

GUIA ACADEMICA

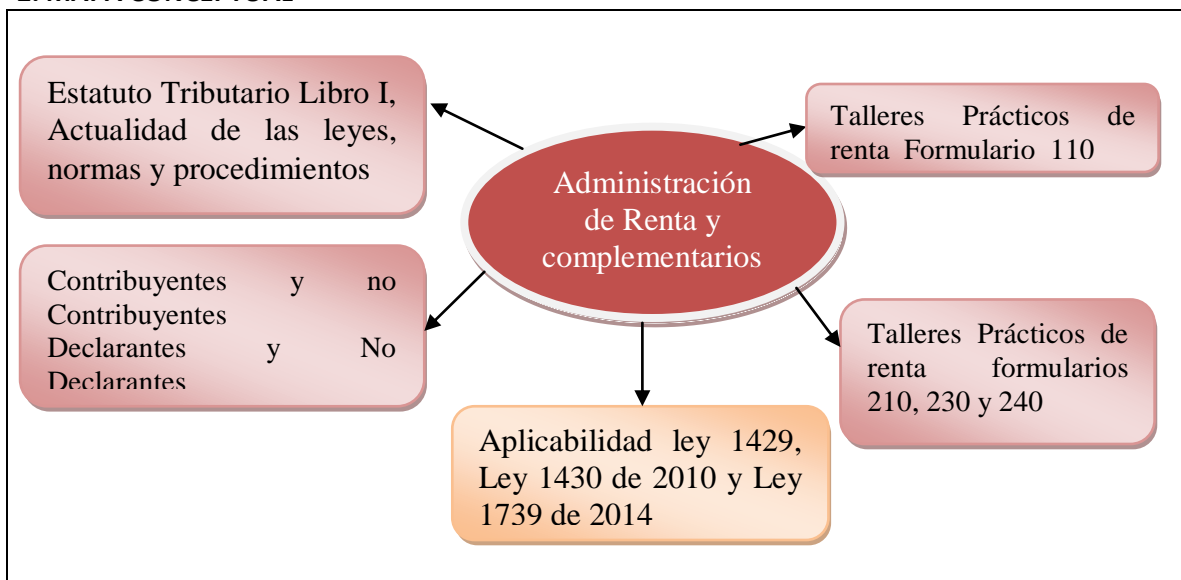
IDENTIFICACIÓN DEL CURSO ACADÉMICO

Institución:	CORPORACION UNIVERSITARA REMINGTON
Curso Académico:	Administración de Impuesto Renta
Modalidad:	Distancia
N° de Créditos:	4
Tutor:	William Montilla Botina
Teléfonos:	2586590 – 317 683 7498
E-mail:	wmontillas@hotmail.com
Fecha:	24 de Octubre de 2015
Atención en celular:	A toda hora

1. BIENVENIDA

Es importante que los ciudadanos en Colombia conozcan sus obligaciones frente a la DIAN, para esto, deben saber si son o no contribuyentes y de qué impuestos son responsables. Las declaraciones de renta y complementario, Impuesto al patrimonio y demás, son determinantes al momento pagar los impuestos correspondientes ya que son el medio de prueba más contundente a la hora de una revisión por parte de la las entidades autorizadas.

2. MAPA CONCEPTUAL



3. OBJETIVOS

- ✚ Aplicar los principios fundamentales de la contabilidad para la comprensión del impuesto de Renta y su complementario en personas contribuyentes y no contribuyentes de este impuesto.
- ✚ Entender el proceso de realización de la declaración de Renta, en personas obligadas y no obligadas a llevar contabilidad.
- ✚ Practicar la realización de los formularios 110, 210, 230 y 240 con sus anexos y conciliación contable vs fiscal.

4. COMPETENCIAS

COGNITIVA	- Conocer los Aspectos relacionados con la Tributación en Colombia. - Conocer la liquidación del Impuesto de renta y su Complementario en persona Jurídica y persona Natural
COMUNICATIVA	- Aprender a plantear a las empresas las opciones que el Estado ofrece para las exenciones y descuentos tributarios.
CONTEXTUAL	-Analizar el contexto en que se desenvuelven las organizaciones contemporáneas en la parte tributaria, su responsabilidad y consecuencias del incumplimiento.

5. NUCLEO TEMATICO

UNIDAD 1: ESTATUTO TRIBUTARIO Y CLASIFICACIÓN DE LOS SUJETOS

- Estatuto Tributario Libro I
- Impuesto de Renta: Régimen Ordinario y Especial, condiciones para cada Régimen
- Clasificación de los sujetos frente al Impuesto de Renta y su complementario año 2014
- Normatividad vigente sobre el Impuesto de Renta y su Complementario
- Clasificación de los Ingresos para el Impuesto de Renta:
 - *Renta Exenta
 - *Renta Gravable
 - *Renta N.C.R.N.G.O
 - *Renta Deducible
 - *Renta Presuntiva
- Anticipo de Renta
- Provisión Impuesto de Renta
- Condiciones para los Gastos deducibles y no deducibles
- Conciliación Contable vs. Fiscal
- Calendario Tributario año 2015
- Ley 1430/2010: Normas Tributarias de Control y para la competitividad
- Ley 1429/2010: Formalización y generación del empleo
- Ley 1739/2014: Reforma Tributaria 2014

UNIDAD 2: PERSONA JURÍDICA Y PERSONA NATURAL FORMULARIO 110

- Persona jurídica y asimilada
- Persona natural y asimilada obligada a llevar contabilidad
- Instrucciones y Diligenciamiento del formulario 110 – Persona jurídica 2014
- Instrucciones y Diligenciamiento del formulario 110 – Persona natural 2014

UNIDAD 3: PERSONA NATURAL FORMULARIOS 210 – 230 Y 240

- Persona natural no obligada a llevar contabilidad
- Requisitos para tener esta condición
- Normatividad vigente sobre el Impuesto de Renta y su Complementario
- Instrucciones y Diligenciamiento del formulario 210 – Persona natural 2014
- Instrucciones y Diligenciamiento del formulario 230 – (IMAN, ORDINARIA E IMAS) - Empleados 2014
- Instrucciones y Diligenciamiento del formulario 240 – IMAS – Trabajadores Independientes 2014
- Certificado de Ingresos y retenciones laboral CIRL 220 2014

7. METODOLOGÍA

MOMENTOS METODOLÓGICOS EN EL PROCESO DE APRENDIZAJE:

Primer Momento:

- De Reconocimiento: Se realizará un taller de conocimientos previos con el fin de diagnosticar el conocimiento que tienen los estudiantes sobre el tema contable.

Segundo Momento:

- De Profundización: Consistirá básicamente en la exposición magistral del docente con el apoyo de presentaciones y documentos en medios electrónicos vía e-mail y video beam.

Tercer Momento:

- De transferencia: se realizará diferentes talleres de acuerdo a los temas avanzados con el fin de verificar el grado de comprensión y aplicación de la teoría en la práctica.

MOMENTOS METODOLÓGICOS EN EL PROCESO DE LA TUTORIA EN GRAN GRUPO:

Primer Momento:

- Intercambio de experiencias con relación al trabajo extratutorial realizado de forma individual y en pequeños grupos.

Segundo Momento:

- Socialización y sustentación del trabajo extratutorial.
- Aclaración de dudas respecto al tema.

Tercer Momento:

- Aplicación de la Evaluación acorde al tema y a lo estipulado en el Acuerdo Pedagógico. Así mismo se podrá aplicar una de las formas de la evaluación según convenga. (Autoevaluación, Coevaluación y Heteroevaluación)

Cuarto Momento:

- Planeación y organización de la unidad temática a desarrollar para el siguiente encuentro.

8. RECURSOS

- *Video beam - Computador
- *Fotocopias de los talleres
- *Fotocopias de las lecturas complementarias y recomendadas
- * Internet – e mail.
- * Página Web del docente: www.williammontilla.jimdo.com

9. POLITICAS DE LAS TUTORIAS (Reglas de convivencia y aprendizaje)

- *La tutoría iniciará puntualmente en las horas asignadas y en los tiempos de descanso propuestos
- *Los estudiantes se encuentran en el deber de preguntar en forma oportuna al docente en el caso que hayan dudas sobre la temática tratada.
- *se exige puntualidad en la entrega de los trabajos dejados por el docente.
- *se recomienda apagar los teléfonos celulares o dejarlos en vibración con el objetivo de no interrumpir la sesión.

10. MECANISMOS DE EVALUACIÓN

- * Desarrollo de talleres
- * Control de lecturas recomendadas
- * Investigación de temas específicos
- * Evaluaciones programadas.
- * Coevaluación

11. MATERIAL DE APOYO

- Plan Único de Cuentas – PUC para Comerciantes. LEGIS.
- Estatuto Tributario
- Ley 1430/210
- Ley 1429/210
- Ley 1739/2014
- Cartilla Declaración de Renta año 2014 – Editorial Nueva Legislación
- MONTILLA BOTINA, William. La Contabilidad y las Organizaciones

12. AGENDA ACADEMICA

SEMA NA	ENCUENTRO TUTORIAL	TEMARIO	ACTIVIDADES	FECHA ENTREGA DE PRODUCTOS	RETRO ALIMENTACION PRODUCTOS
1	Octubre 24	* Acuerdo Pedagógico ESTATUTO TRIBUTARIO - Libro I Arts, 1-35 - LEY 1430: novedades tributarias en Impuesto de Renta y Complementario. Guía Tributaria – contable 2014 - LEY 1429: Generación de empleo - beneficios.	* Socialización y firma del acuerdo pedagógico. * Taller de conocimientos previos. * Exposición magistral del docente * Material de apoyo en medios magnéticos: La Contabilidad y las Organizaciones – Compendio profesor William Montilla (Parte 1) * Ejercicio de Aplicación en clase No. 1 * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 1.	Oct 24 Oct 31	Oct 24 Oct 31
2	Octubre 31	- Ley 1739/2014 -Clasificación de los contribuyentes - No Contribuyentes	* Exposición magistral del docente * Ejercicio de Aplicación en clase No. 2 * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 2 * Control de lectura: Prueba corta No. 1 * Material de apoyo en medios magnéticos: La Contabilidad y las Organizaciones – Compendio profesor William Montilla (Parte 2).	Oct 31 Nov 07	Oct 31 Nov 07
3	Noviembre 07	- Cartilla Renta persona jurídica y natural año 2014 - Provisión de Impuesto de Renta y Complementario IMPUESTO DE RENTA PERSONA JURIDICA (Form. 110) - Generalidades - Especificaciones.	* Exposición magistral del docente * Ejercicio de Aplicación en clase No. 3 * Material de apoyo: La Contabilidad y las Organizaciones – Compendio profesor William Montilla (Parte 3). * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 3	Nov 07 Nov 14	Nov 07 Nov 14
4	Noviembre 14	IMPUESTO DE RENTA PERSONA JURIDICA (Form. 110) - Especificaciones. - Conciliación contable vs fiscal	* Exposición magistral del docente * Ejercicio de Aplicación en clase No. 4 * Material de apoyo: La Contabilidad y las Organizaciones – Compendio profesor William Montilla (Parte 4). * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 4	Nov 14 Nov 21	Nov 14 Nov 21

		PARCIAL	PARCIAL	Nov 21	Nov 21
5	Noviembre 21	<ul style="list-style-type: none"> - IMPUESTO DE RENTA PERSONA NATURAL (Form. 210) -Diligenciamiento de los anexos de la Declaración de Renta - Persona Natural obligada a declarar 	<ul style="list-style-type: none"> * Exposición magistral del docente * Ejercicio de Aplicación en clase No. 5 * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 5 	Nov 21 Nov 28	Nov 21 Nov 28
6	Noviembre 28	<ul style="list-style-type: none"> IMPUESTO DE RENTA PERSONA NATURAL (Form. 210) - Persona Natural. no obligada a declarar - Requisitos para no declarar - Renta laboral exenta - Instructivo para el diligenciamiento del formulario -Tabla Renta P.N. -I.N.C.R.N.G.O. - Depuración E.F. - Conciliación contable vs fiscal Calendario Tributario P.N. - Información Exógena - Anticipo de Renta y Complementario 	<ul style="list-style-type: none"> * Exposición magistral del docente * Control de lectura: Prueba corta No.2 * Ejercicio de Aplicación en clase No. 6 * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 6 * Material de apoyo: La Contabilidad y las Organizaciones – Compendio profesor William Montilla (Parte 5). 	Nov 28 Dic 05	Nov 28 Dic 05
7	Diciembre 05	<ul style="list-style-type: none"> - IMPUESTO DE RENTA PERSONA NATURAL (Form. 240) - Estados Financieros fiscales - G.O. -Renta Gravable - CIRL 2014 - Liquidación renta por pagar - Diligenciamiento de los anexos de la Declaración de Renta 	<ul style="list-style-type: none"> * Exposición magistral del docente * Ejercicio de Aplicación en clase No. 7 * Trabajo extra clase: Taller Temático No. 7 * Material de apoyo: La Contabilidad y las Organizaciones – Compendio profesor William Montilla (Parte 6). 	Dic 05 Dic 12	Dic 05 Dic 12
8	Diciembre 12	Multitaller de Renta	<ul style="list-style-type: none"> * Exposición magistral del docente * Ejercicio de Aplicación en clase No. 8 Multitaller 	Dic 12	Dic 12
		FINAL	FINAL	Dic 128	Dic 12

Firma Tutor
Teléfono: 2586590 – 317 683 7498
e- mail: wmontillas@hotmail.com
website: www.williammontilla.jimdo.com

Firma Representante
Teléfono
e- mail: