

**CERTIFICACIÓN DE CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE SOBRE CIERTA INFORMACIÓN
RELACIONADA CON EL ORIGEN DE FONDOS UTILIZADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE
INMUEBLE DE ACUERDO CON LA DISPOSICIÓN N°21/2011 DE U.I.F.**

Señor/a

Nombre y apellido

CUIT N°:

Domicilio legal: - San Juan

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, dedicado a la profesión / actividad de, emitida para dar cumplimiento a lo establecido por la Disposición N° 21/2011 y modificatorias de U.I.F., información adjunta que he firmado al sólo efecto de su identificación. Dicha información se refiere al origen de los fondos utilizados para la compra de un inmueble cito en calle..... Nomenclatura Catastral N°por un importe total de \$...... según **Boleto de compraventa/Escritura (u otra documentación equivalente) N°.....** de fecha DD/MM/AAAA {ver modelo a continuación de esta 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 Sr. / La Sra. es responsable de la preparación y emisión de la declaración adjunta y la información incluida en la misma, en cumplimiento de lo establecido por la Disposición N° 21/2011 y modificatorias de U.I.F.

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 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}:

- a) Cotejar el ingreso de fondos por la suma de \$......con contrato de préstamo de fecha....., con el libro Diario N°....., y con extracto bancario. **(En caso de que el pago se efectúe con fondos provenientes de financiación de terceros)**
- b) Cotejar el pago por la suma de \$...... con..... **(mencionar la documentación constatada).**
- c) Cotejar toda la documentación y registros correspondientes a la operación **(por ejemplo: escritura, boleto de compraventa, o documento que corresponda).**

- d) Cotejar facturas, cheques emitidos, transferencias bancarias, Cobranzas, extractos bancarios, Libro IVA Compras – Libro IVA Ventas, registros contables en caso de corresponder (el profesional deberá adecuar la tarea realizada y la documentación constatada a la operación en particular hasta para poder constatar el origen de las partidas “fondos” aplicados a la compra del inmueble que certifica en la operación indicando para cada origen de fondos los montos \$ + \$..... hasta la suma total de la operación)

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; 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.

[Lugar y fecha]

[Identificación y firma del contador]

Ejemplo de manifestación del interesado a ser acompañada por esta certificación:

DECLARACIÓN JURADA DE ORIGEN LÍCITO DE FONDOS PARA AFECTAR A COMPRA DE INMUEBLE – DISPOSICIÓN U.I.F. 21/2011 Y MODIFICATORIAS

Por la presente, declaro bajo juramento que los fondos y valores a aplicar para la compra un inmueble cito en calle..... Nomenclatura Catastral Nºpor un importe total de \$....., provienen de actividades comerciales / profesionales / empresariales {adaptar según corresponda} lícitas.

[Lugar y fecha]

[Firma, DNI y CUIT del comitente]

Firmado al solo efecto de su identificación con mi
Certificación de fecha/...../.....

[Identificación y firma del contador]