



Successioni, donazioni, valutazioni, expertise.
Il passaggio generazionale non si improvvisa



» ADI Design Museum, Milano - 13 ottobre 2021

Il contesto italiano

- › **Eterogeneità** di molti dei patrimoni delle famiglie italiane, formatisi per stratificazione successive di eredità, passioni e mode con beni di periodi e ambiti collezionistici diversi (arte, antiquariato, numismatica etc).
- › **Differenze generazionali.** Mutamento del gusto. Eredi spesso non interessati o senza alcuna esperienza delle dinamiche del mondo dell'arte.
- › **Nuove regole del mercato.** Crescente rilevanza attribuita alla documentazione attestante la proprietà, autenticità/attribuzione e provenienza delle opere d'arte.
- › **La normativa fiscale.** Equiparazione delle opere d'arte detenute presso le abitazioni private agli arredi (mobilia) con possibile quantificazione forfetaria del loro valore in sede di successione.



Le criticità / 1

- › **Fretta.** Tempi stretti per chiudere la successione a fronte di informazioni insufficienti con conseguenti dispute successive.
- › **Scelta del valutatore** spesso basata solo su questioni di costi, senza attenzione alle specifiche del patrimonio. Insufficiente regolamentazione dell'accesso agli albi dei periti presso i tribunali e le camere di commercio.
- › **Valutazioni richieste a fronte di inventari incompleti**, non aggiornati o non comprensivi di tutto quanto presente nelle diverse case e nei depositi o già affidate/donate agli eredi.
- › **Incompletezza della documentazione** (acquisto, provenienza, autentica, attribuzione) non conservata insieme al bene o dispersa.



Le criticità / 2

- › **Valutazioni preesistenti inattendibili**, realizzate a scopo assicurativo o non aggiornate che inducono in errore o creano false aspettative.
- › **Presunzione di valori inesistenti** per convinzioni errate tramandatesi in famiglia con dispute familiari su valori non più realistici.
- › **Tracciabilità dei beni**. Difficoltà a dimostrare la legittima provenienza o a corroborare richieste di autentica per le opere non indicate in successione (rientranti nel 10% forfetario). Particolare difficoltà con opere donate dall'artista al defunto.



Consigli per la pianificazione successoria / 1

- › **PIANO DI AZIONE.** Analizzare la consistenza e tipologia del patrimonio, la complessità dell'asse ereditario (es. presenza di minori o incapaci) per definire le azioni prioritarie e individuare anticipatamente le problematiche e il nucleo di maggior valore.
- › **INVENTARIO.** Predisporre anticipatamente un inventario di tutti i beni artistici con indicata ubicazione (case, uffici, depositi, spazi espositivi) sia per quelli che saranno indicati nell'inventario notarile sia per quelli che entreranno in successione come mobilia. Aggiornare l'inventario nel caso di vendita o spostamento dei beni.
- › **VERIFICA E AGGIORNAMENTO** della documentazione. Individuare possibili criticità e affrontare quanto possibile preventivamente questioni relative a beni privi di certificato di autentica, di dubbia attribuzione, vincolati da dichiarazione di interesse culturale o passibili di confisca perché illegalmente detenuti (beni archeologici di cui non si possa dimostrare il possesso antecedente al 1905).



Consigli per la pianificazione successoria / 2

- › **VALUTAZIONE.** Non basarsi su valutazioni assicurative o su valutazioni non aggiornate. Definire il nucleo di opere che è necessario valutare in modo approfondito. Scegliere esperti in grado di valutare la specificità della collezione in particolare in presenza di beni di considerevole valore.
- › **SICUREZZA DEI BENI.** Porre attenzione alle fasi delicate in cui i beni sono lasciati incustoditi o alla mercè di figure estranee alla famiglia per malattia o decesso del proprietario dei beni.
- › **VALORIZZAZIONE COLLEZIONE.** Scelta del veicolo in base agli obiettivi, importanza di prevedere un fondo per la gestione anche nel caso di donazione a ente pubblico o a terzi.



I servizi di Open Care

Custodia

8.000 mq di caveau climatizzati secondo gli standard museali e attrezzati per il ricovero di dipinti, sculture, arredi, beni di arte applicata, archivi cartacei, manufatti tessili.



Logistica

Movimentazione e trasporto su scala nazionale e internazionale di opere, beni e collezioni d'arte, gestione di pratiche doganali e ministeriali, attività di registrar, assicurazione, allestimenti e pronto intervento in casi di emergenze e sinistri.



Conservazione e Restauro

Laboratori specializzati nella manutenzione ordinaria, straordinaria e nel restauro di dipinti, affreschi, materiali cartacei, opere polimeriche, arredi lignei, arazzi, tessili antichi, tappeti, antichi strumenti scientifici, supportati da un laboratorio di analisi scientifiche.



Art Consulting

Inventari, valutazioni a scopo patrimoniale, assicurativo, successorio e bilancistico, gestione pratiche di archiviazione, assistenza alla compravendita, progetti di valorizzazione di collezioni aziendali e istituzionali.





Contatti

Elisabetta Galasso

Amministratore Delegato

Tel. 02.73981

Fax 02.7398298

elisabetta.galasso@opencare.it

Open Care S.p.A.

Via G.B. Piranesi, 10

20137 Milano

www.opencare.it

