



# CENTRO ANDINO DE ESTUDIOS TÉCNICOS

Inscrito bajo el número 3111, con Resoluciones de aprobación números 2211 del 1 de septiembre de 1981, 2928 del 9 de noviembre de 1981, Licencia de iniciación de labores mediante Resoluciones números 3000 del 13 de agosto de 1982, 1405 del 10 de abril de 1984, 482 del 13 de febrero de 1998 y autorización oficial según Resolución número 030001 del 24 de enero de 2013 de la Secretaría de Educación de Bogotá, D.C.

## 4.6.5.1. TRIBUTARIA

Nombre del módulo	Tributaria	Duración	95 horas	1,98
Nombre de la norma	210301019 Contabilizar los recursos de operación, inversión y financiación de acuerdo con las normas y políticas organizacionales.	Duración	475 Horas	9,9 Créditos
Elemento 1/Unidad de aprendizaje 1	Registrar los hechos económicos de la organización de acuerdo con las normas y políticas organizacionales.	Duración	95 Horas	1,98 Créditos

Tabla de Saberes

SABER	HACER	SER
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas vigentes tributarias, comerciales, laborales y otras:               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Decreto 2649 de 1993: Normas de Contabilidad, generalmente aceptadas en Colombia.</li> <li>○ Código de Comercio</li> <li>○ Estatuto Tributario</li> <li>○ Cartillas DIAN.</li> <li>○ Código Sustantivo del Trabajo</li> <li>○ Ley Número 1122 de 2007.</li> <li>○ Por la cual se hacen algunas modificaciones en el Sistema General de Seguridad Social en Salud y se dictan otras disposiciones.</li> <li>○ Ley 1221 de 16-07-2008 por la cual se establecen normas para promover y regular el tele trabajo y se dictan otras disposiciones.</li> <li>○ Código Sustantivo del Trabajo</li> </ul> </li> <li>• Normas contables internacionales:               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ NIIFs.</li> <li>○ Artículo 122 de la Ley 1116 vigente a partir del 27 de Junio de 2007 armonización de normas contables.</li> <li>○ Concepto y naturaleza.                   <ul style="list-style-type: none"> <li><b>IVA</b></li> <li>Generalidades</li> <li>Concepto, clases impuestos</li> <li>Registros IVA – Retención</li> <li>Nivel contribuyente</li> <li>Rete IVA – Reteica</li> <li>Hechos generadores del</li> <li>Responsables del IVA</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Demostrar actitud proactiva en la calidad de su trabajo.</b></li> <li>• <b>Contribuir con sus relaciones interpersonales y presentación personal a mejorar el clima organizacional de acuerdo con el reglamento de la compañía.</b></li> <li>• Identificar los conceptos básicos de la contabilidad para el registro de hechos contables según la norma y políticas organizacionales.</li> <li>• <b>Realizar el trabajo de acuerdo con principios éticos y código de buen gobierno de la organización.</b></li> <li>• Identificar el registro de impuestos según la naturaleza del mismo.</li> <li>• Aplicar el procedimiento para el cálculo de impuestos según normas vigentes.</li> <li>• Identificar las cuentas que se afectan según el impuesto.</li> <li>• Aplicar los porcentajes de retención según la norma vigente.</li> <li>• Determinar la sanción según extemporaneidad y/o error en el pago de impuestos.</li> <li>• Identificar las utilidades del sistema según los módulos disponibles.</li> <li>• Reconocer las herramientas de ayuda según el sistema informático.</li> <li>• Organizar las cuentas pertinentes según el Puc requerido para el tipo y tamaño de empresa.</li> <li>• Ingresar la información contable en el sistema según el procedimiento contable.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ Diligente en la entrega oportuna de los registros.</li> <li>○ Cuidadoso del medio ambiente.</li> <li>○ Ético en su proceder.</li> <li>○ Claro en la descripción de las notas que realiza en los documentos.</li> <li>○ Respetuoso en las relaciones interpersonales.</li> <li>○ Responsable con la documentación que registra.</li> <li>○ Prolijo en la presentación de sus registros.</li> <li>○ Proactivo en la solución de problemas de registro.</li> <li>○ Discreto sobre el manejo de información contable y financiera.</li> </ul>



# CENTRO ANDINO DE ESTUDIOS TÉCNICOS

Inscrito bajo el número 3111, con Resoluciones de aprobación números 2211 del 1 de septiembre de 1981, 2928 del 9 de noviembre de 1981, Licencia de iniciación de labores mediante Resoluciones números 3000 del 13 de agosto de 1982, 1405 del 10 de abril de 1984, 482 del 13 de febrero de 1998 y autorización oficial según Resolución número 030001 del 24 de enero de 2013 de la Secretaría de Educación de Bogotá, D.C.

<p>Regímenes del IVA</p> <p style="text-align: center;">Simplificado Común</p> <p>Bases para liquidar el impuesto</p> <p>Tarifas del IVA Declaración tributaria Sanciones</p> <p><b>Retención en la fuente</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresos sometidos a retención</li> <li>• Agentes retenedores y autorretenedores</li> <li>• Bases para liquidar la retención</li> <li>• Declaración tributaria</li> <li>• Sanciones</li> <li>• Impuesto de timbre – operaciones – tarifas – registros contables</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Actividades gravadas</li> <li>• Regímenes del impuesto de industria y comercio</li> <li>• Simplificado</li> <li>• Común</li> <li>• Base para liquidar el impuesto</li> <li>• Tarifas</li> <li>• Declaración tributaria</li> <li>• Sanciones</li> </ul> <p><b>Impuesto predial unificado</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hecho generador</li> <li>• Responsables del impuesto</li> <li>• Base para liquidar el impuesto <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Autoavalúo catastral</li> <li>▪ Autoavalúo en Santafé de Bogotá</li> </ul> </li> <li>• Tarifas del impuesto</li> <li>• Declaración tributaria</li> <li>• Sanciones</li> </ul> <p><b>certificado ingresos y retenciones</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Analizar y validar la información de los hechos económicos de acuerdo con normas legales y organizacionales.</b></li> <li>• Identificar las herramientas de ayuda según la hoja de cálculo y procesador de palabra.</li> <li>• Aplicar fórmulas en hojas de cálculo según el cálculo contable.</li> <li>• Diseñar plantillas y formatos en hoja de cálculo y procesador de palabra según el requerimiento contable.</li> <li>• Liquidar cada impuesto de acuerdo con la información contable</li> <li>• Diligenciar los formularios vigentes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ Riguroso al revisar los registros.</li> </ul>
--	---	--



# CENTRO ANDINO DE ESTUDIOS TÉCNICOS

Inscrito bajo el número 3111, con Resoluciones de aprobación números 2211 del 1 de septiembre de 1981, 2928 del 9 de noviembre de 1981, Licencia de iniciación de labores mediante Resoluciones números 3000 del 13 de agosto de 1982, 1405 del 10 de abril de 1984, 482 del 13 de febrero de 1998 y autorización oficial según Resolución número 030001 del 24 de enero de 2013 de la Secretaría de Educación de Bogotá, D.C.

<p>1.1 Características – finalidad 1.2 Instrucciones elaboración 1.3 Diligenciamiento formulario 1.4 Taller</p> <p><b>Impuestos renta y complementarios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Generalidades</li> <li>• No obligados</li> <li>• Contribuyentes</li> <li>• Impuestos complementarios</li> <li>• Aplicación</li> </ul> <p><b>Declaración de renta</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Patrimonio</li> <li>• Ingresos</li> <li>• Costos y deducciones</li> <li>• Renta líquida y presuntiva</li> <li>• Ganancias ocasionales</li> <li>• Impuestos</li> <li>• Retención en la fuente</li> <li>• Anticipo impuestos</li> <li>• Sanciones</li> <li>• Sanciones</li> <li>• Presentación con y sin pago</li> <li>• Códigos</li> </ul> <p><b>Recibo oficial de pago</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Características</li> <li>• Instrucciones elaboración</li> <li>• Diligenciamiento formulario</li> </ul>		
---	--	--

<b>Resultado del Aprendizaje</b>	Identificar, calcular y registrar el valor de los impuestos de acuerdo a las operaciones contables, normatividad vigente y aprobación por el contador.
----------------------------------	--