

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

Cosa devi portare con te

● SOGGETTO DEFUNTO

- Carta di identità, patente o passaporto (in corso di validità)
- Tesserino sanitario
- Certificato di residenza (in carta libera per uso successione)
- Certificato di morte (in carta libera per uso successione)
- Certificato di stato di famiglia “storico” (in carta libera per uso successione)

⊕ Per celibi, nubili, vedovi

- Certificato di stato libero o di vedovanza

⊕ Per coniugi

- Estratto per riassunto dell’atto di matrimonio

⊕ Per coniugi separati

- Estratto per riassunto dell’atto di matrimonio
- Provvedimento giudiziale (sentenza/decreto) di separazione

⊕ Per coniugati, divorziati

- Certificato di stato libero
- Provvedimento giudiziale (sentenza/decreto) di divorzio

● EREDI E/O LEGATARI

- Carta di identità, patente o passaporto
- Tesserino sanitario
- Certificato di residenza
- Stato di famiglia

● SUCCESSIONE LEGITTIMA E/O TESTAMENTARIA

⊕ In assenza di testamento

- I chiamati all’eredità sono indicati dalla legge

⊕ In caso di testamento

- Se la successione è regolata da un testamento, occorre copia autentica notarile del verbale di pubblicazione di testamento
- Se il testamento è olografo e (i) non sia ancora stato pubblicato (ii) si è in possesso dell'originale, lo stesso deve essere consegnato in originale al notaio perché questi proceda alla sua pubblicazione
- Estratto per sunto dell'atto di morte del testatore

● DOCUMENTI INERENTI I BENI CADUTI IN SUCCESSIONE

⊕ Beni immobili

- Copia integrale e leggibile dei relativi atti notarili o sentenze di acquisto o della precedente dichiarazione di successione
- Se cadono in successione terreni:
C.D.U. (Certificato di Destinazione Urbanistica alla data del decesso, da richiedere al Comune in cui i terreni sono situati)

⊕ Attività bancarie (conti correnti, deposito titoli, cassette di sicurezza, ecc.)

- Certificazione bancaria dei rapporti intestati al defunto alla data del decesso (c.d. dichiarazione di sussistenza) da cui risultino il valore, sempre alla data del decesso, e l'eventuale contestazione

⊕ Aziende e partecipazioni sociali

- Situazione patrimoniale (al netto dell'avviamento) alla data della morte
- Per le aziende: visura camerale e atto d'acquisto
- Per le partecipazioni sociali: visura camerale, atto costitutivo e statuto; indicazione del valore delle partecipazioni calcolato sulla base di situazioni patrimoniali delle società alla data di apertura della successione
- Per azioni, obbligazioni o altri titoli: relativi certificati

⊕ Imbarcazioni e aeromobili (che non fanno parte di aziende)

- Certificato di proprietà

⊕ Crediti

- Se il credito è verso lo Stato, copia del provvedimento di riconoscimento del credito
- Per altri crediti, titolo di legittimazione e relativo importo

⊕ Passività

- Passività bancarie: certificazione bancaria di mutui, saldo di conto corrente negativo, ecc.
- Spese funerarie: relativa fattura
- Spese mediche (sostenute negli ultimi sei mesi di vita): relative fatture

● **DA VERIFICARE CASO PER CASO**

Per tutti

- Rinuncia all'eredità
- Atti di donazione effettuati dal defunto: in tal caso serve fornire copia di tutti gli atti di donazione effettuati
- Esistenza di una cassetta di sicurezza intestata o cointestata al defunto
- Sussistenza dei requisiti per richiedere eventuali agevolazioni "prima casa"
- Agevolazione per prosecuzione dell'esercizio dell'attività di impresa
- Valore dell'eredità composta di soli beni mobili devoluta a coniuge e discendenti