

## ANEXO IV

### MODELO DE CERTIFICACIÓN CONTABLE RENDICIÓN DE ACTIVIDADES PROYECTOS

#### RENDICIÓN DE APOORTE LOCAL MONETARIO Y ANR

#### **PROGRAMA " PAC Emprendedores 2022 "(Préstamo BID 2923/OC-AR).**

*SECRETARÍA DE LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA y LOS EMPRENDEDORES del MINISTERIO DE  
DESARROLLO PRODUCTIVO.*

Señores

[Razón Social...]

[C.U.I.T....]

[Domicilio Legal...]

[Localidad...]

#### **Explicación del alcance de una certificación**

En mi carácter de Contador Público independiente, a su pedido y para su presentación ante el "PAC EMPRENDEDORES 2022 " 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.

### Detalle de lo que se certifica

Detalle de Imputación de Facturas y/o recibos y/o constancias de transferencias bancarias del/los gastos, que forma parte de la RENDICIÓN del ANR (*anticipo o reintegro, según corresponda*, correspondiente al PROYECTO aprobado con N° de expediente..... presentado en el marco del "PAC EMPRENDEDORES 2022", preparada por (*Nombre del/ la emprendedor/a*), bajo su exclusiva responsabilidad, el cual se incluye a continuación al solo efecto de su identificación con esta certificación:

Actividad N°	Factura			Emisor		Importe Factura Sin IVA*	Rendición de ALM	Rendición de ANR	
	Tipo	N°	Fecha	CUIT	Nombre / Razón Social				
<b>TOTAL FACTURAS</b>									

*\*En caso de corresponder*

<b>TOTAL RENDIDO</b>	
<b>TOTAL RENDIDO COMO APORTE LOCAL MONETARIO (<i>en caso de corresponder</i>)</b>	
<b>TOTAL RENDIDO COMO ANR (<i>Anticipo o reintegro, según corresponda</i>)</b>	

FORMA DE PAGO			
Transferencia N°	Fecha de Débito	Banco	Monto

### **Alcance específico de la tarea realizada**

Mi tarea profesional se limitó únicamente a:

- 1) Cotejar la información incluida en la sección Detalle de lo que se Certifica con los registros contables (Incluir detalle de números de asiento del Libro Diario, fecha y número de rúbrica del libro, en caso de corresponder) y comprobantes correspondientes.
- 2) Verificar que en todos los comprobantes incluidos en el detalle citado (facturas, remitos, recibos, constancias de transferencias bancarias y todo otro documento) se haga referencia a que corresponden a servicios/bienes efectivamente recibidos en el marco de la rendición presentada.
- 3) Verificar que el pago total de los servicios y/o bienes correspondientes haya sido efectuado por transferencia bancaria, con el correspondiente débito de la cuenta del Beneficiario, de acuerdo a lo estipulado por las normas vigentes (consignar con qué documentación se ha constatado, por ejemplo, recibo de pago en el que se identifique el débito de los fondos en el respectivo extracto bancario; o recibo de pago, comprobante de transferencia de fondos a la cuenta del C.U.I.T. del acreedor y débito de los fondos en el respectivo extracto bancario).
- 4) Verificar que las retenciones de impuestos nacionales, provinciales y/o municipales efectuadas, si existieran, se hayan depositado en los organismos recaudadores respectivos de acuerdo a lo estipulado por las normas pertinentes (consignar con qué documentación se ha constatado, por ejemplo, formulario F744 SICORE y comprobante de pago).
- 5) Verificar que la documentación de respaldo de las operaciones (remitos, facturas, recibos y todo comprobante respaldatorio de gastos) sean válidos en los términos de la normativa aplicable vigente.
- 6) Verificar con el extracto bancario correspondiente que la titularidad de la cuenta bancaria N° xxxxxxxxxxxx, C.B.U. N° xxxxxxxxxxxx del BANCO XXXXXX a la cual se

transfirió el ANR del Programa, corresponde a.....(Nombre del Emprendedor/a ).

### **Manifestación del contador público**

Sobre la base de las tareas descriptas certifico que:

- 1) La información incluida en la declaración citada en la sección Detalle de lo que se certifica surge de los registros contables y comprobantes correspondientes.
- 2) En todos los comprobantes incluidos en el detalle citado, se hace referencia que corresponden a servicios/bienes efectivamente recibidos en el marco del Expediente Aprobado N° ..... presentado por el/la EMPRENDEDOR/A (nombre del Beneficiario) .....
- 3) El pago total de los servicios y/o bienes correspondientes se efectuó por transferencia bancaria, según los débitos registrados en la cuenta bancaria N° xxxxxxx, de acuerdo a lo estipulado por las normas vigentes.
- 4) Las retenciones de impuestos nacionales, provinciales y/o municipales efectuadas, en caso de existir, se han depositado en los organismos recaudadores respectivos de acuerdo a lo estipulado por las normas pertinentes.
- 5) La documentación de respaldo de las operaciones (remitos, facturas, recibos y todo comprobante de gastos) son válidos en los términos de la normativa aplicable vigente.
- 6) La titularidad de la cuenta bancaria N° xxxxxxxxxxxx, C.B.U. N° xxxxxxxxxxxx del BANCO XXXXXX a la cual se transfirió el ANR del Programa, corresponde a.....(Nombre del Emprendedor/a ).

Lugar y Fecha  
Firma y sello del profesional