

SUCCESSIONE DOCUMENTI NECESSARI

- ⇒ Certificato di morte
- ⇒ Autocertificazione stato di famiglia del defunto
- ⇒ Autocertificazione residenza del defunto all'atto del decesso
- ⇒ Dichiarazione sostitutiva di atto notorio rilasciata in cui indicare la data del decesso, elenco eredi, il regime patrimoniale dei coniugi (separazione o comunione dei beni), il tipo di Successione (legittima o testamentaria)
- ⇒ Documento identità e codice fiscale defunto
- ⇒ Autocertificazione stato di famiglia degli eredi
- ⇒ Dati anagrafici eredi
- ⇒ Documento identità e codice fiscale eredi
- ⇒ Autocertificazione dell'erede che richiede eventuale agevolazione prima casa
- ⇒ Atto notarile di acquisto ed eventuali variazioni inerenti agli immobili posseduti dal defunto e visure catastali e atti di provenienza di tutte le proprietà immobiliari (fabbricati e terreni) al momento del decesso
- ⇒ Dichiarazione bancaria e/o postale per conti correnti e investimenti vari
- ⇒ Atti notarili relativi a donazioni effettuate in vita dal defunto
- ⇒ Copia del testamento in caso di successione testamentaria
- ⇒ Eventuali atti di rinuncia all' eredità
- ⇒ IBAN del dichiarante (il conto corrente non deve essere cointestato con il defunto)

La dichiarazione di Successione è una comunicazione necessaria, da presentare all'Agenzia delle Entrate, affinché gli eredi possano subentrare nella disponibilità dei beni immobili e mobili posseduti dal defunto.

C'è sempre l'obbligo alla dichiarazione di successione se l'eredità del defunto comprende beni immobili oppure diritti reali immobiliari (nuda proprietà). La dichiarazione di successione va presentata entro 12 mesi dal decesso.

Sono obbligati a presentare la dichiarazione di successione gli eredi, i chiamati all'eredità (per legge o per testamento, anche se non hanno ancora accettato l'eredità, purché non vi abbiano espressamente rinunciato). È sufficiente che la dichiarazione sia presentata e sottoscritta da uno solo dei soggetti obbligati.

Non c'è obbligo di dichiarazione se ricorrono contemporaneamente le seguenti condizioni:

- l'eredità è devoluta al coniuge e ai parenti in linea retta del defunto
- ha un valore non superiore a 100.000 euro
- non comprende beni immobili o diritti reali immobiliari.