

## NOTWENDIGE DOKUMENTE NOTWENDIGE DOKUMENTE NACHFOLGERKLÄRUNG – 2024

### ZU ERSTELLENDEN DOKUMENTEN:

- Originale Sterbeurkunde mit Angabe des letzten Wohnsitzes; Personalausweis und Steuernummer des De Cuius;
- Originalerklärung anstelle der notariellen Urkunde mit Stempelsteuer von 16 € (Angaben: Personalien des Verstorbenen, Sterbedatum und -ort sowie letzter Wohnsitz; Allgemeinheit aller Erben mit relativem Verwandtschaftsgrad; Geben Sie den Wortlaut ein, „Es sind keine Rechtsstreitigkeiten über das Recht auf Erfolg anhängig“);
- Personalausweise, Steuernummer und aktualisierte Wohnsitzdaten der Erben;
- Bei getrennt lebenden Ehegatten: Kopie der Trennungsurkunde;
- Bei Vorliegen eines Testaments: beglaubigte Kopie der Veröffentlichung von Notar;
- Aktualisierte Katasterunterlagen der Liegenschaften und aller Originalurkunden Kauf, Schenkung oder frühere Erbschaft;
- Grundbucheintragungen; Überprüfen Sie das Bestehen dinglicher Rechte (Aufenthalt/ Nutznießbrauch) im Besitz der De Cuius;
- Bescheinigung über den städtischen Bestimmungsort für Grundstücke und jeglichen Wert kommerzielle Nutzung von Bauflächen;
- Erklärung über das Bestehen von Krediten der Bank, Post oder anderer Institutionen (Arbeitgeber von Arbeitsplatz/Provinz) am Sterbetag (Girokonten, Sparbücher, Wertpapiere etc.);
- Kopie des IBAN-Codes im Namen des erklärenden Erben zur Steuerzahlung;
- Bei Anwesenheit eines/r ausscheidenden Erben: beglaubigte Kopie der Urkunde (oder Bericht) des Verzichts auf das Erbe; Bei Verzicht des überlebenden Ehegatten: zuletzt Steuererklärung des Verstorbenen;
- Bei minderjährigen/behinderten/geschützten Erben: beglaubigte Kopie des Zeugnisses Annahme der Erbschaft mit Inventurvorteil;
- Bei Anwesenheit schwerbehinderter Erben (Gesetz 104/92): Dokumentation der medizinischen Kommission, die es anerkannt hat (per Befreiung von jeglicher Erbschaftsteuer);
- Bei Firmenanwesenheit: Dokumentation vom Buchhalter dort, wo sie hingehört der Name bzw. Firmenname des Unternehmens, der Wert muss angegeben werden Gesamtbetrag zum Zeitpunkt der Eröffnung der Nachfolge von Vermögenswerten und Nettorechten der Verbindlichkeiten und des vom Verstorbenen gehaltenen Anteils, ausgedrückt als Bruch;
- Nur wenn Erbschaftsteuer anfällt: Rechnung für Bestattungskosten; Rechnungen medizinische/chirurgische Kosten, die den Erben im Namen von De Cuius nei entstehen seine letzten 6 Lebensmonate; Dokumentation aller damit verbundenen Verbindlichkeiten De Cuius

Die Nachfolgerklärung besteht aus einer Reihe von Aufgaben die der Steuerzahler (Erbe, Vermächtnisnehmer, usw.) ausführen muss, um mit der Übertragung von Vermögenswerten fortfahren zu können oder auch PASSIVA gegenüber testamentarischen als auch gesetzliche Erben.

Diese Erklärung, wird anhand der bereitgestellten spezifischen Vorlage erstellt die von der Finanzverwaltung zur Verfügung gestellt wird, sie muss innerhalb eines Jahres eingereicht werden ab dem Sterbedatum an die Agentur der Einnahmen.

Es sind von der Vorlage der Nachfolgerklärung Ehepartner oder Verwandte in gerader Linie befreit wenn die Nachfolge das Vermögen (Immobilien und Eigentumsrechte) und und der gesamte Wert der Erbmasse Achse (h.h. Bruttoerbe – Wert Gesamtvermögen und Rechte gekommen sind) nicht den Betrag von € 100.000 überschreitet.



#### PRENOTAZIONI/ RESERVIERUNGEN

WhatsApp - Numero unico/Nummer über

**0461.1533133** TRENTINO

**0471.1727091** ALTO ADIGE - SÜDTIROL

web - [prenotazioni.uiltn.it](http://prenotazioni.uiltn.it)

#### CAFUIL TRENTINO - ALTO ADIGE SÜDTIROL S.R.L.

sede centrale/ hauptsitz TN

Via G.Matteotti, 67 - Trento

sede centrale/ hauptsitz BZ

Via Ada Buffolini strasse n.14 - Bolzano

PI: 01594300228