

DOCUMENTI NECESSARI ALLA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DI SUCCESSIONE

- Tessera iscrizione CGIL
- Certificato di morte*
- Certificato o autocertificazione attestante l'ultima residenza del deceduto*
- Certificato o autocertificazione di stato di famiglia storico del deceduto*
- Certificato o autocertificazione di stato di famiglia storico di eredi premorti o rinunciari*
- Eventuale copia dell'atto costitutivo dell'unione civile
- Eventuale sentenza di separazione
- Codici fiscali e documenti di identità di deceduto ed eredi
- Eventuale testamento pubblicato
- Eventuale rinuncia pura e semplice all'eredità
- Visure catastali di terreni e fabbricati
- Visure ed estratti tavolari (solo per immobili in regime tavolare)
- Atti di acquisto di diritti reali su immobili (compravendite, successioni, decreti tavolari, ecc.)
- Eventuali certificati di destinazione urbanistica terreni
- Dichiarazione del valore di mercato delle aree fabbricabili alla data del decesso
- Documentazione relativa a beni mobili/immobili posseduti all'estero
- Documentazione attestante eventuali passività o debiti
- Attestazioni relative a conti correnti, titoli e altri rapporti intestati o cointestati al deceduto
- Donazioni fatte in vita e relativo valore attualizzato alla data del decesso
- Precedenti successioni presentate per il deceduto
- IBAN conto corrente intestato ad erede dichiarante

* I certificati devono essere in originale e non possono essere sostituiti da autocertificazioni in presenza di immobili in regime tavolare.

L'elenco ha valore indicativo. L'ufficio si riserva di chiedere altri documenti che ritenga utili per la compilazione della dichiarazione di successione.

DICHIARAZIONI DI SUSSISTENZA CREDITO USO SUCCESSIONE

Il nuovo modello di dichiarazione di successione telematica, obbligatorio a decorrere dal 01.01.2019, prevede l'esposizione di informazioni dettagliate in riferimento al patrimonio mobiliare del defunto, in particolare per quanto concerne **Azioni - Obbligazioni - Altri titoli - Quote sociali** detenute al momento del decesso.

È pertanto fondamentale che le dichiarazioni di sussistenza di credito rilasciate agli eredi contengano le informazioni di seguito riportate al fine di consentire agli stessi il corretto adempimento degli obblighi fiscali.

Tipologia di titolo

Deve essere specificato se si tratta di:

- Titolo quotato in borsa o negoziato nel mercato ristretto
- Titolo non quotato in borsa
- Titolo esente da imposta di successione
- Fondo comune di investimento

Codice fiscale

Deve essere indicato il codice fiscale della società, ente non societario, fondo comune di investimento in relazione a cui il defunto possedeva azioni, obbligazioni o quote sociali, avente la sede legale, amministrativa o l'oggetto principale in Italia.

Bene estero

Deve essere specificato che si tratta di un bene estero nel caso in cui la società, ente non societario, fondo comune di investimento in relazione a cui il defunto possedeva azioni, obbligazioni o quote sociali, abbia la sede legale, amministrativa o l'oggetto principale all'estero.

Quantità

Deve essere specificato il numero di azioni, obbligazioni o altri titoli posseduti dal defunto.

Codice titolo

Deve essere indicato per i titoli quotati in borsa italiana. I titoli emessi da enti internazionali costituiti in base ad accordi internazionali resi esecutivi in Italia sono equiparati ai titoli di Stato italiano.

Quota di possesso del defunto

Deve essere indicata la quota di competenza del defunto.

Valore

Deve essere indicato il valore imponibile dei titoli e dei fondi comuni di investimento.

Valore esente

Deve essere specificato il valore dei titoli o la quota parte dei fondi comuni di investimento esente da imposta di successione.