



Lombardo – Imbellone
Notai Associati

DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

Defunto

- ☐ **Dichiarazione sostitutiva** del certificato di morte
- ☐ **Dichiarazione sostitutiva** di stato di famiglia del defunto
- ☐ **Estratto dell'atto di matrimonio** del defunto (in carta libera)
- ☐ **Codice fiscale e documento di identità** del defunto

Eredi

- ☐ **Dichiarazione sostitutiva** di stato di famiglia degli eredi
- ☐ 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 – qualsiasi soggetto)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per giovani coltivatori diretti o IAP** (meno di 40 anni - conduz. diretta per 6 anni – ascendente, discendente entro il terzo grado)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per fondi rustici in territori montani** (coltivatore diretto)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per immobili in comunità montane inseriti in piani di sviluppo** (coltivatore diretto)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per terreni agricoli “compendio unico” in zone montane** (coltivatore diretto, imprenditore agricolo professionale)
- ☐ Richiesta **agevolazioni** in caso di trasferimento 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** - discendente o coniuge)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per terreni agricoli “compendio unico” generale** (coltivatore diretto, imprenditore agricolo professionale)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per terreni agricoli o montani** (qualsiasi soggetto)
- ☐ Richiesta **agevolazioni per immobili demoliti o dichiarati inagibili** (persone fisiche)
- ☐ Richiesta **altre agevolazioni**

Banche

- ☐ Certificazione bancaria da cui risultino i rapporti intestati al defunto alla data del decesso, il saldo del conto corrente bancario, i titoli in deposito, eventuali passività (mutui, saldo passivo di conto corrente, etc.) ed estremi di identificazione di eventuali cassette di sicurezza e dei soggetti intestatari

Lombardo – Imbellone Notai Associati

Via F. dell'Anno, 10 - 00136 – Roma (RM) - Tel. 06.45665111

Mail: notaiaassociatiroma@gmail.com - Pec: li.notaiaassociati@legalmail.it

Immobili:

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

Aziende e Società

- ❑ **Per le aziende non tenute alla redazione dell'inventario**: elenco dei beni e diritti (soggetti a imposta) con il loro valore alla data della morte, al netto delle passività (deducibili) e dell'avviamento.
- ❑ **Per le aziende tenute alla redazione dell'inventario**: copia autentica (o dichiarazione sostitutiva) dell'ultimo inventario con le **variazioni successive**.
- ❑ **Per le partecipazioni in società di persone** (s.n.c. - s.a.s. - s.s.): copia autentica (o dichiarazione sostitutiva) **dell'ultimo bilancio o inventario** e indicazione delle **variazioni successive**, o, in mancanza, elenco delle componenti patrimoniali attive e passive (deducibili) alla data della morte
- ❑ **Per le partecipazioni in società di capitali** (s.r.l. - s.p.a. - s.a.p.a.): copia autentica (o dichiarazione sostitutiva) **dell'ultimo bilancio** e indicazione delle **variazioni successive** (fino alla morte)

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 e spese deducibili

- ❑ **Fatture delle spese funerarie** nel limite di euro 1.032,91
- ❑ **Fatture delle spese mediche e chirurgiche** sostenute dagli eredi negli ultimi sei mesi di vita (con indicazione del nome del defunto)
- ❑ **Spese** che il *de cuius* si portava in detrazione IRPEF
- ❑ **Documenti di prova** delle altre passività deducibili

Solo se c'è un testamento (olografo o pubblico)

- ❑ Copia autentica (o dichiarazione sostitutiva) del verbale di deposito e pubblicazione di testamento olografo
- ❑ Copia autentica (o dichiarazione sostitutiva) del verbale di passaggio al repertorio degli atti tra vivi e registrazione di testamento pubblico