

ÍNDICE

1. CONCEPTOS BÁSICOS DE LA HERENCIA

- 1.1. El fenómeno sucesorio y sus etapas
- 1.2. Herederos y legatarios
- 1.3. La capacidad y la incapacidad para suceder
- 1.4. La sucesión con testamento
- 1.5. La sucesión sin testamento
- 1.6. Cuestiones comunes tanto si hay testamento como si no
- 1.7. La sucesión contractual (pactos sucesorios o herencias en vida)

2. LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA PARA TRAMITAR LA HERENCIA

- 2.1. El certificado de defunción
- 2.2. El certificado de actos de última voluntad
- 2.3. El testamento, si existe, o la declaración de herederos a falta de él
- 2.4. El certificado de seguros de vida
- 2.5. La documentación relativa a los bienes: inmuebles, vehículos, cuentas bancarias...

3. ÚLTIMOS PASOS PARA TRAMITAR LA HERENCIA

- 3.1. La liquidación del Impuesto sobre Sucesiones: regulación, lugar de presentación y plazos
- 3.2. Otros trámites: seguros de vida, reparto y bancos
- 3.3. Breve referencia a la «plusvalía municipal» si la herencia incluye inmuebles urbanos

4. LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES

- 4.1. Paso previo: documentación necesaria para la presentación del ISD
- 4.2. El inventario y la valoración de los bienes en el impuesto
- 4.3. Algunas cuestiones a tener en cuenta sobre el funcionamiento del ISD
- 4.4. Los beneficios fiscales en la sucesión
- 4.5. Referencia a las especialidades autonómicas en materia de beneficios fiscales
- 4.6. La presentación de liquidaciones parciales y el pago del impuesto. Aplazamientos y fraccionamientos
- 4.7. El formulario y su cumplimentación

ANEXO. CASOS PRÁCTICOS