

Online-Vortrag LIVE: Zuwendungen unter Ehegatten im Erb- und Familienrecht:**Zivil- und steuerrechtliche Gestaltung**

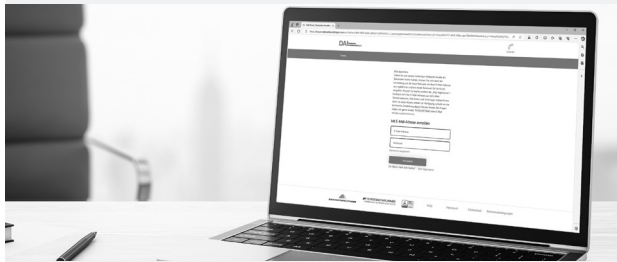
Live-Übertragung: 22. Januar 2027,
13.30 – 19.00 Uhr
(inkl. 30 Min. Pause)

Zeitstunden: 5h – mit Bescheinigung
nach §15 Abs.2 FAO

Kostenbeitrag: **ab 265,- €** (USt.-befreit)
für Mitglieder der kooperierenden
Rechtsanwaltskammern
305,- € (USt.-befreit) regulär

Nr.: 14268629

Anmeldung über die DAI-Webseite
www.anwaltsinstitut.de
mit vielen neuen Services:



- Zugriff auf alle digitalen Unterlagen zur Fortbildung: Von Arbeitsunterlage bis zur Teilnahmebescheinigung
- Komfortable Umbuchungsmöglichkeiten
- Direkter Zugriff auf alle digitalen Lernangebote
- Speichern interessanter Fortbildungen auf Ihrer persönlichen Merkliste

DAI-Newsletter – Jetzt anmelden

Einfach QR-Code scannen oder unter
www.anwaltsinstitut.de/dainewsletter/

**Die DAI Online-Vorträge LIVE**

Bei einem Online-Vortrag LIVE verfolgen Sie die Fortbildung zum angegebenen Termin über das eLearning Center. Ein moderierter textbasierter Chat ermöglicht Ihnen die Interaktion mit den Referierenden und anderen Teilnehmenden. Sie benötigen nur einen aktuellen Browser, eine stabile Internetverbindung und Lautsprecher. Die Arbeitsunterlage steht elektronisch zur Verfügung.

Teilnahmebescheinigung nach §15 Abs.2 FAO

Das DAI stellt die Voraussetzungen zum Nachweis der durchgängigen Teilnahme sowie die Möglichkeit der Interaktion während der Dauer der Fortbildung bereit. Die Online-Vorträge LIVE werden damit wie Präsenzveranstaltungen anerkannt und können für die gesamten 15 Zeitstunden genutzt werden.

Kontakt

Deutsches Anwaltsinstitut e.V.
Gerard-Mortier-Platz 3, 44793 Bochum
Tel. 0234 970640
info@anwaltsinstitut.de

Vereinsregister des Amtsgerichts Bochum: VR-Nr. 961

NEU!**KI-Bonus: Jetzt mit KI-Mitschrift und KI-Podcast**

Zu diesem Online-Vortrag LIVE erhalten Sie ohne Zusatzkosten eine KI-erzeugte, dem roten Faden des Referenten folgende Mitschrift* und einen kompakten KI-Podcast* zur Nachbereitung. Nach dem Vortrag stehen Ihnen die Inhalte zeitnah in Ihrem Teilnehmerkonto zur Verfügung.

*KI-generiert und nicht menschlich geprüft

FAOcomplete – Ihr eLearning-Paket im DAI

Dieses eLearning-Angebot ist Bestandteil von FAOcomplete: Mit diesem eLearning-Paket können Sie sich aus unserem vielfältigen Angebot Ihre komplette FAO-Fortbildung in einem Fachinstitut komfortabel, flexibel und zu einem attraktiven Festpreis zusammenstellen. **Genauere Informationen finden Sie unter www.anwaltsinstitut.de/faocomplete**

**Fachinstitute für Erbrecht/
Familienrecht**

Online-Vortrag LIVE

**Zuwendungen unter Ehegatten im
Erb- und Familienrecht:
Zivil- und steuerrechtliche Gestaltung****KI** NEU! Mit KI-Bonus

22. Januar 2027
13.30 – 19.00 Uhr
Online

Dr. Christopher Riedel, LL.M.

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Steuerberater, Mediator



Fachinstitut Erbrecht



Fachinstitut Familienrecht

www.anwaltsinstitut.de

Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer,
Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

Referent

Dr. Christopher Riedel, LL.M., Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Mediator

Inhalt

Zuwendungen unter Ehegatten geschehen ständig – und nicht immer geplant. Dass rechtlich relevante Zuwendungen vorliegen bzw. welche rechtlichen und steuerrechtlichen Konsequenzen dies hat, ist den Betroffenen oft nicht ausreichend klar.

Vor diesem Hintergrund gilt es, hierfür das Bewusstsein zu schärfen und Strategien zu entwickeln, wie zum einen mit „versehentlichen“ Zuwendungen umzugehen ist und wie zum anderen beabsichtigte Vermögensübertragungen sinnvoll strukturiert werden können. Letzteres gilt gerade auch im Hinblick auf erbrechtliche Gestaltungen.

Die Teilnehmer und Teilnehmerinnen erhalten eine instruktive Arbeitsunterlage.

Arbeitsprogramm**A. Einführung**

- I. Eheliche Lebensgemeinschaft und Vermögen
 1. Grundsatz: Mein und Dein
 2. Ausnahme/Einschränkung: Gütergemeinschaft
 3. Besonderheiten der Zugewinnngemeinschaft
- II. Vermögensverschiebungen zwischen Ehegatten
 1. Zivilrechtlich
 2. Steuerlich

B. Vermögenstransfer zu Lebzeiten

- Geplante lebzeitige Vermögensübertragungen
 1. Motivationen
 2. Erscheinungsformen/steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten
 3. Ungeplante lebzeitige Vermögensübertragungen oder „Steuerfalle: Oder-Konto“

C. Vermögenstransfer von Todes wegen

- I. Ehegattenerbrecht – Grundsätzliches
 1. Gesetzliches Erbrecht in Abhängigkeit vom Güterstand
 2. Pflichtteilsrecht des überlebenden Ehegatten, insbesondere in der Zugewinnngemeinschaft
 3. Erbschaftsbesteuerung beim überlebenden Ehegatten
- II. Typische Zielsetzungen für die Erbfall-Planung
 1. Gegenseitige wirtschaftliche Absicherung
 2. Sicherung der Entscheidungsmöglichkeiten
 3. Vermeidung von (Pflichtteils-)Streitigkeiten
 4. Sicherung des Vermögens für die (gemeinsamen) Abkömmlinge
 5. Steueroptimierung

III. Gestaltungsansatz: Berliner Testament

1. Alleinerbeneinsetzung des überlebenden Ehegatten
2. Schlusserbeneinsetzung der (gemeinsamen) Kinder
3. Zielkonflikte/Probleme

IV. Optimierungs-Potentiale

1. Pflichtteils-Klausel
2. Supervermächtnis
3. Ausschlagungsmöglichkeit für den überlebenden Ehegatten
4. Bindungswirkung und Öffnungsmöglichkeiten
5. Wiederverheiratungs-Regelungen
6. Steueroptimierung nach dem Erbfall
7. Absicherung durch Lebensversicherungen