



Elenco documenti necessari per la DICHIARAZIONE DI SUCCESIONE

Il termine per la presentazione della Dichiarazione di Successione è di

12 mesi dalla data del decesso

Da richiedere in Comune o con autocertificazione

- Estratto per riassunto dell'atto di morte [Comune, NO autocertificazione]
- Certificato di residenza del defunto alla data del decesso o stato di famiglia [Comune], oppure autocertificazione (vedi modulo **"Allegato 1"**)
- Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà per eredi uso successione con autentica di firma [Comune], oppure autocertificazione (vedi modulo **"Allegato 2"**)
- Certificato di destinazione urbanistica (**solo per terreni**) [Comune, NO autocertificazione]

N.B. se tra i beni intestati al defunto sono presenti terreni edificabili, sarà necessario autocertificare il valore DI MERCATO da dichiarare in successione

Da richiedere in Catasto:

- Visura catastale fabbricati
- Visura catastale terreni (eventualmente anche estratto di mappa)

N.B. le visure dovranno necessariamente riportare il nominativo del defunto, oltre agli esatti riferimenti in ordine a diritto e quote possedute dallo stesso al momento del decesso

Da richiedere in Tribunale oppure al Notaio (in caso di rinuncia di uno o più eredi, oppure se fra gli eredi vi sono incapaci/interdetti/minorenni):

- Copia conforme dell'atto di rinuncia all'eredità [Tribunale o Notaio]
- Copia conforme del decreto di nomina dell'Amministratore di Sostegno o del Tutore riguardante uno o più eredi (non il defunto) (**NON NECESSARIA SE IL TUTORE E' IL GENITORE DELL'EREDE MINORENNE**) [Tribunale]
- Eventuale copia conforme dell'autorizzazione ad accettare l'eredità con beneficio di inventario o, in alternativa, eventuale copia conforme del verbale di accettazione con beneficio di inventario [Tribunale o Notaio]
- Eventuale copia conforme del verbale di inventario [Tribunale o Notaio]



CAF ACLI

Da richiedere al Notaio (se il defunto ha lasciato testamento):

- Copia conforme di verbale di pubblicazione del testamento

Da richiedere in Banca/Posta:

Certificazione su carta intestata dell'Istituto di credito recante:

- Saldo del C/C comprensivo di interessi alla data del decesso (**NON estratto conto**)
- Dettaglio del Conto Titoli riportante: n. azioni, obbligazioni, quote sociali ed altri titoli con la quotazione alla data del decesso, codice ISIN e codice fiscale

(N.B. sono esenti da imposte i titoli di Stato quali BOT/CCT/BTP, nonché i buoni postali)

- Verbale di apertura ed eventuale inventario Cassetta di Sicurezza

Dati degli eredi:

- Fotocopia carte d'identità e nuove tessere sanitarie del defunto e di tutti gli eredi, dati anagrafici completi di indirizzo di residenza degli stessi, indicazione del codice IBAN dell'erede dichiarante, da inserire nell'Albero genealogico **compilato a cura degli eredi** (vedi modulo "**Allegato A**")

Consistenza patrimoniale:

- Fotocopia atto/i d'acquisto (rogito/i) dei beni immobili
- Fotocopia dichiarazione/i di successione per i beni immobili (qualora questi siano stati precedentemente ereditati dal defunto)
- Elenco beni immobili **compilato a cura degli eredi** (vedi modulo "**Allegato B**")
- Elenco beni mobili **compilato a cura degli eredi** (vedi modulo "**Allegato C**")

Donazioni:

- Copia eventuali atti di donazione effettuati dal defunto in favore di eredi o legatari, unitamente alla valorizzazione di mercato alla data del decesso dei beni oggetto di donazione

Altri crediti e attività:

- LADDOVE NE RICORRANO LE CONDIZIONI: indicazione di ratei maturati e non riscossi di stipendi (**dichiarazione resa dal datore di lavoro**) e pensioni (**certificazione "ObisM" dell'Inps o, in alternativa, Certificazione Unica**)
- Per aeromobili: certificato di immatricolazione
- Per imbarcazioni e navi: libretto di immatricolazione e licenza di navigazione

Aziende e società*:

- **AZIENDE (ditte individuali)**

Se il de cuius era titolare di un'azienda, occorrono:



- Visura del registro imprese ("camerale");²⁴
- Copia dell'eventuale ultimo inventario (se il de cuius era tenuto alla sua redazione) e comunicazione del valore dell'azienda (comprendente anche il valore degli eventuali beni immobili presenti nella stessa), **il tutto a cura di un commercialista**

- **SOCIETA' (di persone o di capitali)**

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

- Visura del registro imprese ("camerale");
- Copia dell'ultimo bilancio;
- Valorizzazione della quota da indicare in successione, **a cura di un commercialista**

* Si rammenta che, una volta presentata la dichiarazione di successione, sarà necessario presentare all'ufficio delle imprese un apposito modello al fine di comunicare il trasferimento delle quote appartenenti al defunto ai suoi eredi: a tale modello andranno allegati un certificato di morte ed una dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà, indicante le generalità degli eredi

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

- Indicazione dei debiti (ad esempio: saldo passivo del conto corrente, debito residuo per mutui relativi all'acquisto di beni o diritti compresi nell'attivo ereditario, finanziamenti, debiti tributari per imposte da pagare, TFR badante, ecc.)
- Fatture relative a spese mediche sostenute **dagli eredi** nei sei mesi precedenti la data del decesso
- Fattura spese funebri

AUTOCERTIFICAZIONE STATO DI FAMIGLIA E RESIDENZA

ALL'ATTO DEL DECESSO

(Art. 46 D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445)

Il sottoscritto/a _____
 nato/a in _____ il _____
 residente in _____ Via _____ n. _____
 in qualità di _____ (rapporto parentela con il defunto) del Sig./Sig.ra
 _____ (cognome e nome del defunto) nato/a a
 _____ il _____ deceduto/a in
 _____ il _____

consapevole che chiunque rilascia dichiarazioni mendaci è punito ai sensi del codice penale e dalle leggi speciali in materia, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 76 D.P.R. n. 445/2000

**DICHIARA CHE LA FAMIGLIA DEL DEFUNTO ALLA DATA DEL DECESSO ERA
 COSI' COMPOSTA**

1) IL DEFUNTO

- 2) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)
- 3) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)
- 4) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)
- 5) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)
- 6) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)
- 7) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)
- 8) _____
 (COGNOME) (NOME) (NATO/A IN) (IL) (RAPPORTO DI PARENTELA CON IL DEFUNTO)

Dichiara altresì che il defunto _____ (cognome e nome) al momento del decesso
 era residente in _____ via _____ n. _____

Esente da imposta di bollo ai sensi dell'art. 37 D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445

Data _____

_____ Firma del dichiarante

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DELL'ATTO DI NOTORIETÀ

sottoscritta da maggiorenne con capacità di agire

(art. 467 D.P.R. 28/12/2000, n.445)

Il/La sottoscritto/a _____
 nato/a a _____ (____) il _____ cittadino/a _____
 residente a _____ (____) indirizzo _____

consapevole delle sanzioni penali, nel caso di dichiarazioni non veritiere e falsità negli atti, richiamate dall'art. 76 D.P.R. n. 445 del 28/12/2000

DICHIARA

che in data _____ in _____ (____) è deceduto/a mio/a (indicare il rapporto con il de cuius) _____ (cognome e nome) _____
 nato/a a _____ (____) il _____ cittadino/a _____
 in vita residente in _____ (____)

(barrare i casi che interessano)

Che alla data del decesso il suo stato di famiglia era composto dalle seguenti persone:

COGNOME E NOME	LUOGO E DATA DI NASCITA

che l'unico erede sono io dichiarante; ovvero:

che gli eredi, oltre me dichiarante, sono le sottoindicate persone:

COGNOME E NOME	LUOGO E DATA DI NASCITA	RESIDENZA	stato di coniugio o grado di parentela con il de cuius

che tutti gli eredi godono della capacità di agire; ovvero:

ad eccezione di: (indicare le generalità ed i motivi) _____

che il/la de cuius, alla data del decesso, era di stato civile _____
 (in caso di persona coniugata specificare il regime patrimoniale) _____

che tra il/la de cuius ed il coniuge non è mai intervenuta sentenza di separazione; ovvero:

(indicare gli estremi della sentenza di separazione) _____

che al momento del decesso non risultavano disposizioni testamentarie;

ovvero:

che è stato redatto testamento _____

e che il testamento non è oggetto di impugnazione o riduzione, né di opposizione .

che non esistono altri eredi oltre ai suddetti.

Dichiaro di essere informato/a che i dati personali raccolti saranno trattati esclusivamente nell'ambito del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa e nel rispetto delle norme sulla tutela della privacy, di cui al D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali.

IL/LA DICHIARANTE

(Luogo e data)

(*) La firma non va autenticata (Ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 445 del 28 dicembre 2000, la dichiarazione è sottoscritta dall'interessato in presenza del dipendente addetto, ovvero è sottoscritta e inviata all'ufficio competente via fax, tramite un incaricato, oppure a mezzo posta, unitamente alla fotocopia, non autenticata, di un documento di identità del dichiarante. L'invio può avvenire anche per via telematica; in tal caso la dichiarazione è valida se sottoscritta mediante la firma digitale o quando il sottoscrittore è identificato dal sistema informatico con l'uso della carta d'identità elettronica.)



ALLEGATO B – Elenco beni immobili

Dichiarazione di Successione di:

Cognome _____ Nome _____

Codice Fiscale _____

Rif. 1 Fabbricato Terreno agricolo Terreno edificabile _____% possesso

Comune _____ Provincia _____

Indirizzo _____ N. Civico _____ Piano _____

Destinazione _____

Rif. 2 Fabbricato Terreno agricolo Terreno edificabile _____% possesso

Comune _____ Provincia _____

Indirizzo _____ N. Civico _____ Piano _____

Destinazione _____

Rif. 3 Fabbricato Terreno agricolo Terreno edificabile _____% possesso

Comune _____ Provincia _____

Indirizzo _____ N. Civico _____ Piano _____

Destinazione _____

TERRENI EDIFICABILI

Autocertificare il valore da dichiarare in Successione

AGEVOLAZIONE PRIMA CASA

Sussistono i requisiti per l'applicazione dell'agevolazione prima casa ai sensi della L. 342/2000 art. 69 comma 3? SÌ NO

Se sì indicare il numero di riferimento dell'immobile (con eventuale pertinenza) ed il nome del richiedente dell'agevolazione: RIF. _____ Nome _____

Data _____

Firma _____

Sede di _____



ALLEGATO B-BIS

AGEVOLAZIONE IMPOSTE IPOTECARIE E CATASTALI "PRIMA CASA"

(Art. 69, comma 3, Legge 342/2000)

Il beneficiario (anche il coniuge rinunciataro, se titolare del diritto di abitazione) può chiedere le agevolazioni fiscali **solo** se si verificano **CONTEMPORANEAMENTE** le seguenti condizioni:

- ✚ L'abitazione **non** rientra fra le case **"di lusso"**: **non** è cioè individuata nel Catasto Fabbricati con le categorie **A/1**, **A/8** e **A/9**. E' possibile chiedere i benefici anche per le **pertinenze** (**una** per tipo nelle categorie **C/2**, **C/6** e **C/7**)
- ✚ Il/la richiedente le agevolazioni fiscali risiede nel **Comune** in cui è ubicata l'abitazione (NON E' QUINDI NECESSARIO AVERE LA RESIDENZA PRESSO L'IMMOBILE PER IL QUALE SI INTENDONO RICHIEDERE I BENEFICI) oppure
 - Svolge la propria attività lavorativa in detto Comune oppure
 - Intende stabilire – entro 18 mesi dall'apertura della successione – la propria residenza nel suddetto Comune oppure
 - È cittadino/a italiano/a residente all'estero, che acquista l'immobile di cui sopra quale prima casa in Italia
- ✚ Il/la richiedente **non** è titolare esclusivo/a, o in comunione **con il coniuge**, di diritti di proprietà, usufrutto, uso, abitazione su altra casa di abitazione sita **nel medesimo Comune** (LA COMUNIONE CON UN ALTRO SOGGETTO, AD ES. FIGLI E/O FRATELLI, NON E' QUINDI OSTATIVA ALLA RICHIESTA DEI BENEFICI IN ESAME);
- ✚ Il/la richiedente **non** è titolare **su tutto il territorio nazionale** (neppure per quote, anche in regime di comunione legale) di diritti di proprietà, usufrutto, uso, abitazione, nuda proprietà su altra casa di abitazione acquistata con le agevolazioni fiscali previste per la prima casa
- ✚ Il/la richiedente, già titolare di abitazione acquistata godendo dei benefici fiscali prima casa, si impegna ad alienarla entro **un anno** dall'apertura della successione (= data del decesso)

Data _____ / _____ / _____

Firma _____

Sede di _____



ALLEGATO C – Elenco beni mobili

Dichiarazione di Successione di:

Cognome _____ Nome _____

Codice Fiscale _____

Rif. 1 C/C Conto Titoli Libretto di Risparmio _____% possesso

Banca _____ Ag./Fil. _____

Indirizzo _____ N. Civico _____

Destinazione _____

Rif. 2 C/C Conto Titoli Libretto di Risparmio _____% possesso

Banca _____ Ag./Fil. _____

Indirizzo _____ N. Civico _____

Destinazione _____

Rif. 3 Rimborsi Tributari Ratei maturati e non riscossi Altro _____% possesso

Descrizione _____

Descrizione _____

Descrizione _____

Richiesta copia conforme

SI NO

Data _____

Firma _____

Sede di _____