

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

Elenco documenti

1. Autocertificazioni:

- Estratto per riassunto dell'atto di morte;
- Autocertificazione dello stato di famiglia al momento del decesso del defunto o autocertificazione di residenza del defunto alla data del decesso;
- Autocertificazione di residenza degli eredi;
- Autocertificazione del certificato di matrimonio del defunto con annotazione del regime patrimoniale (comunione o separazione);

2. Dati anagrafici:

- Fotocopia documento d'identità e tessera sanitaria del deceduto;
- Fotocopie documenti d'identità e tessere sanitarie di tutti gli eredi, in corso di validità;
- Copia del verbale di invalidità degli eredi (solo in caso di imposta di successione);
- Fotocopia ultima dichiarazione dei redditi del deceduto/a;

3. Da richiedere in Comune:

- Se nella successione vi sono terreni agricoli o suoli edificatori, è consigliabile chiedere all'ufficio preposto del comune dove sono situati gli immobili un certificato di destinazione urbanistica o estratto di P.R.G. insieme alla mappa catastale perimetrata, allo scopo di fornire all'ufficio elementi per l'accertamento di valore;
- Se sono presenti terreni edificabili è necessario autocertificare il valore da dichiarare in successione;
- Se gli immobili sono privi di rendita catastale, si consiglia di richiedere la preventiva attribuzione della rendita catastale, allo scopo di evitare futuri accertamenti, anche in conguaglio;

4. Da richiedere in Tribunale o al Notaio:

- Copia autentica del decreto di nomina di tutore/amministratore di sostegno;
- Copia autentica del verbale di pubblicazione di testamento (ove esista);
- Copia autentica dell'atto di rinuncia all'eredità;
- Copia autentica del verbale di accettazione con beneficio di inventario per minori e/o interdetti;

5. Da richiedere in Banca/Posta:

- Certificazione su carta intestata dell'istituto di credito recante:
 - saldo del c/c comprensivo di interessi alla data del decesso (NON estratto conto);
 - dettaglio del Conto Titoli riportante: n. azioni, obbligazioni, quote sociali ed altri titoli con la relativa quotazione alla data del decesso. **Sono esenti da imposte i Titoli di Stato (es. BOT, CCT, BTP);**
 - verbale di apertura ed eventuale inventario Cassetta di Sicurezza;

6. Crediti e attività:

- Laddove ne ricorrano le condizioni: ratei maturati e non riscossi di stipendi (**dichiarazione resa dal datore di lavoro**) e pensioni;

7. Atti di provenienza dei beni:

- Fotocopia rogito acquisto immobili (compravendita, donazione, divisione...);
- Fotocopia precedente dichiarazione di successione;

8. Atti di donazione:

- Copia atti notarili relativi a DONAZIONI poste in essere dal deceduto/a nell'arco della vita agli eredi o legatari;

9. Passività deducibili:

- Debiti (saldo passivo del conto corrente, debito residuo per mutui relativi all'acquisto di beni o diritti compresi nell'attivo ereditario, finanziamenti, debiti tributari per imposte da pagare);
- Spese funerarie (solo in caso di Imposta di Successione);

10. **Codice IBAN** della banca del firmatario della successione per l'addebito delle imposte. Deve essere una banca convenzionata con l'Agenzia delle Entrate.