



Roberto Imbellone  
NOTAIO  
Via San Filippo n. 20  
60027 Osimo (AN)  
Tel 071.659179

## 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



Roberto Imbellone  
NOTAIO  
Via San Filippo n. 20  
60027 Osimo (AN)  
Tel 071.659179

#### **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 e 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