

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE: DOCUMENTI NECESSARI

Documenti relativi alla persona defunta

- ⤴ Certificato di morte (in carta libera)
- ⤴ Autocertificazione di stato di famiglia del deceduto alla data di morte
- ⤴ Fotocopia documento identità
- ⤴ Fotocopia codice fiscale e/o tessera sanitaria
- ⤴ Separati e divorziati: sentenza di separazione o di divorzio

Documenti relativi agli eredi

- ⤴ Autocertificazione di stato di famiglia
- ⤴ Fotocopia documento identità
- ⤴ Fotocopia codice fiscale e/o tessera sanitaria
- ⤴ Eventuale rinuncia all'eredità
- ⤴ Verbale di deposito e pubblicazione di testamento olografo
- ⤴ Indicazione dell'erede che firma la dichiarazione
- ⤴ Indicazione dell'erede che chiede lo "sconto prima casa"
- ⤴ Indicazione dei dati anche di eventuali eredi premorti
- ⤴ IBAN del c/c sul quale verranno addebitate le imposte

Documenti relativi agli immobili

- ⤴ Documenti di provenienza dei beni: atto notarile di compravendita, di donazione, di divisione, di cessione di quote, dichiarazioni di successione precedenti, permuta
- ⤴ Documentazione riguardante eventuali variazioni dei fabbricati (condono – ampliamento – frazionamento)
- ⤴ Per i terreni: certificato di destinazione urbanistica da richiedere all'Ufficio Tecnico del Comune di ubicazione
- ⤴ Atti di donazione o vendita stipulati dal defunto negli ultimi sei mesi di vita
- ⤴ Visure catastali (anche se non recenti)

Documenti relativi a rapporti bancari, postali o prestiti sociali

- ⤴ Certificazioni dei rapporti intestati al defunto alla data del decesso dalla quale risultino l'intestazione e il saldo
- ⤴ Certificazioni dei depositi amministrati intestati al defunto alla data del decesso dalla quale risultino l'intestazione, l'elenco dei titoli contenuti (quote di fondi, obbligazioni, azioni ecc.) e il relativo valore.
- ⤴ Per le cassette di sicurezza deve essere redatto il verbale di apertura da un funzionario designato dall'Agenzia delle Entrate territorialmente competente.
- ⤴ **Si rammenta che i titoli di Stato sono esentati da imposte.**

Documenti relativi a crediti

- ⤴ Fotocopia dichiarazione dei redditi oggetto di credito
- ⤴ Ratei maturati e non riscossi di stipendi e pensioni (escluso TFR)

Documenti relativi a passività

- ⤴ Questa documentazione deve essere prodotta esclusivamente per le successioni che danno luogo a imposta di successione (successioni con eredi in linea collaterale): spese funebri, spese mediche sostenute nei sei mesi antecedenti la data del decesso

Agevolazione prima casa

- ⤴ L'agevolazione prima casa consiste nell'applicazione delle imposte ipotecaria e catastale in misura fissa (anziché rispettivamente del 2% e 1%). Tale agevolazione spetta qualora in capo al beneficiario ovvero, nel caso di immobili trasferiti a più beneficiari, in capo ad almeno uno di essi, sussistano tutti i requisiti e le condizioni sottoriportate:
 - essere residente nel comune nel quale si trova l'immobile o di svolgere in quel comune l'attività lavorativa o di volere stabilire la residenza nel comune stesso, entro 18 mesi dalla data di morte del defunto
 - non essere titolare di altre abitazioni nel comune per il quale è stata fatta la richiesta
 - non essere titolare su tutto il territorio nazionale di altra abitazione per la quale sia già stato richiesto lo sconto prima casa
- ⤴ L'agevolazione prima casa vale anche per l'acquisizione di quote di immobili

Pubblicazione del testamento

- ⤴ Il testamento ha validità dal momento della morte del testatore.
- ⤴ La pubblicazione del testamento consente la conoscenza del suo contenuto da parte dei chiamati all'eredità e dei familiari del defunto. Il testamento olografo deve essere pubblicato esclusivamente da un notaio che provvederà alla registrazione.

Rinuncia all'eredità

- ⤴ Tutti gli eredi possono rinunciare all'eredità alla quale sono chiamati dopo la morte del familiare. La rinuncia deve essere totale, non può essere condizionata né parziale né a termine. Deve risultare da un atto formale e deve essere effettuata con una dichiarazione davanti al cancelliere del tribunale (o ad un notaio).

Il servizio si effettua previo appuntamento con il dott. Piergiorgio Orlandi

VIA GRADO, 26 a- 26100 CREMONA TEL. 0372/080620 FAX 0372/080621

allservices@allcremona.it

