

Online-Vortrag LIVE: Gemeinnützige Träger in der Nachlassgestaltung**Live-Übertragung:** 9. März 2022, 10.00 – 12.45 Uhr
(inkl. 15 Min. Pause)**Zeitstunden:** 2,5 – mit Bescheinigung
nach § 15 Abs. 2 FAO**Kostenbeitrag:** 135,- € (USt.-befreit)**Ermäßigt:** 115,- € (USt.-befreit)
für Mitglieder der kooperierenden
Rechtsanwaltskammern**Nr.:** 144132**Buchung auf www.anwaltsinstitut.de über Ihr DAI-Konto****Sie haben noch kein DAI-Konto?**Registrieren Sie sich gleich auf www.anwaltsinstitut.de
und buchen den Online-Vortrag aus der Kursliste.**Login** Zur Registrierung

- Direkte Buchung der DAI Online-Vorträge
- Erleichterte Buchung durch vorausgefüllte Anmeldeformulare
- Übersicht des Buchungsstatus Ihrer gebuchten Fortbildungen
- Zugriff auf digitale DAIbooks und vieles mehr

Wenn Sie Unterstützung bei der Registrierung Ihres DAI-Kontos wünschen oder Fragen zum eLearning Center haben, hilft Ihnen unser Support-Team gerne weiter: 0234 970640.

Es gelten die Teilnahmebedingungen des Deutschen Anwaltsinstituts e. V., die auf www.anwaltsinstitut.de abrufbar sind und Ihnen auch mit der Anmeldebestätigung zugehen.Uns übermittelte Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Seminarbuchung und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Die Namens- und Anschriftendaten werden über die Teilnehmerliste den anderen Seminarteilnehmern zugänglich gemacht und an das mit dem Postversand beauftragte Unternehmen übermittelt. Wünschen Sie keine Information über weitere DAI-Veranstaltungen, teilen Sie uns dies bitte kurz mit, z.B. per E-Mail an datenschutz@anwaltsinstitut.de**Das DAI eLearning Center**

Das eLearning Center ist das Ausbildungszentrum des DAI im Internet. Wie in den Ausbildungszentren in Bochum, Berlin und Heusenstamm (bei Frankfurt am Main) werden hier anwaltliche und notarielle Fortbildungen in gewohnter Qualität angeboten: als textorientierter Online-Kurs, als Online-Vortrag (Live und zum Selbststudium) oder als interaktives Modul.

Die DAI Online-Vorträge LIVE

Bei einem Online-Vortrag LIVE verfolgen Sie die Referentin/den Referenten und die Präsentationsfolien zum angegebenen Termin live über das eLearning Center im Video. In einem moderierten textbasierten Chat haben Sie die Möglichkeit, Ihre Fragen direkt an die Referentin/den Referenten zu richten und mit den anderen Teilnehmenden zu interagieren. Alle Elemente werden in einer übersichtlichen Oberfläche gemeinsam angezeigt. Die Arbeitsunterlage steht Ihnen dabei bereits elektronisch zur Verfügung. Sie benötigen keine zusätzliche Software um die Live-Übertragung aufzurufen, ein aktueller Browser, eine stabile Internetverbindung und ein Lautsprecher genügen.

Teilnahmebescheinigung nach § 15 Abs. 2 FAO

Das DAI stellt die erforderlichen Voraussetzungen zum Nachweis der durchgängigen Teilnahme sowie die Möglichkeit der Interaktion des Referenten mit den Teilnehmern und der Teilnehmer untereinander 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

Fax 0234 703507

support@anwaltsinstitut.de

Vereinsregister des Amtsgerichts Bochum: VR-Nr. 961

Fachinstitut für Erbrecht **Online-Vortrag LIVE****Gemeinnützige Träger in der Nachlassgestaltung****9. März 2022**
10.00 – 12.45 Uhr
Online**Sigrun Mast**Rechtsanwältin, Fachanwältin für Steuerrecht,
Zertifizierte Stiftungsberaterin (DSA), Maître en Droit
(Paris X – Nanterre)**www.anwaltsinstitut.de**Gemeinnützige Einrichtung der Bundesrechtsanwaltskammer,
Bundesnotarkammer, Rechtsanwaltskammern und Notarkammern.

Referent

Sigrun Mast, Rechtsanwältin, Fachanwältin für Steuerrecht, Zertifizierte Stiftungsberaterin (DSA), Maître en Droit (Paris X – Nanterre), Hamburg

Inhalt

In dieser Veranstaltung stellt die Referentin gemeinnützige und kirchliche Träger in der testamentarischen Gestaltung als Erben oder Vermächtnisnehmer da. Insbesondere geht sie den Fragen nach, welche rechtlichen und steuerlichen Punkte für einen Erblasser bei der Ausgestaltung eines Testaments zu beachten sind, wenn er gemeinnützige Körperschaften bedenken möchte.

Ebenfalls dargestellt werden das Erbschaftsfundraising und worauf gemeinnützige Träger etwaige zukünftige Nachlasspender/innen bei der Gestaltung des Testamentes hinweisen sollten.

Inhalt sind ebenfalls rechtliche und steuerliche Gesichtspunkte, die ein/e mit dem „guten Vermächtnis“ belastete/r Erbe/Erbin beachten muss, die Gründung eines gemeinnützigen Vereins, einer gemeinnützigen GmbH oder Stiftung zu Lebzeiten einschließlich steuerlich zu beachtenden Aspekten, Stiftungserrichtung auf den Todesfall, lebzeitige Nachfolge, insbesondere Übertragung mit Blick auf vorhandene Pflichtteilsberechtigte, einschließlich dem Erbteilsverzicht oder dem Erfordernis von Rückstellungen bei Pflichtteilen sowie Besonderheiten der Gewährung von Zuwendungen an Heime (§ 14 HeimG).

Die Teilnehmer erhalten eine instruktive Arbeitsunterlage.

Arbeitsprogramm**I. Nachfolgeüberlegungen zugunsten gemeinnütziger und kirchlicher Träger aus der Sicht der/s Erblasser/in**

1. Gemeinnützige und kirchliche Träger in der testamentarischen Gestaltung als Erben oder Vermächtnisnehmer
 - a) Erbin/e oder Vermächtnisnehmer/in
 - b) Korrekte Bezeichnung der Erbin oder des Erben oder des/der Vermächtnisnehmers/in
 - c) Verein nach kirchlichem Recht
2. Besonderheiten bei der Ausgestaltung eines Testaments, wenn gemeinnützige oder kirchliche Körperschaften bedacht werden sollen
 - a) Pflichtteil
 - b) Restriktionen bei der Gewährung von Zuwendungen an Heime (§ 14 HeimG)
3. Stiftungserrichtung auf den Todesfall
 - a) Vor- und Nachteile zur lebzeitigen Nachfolge
 - b) Rechtliche Voraussetzungen
 - c) Besonderheit Gottesdienststiftung

II. Rechtliche Hinweise und Beratungen im Rahmen des Erbschaftsfundraising durch gemeinnützige und kirchliche Träger

1. Berufsrechtliche und steuerliche Aspekte bei allgemeinen Hinweisen bis hin zur Rechtsberatung der Erblasser/innen
2. Rechtliche Erläuterungen in Broschüre, Webseite
3. Angebot rechtlicher Beratung an etwaige zukünftige Erblasser/innen bei der Gestaltung des Testamentes

III. Vermögensnachfolge durch Gründung einer gemeinnützigen Körperschaft

1. Beratung in Hinblick auf die unterschiedlichen Rechtsträger gemeinnütziger Verein, einer gemeinnützigen Unternehmergesellschaft oder GmbH oder Stiftung zu Lebzeiten
2. Steuerliche Aspekte der Gründung

IV. Lebzeitige Nachfolge, insbesondere Übertragungen mit Blick auf vorhandene Pflichtteilsberechtigte

1. Erbteilsverzicht
2. Pflichtteils- und Pflichtteilsergänzungsanspruch
3. Wertabschmelzung
4. Mögliches Erfordernis von Rückstellungen bei Pflichtteilen

V. Der Nachlass aus Sicht der Erben und Vermächtnisnehmer

1. Überlegungen zur Erbschaftsannahme oder Ausschlagung des erbenden gemeinnützigen oder kirchlichen Rechtsträgers
2. Vermächtnis zugunsten des gemeinnützigen und kirchlichen Trägers
3. Steuermindernde Zuwendungen nach dem Todesfall