

Documenti per la dichiarazione di successione

Defunto

- Certificato di morte** (in carta libera con indicazione dell'ultima residenza del defunto)
- Autocertificazione di stato di famiglia del defunto** (in carta libera)
- Estratto dell'atto di matrimonio del defunto** (in carta libera)
- Codice fiscale del defunto**

Eredi

- Autocertificazione di stato di famiglia degli eredi** (in carta libera)
- Fotocopia della **carta di identità** e del **codice fiscale degli eredi e rapporto con il defunto**

Agevolazioni

- Richiesta **agevolazioni prima casa** (se almeno un erede ha i requisiti - divieto di alienare per 5 anni)
- Richiesta **agevolazioni per giovani coltivatori diretti o IAP** (meno di 40 anni - conduz. diretta per 6 anni)
- Richiesta **riduzione 40% per fondi rustici in famiglia diretto-coltivatrice** (attestazione regionale)
- Richiesta **riduzione 40% per immobili in impresa familiare artigiana** (risultante da atto notarile)
- Richiesta **altre agevolazioni**

Banche

- Lettera della banca/posta** che elenca i rapporti in corso alla data della morte con il rispettivo valore, evidenziando eventuali titoli esenti, o **indicazioni per presentare la richiesta alle banche interessate**

Immobili:

- Copia degli **atti di provenienza** (atto di acquisto o successione precedente) e **dati catastali** aggiornati
- Certificato di destinazione urbanistica** (solo per i terreni)
- Valore di mercato dei **terreni edificabili** o dei **fabbricati privi di rendita catastale**
- Indicare la residenza familiare su cui il coniuge ha il diritto di abitazione** (anche se rinuncia all'eredità)

Aziende e Società

- PER LE AZIENDE GESTITE IN FORMA INDIVIDUALE** - Copia **autentica** dell'ultimo inventario con le **variazioni successive**, o in mancanza elenco delle **attività** (e **passività** risultanti dalle scritture contabili), con il valore alla data della morte
- PER LE PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ DI CAPITALI** (s.r.l. - s.p.a. - s.a.p.a.) - copia **autentica** dell'ultimo bilancio e indicazione delle **variazioni successive** (fino alla morte)
- PER LE PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ DI PERSONE** (s.n.c. - s.a.s. - s.s.) - copia **autentica** dell'ultimo bilancio o inventario e indicazione delle **variazioni successive**, o in mancanza elenco delle **attività** (e **passività** deducibili), con il valore alla data della morte
- Richiesta di esenzione** in caso di trasferimento ai discendenti o al coniuge di **aziende, quote di società di persone o partecipazioni che integrano il controllo in società di capitali** (obbligo di proseguire l'attività e mantenere il controllo per **5 anni**)

Navi, imbarcazioni e aeromobili

- Certificato dei pubblici registri** (con elementi di individuazione e intestazione) e **valore di mercato**

Donazioni fatte in vita agli eredi

- Copia degli **atti di donazione** fatti in vita agli eredi, e indicazione del loro **valore alla data della morte**

Debiti del defunto (passività)

- Certificazione della banca** per eventuali **debiti, mutui o prestiti** in corso alla data della morte
- Fatture delle spese funerarie e spese mediche sostenute dagli eredi** negli ultimi sei mesi di vita (con indicazione del nome del defunto)
- Documenti di prova** delle altre passività deducibili

Solo se c'è un testamento (è necessario l'atto di notarile pubblicazione)

- Originale del testamento**
- Estratto dell'atto di morte** rilasciato dal Comune in cui è avvenuto il decesso (in carta libera)
- Carta di identità e codice fiscale** di chi richiede al notaio la pubblicazione del testamento

Se occorre l'atto notorio (richiesto dalla banca, assicurazione o altro ente)

- Carta di identità e codice fiscale** di **due attestanti estranei** (non parenti né affini del defunto o degli eredi) che dovranno comparire personalmente davanti al notaio

In caso di rinuncia all'eredità (da fare entro 3 mesi dalla morte)

- Carta di identità e codice fiscale** del **rinunziante** e **rapporto di parentela con il defunto**

.....
.....
.....
.....
.....

27049 STRADELLA Via Dallagiovanna 16 - Tel. 038548564 - Fax 038543443
27100 PAVIA Viale C. Battisti 17 - Tel. 0382530207 - Fax 0382306455
notaio@tonalini.it - www.tonalini.it



Notario Paolo Tonalini