



Elenco dei documenti per la “DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE”

Dati anagrafici:

- Fotocopie di documento d'identità e tessere sanitarie sia del defunto che di tutti gli eredi, dati anagrafici completi e attuale indirizzo di residenza
- Autocertificazione dell'atto di morte

Da richiedere in Comune:

- Certificato di famiglia storico
- Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

Da richiedere al Catasto:

- Visura catastale fabbricati
- Visura catastale dei terreni (in caso di terreni edificabili serve il certificato di destinazione urbanistica con la relazione sul valore del terreno)
- Atti di provenienza di tutte le proprietà del de cuius al momento del decesso

Da richiedere al Tavolare:

- Estratto Tavolare uso successione degli immobili (fabbricati e terreni) caduti in successione al nome del de cuius quale titolare di proprietà o diritti reali di godimento



Da richiedere in Tribunale (se c'è) :

- Copia autenticata del Verbale di Rinuncia all'eredità con la registrazione, tenendo presente che il coniuge superstite rinunciatario conserva il diritto di abitazione sull'immobile adibito a residenza familiare e che se il rinunciante ha figli, questi succedono nell'eredità anche se minorenni
- Copia autenticata del verbale di accettazione con beneficio d'inventario per minori e/o interdetti

Da richiedere al Notaio (se c'è):

- Copia conforme del verbale di pubblicazione del testamento

Da richiedere in Banca/Posta:

- Certificato di sussistenza (viene rilasciata su carta intestata dell'istituto di credito recante saldo del Conto Corrente / Libretti / Depositi comprensivo di interessi alla data di decesso. NON il classico estratto conto)
- Dettaglio del Conto Titoli riportante numero di azioni, obbligazioni e altri titoli con il controvalore nominale alla data di decesso (N.B. sono ESENTI da imposte i Titoli di Stato BOT, CCT, BTP)
- Verbale di apertura con eventuale inventario della Cassetta di Sicurezza

Atti di donazioni:

- Copia atti di Donazione stipulati dal defunto agli eredi o legatari

Crediti e attività:

- LADDOVE NE RICORRANO LE CONDIZIONI: ratei maturati e non riscossi di stipendi (dichiarazione resa dal datore di lavoro) e pensioni



Solo per la Provincia di Bolzano (se c'è):

- Ratei non riscossi relativi all'assegno di cura (da chiedere in Provincia)

Aziende e società *:

- Aziende (Ditte individuali): se il de cuius era titolare di un'azienda, occorrono:
 - visura del registro delle imprese (camerale)
 - estratto catastale degli immobili compresi nell'azienda
 - comunicazione del valore dell'azienda stessa (si ricorda che l'avviamento non è più soggetto a tassazione, quindi il valore non va riportato)
 - se l'imprenditore era tenuto alla redazione dell'inventario, copia autentica dell'ultimo inventario con indicazione dei mutamenti intervenuti dopo la data del decesso
 - se l'imprenditore non era tenuto all'inventario, prospetto riepilogativo dei beni, attività e passività facenti capo all'azienda
 - estratto notarile delle scritture contabili obbligatorie dell'imprenditore in cui risultino le passività dell'azienda

• Quote di S.S, S.N.C. o S.A.S. (società di persone):

se il de cuius era titolare di quote di partecipazione, occorrono gli stessi documenti richiesti per le aziende individuali

• Quote di S.R.L, o S.P.A. (società di capitali):

se il de cuius possedeva quote/azioni di una società di capitali, occorrono:

- visura del registro delle imprese (camerale)
- copia autenticata dell'ultimo bilancio
- valutazione complessiva del patrimonio sociale e del valore della quota da indicare in successione
- certificato catastale degli immobili sociali



*si rammenta che, una volta presentata la successione, sarà necessario presentare all'ufficio delle imprese un apposito modello al fine di comunicare il trasferimento delle quote.

Passività deducibili (solo in caso di Imposta di Successione):

- Debito (saldo passivo del c/c, debito residuo dei mutui relativi all'acquisto di beni compresi nell'attivo ereditario, finanziamenti, debiti tributari per imposte da pagare)
- Spese mediche sostenute dagli eredi nei 6 mesi precedenti la data di decesso
- Spese funerarie

NOTA BENE:

La dichiarazione di successione è una comunicazione necessaria, da presentare all'Agenzia delle Entrate, affinché gli eredi possano subentrare nella disponibilità dei beni immobili e mobili posseduti dal defunto.

C'è sempre l'obbligo alla dichiarazione di successione se l'eredità del defunto comprende beni immobili oppure diritti reali immobiliari (nuda proprietà). La dichiarazione di successione va presentata entro 12 mesi dal decesso.

Sono obbligati a presentare la successione, gli eredi, i chiamati all'eredità (per legge o per testamento). E' sufficiente che la dichiarazione sia presentata e sottoscritta da uno solo dei soggetti obbligati.

CAF ACLI

