CERTIFICACIÓN SOBRE LA DECLARACIÓN JURADA DE ORIGEN DE FONDOS PARA AFECTAR A LA COMPRA DE INMUEBLE[[1]](#footnote-1)

Señor/a

XYZ…[[2]](#footnote-2)

CUIT/ CUIL N°:…

Domicilio…[[3]](#footnote-3)

--------------------------

**Explicación del alcance de una certificación**

En mi carácter de contador público independiente, a su pedido y para su presentación ante la escribanía... a efectos de cumplimentar lo requerido por la Res. (UIF) N° 21/2011, artículo 7, inciso k) (y sus modificatorias), emito la presente certificación conforme con lo dispuesto por las normas incluidas en la sección VI, de la Resolución Técnica N° 37, de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

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.

Mi tarea profesional fue realizada asumiendo que la información proporcionada por[[4]](#footnote-4)… es precisa, completa, legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual hemos tenido en cuenta su apariencia y estructura formal.

**Detalle de lo que se certifica**

Declaración jurada adjunta preparada por[[5]](#footnote-5)…, bajo su exclusiva responsabilidad, la que se adjunta a la presente, la cual he firmado/inicialado con propósito de su identificación. Dicha informacion se refiere al origen de los fondos por la suma de $..., importe destinado a la compra del inmueble sito en *(mencionar domicilio del inmueble a adquirir).*

**Alcance específico de la tarea realizada**

Mi tarea profesional se limitó únicamente a cotejar la información incluida en la declaración jurada que se adjunta y se detalla en el párrafo anterior con la siguiente documentación que considere necesaria (*ejemplos*):

* Acta de designación de representación/apoderado[[6]](#footnote-6) *(Nombre de la persona que actúa como representante legal del ente especificando Titular/Gerente/Director/Administrador -según corresponda-).*
* Escritura o boleto de transferencia de dominio de inmuebles *(fecha, escribano interviniente, etc.).*
* Saldos en cuentas/préstamos bancarios *(entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha de extracto bancario).*
* Depósitos/transferencias bancarias/venta de moneda extranjera *(entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha de extracto bancario).*
* Certificado de depósito a plazo fijo *(entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha, Número, etc.).*
* Contrato de Préstamo dinerario de Mutuo *(fecha, verificar el pago del impuesto a los sellos, etc.).*
* Facturas emitidas y recibos de cobros (*datos de identificación del documento, tipo de Libro, Rúbrica, Fecha, Número, etc.)*
* Instrumento privado o público de donación *(fecha, escribano interviniente, etc.).*
* Declaración jurada de Bienes Personales/Ganancias *(periodo fiscal, fecha acuse de presentación del sistema web AFIP, etc.).*
* Declaración jurada de conformidad con la Ley Nº 25.246 y modificatorias y la Resolución UIF Nº 21/2011, artículo 7°, inciso k y modificatorias.
* Constancia de CUIT/CUIL (*Personas humanas*) o los últimos estados contables emitidos y el balance de sumas y saldos por el período iniciado… y finalizado… (*Personas Jurídicas*).
* Cualquier otro documento de respaldo que sea necesario incluir.

**Manifestación profesional**

Sobre la base de las tareas descriptas, certifico que la información individualizada en el apartado denominado “Detalle de lo que se certifica”, concuerda con la documentación y con los registros contables señalados en el apartado anterior.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, dd/mm/aaaa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Dr. WXYZ  Contador Público (Universidad)  C.P.C.E.C.A.B.A. T°… F°… |

1. Modelo sugerido elaborado por el área de Normas Contables y de Auditoría del CPCECABA. El modelo de informe es meramente ilustrativo y no es de aplicación obligatoria. [↑](#footnote-ref-1)
2. Nombre completo del cliente (Persona Humana) y/o Nombre de la persona que actúa como representante legal del ente. [↑](#footnote-ref-2)
3. A partir del 01/11/2007, en los informes y certificaciones se debe consignar expresamente el domicilio del ente según el siguiente detalle: Personas Humanas: Domicilio real; Sociedades de Hecho y Empresas Unipersonales: Domicilio fiscal; Demás entes: Domicilio legal. En todos los casos deba completarse: Calle, N°, Localidad CABA. [↑](#footnote-ref-3)
4. Ídem 2. [↑](#footnote-ref-4)
5. Ídem 2. [↑](#footnote-ref-5)
6. Punto exclusivo para personas jurídicas o de representantes de Personas Humanas ausentes. [↑](#footnote-ref-6)