



Asignatura: Procedimientos Tributarios y Contables

Programa: Contaduría Pública

**OBJETIVOS GENERALES DE LA ASIGNATURA:**

1. Adquirir las competencias necesarias para elaborar la declaración de renta de personas naturales.
2. Adquirir las competencias necesarias para elaborar las declaraciones de retención en la fuente.
3. Adquirir las competencias necesarias para elaborar las declaraciones de IVA.

**OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA ASIGNATURA:**

1. Asimilar los conceptos necesarios para elaborar la declaración de renta de personas naturales.
2. Asimilar los conceptos necesarios para elaborar la declaración de retención en la fuente.
3. Asimilar los conceptos necesarios para elaborar la declaración del Impuesto al valor agregado IVA.

TEMÁTICAS O CONTENIDOS	HORAS REQUERIDAS			TOTALES
	PRESENCIALES (CLASE)	TRABAJO INDEPENDIENTE	TRABAJO ACOMPAÑADO	
Impuesto sobre la renta y complementarios personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.	1			1
Categorías tributarias.	2	4		6
Residencia para efectos fiscales.	2	4		6
Valor patrimonial de los activos.	3	5		8
Valor patrimonial de los pasivos.	2	2		4
Manejo tributario de los ingresos.	4	3		7
Ingresos no constitutivos de renta ni G.O.	4	3		7
Costos y deducciones.	6	5		11
Renta presuntiva.	2	3		5
Rentas exentas.	6	6		12
Renta líquida gravable.	1	2		3
Rentas gravables.	2	2		4
Ganancias ocasionales ingresos costos.	2	3		5
Ganancias ocasionales no gravadas y exentas.	2	4		6
Impuesto mínimo alternativo nacional.	2	5		7
Liquidación del impuesto.	1	1		2
Descuentos tributarios.	2	1		3
Anticipo del impuesto.	1	2		3
Impuesto mínimo alternativo simple.	4	5		9
Conceptos básicos retención en la fuente.	1			1
Retención en la fuente por salarios e ingresos laborales.	6	8		14
Retención en la fuente por honorarios, comisiones, servicios, arrendamientos y compras.	1	2		3
Retención en la fuente por dividendos.	2	3		5
Retención en la fuente por rendimientos financieros.	1	2		3
Retención en la fuente con transacciones con tarjetas débito y crédito.	1	2		3
Retenciones en la fuente por pagos o abonos en cuenta al exterior.	2	2		4
Retención de IVA.	1	1		2

SUBTOTALES	64	80	0	144
Número de Créditos de la Asignatura	3			
<b>BIBLIOGRAFÍA y CIBERGRAFÍA.</b>				
Centro de Estudios Tributarios de Antioquia, Estatuto Tributario, Colombia 2015				
<a href="http://www.acounter.com.co">www.acounter.com.co</a>				
<a href="http://www.estatuto.co">www.estatuto.co</a>				
Elaboración de la declaración de renta y complementarios personas naturales año 2015, Ed Legis, 2015				
Cartilla retención en la fuente año 2015, Ed Legis, Colombia, 2015				
Ley 1607 de 2012				
Ley 1739 de 2014				