

# Servizio: Dichiarazione di successione

Per informazioni e appuntamenti rivolgersi al Circolo Agorà  
Via Bovio n. 19 Pisa.

Orario segreteria: dal lunedì' al venerdì dalle ore 9.00-12.30  
/ 14.00- 18.00

Mail: [agorapi@officinaweb.it](mailto:agorapi@officinaweb.it)

Tel. 050.50044

## Descrizione del servizio:

- Consulenza generale in materia di successione
- Stesura e presentazione del modello di dichiarazione di successione, e consegna all'Ufficio competente;
- Richiesta copie conformi di dichiarazione di successione;
- Stesura e presentazione della voltura catastale;
- Stesura e presentazione del ricongiungimento di usufrutto;
- Calcolo delle imposte;
- Compilazione della dichiarazione di fruizione delle agevolazioni prima casa;
- Compilazione del modello F24 per il pagamento dei tributi.

## Documenti da presentare per la dichiarazione di successione

- – Dichiarazione sostitutiva del certificato di morte
- – Documento di riconoscimento e tessera sanitaria del De Cuius e degli eredi (fotocopia)
- – Autocertificazione dello stato di famiglia del De Cuius, alla data del decesso, e di tutti gli eredi
- – Autocertificazione o estratto per riassunto atto di matrimonio

- – Dichiarazione degli istituti, Banca, Posta, Coop, che attesti il patrimonio mobiliare del De Cuius contenente i movimenti dei 4 giorni precedenti alla data del decesso (Bot, Cct, Btp e buoni fruttiferi non entrano in successione)
- – Dichiarazione degli istituti, Banca, Posta, che attesti l'esistenza di debiti intestati al De Cuius (Fotocopia mutui, finanziamenti...)
- – Visure catastali beni immobili e terreni
- – Dichiarazioni attestanti eventuali crediti spettanti al De Cuius per esempio ratei maturati e non riscossi di lavoro o crediti derivanti da Enti

Ulteriore documentazione sarà richiesta al contribuente in ragione della specifica situazione.

Per successione ereditaria si intende la devoluzione dei rapporti giuridici dal De Cuius (il defunto) agli eredi.

La dichiarazione di successione consiste in una serie di adempimenti che il contribuente (erede, legatario ecc. del defunto) deve porre in essere affinché si realizzi il trasferimento delle attività e delle passività in capo agli eredi sia per legge che testamentari.

La dichiarazione di successione deve essere presentata **entro un anno** dal decesso ad opera di **uno degli eredi**, all'Agenzia delle Entrate competente territorialmente (ultima residenza del defunto, se questa era all'estero l'Agenzia competente è quella dell'ultima circoscrizione di residenza in Italia e se non è nota l'Agenzia competente è quella di Roma).

**L'obbligo di presentazione** della dichiarazione di successione in capo al contribuente nasce qualora nel patrimonio del de cuius siano presenti beni immobili.

L'obbligo di presentare la dichiarazione di successione **è escluso** solo nel caso in cui si verificano, contemporaneamente, i seguenti requisiti:

- nell'attivo ereditario NON sono presenti beni immobili o diritti reali immobiliari (terreni e/o fabbricati)
- l'attivo ereditario ha un valore NON superiore a 100.000 euro
- l'eredità è devoluta al coniuge e ai parenti in linea retta