



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



Elenco documenti necessari per la RIUNIONE DI USUFRUTTO

A differenza della dichiarazione di successione, non ci sono termini per la sua presentazione

- Certificato di morte/estratto per riassunto dell'atto di morte dell'usufruttario *[da richiedere in Comune, NO autocertificazione]*
- Visure catastali dei beni oggetto di usufrutto
- Copia atti (atto d'acquisto, testamento) che hanno costituito l'usufrutto
- Copia documenti di identità e tessere sanitarie del defunto, del dichiarante e degli eventuali altri cointestatari del diritto di nuda proprietà