Lista de documentos: ITCMD e herança no exterior

Esta lista reúne os documentos que a família separa para calcular o ITCMD de uma herança ou de uma doação, no Brasil e no exterior.

DOCUMENTOS PESSOAIS

- ☐ Separe o documento de identidade e o CPF de cada pessoa que doa ou herda.
- ☐ Reúna a certidão de nascimento de cada herdeiro.
- ☐ Junte a certidão de casamento e o pacto antenupcial, quando houver, porque eles fixam o regime de bens.
- ☐ Providencie o comprovante de domicílio de cada pessoa, porque o estado do domicílio cobra o imposto sobre os bens no exterior.

BENS NO BRASIL

- ☐ Peça a matrícula atualizada de cada imóvel no cartório de registro de imóveis.
- ☐ Anexe o contrato social e o último balanço de cada empresa da qual a família é sócia.
- ☐ Reúna os extratos de contas e de investimentos no Brasil na data mais recente.

BENS NO EXTERIOR

- ☐ Separe a escritura de cada imóvel no exterior, com o país e o valor.
- ☐ Reúna os extratos de cada conta e de cada custódia no exterior.
- ☐ Junte os documentos de constituição de cada empresa, trust ou fundação no exterior.
- ☐ Liste os bens situados nos Estados Unidos, com o valor de cada um, para conferir o limite de US$ 60.000 do formulário 706-NA.

SUCESSÃO E DOAÇÕES

- ☐ Guarde o testamento de cada pessoa, quando houver.
- ☐ Reúna as escrituras de doações anteriores.
- ☐ Anexe a declaração de imposto de renda completa mais recente, com a lista de bens e direitos.

> O Discovery vai confirmar esta lista para o caso da família, e o profissional licenciado de cada país pode pedir outros documentos.