

Documentazione: dichiarazione di successione

Soggetto defunto

Per tutti → Carta d'identità o patente

Per tutti → Tesserino del codice fiscale

Per tutti → Certificato di morte (in carta libera per uso successione)

Per tutti → Certificato di residenza (in carta libera per uso successione)

Per tutti → Certificato di stato di famiglia "storico" (in carta libera per uso successione)

Per celibi, nubili, vedovi, divorziati → Certificato di stato libero o di vedovanza

Per coniugati, anche se separati → Estratto per riassunto dell'atto di matrimonio

Per separati e divorziati → Sentenza o decreto di separazione dei beni

Eredi

Per tutti → Carta d'identità, patente o passaporto

Per tutti → Tesserino del codice fiscale

Per tutti → Stato di famiglia (attuale)

Testamento

Se c'è testamento

→ Originale del testamento

→ Estratto per riassunto dell'atto di morte

Documenti inerenti l'immobile oggetto di successione

Titolo di acquisto → Rogito, sentenza o dichiarazione di successione

Se si tratta di terreno → Certificato di destinazione urbanistica

Documenti relativi alle aziende e alle partecipazioni sociali

Per le aziende → Visura camerale e atto d'acquisto

Per le società → Visura camerale, atto costitutivo e statuto

Per azioni, obbligazioni o altri titoli → Relativi certificati

Per aziende e società → Situazione patrimoniale (al netto dell'avviamento) alla data della morte

Documenti relativi a imbarcazioni e aeromobili

Per tutti → Certificato di proprietà

Documenti relativi a crediti

Crediti verso lo Stato → Copia del provvedimento di riconoscimento del credito

Altri crediti → Titolo di legittimazione e importo del credito

Documenti relativi rapporti bancari

Conti correnti / titoli → Certificazione bancaria dei rapporti intestati al defunto alla data del decesso

Documenti relativi a passività

Passività bancarie → Certificazione bancaria di mutui, saldo di conto corrente negativo, ecc.

Spese funerarie → Fatture (deducibili in misura non superiore ad euro 1.032,91)

Spese mediche (sostenute negli ultimi sei mesi di vita) → Fatture o altre documentazioni

Da verificare

→ Rinuncia all'eredità

→ Atti di donazione effettuati dal defunto

→ Esistenza di una cassetta di sicurezza intestata o cointestata al defunto

→ Requisiti per richiedere le 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 (esente se inferiore ad euro 25.823)