

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

Documenti necessari

* Defunto

- Certificato di morte (in carta libera con indicazione dell'ultima residenza del defunto)
- Autocertificazione di stato di famiglia del defunto (in carta libera);
- Estratto dell'atto di matrimonio del defunto (in carta libera);
- Codice fiscale del defunto.

* Eredi

- Autocertificazione di stato di famiglia degli eredi (in carta libera);
- Fotocopia della carta d'identità e del codice fiscale degli eredi e rapporto con il defunto.

* Agevolazioni

- Richiesta agevolazioni prima casa (se almeno un erede ha i requisiti);
- Richiesta agevolazioni per giovani coltivatori diretti o IAP;
- Richiesta riduzione 40% per fondi rustici in famiglia diretto-coltivatrice (attestazione regionale);
- Richiesta riduzione 40% per immobili in impresa familiare artigiana (risultante da atto notarile).

* Banche

- Lettera della banca/posta che elenca i rapporti in corso alla data della morte con il rispettivo valore, evidenziando eventuali titoli esenti, o indicazioni per presentare la richiesta alle banche interessate.

* Immobili

- Copia degli atti di provenienza (atto di acquisto o successione precedente) e dati catastali aggiornati;
- Certificato di destinazione urbanistica (solo per i terreni);
- Valore di mercato dei terreni edificabili o dei fabbricati privi di rendita catastale;
- Indicare la residenza familiare su cui il coniuge ha il diritto di abitazione (anche se rinuncia all'eredità).

* Aziende e Società

- PER LE AZIENDE GESTITE IN FORMA INDIVIDUALE – copia autentica dell'ultimo inventario con le variazioni successive, o in mancanza elenco delle attività (e passività risultanti dalle scritture contabili), con il valore alla data della morte;
- PER LE PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ CAPITALI (s.r.l. – s.p.a. – s.a.p.a.) – copia autentica dell'ultimo bilancio e indicazioni delle variazioni successive (fino alla morte);

SILVIA BREDARIOL
NOTAIO

- PER LE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' DI PERSONE (s.n.c. – s.a.s. – s.s.) – copia autentica dell'ultimo bilancio o inventario e indicazioni delle variazioni successive, o in mancanza elenco delle attività (e passività deducibili), con il valore alla data della morte;
- Richiesta di esenzione in caso di trasferimento ai discendenti o al coniuge di aziende, quote di società di persone o partecipazioni che integrano il controllo in società di capitali (obbligo di proseguire l'attività e mantenere il controllo per 5 anni).

* **Navi, imbarcazioni e aeromobili**

- Certificato dei pubblici registri (con elementi di individuazione e intestazione) e valore di mercato.

* **Donazioni fatte in vita agli eredi**

- Copia degli atti di donazione fatti in vita agli eredi e indicazione del loro valore alla data della morte.

* **Debiti del defunto (passività)**

- Certificazione della banca per eventuali debiti, mutui o prestiti in corso alla data della morte;
- Fatture delle spese funerarie e spese mediche sostenute dagli eredi negli ultimi sei mesi di vita (con indicazione del nome del defunto);
- Documenti di prova delle altre passività deducibili.

* **Solo se c'è un testamento (è necessario l'atto di notarile pubblicazione)**

- Originale del testamento olografo;
- Estratto dell'atto di morte rilasciato dal Comune in cui è avvenuto il decesso (in carta libera);
- Carta d'identità e codice fiscale di chi richiede al notaio la pubblicazione del testamento olografo.

* **Se occorre l'atto notorio (richiesto dalla banca, assicurazione o altro ente)**

- Carta di identità e codice fiscale di due attestanti estranei (non parenti né affini del defunto o degli eredi) che dovranno comparire personalmente davanti al notaio.

* **In caso di rinuncia all'eredità**

Carta d'identità e codice fiscale del rinunziante e rapporto di parentela con il defunto.