

**Il software Successioni e Volture** gestisce in maniera semplice, ma con grande rigore, l'intera pratica successoria aperta per legge o per testamento (dalla costruzione dell'albero genealogico, alla definizione completa dell'asse ereditario, al riparto contabile, ecc....). Tutte le fasi di input dati vengono controllate in maniera molto attenta mediante controlli ed appositi "aiuti" per limitare omissioni e forzature inopportune, sono poi resi disponibili automaticamente appositi prospetti di calcolo generali e relativi a ciascun erede per avere una rapida visione della successione e dell'incidenza delle imposte su di essa. Completamente visuale ed intuitivo, il software, e' utilizzabile in ambiente MS-Windows e funziona in versione desktop ed in rete locale, sono fornite a corredo tutte le stampe "ufficiali" in modalita' pdf (Mod.4, F23, ecc.) ed una suite completa di stampe di utilita', prospetti ed autocertificazioni, per completare correttamente la pratica con tutti gli allegati necessari alla presentazione;

### **SOFTWARE INTEGRATO SUCCESSIONI VOLTURE E F23:**

Come è noto, con il D.L. 262/2006 convertito con L. 286/2006 ed integrato e modificato con la legge Finanziaria 2007, è stata reintrodotta l'imposta di successione.

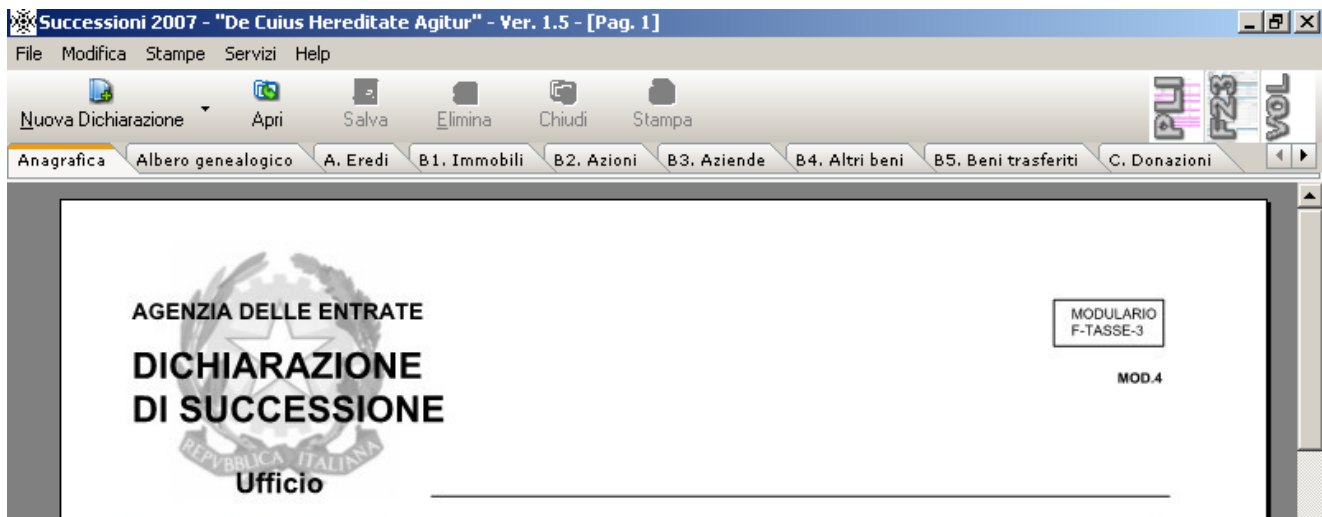
Il software gestisce in maniera semplice, ma con grande rigore, l'intera pratica successoria aperta per legge o per testamento (dalla costruzione dell'albero genealogico, alla definizione completa dell'asse ereditario, al riparto contabile, ecc). Tutte le fasi di input dati vengono controllate in maniera molto attenta mediante controlli ed appositi "aiuti" per limitare omissioni e forzature inopportune, sono poi resi disponibili automaticamente appositi prospetti di calcolo generali e relativi a ciascun erede per aver una rapida visione della successione e dell'incidenza delle imposte su di essa.

Il software completamente visuale ed intuitivo è utilizzabile in ambiente MS-Windows e funziona in versione desktop ed in rete locale, sono fornite a corredo tutte le stampe "ufficiali" in modalità pdf (Mod. 4, F23 ecc) ed una suite completa di stampe di utilità, prospetti ed autocertificazioni, per completare correttamente la pratica con tutti gli allegati necessari alla presentazione.

La procedura consente la gestione delle successioni aperte:

a) tra il 26 ottobre '01 ed il 2 ottobre '06  
regolate dalla legge 383/2001 la quale, nel sopprimere l'imposta sulle successioni, prevede l'obbligo di presentare la dichiarazione unicamente quando nell'asse ereditario sono presenti beni immobili situati nel territorio dello Stato o diritti immobiliari sugli stessi (per i quali sono dovute le imposte ipotecaria, catastale, di bollo e la tassa ipotecaria);

b) dal 3 ottobre '06  
per le quali il DL. 262/2006 (Finanziaria 2007) reintroduce l'imposta di successione calcolata sul totale dei beni trasferiti dal defunto ai propri eredi (escluso alcuni particolari cespiti quali Titoli di Stato, proventi da assicurazioni sulla vita, ...), detratti i debiti che il defunto aveva a suo carico all'atto dell'apertura della successione. In particolare, sono tassati gli immobili (anche con imposte ipotecaria, catastale, di bollo e tassa ipotecaria), le aziende, le azioni e le quote di partecipazione al capitale di società, le obbligazioni, i crediti (quote di fondo comune di investimento per la parte non corrispondente al valore dei Titoli di Stato presenti nel fondo), il denaro, i beni mobili in generale (quali mobilio e gioielli).  
Sul valore netto dell'asse ereditario è comunque prevista una franchigia di 1 milione per il coniuge ed i parenti in linea retta, di 100 mila euro per fratelli e sorelle, di 1, 5 milioni per soggetti disabili; le aliquote: (4%, 6%, 8%), da applicarsi sul valore residuo (base imponibile) sono differenziate a seconda del grado di parentela di ciascun erede chiamato a succedere.



Nella schermata principale del programma, vedi figura precedente, vengono indicati tutti i quadri che compongono la dichiarazione; ricordiamo comunque che in caso di successioni aperte prima del 03/10/2006 saranno inibiti i quadri relativi ai beni non immobili, in quanto non facenti parte del patrimonio oggetto di successione. Le schermate risultano essere molto intuitive, e comunque per ogni problema o informazione sulle modalità di inserimento dati è attivo un manuale di utilizzo all'interno del menù "Help".

### Importante!

La data di apertura della successione corrisponde, in genere, alla data di morte del contribuente.  
 La presentazione della dichiarazione deve avvenire entro 12 mesi dalla data di apertura.  
 Prima di presentare la dichiarazione di successione, occorre provvedere all'autoliquidazione ed al pagamento delle imposte dovute mediante modello F23.  
 Al di là degli obblighi di tassazione si ricorda che, sino a quando la dichiarazione di successione non è stata presentata, vi è l'obbligo dei debitori (ad es. banche per i saldi attivi dei conti correnti o per i titoli appartenenti ad un dossier) di non liquidare gli eredi o di non intestarli in luogo del defunto; oppure l'obbligo dei notai di non rogare atti aventi ad oggetto beni ereditari (immobili, crediti, quote di società, ...)

**Le principali funzionalità che caratterizzano il software, una volta terminata la fase di input dei dati sono;**

- l'elenco completo dei successori con le rispettive quote ereditate (*sia per le successioni legittime che testamentarie*);
- la determinazione dell'asse ereditario netto composto unicamente dal valore degli immobili per le successioni aperte sino al 2 ottobre 2006, e da altri beni per quelle aperte in seguito (*a tal proposito, è previsto un controllo affinché i quadri di inserimento dei beni componenti l'asse ereditario ed i moltiplicatori utilizzati per la determinazione degli imponibili siano quelli richiesti dalla normativa vigente alla data di apertura della successione*);
- la liquidazione delle imposte dovute e la conseguente elaborazione della delega di pagamento F23 completa dei dati anagrafici dell'erede che effettua il pagamento e del defunto, degli importi dovuti e dei relativi codici tributo (*le imposte sono calcolate in base alla normativa vigente alla data di apertura della successione*);
- la stampa completa dei seguenti modelli:
  - dichiarazione di successione
  - prospetto di liquidazione delle imposte riepilogativo per l'intero asse patrimoniale e particolare per la quota dovuta da ciascun successore
  - modello di pagamento F23 per l'autoliquidazione
  - per gli immobili caduti in successione, l'elaborazione di un file importabile all'interno della procedura "Voltura 1.0 – Agenzia del Territorio" per la predisposizione delle domande di voltura catastale.

La compilazione della “dichiarazione di successione”, proseguirà poi con la preparazione della delega per il versamento delle imposte tramite il **Software F23**, integrato e integrabile con la procedura stessa . Questa procedura è totalmente automatica in quanto provvede semplicemente a ripescare i dati risultanti dal prospetto di liquidazione imposte del software successioni e a compilare la delega.

Prima di accedere al prospetto F23 per la creazione della delega, occorre avere precedentemente validato il prospetto di liquidazione (fig. 1).

*N.B. Il prospetto **validato** assume una diversa colorazione , per meglio evidenziare la modifica .*



### PLI – Prospetto di liquidazione delle imposte (Fase A)

Nel selezionare il **PLI**, le relative finestre di dialogo propongono in sequenza il riepilogo dell’asse ereditario e delle eventuali imposte di successione, ipotecaria e catastale, della tassa ipotecaria ed dell’imposta di bollo dovute a seguito dell’avvenuta compilazione della singola pratica di successione.

Dopo aver confermato questo quadro si potrà procedere alla preparazione dell’ F23.

### F23 – Modello di pagamento (Fase B)

Nel selezionare l’**F23**, compaiono due finestre (“dati anagrafici” e “dati del versamento”) che propongono gli elementi necessari per la compilazione del modello di pagamento. (v. fig. 2 )

Anche in questo caso il prospetto si presenta molto semplice ed intuitivo.

Non appena terminato l’inserimento dei dati, tramite il tasto “Crea F23” si avrà la possibilità di generare e gestire la delega per i versamenti.

**Delega F23 - autoliquidazione**

Dati anagrafici    Dati del versamento

**Concessionario/Banca/Posta**

1. Versamento diretto al concessionario di:  ?

2. Delega irrevocabile a (Banca o Posta):  ?

    Agenzia/Ufficio:     Prov.:

    Autorizzo addebito sul conto corrente bancario

    n:     cod. ABI:     CAB:

**Riepilogo imposte dovute**

Imposta di successione: da versare dopo aver ricevuto l'avviso di liquidazione da parte dell'Agenzia delle Entrate competente, a seguito dell'avvenuta presentazione della dichiarazione.  Altri tributi: da versare prima della presentazione della dichiarazione (autoliquidazione con modello F23).	Imposta di successione:	<input type="text"/>	324,68	Tributi speciali:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Imposta ipotecaria:	649T	1.836,00	124T	<input type="text" value="100,00"/>	<input type="text"/>
	Imposta catastale:	737T	750,00	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Tassa ipotecaria:	778T	35,00	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Imposta di bollo:	456T	58,48	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Gestione manuale

Tributi speciali: specificare l'importo dovuto, con l'indicazione delle prime due cifre decimali.

Fig. 2

In ultimo per completare la pratica, è necessario compilare la domanda di voltura che deve essere presentata, entro e non oltre 30 giorni dalla presentazione della dichiarazione di successione, a ciascun ufficio provinciale dell'Agenzia del Territorio nella cui circoscrizione è compreso il comune di ubicazione degli immobili. Il software è fornito direttamente dall'Agenzia del Territorio ed acquisisce direttamente il file predisposto dal **Software Successioni**, come viene più dettagliatamente di seguito descritto.

### Modalità operative

Utilizzando l'icona **VOL** presente sulla toolbar degli strumenti (v. fig. 1) comparirà l'elenco degli uffici interessati alla presentazione della richiesta di voltura.

Dopo aver compilato anche questi quadri (fig. 3) si procederà alla predisposizione del file voltura, (per le modalità di creazione si può consultare il manuale all'interno del programma).

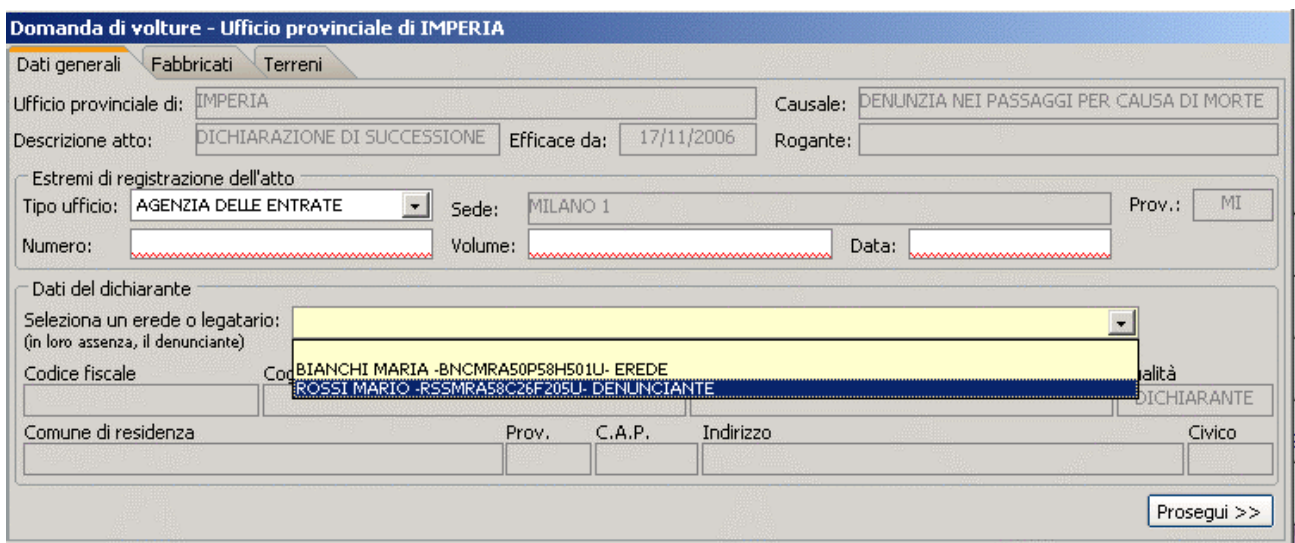


fig. 3

### Come importare i file nella procedura "Voltura 1.0 Agenzia del Territorio"

Dopo aver creato il file voltura si accede al software in oggetto per poter preparare la documentazione necessaria da presentare all' Agenzia del Territorio.

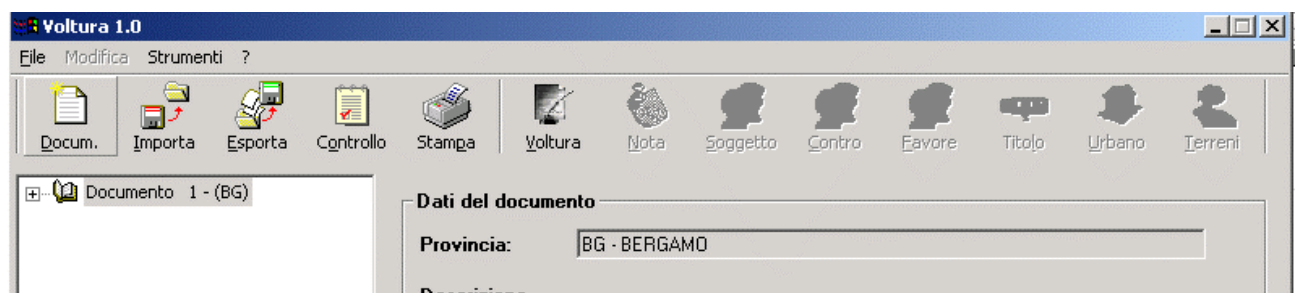


fig. 4

I tasti funzione all'interno del programma consentiranno di importare i file volture precedentemente predisposti, controllare formalmente i documenti preparati ed infine predisporre la stampa dei documenti da presentare.