

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

SOGGETTO DEFUNTO:

- * Fotocopia di carta di identità o patente o passaporto
- * Fotocopia del tesserino del codice fiscale
- * Certificato di morte (in carta libera ad uso successione)
- * Certificato di residenza riferito alla data del decesso (in carta libera ad uso successione)
- * Certificato di stato di famiglia (in carta libera ad uso successione) o relativa autocertificazione resa dall'erede
- * Indicazione del regime patrimoniale, se coniugato

EREDI:

- * Fotocopia di carta di identità o patente o passaporto
- * Fotocopia del tesserino del codice fiscale
- * Certificato di stato di famiglia (in carta libera ad uso successione) o relativa autocertificazione

SE C'E' TESTAMENTO:

- * Originale del testamento
- * Estratto per riassunto dell'atto di morte (in carta libera)
- * Indicazione del regime patrimoniale, se coniugati

DOCUMENTI RELATIVI AGLI IMMOBILI OGGETTO DI SUCCESSIONE:

- * Titolo di acquisto (rogito, sentenza) o dichiarazione di successione
- * Certificato di destinazione urbanistica (in carta libera ad uso successione), riferito alla data del decesso, per i terreni caduti in successione

DOCUMENTI RELATIVI AD AZIENDE E A PARTECIPAZIONI SOCIALI:

- Per le aziende: visura camerale ed atto di acquisto
- Per le società: visura camerale e statuto
- Per aziende e società: situazione patrimoniale (al netto dell'avviamento) riferita alla data del decesso
- Per le società semplici: visure catastali degli immobili di proprietà della società (o atti di acquisto degli immobili)
- Per azioni e obbligazioni di società non quotate: fotocopia dei relativi certificati

DOCUMENTI RELATIVI A IMBARCAZIONI ED AEROMOBILI:

- * Certificato di proprietà

DOCUMENTI RELATIVI A CREDITI:

- * per crediti verso lo Stato: copia del provvedimento di riconoscimento del credito
- * per altri crediti: titolo di legittimazione e importo del credito

DOCUMENTI RELATIVI A RAPPORTI BANCARI:

- * Certificazione bancaria dei rapporti intestati al defunto, riferita alla data del decesso (per conti correnti, titoli, quote di fondi ecc.)
- * Verbale di inventario del contenuto di cassetta di sicurezza, se esiste una cassetta intestata o cointestata al defunto

DOCUMENTI RELATIVI ALLE PASSIVITA':

- * Per passività bancarie: certificazione bancaria relativa a mutui o saldi passivi di conto corrente
- * Per spese funerarie: fattura intestata all'erede (deducibile in misura non superiore ad euro 1.032,91)
- * Per spese mediche sostenute dagli eredi negli ultimi sei mesi di vita, comprese quelle per ricoveri: fatture intestate all'erede
- * Per tasse e tributi (IRPEF, IMU, TASI) di competenza del defunto: ricevute pagate dall'erede
- * Per debiti derivanti da rapporti di lavoro subordinato, compresi quelli relativi al trattamento di fine rapporto: estratto conto previdenziale INPS con dettaglio spettanze

DA VERIFICARE:

- * Rinuncia all'eredità
- * Atti di donazione effettuati dal defunto
- * Esistenza di cassetta di sicurezza intestata o cointestata al defunto
- * Requisiti per richiedere le "agevolazioni prima casa"
- * Agevolazione per prosecuzione dell'esercizio dell'attività di impresa
- * Valore dell'eredità composta di soli beni mobili e devoluta a coniuge e discendenti (esente se inferiore ad euro 100.000,00)