



Nuevo Modelo sugerido de Certificación contable sobre el Origen de Fondos de acuerdo a la Resolución UIF 21/2011, en el marco de la Resolución Técnica N° 37. Presentamos un nuevo modelo sugerido preparado de acuerdo con las Normas de la RT N° 37.

.....

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- Explicación del alcance de la 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. N° 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. 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- Manifestación o aseveración de contador público

Sobre la base de la tarea descrita, 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, N°, 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 (el comitente (cliente) habrá enviado una declaración al contador, en la que se le solicita la emisión de la certificación, con el detalle de lo que pretende se certifique, con su firma y sello).

MODELO SUGERIDO

DECLARACION JURADA SOBRE LICITUD Y ORIGEN DE LOS FONDOS PARA COMPRA DE INMURBLE

CPN

.....

.....

En cumplimiento de lo dispuesto por la Unidad de Información Financiera (UIF), por la presente en mi carácter de D.N.I C.U.I.T/C.U.I.L. (*Según corresponda*)..... con domicilio (*Legal/Real*) en..... declaro bajo juramento que los fondos y valores que se utilizan para realizar la operación que da lugar al trámite el que se adjunta la presente, provienen de ACTIVIDADES LICITAS y se originan en la actividad de

También en carácter de Declaración Jurada manifiesto que las informaciones consignadas en el presente trámite son exactas y verdaderas, y que tengo conocimiento de la Ley N° 25.246.

Sin otro particular saludo a Ud. atentamente

Lugar y Fecha

.....

Firma del comitente

Firmada al solo efecto de su identificación con mi certificación de fecha.....de
.....de 20XX.

Firma y sello profesional

[DESCARGAR MODELO](#)

.....

Evolución de las Resoluciones Generales de la UNIDAD DE INFORMACION
FINANCIERA

[Resolución General 10/2004](#) – [Anexos I, II y IV](#)
[Resolución General N° 21/2011](#)