



FEDERAZIONE | AUTONOMA | BANCARI | ITALIANI

**Monza & Brianza**



## SERVIZI FABI MONZA E BRIANZA

# DENUNCIA DI SUCCESSIONE

### PRECISAZIONI

- Il servizio è offerto solo in **assenza testamento** e **in assenza di eredi minorenni**.
- La denuncia di successione deve essere presentata da uno solo degli eredi in qualità di dichiarante.
- La denuncia di successione viene trasmessa dal CAAF all'Agenzia delle Entrate per via telematica.
- Il pagamento delle imposte sarà inviato al dichiarante della successione.
- **SOMME DOVUTE ALL'ERARIO:**
  1. **Imposta di successione** (calcolata e richiesta in un secondo momento dall'Agenzia delle entrate).
  2. **Imposte per il trasferimento agli eredi di eventuali terreni/fabbricati** presenti nell'attivo ereditario.
  3. **Tasse per la voltura degli immobili in catasto**
  4. **Eventuali marche da bollo per il rilascio di copie conformi all'originale.**

### DOCUMENTAZIONE DA ESIBIRE PER LA DENUNCIA

Tenendo conto dei beni presenti nell'attivo ereditario, dovranno essere prodotti i seguenti documenti:

1. Foglio NOTIZIE (allegato) debitamente compilato e sottoscritto dal dichiarante.
2. Certificato di morte.
3. Dichiarazione Sostitutiva di Atto Notorio di avvenuto decesso ed eredi (da richiedere in Comune).
4. Copia documenti di identità e codici fiscali del de cuius e degli eredi.
5. Visure catastali fabbricati (possono essere prodotte dal CAAF con servizio a pagamento, ma se si è in possesso di visure, anche non recenti, è bene presentarle per eventuali riscontri).
6. Visure catastali terreni (vedi punto 5) e relativo **certificato di destinazione urbanistica** rilasciato dall'ufficio tecnico di ogni comune interessato.
7. In caso di **RINUNCIA** dell'eredità da parte di un erede, presentare originale o copia autentica del verbale di rinuncia.
8. Eventuali atti di beni trasferiti a titolo oneroso dal de cuius negli ultimi 6 mesi di vita.
9. Donazioni e liberalità effettuate dal de cuius agli eredi.
10. Attestazione della Banca/Posta della consistenza conti correnti bancari e/o postali, titoli, azioni, fondi intestati o cointestati al de cuius alla data del decesso (da richiedere in banca/posta).



FEDERAZIONE | AUTONOMA | BANCARI | ITALIANI

**Monza & Brianza**



## SERVIZI FABI MONZA E BRIANZA

### DENUNCIA DI SUCCESSIONE

11. Al fine di ridurre l'eventuale imposta di successione da pagare, laddove dovuta, allegare documenti attestanti le passività deducibili e cioè:
- Debiti del defunto esistenti alla data di apertura della successione, purché risultino da atto scritto di data certa anteriore all'apertura della successione o da provvedimento giurisdizionale definitivo
  - Spese mediche del defunto degli ultimi 6 mesi di vita **sostenute dagli eredi**
  - Fattura spese funerarie

**Ricordiamo che sull'imposta di successione valgono le seguenti franchigie per ognuno degli eredi:**

- **Euro 1.000.000** se l'erede è il coniuge o un parente in linea retta (figli, genitori, figli dei figli);
- **Euro 100.000** se erede di primo grado in linea collaterale (fratello/sorella);
- **Euro 1.500.000** se l'erede è portatore di handicap grave ai sensi della Legge 104/1992.

**Laddove non si superino queste franchigie la presentazione delle passività è irrilevante.**

La documentazione richiesta dovrà essere fatta pervenire via mail al seguente indirizzo: [monza@caaffabi.it](mailto:monza@caaffabi.it)

L'iter si concluderà, con un appuntamento presso la FABI di Monza e Brianza, per la sottoscrizione della Denuncia di Successione.

Successivamente il CAAF FABI provvederà a trasmettere per via telematica all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione di successione e la richiesta di voltura immobili, con conseguente addebito sul conto corrente del dichiarante delle somme dovute a titolo di imposte/tasse/bolli.