



ATHENA

אקדמיית רו"ח של ישראל

קורס לימודי תעודה מקוון בנושא:

"נאמנויות והעברה בינדורית"

מועדי הקורס:

23.4.23 – 12.6.23



לשכת רואי חשבון בישראל

Institute of Certified Public
Accountants In Israel

لشابة مدققى الحسابات فى إسرائيل





חברות וחברים יקרים,

במסגרת תוכנית הלימודים של האקדמיה, מוצע בזאת לחברי הלשכה קורס לימודי תעודה מקוון בנושא: "נאמנויות והעברה בינדורית".

מטרת הקורס:

הקורס מיועד לרואי חשבון הנוגעים כחלק בלתי נפרד מתחומי עיסוקם ביעוץ ללקוחות בניהול נכסי משפחתו, העברה בין-דורית, ירושות, הגנה מפני נושים ובתחומים דומים אחרים.

תכנית הקורס פותחת בפני המשתתפים אפיקים חדשים וצוהר לתחומי התמחות מרתקים - הן כיועצים והן כנאמנים בפועל עבור לקוחותיהם. מטרת התוכנית לספק למשתלם ידע וכלים בסיסיים בשימושים השונים של מוסד הנאמנות והצגת היתרונות הגלומים במכשיר משפטי זה.

הקורס יפתח ביום א', 23.4.23, בשעה 15:00 ויתקיים על פי הלוח המצוין בתוכנית, **באופן מקוון**.
הקורס יועבר לרואי חשבון חברי לשכה ולמשתתפים חיצוניים.
מידע אודות תוכנית הקורס מצורף בחוברת זו.

מתכונת הקורס:

7 מפגשים שבועיים, בסה"כ - 21 שעות אקדמאיות.
המפגש השבועי ייערך **באופן מקוון**, בהתאם למועדים בסילבוס.

תעודה:

למסיימי הקורס תוענק תעודת גמר מטעם ATHENA אקדמיית רו"ח של ישראל, כפוף להשתתפות ב-5 מפגשים לפחות מתוך 7 מפגשים. הזכאות לתעודה מותנית בנוכחות של 80% מתוך מפגשי הקורס.

הרשמה:

המעוניינים להצטרף לקורס, מתבקשים להירשם באמצעות אתר הלשכה www.icpas.org.il

מועד פתיחת הקורס:

יום א', 23.4.23, בשעה 15:00, הקורס יתקיים במתכונת דיגיטלית. קישור לוובינר יישלח סמוך למועד הפתיחה.

דמי השתתפות:

חבר לשכה - 700 ₪, לא חבר לשכה - 1,000 ₪
350 ₪ - לרו"ח צעירים עבור הקורסים ב-3 שנות החברות הראשונות בלשכה.
350 ₪ - לפנסיונר.

דמי ביטול:

הודעות על ביטול השתתפות תתקבלנה בכתב למייל: liron@icpas.org.il עד לתאריך 22.4.23.

ברצוני להודות למרכזים האקדמיים: **דביר סעדיה, רו"ח (עו"ד) ועמית גוטליב, עו"ד**, על הריכוז האקדמי, בניית הדגשים והתכנים ותרומתם הרבה להצלחת הקורס.

בכבוד רב,

חן שרייבר, רו"ח

נשיא לשכת רואי חשבון בישראל



תוכנית הקורס:

"נאמנויות והעברה בינדורית"

ריכוז אקדמי: דביר סעדיה, רו"ח (עו"ד) ועמית גוטליב, עו"ד

שם המרצה*	הנושא	המועד
1	עדכוני נשיא מבוא להעברה בינדורית - צוואה. - הורשה לפי דין. - ייפוי כוח מתמשך. - נאמנות trusts. - הקדש. - ניהול עיזבון לפי צוואה.	23.4.23 יום א' 15:00-18:00
2	מר אבירם הנדל , עו"ד - שותף, גורניצקי עו"ד	1.5.23 יום ב' 15:00-18:00
	מר דניאל פסרמן , עו"ד, רו"ח - שותף ור' תחום מסים במשרד גורניצקי עורכי דין	15:00-18:00
3	מר שגיא לובודה , רו"ח (עו"ד)	11.5.23 יום ה' 15:00-18:00
4	מר דביר סעדיה , רו"ח (עו"ד)	15.5.23 יום ב' 15:00-18:00
	גב' יעל הילמן , רו"ח	15:00-18:00



שם המרצה*	הנושא	המועד
5	מיסוי נאמנויות - מתקדמים - שינוי סיווג של נאמנויות. - נאמנויות של עולים חדשים ותושבים חוזרים. - נאמנויות למיזם עסקי. - נאמנויות ומקרקעין - העברת נכסי מקרקעין לנאמנות במצבים משתנים.	22.5.23 יום ב' 15:00-18:00
	מיסוי ירושה בארה"ב - מיסוי עיזבונות בארה"ב אזרחי ארה"ב מול תושבי ישראל. - סוגי נאמנויות בדין האמריקאי. - מיסוי נאמנויות אמריקאיות בישראל.	30.5.23 יום ג' 15:00-18:00
7	מיסוי נאמנויות בדינים זרים - התייחסות לנאמנויות בחוקי מס בעולם. - נאמנויות באמנות המס. - נאמנויות באמנות הבינלאומיות ובהסדרי חילופי מידע.	12.6.23 יום ב' 15:00-17:00
	סיכום מר ארד סימון , רו"ח - גזבר כבוד, יו"ר ועדת צעירים מר עמית גוטליב , עו"ד מר דביר סעדיה , רו"ח (עו"ד)	17:00-18:00

* יתכנו שינויים בשמות המרצים או בסדר הופעתם. פתיחת הקורס מותנית במספר מינימלי של נרשמים.
 ** תיתכן גלישה בשעות ההרצאות של כל אחד מהדוברים (עד רבע שעה) זמן סיום המפגש עשוי להתארך.