre votre voix au niveau national et mettons les fiduciaires en réseau à l'échelle régionale.

FIDUCIAIRE|SUISSE est proche de ses 4'300 membres PME, qui se sentent parfaitement conseillés et pris en charge personnellement. C'est précisément là que nous créons une valeur ajoutée décisive grâce à la formation continue et aux informations.