

Vak: Estate Planning

credits: 5

Vakcode FTAH18EP1A
Naam Estate Planning
Studiejaar 2020-2021
ECTS credits 5
Taal Nederlands
Coördinator A.R. Benedictus

Werkvormen Werkcollege
Toetsen Estate Planning - Computer, organisatie
tentamenbureau

Leeruitkomsten

1. De student past het huwelijksvermogensrecht toe op een casus.
2. De student berekent de legitieme portie(s) op basis van een casus.
3. De student berekent de omvang van de nalatenschap en/of laat zien hoe de nalatenschap over over de erfgenamen wordt verdeeld op basis van civielrechtelijke bepalingen.
4. De student berekent de (belaste) fiscale verkrijging voor de erf- en schenkbelasting waarbij de waarderingsregels, tarieven en vrijstellingen van de Successiewet worden toegepast.

Inhoud

Het vak Estate Planning gaat over aspecten die te maken hebben met vermogensoverdracht door particulieren aan de volgende generatie. Een deel van de klanten die je als FTA-er zult krijgen, heeft een aanzienlijk vermogen. Binnen de financiële dienstverlening (bijv. banken, verzekeraars, fiscalisten) is het van belang kennis te hebben van de juridische en fiscale aspecten die invloed (kunnen) hebben op het vermogen en de overdracht van het vermogen vóór of na overlijden. Hierbij staan twee vragen centraal. Ten eerste: wie dient het vermogen te krijgen en onder welke voorwaarden? Ten tweede: wat zijn fiscale gevolgen bij vermogensoverdracht en hoe kan dit (mogelijk) fiscaal voordeliger plaatsvinden? Denk bijvoorbeeld aan huwelijksvermogenrecht, erfrecht en schenk- en erfbelasting. Hoe groot is het vermogen dat in de nalatenschap valt, wie is/zijn de erfgenamen als er al dan geen testament is en hoe kan worden bereikt dat minder erfbelasting verschuldigd is bij overlijden? Bij het vak Estate Planning doe je kennis op om de over bovenstaande te kunnen informeren en adviseren.

Opgenomen in opleiding(en)

Finance, Tax and Advice

School(s)

School voor Marketing Management en Financieel Economisch Management

share your talent. move the world.