



Elenco dei documenti necessari per la DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

Il termine per la presentazione della Dichiarazione di Successione è di 12 mesi dalla data della morte

Da richiedere in Comune:

- Estratto per riassunto dell'atto di morte
- Certificato di residenza del defunto alla data del decesso o stato di famiglia
- Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà per eredi uso successione
- Certificato di destinazione urbanistica (**solo per terreni**)

Se tra i beni intestati al De Cuius sono presenti terreni edificabili è necessario autocertificare il valore da dichiarare in Successione

Da richiedere in Catasto:

- Visura catastale fabbricati
- Visura catastale terreni

Da richiedere in Tribunale:

- N. 2 copie autentiche testamento (**o tramite notaio**)
- N. 2 copie autentiche dell'atto di rinuncia all'eredità
- N. 2 copie autentiche del decreto di nomina di tutore/amministratore di sostegno
- N. 2 copie autentiche del verbale di accettazione con beneficio d'inventario per minori e/o incapaci

Da richiedere in Banca/Posta:

Dichiarazione su carta intestata dell'istituto di credito recante:

- Saldo del C/C comprensivo di interessi alla data del decesso
- Dettaglio del Conto Titoli riportante: n. azioni, obbligazioni, quote sociali ed altri titoli con la relativa quotazione alla data del decesso

Sono ESENTI da imposte i Titoli di Stato (es. BOT, CCT, BTP)



Dati anagrafici:

- fotocopie carte d'identità e codici fiscali del defunto e di tutti gli eredi, dati anagrafici completi di indirizzo di residenza da inserire nell'Albero genealogico compilato a cura degli eredi (vedi modulo allegato A)

Atti di provenienza dei beni:

- Fotocopia rogito acquisto immobili
- Fotocopia precedente dichiarazione di successione
- Elenco beni immobili compilato a cura degli eredi (vedi modulo allegato B)
- Elenco beni mobili compilato a cura degli eredi (vedi modulo allegato C)

Atti di donazione:

- Copia atti di Donazione stipulati dal defunto agli eredi o legatari

Crediti:

- Ratei maturati e non riscossi di stipendi e pensioni (**escluso il T.F.R.**)
- Crediti tributari per rimborsi di imposte da ricevere
- Crediti fruttiferi con interessi maturati alla data del decesso
- Crediti infruttiferi con scadenza oltre un anno dalla data di apertura della Successione rivalutati al saggio legale d'interesse

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

- Debiti (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)
- Spese mediche sostenute nei sei mesi precedenti la data del decesso
- Spese funerarie

AcliMilano Servizi Fiscali srl

Via C. G. Merlo 3 - 20122 Milano (MI)
tel. 02 36578050 - fax 02 76013358 - servizifiscali@aclimilano.com
www.acliservizi.com - C.F. e P.L. 13089140159
CCIAA Milano 1622050 - Capitale € 10.400,00 i.v.
Convenzionata Caf Acli srl, Centro Assistenza Fiscale Acli - Albo Caf 00035