

Indice

| | | |
|--|-----------|----|
| Introduzione | <i>p.</i> | 7 |
| ▪ Le successioni ereditarie | » | 7 |
| ▪ La successione testamentaria | » | 11 |
| | | |
| Procedura di installazione di “Successioni e Volture” | » | 12 |
| ▪ Richiesta della password utente | » | 12 |
| ▪ Requisiti minimi per l’installazione | » | 12 |
| ▪ Procedura di installazione | » | 12 |
| ▪ Registrazione di “Successioni e Volture” | » | 13 |
| | | |
| Creazione di un nuovo documento | » | 15 |
| ▪ Aprire un documento precedentemente creato | » | 17 |
| | | |
| Redazione di una pratica di successione | » | 19 |
| ▪ Creare un nuova pratica di successione | » | 19 |
| ▪ Inserimento di successori collaterali | » | 21 |
| ▪ Inserimento di successori discendenti | » | 23 |
| ▪ <i>Esempio</i> | » | 24 |
| ▪ Ricostruzione dell’asse ereditario | » | 26 |
| ▪ Stampa della pratica di successione | » | 28 |
| | | |
| Redazione di una pratica di voltura | » | 32 |
| ▪ Creare un nuova pratica di voltura | » | 32 |
| | | |
| Modalità di calcolo | » | 44 |
| ▪ Stampa del prospetto di autoliquidazione delle imposte | » | 45 |
| ▪ Stampa del modello di pagamento bancario | » | 45 |
| ▪ Stampa del prospetto di liquidazione delle imposte | » | 45 |
| | | |
| Assistenza tecnica a “Successioni e Volture” | » | 46 |
| | | |
| <input type="checkbox"/> Licenza d’uso del software “Successioni e Volture” | » | 47 |
| | | |
| <input type="checkbox"/> Scheda di registrazione per l’attribuzione della password del software “Successioni e Volture” | » | 48 |

Introduzione

Successioni e Volture è un'applicazione che consente di gestire in modo semplice e rapido procedure di successioni legittime e testamentarie aperte dopo il 20 settembre 1975.

Partendo da un semplificato input dati, è possibile ottenere subito:

- l'elenco completo dei successori e le rispettive quote millesimali;
- il calcolo automatico del valore degli immobili;
- l'importo di tutte le imposte da pagare;
- la stampa completa e dettagliata di:
 - dichiarazione della successione;
 - voltura catastale;
 - prospetto di autoliquidazione delle imposte;
 - modello di pagamento delle imposte e prospetto di liquidazione delle imposte con riparto delle rispettive quote che ciascun successore deve versare.

Di seguito vengono introdotti i principi, le norme e le procedure che regolano la pratica successoria e i fondamenti su cui si basa l'applicazione.

Le successioni ereditarie

Per successione ereditaria s'intende il trasferimento patrimoniale (attivo e passivo) dal defunto (*de cuius*) agli eredi.

La successione si apre al momento della morte del *de cuius* e nel luogo dell'ultimo domicilio.

Vediamo, in breve, cosa s'intende per attivo e passivo patrimoniale e chi sono gli eredi.

- Attivo patrimoniale

Per attivo patrimoniale si intendono tutti i diritti di natura patrimoniale (economicamente valutabili) che erano del *de cuius*, esclusi quelli vincolati alla sua vita naturale come l'usufrutto, l'uso, l'abitazione, pensioni e vitalizi.

- Passivo patrimoniale

Sono i debiti lasciati dal *de cuius*, derivanti da specifici contratti o da altre forme convenzionali consentite dalla legge (p.e. cambiali, fatture non quietanzate, attestazioni di debito a suo tempo sottoscritte dal *de cuius*, ecc.).

- Eredi

Gli eredi sono coloro che, alla morte del proprio congiunto, hanno diritto alla sua successione patrimoniale: discendenti, coniuge superstite, ascendenti, fratelli e sorelle nonché i beneficiari di testamento i quali possono essere anche estranei alla parentela del defunto. La successione può essere legittima (definita anche intestata) o testamentaria (testata).

La successione è legittima quando l'eredità si devolve in base alle norme di legge a favore dei parenti del *de cuius* aventi diritto.

La successione è testamentaria, invece, quando l'eredità o parte di essa si devolve in base alle volontà del *de cuius* a suo tempo espressa mediante testamento.

– La successione legittima

La successione legittima è quella che deriva dalla legge e non dalla volontà del *de cuius* che si manifesta attraverso il testamento (si parla in questo caso di successione testata). La legge determina un sistema completo di categorie di successibili, che vanno dai più stretti congiunti fino allo Stato, il quale è chiamato a raccogliere l'eredità nei casi estremi quando manchino altri eredi testamentari o legittimi oppure tutti abbiano rinunciato.

| | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| Ascendenti | 4° grado = Trisavi | Parenti in linea collaterale | 2° grado = Fratelli e sorelle |
| 3° grado = Bisnonni | 3° grado = Zii e nipoti (figli di fratelli o sorelle) | | |
| 2° grado = Nonni | 4° grado = Prozii, pronipoti, primi cugini | | |
| 1° grado = Genitori | 5° grado = Figli di prozii, secondi nipoti, secondi cugini | | |
| Parenti in linea retta discendenti | De Cuius | | 6° grado = Altri cugini |
| 1° grado = Figli | | | |
| 2° grado = Nipoti (figli dei figli) | | | |
| 3° grado = Pronipoti | | | |
| 4° grado = Figli di pronipoti | | | |

In alcuni casi le varie categorie di eredi chiamati per legge concorrono per quote diverse; in altri casi invece, la presenza di appartenenti ad una categoria esclude ogni diritto degli appartenenti alle categorie successive. La legge regola tutte le ipotesi di concorso.

La successione nel patrimonio del defunto avviene per il rapporto di parentela o di coniugio con il successore, senza riguardo all'origine dei beni.

Il criterio seguito dalla legge è generalmente quello della prossimità del vincolo familiare; ma non sempre: ad esempio, i parenti in linea retta discendente sono preferiti ai collaterali anche di grado più vicino.

▪ La successione dei parenti

Eredi per eccellenza sono i discendenti legittimi e i naturali.

Ai figli legittimi sono equiparati i legittimati e gli adottivi. La categoria dei discendenti esclude tutti gli altri parenti; essi concorrono solo con il coniuge.

Se mancano i discendenti, succedono i genitori o ascendenti legittimi. Vale la regola che il prossimo esclude i remoti: se c'è un genitore non succedono i nonni, se c'è il nonno

paterno non succedono i bisnonni materni. Se ci sono più ascendenti dello stesso grado, l'eredità va divisa per metà a favore della linea paterna e metà alla linea materna; se per esempio il *de cuius* morendo lascia il nonno paterno e i due nonni materni, l'asse si divide per due e il nonno paterno riceverà in eredità il doppio di ciascuno degli altri due. I genitori o gli ascendenti concorrono con il coniuge superstite e con i fratelli del *de cuius* (o con i loro discendenti che succedono per rappresentazione), escludono tutti gli altri collaterali.

Genitori e fratelli sono ammessi alla successione per capi, purché in nessun caso la quota in cui succedono i genitori o uno di essi sia inferiore alla metà.

Mancando discendenti legittimi o naturali, i fratelli hanno sempre titolo per la successione legittima.

I fratelli e le sorelle unilaterali (consanguinei se dello stesso padre e di madre diversa, uterini se solo della stessa madre) conseguono la metà della quota spettante ai germani. Se per esempio il *de cuius* morendo lascia due fratelli unilaterali e due germani, l'eredità va divisa in sei parti, e un sesto soltanto ne toccherà a ciascuno degli unilaterali. I fratelli concorrono con gli ascendenti del *de cuius* e con il coniuge; escludono i successibili di grado più lontano.

Se chi muore non lascia prole, né genitori o ulteriori ascendenti, né fratelli o loro discendenti, succedono gli altri parenti fino al sesto grado. Qui pure vale la regola che il più vicino esclude gli altri; con l'eccezione, illustrata poco sopra, per cui tutti i discendenti dei fratelli, anche se parenti in quarto grado (pronipoti), escludono per esempio gli zii che sono parenti in terzo grado, in virtù del diritto di rappresentazione.

■ La successione del coniuge superstite

Il coniuge concorre con i figli legittimi o naturali, con gli ascendenti e con i fratelli del defunto; in mancanza ad esso si devolve l'intera eredità.

Nel caso in cui con il coniuge concorrono figli legittimi o figli naturali, o entrambi, il coniuge ha diritto alla metà dell'eredità se alla successione concorre un solo figlio e a un terzo negli altri casi.

Al coniuge sono devoluti i due terzi dell'eredità se egli concorre con ascendenti legittimi o con fratelli e sorelle anche se unilaterali, ovvero con gli uni e con gli altri. In questo ultimo caso la parte residua è devoluta agli ascendenti, ai fratelli e alle sorelle, secondo le disposizioni di legge, salvo comunque agli ascendenti il diritto a un quarto dell'eredità.

■ La successione dello Stato

In mancanza di ogni altro chiamato dalla legge l'eredità è devoluta allo Stato.

Nel seguente prospetto vengono illustrati i casi più ricorrenti di successione legittima, esponendo per ogni caso la ripartizione delle quote.

La ripartizione effettuata dal software **Successioni e Volture** rispetta le norme dettate dal nuovo diritto di famiglia (Legge 19 maggio 1975); inoltre, consente l'immissione di elementi appartenenti alle categorie di: affini in linea retta, affini entro il terzo grado e altri soggetti-

ti. A questi ultimi viene assegnata l'eredità, seguendo l'ordine di nomenclatura; in caso di assenza di tutte le altre categorie di successibili.

| SUCCESSIBILI A CHI MUORE SENZA LASCIARE TESTAMENTO | RIPARTO DELL'EREDITÀ LASCIATA |
|--|--|
| Figli legittimi e naturali | I figli (legittimi e naturali) concorrono in parti uguali. |
| Figlio e coniuge | Al coniuge spetta metà del patrimonio, al figlio l'altra metà. |
| Figli e coniuge | Al coniuge spetta un terzo del patrimonio, ai figli i due terzi da dividere in parti uguali. |
| I genitori | I genitori si dividono in parti uguali il patrimonio del figlio. |
| Coniuge e genitori | Al coniuge spettano i due terzi del patrimonio, ai genitori un terzo. |
| Coniuge, genitori e fratelli | Al coniuge spettano i due terzi del patrimonio. Genitori e fratelli sono ammessi alla successione per capi, purché in nessun caso la quota in cui succedono i genitori o uno di essi sia inferiore a un quarto. |
| Coniuge | Al coniuge spetta tutto il patrimonio. Questo si verifica in mancanza di figli, fratelli e ascendenti. |
| Ascendenti legittimi | Se colui che muore non ha figli né genitori, né fratelli o sorelle o loro discendenti, il patrimonio spetta per metà agli ascendenti della linea paterna e l'altra metà agli ascendenti della linea materna con riparto dell'eredità secondo il grado più vicino. |
| Fratelli e sorelle | Il patrimonio va diviso in parti uguali. Se vi sono fratelli unilaterali a ciascuno tocca metà di quanto tocca ad ogni fratello o sorella germano. |
| Genitori, fratelli e sorelle | Genitori e fratelli sono ammessi alla successione per capi, purché in nessun caso la quota in cui succedono i genitori o uno di essi sia inferiore alla metà. Se vi sono fratelli unilaterali a ciascuno tocca metà di quanto tocca al fratello o sorella germano. Se entrambi i genitori non possono o non vogliono venire alla successione e vi sono altri ascendenti, a questi ultimi si devolve la quota che sarebbe spettata a uno dei genitori in mancanza dell'altro. |
| Parenti | Se chi muore non lascia il coniuge superstite, né genitori, né ascendenti, né fratelli o sorelle o loro discendenti l'eredità spetta al parente prossimo senza distinzione di linea purché contenuto nell'ambito del sesto grado. |
| Stato | Se chi muore non lascia alcun parente contenuto nel sesto grado l'eredità va devoluta allo Stato. |

La successione testamentaria

La successione è testamentaria quando l'eredità o parte di essa viene devoluta in base alla volontà del *de cuius* a suo tempo espressa mediante testamento.

Il codice definisce il testamento: «un atto revocabile con il quale taluno dispone, per il tempo in cui avrà cessato di vivere, di tutte le proprie sostanze o di parte di esse».

Visto che il testamento può disporre infinite modalità di assegnazione dell'eredità derivanti dalla volontà di ciascuno, il software **Successioni e Volute** consente di effettuare l'attribuzione manuale delle quote ai singoli beneficiari in modo da rispondere a qualsiasi esigenza.

Procedura di installazione di “Successioni e Volture”

Il CD-ROM allegato alla presente confezione contiene Successioni e Volture, software per la gestione delle procedure di successioni legittime e testamentarie aperte dopo il 20 settembre 1975.

Il CD-ROM contiene, inoltre, le versioni dimostrative dei software Quanto Millesimi, Analyst for AutoCAD – Modulo Pregeo 8 e SECOS ClimaFIRE.

Richiesta della password utente

Per registrare Successioni e Volture occorre richiedere alla GRAFILL una password utente, senza la quale il software è utilizzabile soltanto in *versione demo*.

RICHIEDERE LA PASSWORD UTENTE CON LA PROCEDURA DI SEGUITO INDICATA

1. Collegarsi all'indirizzo Internet: <http://www.grafill.it/pass/regsuccessioni.php>
2. Inserire nei campi della sezione “attribuzione password” i codici “A” e “B” che sono riportati alla fine del presente manuale e confermare cliccando sul pulsante [Invia dati];
3. Compilare la successiva maschera di registrazione anagrafica che richiederà un indirizzo di posta elettronica **indispensabile per la ricezione della password utente**;
4. La **password utente**, elaborata in tempo reale, Vi sarà inoltrata entro pochi minuti all'indirizzo e-mail comunicato in fase di registrazione.

Requisiti minimi per l'installazione

Il software Successioni e Volture può essere utilizzato su qualunque PC che sia dotato dei requisiti minimi di sistema di seguito riportati:

- Microsoft Windows 98 e versioni successive;
- Processore 486 DX (consigliato Pentium);
- HD con almeno 20 Mb liberi;
- Memoria RAM 32 Mb.

Procedura di installazione

Per installare il software Successioni e Volture inserire il CD-ROM allegato alla presente confezione nell'apposito drive del Vostro computer.

Se è abilitata la “*notifica di inserimento automatico*” del CD-ROM si avvierà automaticamente la procedura di installazione che mostrerà la seguente maschera di presentazione.

The screenshot shows the GRAFILL website. At the top left is the logo "GRAFILL" with a stylized "G" containing a gear-like pattern, followed by "Editoria tecnica". To the right is a small thumbnail image of a 3D architectural rendering. On the left side of the main content area is a sidebar with links: Catalogo, Novità, Periodico Lavori Pubblici, Demo software, and a link to the website "www.grafill.it". Below these links is a section for "Esci". At the bottom of the sidebar is company information: "© GRAFILL S.r.l.", address "Via P.zza di Palagonia, 87/91 (PA)", phone "Tel. 091.6623069 Fax 091.6623313", email "grafil@grafill.it", and website "www.grafill.it". The main content area displays four software products in boxes with their respective CD-ROMs: "Analyst for AutoCAD", "Il carico di incertezza", "Quanto Minimo", and "Successioni e Volture". Each software box has an "Installa" button next to its CD-ROM.

Cliccare sul pulsante [Installa] in corrispondenza del software Successioni e Volture e si avvierà una procedura di installazione guidata; seguire la procedura in ogni sua fase, confermando le relative richieste.

Se sul vostro PC non è abilitata la “*notifica di inserimento automatico*” del CD-ROM seguire la procedura di seguito riportata:

1. Inserire il CD-ROM nell'apposito drive;
2. Cliccare il pulsante [Avvio] di Windows;
3. Dal menu a tendina selezionare in comando “Esegui”;
4. Digitare nel campo “Apri” quanto segue:

D:\SetupSuccessioni\Setup.exe

N.B.: la lettera “D” identifica in genere l’unità destinata a CD-ROM, verificare altrimenti il nome della vostra unità CD-ROM tramite l’apertura del software Gestione Risorse.

5. Confermare con [OK];
6. Partirà una installazione guidata che basterà seguire nelle richieste.

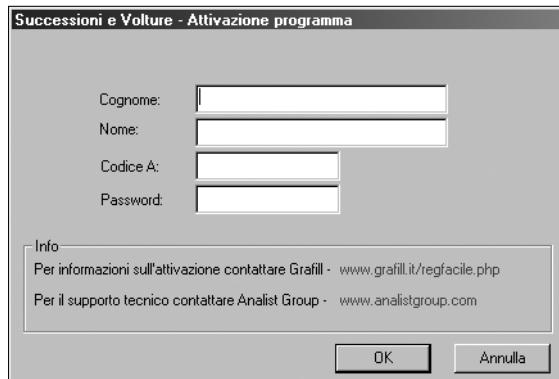
Registrazione di “Successioni e Volture”

Dopo aver ricevuto, a mezzo fax o e-mail, la password per la registrazione di **Successioni e Volture**, occorre procedere come indicato di seguito; così facendo saranno abilitate tutte le funzioni del software:

- Avviare Successioni e Volture facendo doppio click sull'icona che compare sul desktop del vostro PC oppure dal seguente percorso di Windows:

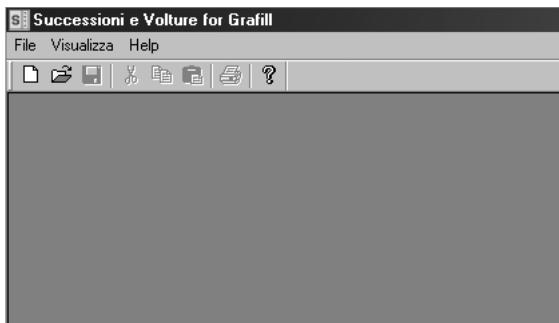
[Avvio] → [Programmi] → [Analist Group] → [Successioni 2004]

- Comparirà a video la seguente maschera di registrazione del software:



nella quale occorre inserire: [COGNOME], [NOME], [CODICE “A”] e [PASSWORD].

- Cliccare sul pulsante [OK] e, automaticamente, il software Successioni e Volture mostrerà la schermata principale e abiliterà tutte le sue funzioni.



Nella parte superiore di questa finestra si trova la barra dei menu a tendina che riporta i menu “File”, “Visualizza” e “Help”.

Le voci del menu “File” consentono di creare una nuova pratica, di aprirne una già archiviata e di uscire dal programma.

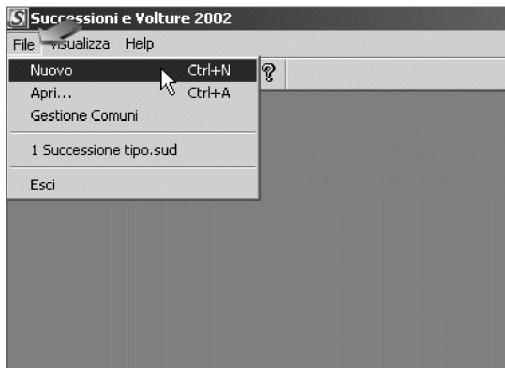
Dopo aver scelto di aprire una pratica o di crearne una nuova, si apre l’ambiente di lavoro integrato del software Successioni e Volture che arricchisce la barra dei menu con tutte le altre voci selezionabili dall’utente.

Creazione di un nuovo documento

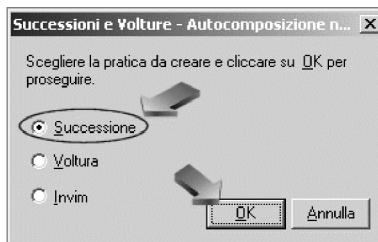
Espelata la procedura di registrazione del software con le modalità indicate al capitolo precedente, avviare **Successioni e Volture** facendo doppio click sull'icona che compare sul desktop del vostro PC oppure dal seguente percorso di Windows:

[Avvio] → [Programmi] → [Analist Group] → [Successioni 2004]

Si attiverà la schermata principale del programma dalla quale possiamo procedere alla creazione di una nuova pratica.

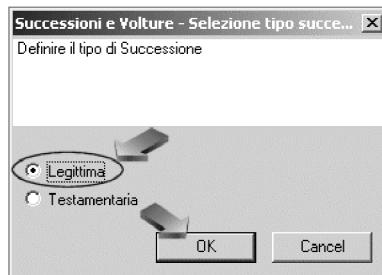


Per creare una nuova pratica selezionare la voce “Nuovo” dal menu “File”. Il programma mostrerà una finestra di dialogo che chiederà di scegliere per la creazione di una pratica di “Successione”, di “Voltura” oppure “Invim”, quest’ultima attiva solo nella versione Professional.



Selezionare ad esempio “Successione” e confermare cliccando sul pulsante [OK].

Una successiva finestra di dialogo chiederà di scegliere tra una successione “**Legittima**” oppure “**Testamentaria**”. Selezionare la tipologia di successione relativa alla propria pratica e confermare cliccando sul pulsante [OK].

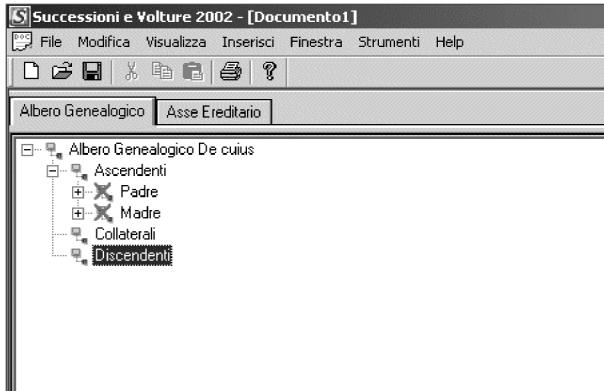


Seguirà una finestra di dialogo, come quella rappresentata nella figura sottostante, da riempire con i dati relativi al *de cuius*.

Successioni e Volute - Dati De Cuius

| | | | | |
|--|----------------------|--|-------------------------|---|
| Dati generali | | Ufficio Registro di Presentazione | Data di apertura | Utilità |
| | | <input type="text"/> | / / | Operator |
| Tipo dichiarazione | | Suc da Integrare | | Num Protocollo |
| Prima Dichiarazione | | | | Data Protocollo |
| Testamento pubblicato dal notaio | | Pubblicato il | | Note |
| <input type="text"/> | | / / | | <input type="checkbox"/> Pratica chiusa |
| Dati registrazione testamento | | | | |
| Dati anagrafici del decuius | | Stato Civile | | |
| Cognome | Nome | Data nascita | Sesso | <input type="radio"/> Celibe/Nubile |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | / / | <input type="radio"/> M | <input type="radio"/> Coniugato/a |
| Luogo di nascita | Prov | Cod Fiscale | <input type="radio"/> F | <input type="radio"/> Divorziato/a |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | | <input type="radio"/> Vedovo/a |
| Comune di residenza | Prov | Indirizzo | N.Civico | |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | |
| Luogo decesso | Data decesso | | Ok | Annula |
| <input type="text"/> | / / | | <input type="button"/> | <input type="button"/> |
| <input checked="" type="checkbox"/> Art. 769 c.p.c.(10% gioielli, denaro,mobilia) | | | | |

Ultimata l'immissione dei dati, confermare con il pulsante [OK] e si aprirà l'ambiente di lavoro integrato di **Successioni e Volute** con una struttura che comprende l'Albero Genealogico e l'Asse Ereditario.

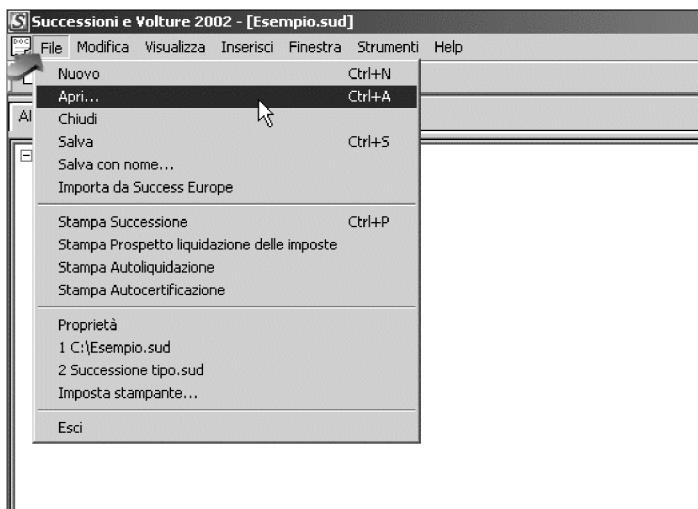


Il programma consente di avere tutti i dati a portata di mano, gerarchicamente organizzati in intuitive strutture ad albero liberamente gestibili dall'utente.

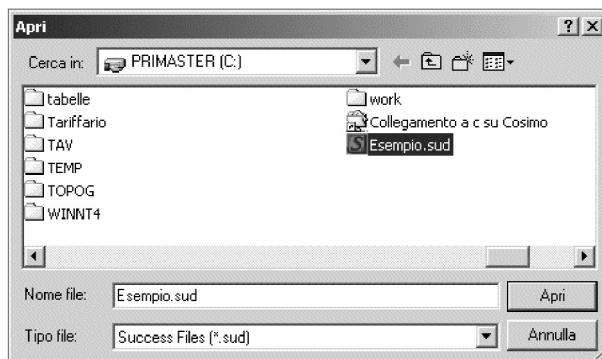
La gestione degli elementi, disposti sui due alberi (*albero genealogico* e *albero dell'asse ereditario*), si esegue in maniera visuale cliccando col tasto destro del mouse direttamente sugli elementi grafici contenuti nei suddetti alberi.

Aprire un documento precedentemente creato

Per aprire una pratica precedentemente archiviata, selezionare la voce “**Apri**” dal menu “File”:



Una finestra di dialogo consentirà di selezionare il file della pratica da aprire; fare doppio click sul file o premere il pulsante “Apri” per visualizzare la pratica archiviata.



Se si sceglie una pratica di successione verrà visualizzato il relativo Albero Genealogico.

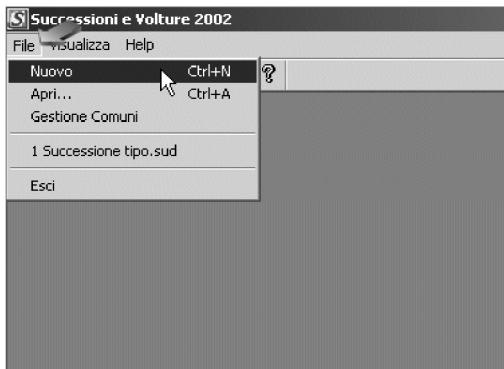
Redazione di una pratica di successione

Creare un nuova pratica di successione

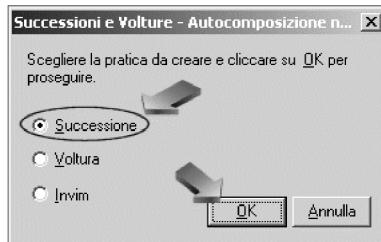
Avviare il software Successioni e Volture facendo doppio click sull'icona che compare sul desktop del vostro PC oppure dal seguente percorso di Windows:

[Avvio] → [Programmi] → [Analist Group] → [Successioni 2004]

Si attiverà la schermata principale del programma dalla quale possiamo procedere alla creazione di una nuova pratica.



Selezionare la voce “**Nuovo**” dal menu “**File**”. Il programma mostrerà una finestra di dialogo che chiederà di scegliere per la creazione di una pratica di “**Successione**”, di “**Voltura**” oppure “**Invim**”, quest’ultima attiva solo nella versione Professional.



Selezionare la voce “**Successione**” e confermare cliccando il pulsante **[OK]**.

Una successiva finestra di dialogo chiederà di scegliere tra una successione “**Legittima**” ed una successione “**Testamentaria**”.

Selezionare la tipologia di successione relativa alla pratica di successione che state avviando e confermare cliccando sul pulsante [OK].



Seguirà una finestra di dialogo, come quella rappresentata nella figura sottostante, da riempire con i dati relativi al *de cuius*.

Successioni e Volute - Dati De Cuius

| | | | | | |
|--|-----------------------------------|--|---|---|--|
| Dati generali | | | Ufficio Registro di Presentazione Milano | Data di apertura 05/11/1997 | Utilità Operatore |
| | | | Tipo dichiarazione Prima Dichiarazione | Suc. da integrare | Num Protocollo _____ / _____ / _____ |
| | | | Testamento pubblicato dal notaio | Pubblicato il _____/_____/_____ | Note <input type="checkbox"/> Pratica chiusa |
| Dati registrazione testamento | | | | | |
| Dati anagrafici del decuius | | | | | |
| Cognome ROSSI | Nome MARIO | Data nascita 10/05/1910 | Sesso <input checked="" type="radio"/> M <input type="radio"/> F | Stato Civile <input checked="" type="radio"/> Celibe/Nubile <input checked="" type="radio"/> Coniugato/a <input type="radio"/> Divorziato/a <input type="radio"/> Vedovo/a | |
| Luogo di nascita MILANO | Prov MI | Cod Fiscale RSSMRA10E10F2050 | Cod Fiscale | Regime Patrimoniale <input checked="" type="radio"/> Comunione <input type="radio"/> Separazione | |
| Comune di residenza MILANO | Prov MI | Indirizzo Via Roma | N.Civico 12 | | |
| Luogo decesso MILANO | Data decesso 10/05/1980 | Ok | Annulla | Help | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Art. 769 c.p.c.(10% gioielli, denaro,mobilia) | | | | | |

Ultimata l'immissione dei dati, la nuova pratica successione conterrà: i dati generali; la modalità di devoluzione dell'asse ereditario; il tipo di dichiarazione; i dati anagrafici del *de cuius*.