**Modelos de Certificaciones e Informes Esp.**

**Certificación de Origen de Fondos - Inmuebles (RT37)**

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

Señor: (*Consignar Comitente, datos completos*) (*1*)

Domicilio:*(2)*

CUIT/CUIL/DNI:

**1-EXPLICACION DEL ALCANCE DE UNA CERTIFICACIÓN**

En mi carácter de contador público independiente, a su pedido y para su presentación ante el Escribano actuante, con el objeto de dar cumplimiento a lo requerido por la Resol. Nº 21/11 de la Unidad de Información Financiera -UIF, emito la presente certificación conforme con lo dispuesto por las normas incluidas en la sección VI de la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE  y de las Resoluciones pertinentes del CPCE Cba. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique mi tarea.

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.

**2-DETALLE DE LO QUE SE CERTIFICA**

Declaración adjunta (*3*) preparada por (*1*) .………… D.N.I …………………….. C.U.I.T/C.U.I.L. (*Según corresponda*)……………… con domicilio (*Legal/Real*)en…………………………..cuya actividad es…………………………………, emitida para dar cumplimiento a lo establecido por la UIF, información que he firmado con los únicos fines de identificación. Dicha información se refiere al origen de los fondos utilizados para la compra del inmueble….....(*datos identificatorios del inmueble*) por $.......................(pesos:..........) y correspondientes al período comprendido ….…………....………... (*incluir el período si fuera aplicable en virtud del origen de los fondos detallado en la declaración o fecha según corresponda*).

La preparación y emisión de la Declaración adjunta y de la información incluida en la misma es una responsabilidad exclusiva de (*el Sr/a., o los Sres.*)(*1*)…………………………… o (*el Directorio y la Gerencia de*………………………..*. en ejercicio de sus funciones exclusivas*), en cumplimiento de lo establecido por la Resol. 21/11 de UIF.

**3-ALCANCE ESPECÍFICO DE LA TAREA REALIZADA**

Mi tarea profesional se limitó únicamente a cotejar la información incluida en la Declaración mencionada en el párrafo precedente, con la siguiente documentación asumiendo que los mismos son legítimos y libres de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual he tenido en cuenta su apariencia y estructura formal (*ejemplos*):

a)      Copia autenticada de la documentación (*Escritura, Título, Boleto, etc.*) por la cual se justifican los fondos con los que se realizó la ……….(*compra/transferencia de dominio/constitución o cancelación de hipoteca con la identificación del bien registrable*).

b)      Documentación o registraciones contables del crédito otorgado. (*Detalle de los registros verificados*).

c)      Documentación y/o registraciones que acredita la venta de…….(*bienes muebles, inmuebles, valores o semovientes, etc*).

d)      Documentación bancaria de donde surja la existencia de los fondos a la fecha de la transacción originados por la actividad del …………….(*la Sociedad / Titular/es).*

e)      Duplicado de recibos de sueldo percibidos en relación de dependencia con la empresa…………, por el período ……….

f)       Declaraciones Juradas Impositivas. (*Incluir detalle de las declaraciones juradas cotejadas*).

g)      Cobro de honorarios y/o dividendos de la empresa….. .(*Incluir detalle de la documentación de respaldo*).

h)      Otra documentación aportada. (*Detalle de la documentación de respaldo*).

**4-MANIFESTACION O ASEVERACION DE CONTADOR PÚBLICO**

Sobre la base de la tarea descripta, CERTIFICO que la información incluida en la declaración a la que se refiere el párrafo 2 de esta certificación concuerda con la documentación y registraciones contables y extracontables indicadas en el párrafo precedente, las que me fueron exhibidas.

Lugar y fecha

                                                                                    Firma y sello profesional

**Notas:**

**(1) Nombre de la persona física o jurídica que corresponda**

**(2) Domicilio: para persona física corresponde el REAL, para persona Jurídica el LEGAL, en todos los casos debe completarse Calle, Nº, Localidad y Provincia.**

**(3) En la Declaración Adjunta debería detallarse:**

**i. datos personales completos**

**ii. datos del bien adquirido.**

**iii. datos del origen de fondos propios o por financiación de terceros (de corresponder), especificando periodo o fechas.**

**iv. datos del pago (monto, fecha, cuenta corriente, banco, asiento contable, etc.)**

**v. firma y aclaración completa de los declarantes.**

**Aclaraciones generales a tener en cuenta:**

**El modelo es sugerido cuya aplicación no es obligatoria debiendo el profesional adecuarlo a las circunstancias de cada caso.**

**Los ejemplos citados en el pto. 2 son meramente enunciativos pudiendo ser reemplazados por otros elementos según el caso.**

**Acompañar la declaración jurada anexa.**