



Passauer Anwaltverein e.V.

Passauer Anwaltverein e.V. • Theresienstraße 19 • D - 94032 Passau

Rechtsanwältin
Rosemarie Weber
Nibelungenplatz 1
94032 Passau

Passau, 03.07.2025

Fortbildungsbescheinigung

Hiermit wird bestätigt, dass RAin Rosemarie Weber

an der Online-Fortbildung mit RA Dr. Klaus Bauer, FA für Steuerrecht

zum Thema: **Vorweggenommene Erbfolge und Familienpool**

Vorweggenommene Erbfolge	Familienpool
<ol style="list-style-type: none">1. Zivilrecht: Schenkung, Ausstattung – Voraussetzungen u. erbrechtliche Konsequenzen. Gesetzliche Rückforderungsrechte. Exkurs Sozialhilferegress2. Steuerrecht allgemein: Steuerliche Anerkennung von Angehörigenverträgen (§§ 41, 42 AO)3. Schenkungsteuer: Überblick. Steuergünstige Gestaltungen, insbes. personelles und zeitliches Splitten, gesetzlicher Güterstand, Familienheim, Nießbrauch4. Bewertung: Gemeiner Wert, Bewertung von wiederkehrenden Leistungen und Immobilien5. Einkommensteuer: Unentgeltlicher / teilentgeltlicher Erwerb. Steuerfallen Spekulationsgewinn und gewerblicher Grundstückshandel6. Grunderwerbsteuer: Überblick. Fallstrick Schenkung unter Auflage7. Gestaltungsfragen (Civil- und Steuerrecht), ABC: Abstand an Übergeber. Auflage. Anrechnung auf Zugewinnausgleich. Ausstattung. Familienheim. Gleichstellungsgeld. Güterstandschaukel. Kettenschenkung. Mittelbare Grundstücksschenkung. Nießbrauch / Rente. Rückforderungsklausel. Schenkungsschaukel. Übernahme von Schulden. Versorgungsleistungen. Zugewinnausgleich und latente Steuern. Zuwendungsnießbrauch	<ol style="list-style-type: none">1. Wann zweckmäßig? Vergleich mit Alternativen2. Gesellschaftsvertrag: GbR, KG, GmbH & Co. KG oder GmbH - zivile rechtliche Voraussetzungen, buchhalterische und steuerliche Konsequenzen. Steuerfalle „disquotale Beteiligung“3. Einbringungsvertrag: Steuerfallen Schenkungsteuer (aber „Transparenzprinzip“), privates Veräußerungsgeschäft, gewerblicher Grundstückshandel4. Resümee

am 03.07.2025 von 13:00 Uhr bis 18:30 Uhr teilgenommen hat.

Die Veranstaltung umfasste 5 Zeitstunden und gilt gemäß § 15 FAO für den Fachanwalt für Familienrecht, Erbrecht, Steuerrecht oder Handels- und Gesellschaftsrecht. Die Gebühr über € 99,00 wurde entrichtet.


Karoline Fritz Passauer Anwaltverein e.V.
Vorsitzende des Passauer Anwaltverein e.V.
Rechtsanwältin
Fachanwältin für Sozialrecht

Passauer Anwaltverein e.V.
Theresienstraße 19
D - 94032 Passau
Tel.: (08 51) 212 470 47

E-Mail: info@passauer-anwaltverein.de
www.passauer-anwaltverein.de

Vorsitzende:
Karoline Fritz, Rechtsanwältin, Fachanwältin für Sozialrecht