

Besondere Aspekte bei der Nachfolge mit dem Schwerpunkt Familie

Die Übertragung von Vermögenswerten im Rahmen der Erbschaft oder Schenkung stellen die steuerliche Beratung vor große Herausforderungen. Das gilt besonders, wenn keine direkten Nachkommen vorhanden sind.

Das Seminar wendet sich insbesondere an die Berater-schaft, bei der die Erbschaft-/Schenkungssteuer nicht zum täglichen Geschäft gehört. Die aktuelle Entwicklung der Verwaltungsauffassung und der Rechtsprechung muss hier besonders im Blick behalten werden.

Steuerpflichtige Vorgänge, Persönliche Steuerpflicht

- Erwerbe von Todes wegen
- Pflichtteilsansprüche in der Erbschaftsteuer
- Verträge zugunsten Dritter
- Zugewinnausgleich
- Steuerfreiheit des Zugewinnausgleichs
- Schenkungen, gemischte Schenkung, Schenkung unter Auflage
- Besonderheiten beim Nießbrauch
- Persönliche Freibeträge
- Besonderer Versorgungsfreibetrag
- Steuerbefreiungen
- Zusammenrechnung mehrerer Erwerbe im Zehnjahreszeitraum

Überblick über die Bewertungsvorschriften

- Vorrang des Bewertungsgesetzes beim Grundvermögen
- Neu: Qualifikation von Sachverständigen erforderlich
- Wahlrecht des Steuerzahlers beim Betriebsvermögen

Aktuelle Entwicklungen und ausgewählte Themen

- Änderungen durch das JStG 2024
- Umfang der Befreiung eines Familienheims im Licht der Rechtsprechung
- Selbstnutzungspflicht bei höherer Gewalt
- Erfüllung eines Schenkungsversprechens durch den Erben
- Bereicherung bei „Konsum“
- Kosten für ein Mausoleum
- Nachweis bei einem Miteigentumsanteil

Teilnehmerkreis

Steuerberater, Rechtsanwälte, Steuerfachwirte, qualifizierte Steuerfachangestellte

Referent

Dipl.-Finw. Wilfried Mannek,
Willich

Ort

Bremer Steuer-Institut GmbH
Schillerstraße 10
28195 Bremen

Parkplatz/Parkhaus

BREPARKhaus City Gate Bremen
Bürgerweide

Preis zzgl. USt

230,00 EUR für Mitglieder
330,00 EUR für Nichtmitglieder

Inklusive

Pausenbewirtung
Mittagessen
E-Skript

Berater-Seminare (41183.25)

Mo. 24. Februar 2025
09:00 - 16:30 Uhr

Besondere Aspekte bei der Nachfolge mit dem Schwerpunkt Familie**(41183.25)**

Dipl.-Finw. Wilfried Mannek, Regierungsrat im Finanzministerium des Landes Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Die Tätigkeitsschwerpunkte von Herrn Mannek sind: Steuerliche Unternehmensbewertung, Bewertung des Grundbesitzes sowie Erbschaft-/Schenkungssteuer und Grundsteuer. Wilfried Mannek ist Vortragender in der Bundesfinanzakademie sowie in der Fortbildungsakademie des Landes Nordrhein-Westfalen. Er ist Dozent für Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und für Sachverständige für die Bewertung von Grundstücken. Zudem ist Wilfried Mannek Buchautor, Mitautor des ErbSt/Bewertungskommentars Gürsching / Stenger und laufender Fachveröffentlichungen.

Veranstaltungsort

Bremer Steuer-Institut GmbH
Schillerstraße 10
28195 Bremen

Info

Diane Oetje
Telefon 0421 59 58 415
oetje@stbv-bremen.de
www.stbv-bremen.de

Skript in Papierform (15 EUR zzgl. USt)

(nicht in der Teilnahmegebühr enthalten)

Name, Vorname _____

E-Mail _____

 StB / StBv / WP / vBP / RA Mitarbeiter Fachberater für _____

Kennnummer _____

 Zahlungsart wie bisher neue Bankverbindung (bitte senden Sie mir ein SEPA-Lastschriftmandat zu)

Datum _____

Stempel und Unterschrift _____

Hinweis: Die Stornofrist endet 3 Werktage vor Seminarbeginn.