**CERTIFICACION CONTABLE SOBRE LA DECLARACION JURADA DEL ORIGEN DE FONDOS UTILIZADOS PARA LA ADQUISICION DE INMUEBLES SEGÚN RESOLUCION 21/11 DE LA UIF**

Señor ……… / o Sr. ……. de ABCD (según corresponda)
ACTIVIDAD …………………………
C.U.I.T./ C.U.I.L. N° ……………………………
Domicilio legal: (en caso de sociedades regularmente constituidas) - Salta

Domicilio real: (en caso de personas humanas) - Salta

Identificación de la información objeto de la certificación

He sido contratado para emitir una certificación sobre cierta información relacionada con el origen de fondos utilizados para la adquisición de un inmueble preparada por ………………………… (en adelante “el comitente”), DNI …………………… {o, para el caso de personas jurídicas: “preparada por ………, DNI ……, en carácter de ……. de ABCD (en adelante “el comitente”)”}, dedicado a la profesión/actividad de …………………………, emitida para dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución 21/11 de la UIF, información adjunta que he firmado al sólo efecto de su identificación. Dicha información se refiere al origen de los fondos utilizados para la compra del inmueble ………………………………… (datos indentificatorios del inmueble) por $........................... (pesos……………………………) y correspondiente al periodo comprendido……………………………… (incluir el período si fuera aplicable en virtud del origen de los fondos detallado en la declaración o fecha según corresponda), para su presentación ante ……………… {indicar destinatario de la certificación}.

La certificación se aplica a ciertas situaciones de hecho o comprobaciones especiales, a través de la constatación con registros contables y otra documentación de respaldo. Este trabajo profesional no constituye una auditoría ni una revisión y, por lo tanto, las manifestaciones del contador público no representan la emisión de un juicio técnico respecto de la información objeto de la certificación.

Responsabilidades del comitente

El comitente es responsable de la preparación y emisión de la declaración adjunta y la información incluida en la misma. Asimismo, el comitente es responsable de la existencia de control interno1 que considere necesario para posibilitar la preparación de la información identificada en el párrafo anterior.

Responsabilidades del contador público

Mi responsabilidad consiste en emitir una certificación sobre la información que se menciona en la primera sección. He llevado a cabo mi encargo de conformidad con las normas incluidas en el capítulo VI de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique mi tarea.

Tarea realizada

Mi tarea ha consistido únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias con los documentos de respaldo que me fueron exhibidos por el comitente en la medida que he considerado necesario en las circunstancias. La labor se basó en el cotejo de la documentación, asumiendo que la misma es legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual he tenido en cuenta su apariencia y estructura formal. Para ello, he constatado la información incluida en la declaración detallada en la primera sección de esta certificación, con la siguiente documentación {ejemplos}:

1. Duplicado de facturas/recibos emitidos por el comitente en los meses de … a … del año 202X, por el desarrollo de actividades comerciales/profesionales/empresariales {adaptar según corresponda} lícitas: Facturas … a …
2. Declaraciones Juradas Impositivas del comitente: declaración jurada del impuesto al valor agregado e ingresos brutos correspondientes a los periodos desde … a …, junto con sus papeles de trabajo y acuses de presentación.
3. Declaraciones Juradas del Impuesto a los Bienes Personales y del Impuesto a las Ganancias del período 202X del comitente, junto con sus papeles de trabajo y acuses de presentación.
4. Recibos de sueldo correspondientes a los meses de … a … por su empleo en relación de dependencia en …………………………
5. Cobros por venta de inmueble según detalle: Boleto o Escritura………………………, de fecha … de …………… de 202X, por un monto de $ ……………
6. Cobro de dividendos de la sociedad , según surgen del acta de asamblea general ordinaria de fecha de dicha sociedad.
7. Depósitos/transferencias bancarias/venta de moneda extranjera (entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha de extracto bancario).
8. Certificado de depósito a plazo fijo (entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha, numero, etc).
9. Contrato de Préstamo dinerario mutuo (fecha, verificar el pago del impuesto a los sellos, etc.).
10. Instrumento privado o público de donación (fecha, escribano interviniente, etc.).
11. {Detallar específicamente cualquier registro contable – con indicación del nombre y número del libro contable; número y fecha de rúbrica ante el organismo de control; números de folios, etcétera – u otra documentación en particular que el contador haya tenido a la vista relativa a esta certificación}.

Manifestación profesional

Sobre la base de las tareas descriptas, certifico que la información incluida en la declaración mencionada en la sección denominada *“Identificación de la información objeto de la certificación”* concuerda con la documentación respaldatoria señalada en la sección precedente.

Otras cuestiones: Restricción a la distribución y uso de esta certificación {la inclusión de esta sección no es obligatoria, pero es altamente recomendable}

Mi certificación ha sido preparada exclusivamente para su presentación ante el destinatario especificado al final del primer párrafo de la primera sección de esta certificación; por lo tanto, no asumo responsabilidad en el caso de que sea utilizada, o se haga referencia a ella o sea distribuida con otro propósito.

Salta, a los …. días del mes de ………. de dos mil …….

 ..………………………………..

 Firma y Sello

1De corresponder, únicamente para personas jurídicas.

**DECLARACION JURADA SOBRE ORIGEN DE LOS FONDOS**

Titular: …

Domicilio Legal/Real: (según corresponda por el tipo de ente)

C.U.I.T. / C.U.I.L. Nº: ……………

Actividad: …

En cumplimiento de lo dispuesto por la UIF, declaro bajo juramento que los fondos y valores que se utilizan para realizar las operaciones que dan lugar al trámite que se adjunta a la presente, provienen de Actividades Licitas y se originan en las actividades y operaciones que se detallan a continuación: (ejemplos)

* La actividad de ………….
* Venta de Inmueble ….
* Crédito obtenido de …….
* Donación recibida de ……….
* ….

También en carácter de Declaración Jurada manifiesto que las informaciones consignadas en el presente trámite son exactas y verdaderas, y que tengo conocimiento del contenido de la Ley Nº 25.246.

Salta, a los …. días del mes de ………. de dos mil …….

….…………………………………

firma y aclaración

Firmada a efectos de su identificación con mi certificación de fecha .../.../…

..…………………………

 Firma y Sello