

Dott. CINZIA BRUNELLI
NOTAIO

Piazza Orsi Mangelli n. 1 - 47122 Forlì (Italy)
Tel. (+39) 0543.31109 - Fax (+39) 0543.25661
C.F. BRN CNZ 55C45 D704X
Partita Iva 01991260405
cbrunelli@notariato.it
<http://www.notaiobrunelli.it>

ELENCO DOCUMENTI PER DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE¹
D. Lgs. 31/10/1990, n. 346, come ripristinato dalla legge n. 296/2006

Tutto in carta semplice ex art. 5 tabella allegata al DPR 26/10/1972 n. 642

- CERTIFICATO DI MORTE

- CERTIFICATO O **DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI STATO DI FAMIGLIA** originario del defunto e quelli degli eredi e legatari che sono in rapporto di parentela o affinità con lui, nonché i documenti di prova della parentela naturale.

- ESTRATTO DI MATRIMONIO (con annotazioni marginali) del defunto/ certificato di stato libero o vedovanza

- **codice fiscale** e certificato di **residenza** del defunto, degli eredi, dei legatari

- Erede con *handicap* grave: attestazione AUSL o autodichiarazione

- ATTI DI ULTIMA VOLONTA': verbale di pubblicazione del testamento

- RINUNCIA ALL'EREDITA' (3 mesi!)

- ACCETTAZIONE BENEFICIATA (inventario in 3 mesi, accettazione nei 40 giorni successivi)

- Copia autentica dell'atto pubblico o della scrittura privata autenticata dai quali risulta l'eventuale ACCORDO DELLE PARTI PER L'INTEGRAZIONE DEI DIRITTI DI LEGITTIMA lesi

- CERTIFICATO dei pubblici registri recante l'indicazione degli elementi di individuazione delle NAVI e degli AEROMOBILI

- **IMMOBILI:** - copia del titolo di **provenienza** e delle eventuali variazioni catastali successive
- **certificato di destinazione urbanistica** per i terreni
- requisiti **prima casa** per eredi e legatari specificando di quale immobile si tratta

- **AZIENDE, QUOTE SOCIALI, AZIONI, OBBLIGAZIONI, TITOLI:** *relative certificazioni*, atti di acquisto, visura camerale, valori (al netto dell'avviamento), copia autentica dell'ULTIMO BILANCIO O INVENTARIO regolarmente redatto e vidimato, tenendo conto dei mutamenti sopravvenuti

Esenzione da imposta per aziende, quote sociali o azioni devolute a discendenti, che proseguano l'attività di impresa per 5 anni (dichiarazione da allegare a successione)

Sono compresi nella successione i TITOLI indicati nell'ultima dichiarazione dei redditi;

- **BENI MOBILI O TITOLI AL PORTATORE** posseduti dal defunto o depositati presso terzi a suo nome anche contenuti in cassette di sicurezza, azioni, titoli, crediti derivanti da depositi bancari, conti correnti bancari e postali anche contestati.

Per rapporti bancari: certificazione dell'istituto di credito da cui risulti il saldo all'apertura della successione.

¹ Per le **successioni apertesi tra il 25.10.2001 ed il 3/10/2006**: imposta di successione abrogata; imposte ipotecaria e catastale soltanto sugli immobili.

- Per TITOLI o QUOTE di partecipazione a FONDI COMUNI: prospetti redatti a norma di legge, da cui risulti il valore (con indicazione della eventuale esente).

Sono **esclusi** titoli del debito pubblico (es. BOT), titoli di Stato, veicoli iscritti nel p.r.a.

- **Cassette di sicurezza**: verbale di apertura redatto da funzionario A.F. o notaio.

- Copia autentica degli altri inventari formati in ottemperanza a disposizioni di legge
- Ratei maturati e non riscossi delle **pensioni** (prefettura, accompagnamento, Tesoro)

- Ricevute pagamento imposte (Ici, irpef)

- Documenti di prova delle **PASSIVITÀ** e degli **ONERI DEDUCIBILI**:

- **debiti** risultanti da atto scritto di data certa anteriore alla successione o provvedimento giurisdizionale definitivo;

- **spese mediche** degli ultimi sei mesi, risultanti da regolari quietanze

- **spese funerarie** risultanti da regolari quietanze (fino a € 1.032,91) (pompe funebri, fiorista, marmista, ricevute tomba).

- Copia eventuali **successioni apertes negli ultimi 5 anni** e **donazioni** aventi per oggetto gli stessi beni e diritti;

- Copia e/o estremi **delle donazioni** anche presunte fatte dal defunto a eredi e/o legatari;

- **beni culturali**: attestazione del Ministero per i beni culturali che ne attesti l'esistenza delle caratteristiche culturali.

Se *vincolati*: attestazione del Ministero sull'esistenza del vincolo e assolvimento degli obblighi di conservazione e protezione

- Agevolazioni per trasferimenti nell'ambito di **famiglia diretto-coltivatrice** in favore di erede o legatario coltivatore diretto: attestazione sui requisiti rilasciata dall'ufficio regionale competente

- Esenzioni per **giovani imprenditori agricoli** sotto i 40 anni che si obblighino a coltivare direttamente il fondo rustico per 6 anni e siano *ascendenti o discendenti entro il terzo grado*.

- Agevolazioni per immobili adibiti all'esercizio di **impresa familiare artigiana**, devoluti al *coniuge o a parenti in linea retta entro il terzo grado*: copia dell'atto pubblico o scrittura privata portante dichiarazione di impresa familiare

- **comuni montani** con meno di 5.000 abitanti o frazioni con meno di 1.000 abitanti: per **aziende, quote di società o beni strumentali trasferiti coniuge o a parenti in linea retta entro il terzo grado**: impegno a proseguire l'attività per non meno di 5 anni, da dimostrare 60 giorni prima della scadenza

- **certificato di proprietà** o **foglio complementare** e **libretto di circolazione** di autoveicoli e motoveicoli di proprietà del defunto

Contatti per ulteriori informazioni: studio.brunelli@notariato.it.