	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA PLANTILLA TALLER	Versión: 03
---	---	-------------

Denominación:	Taller No. 7 “Fundamentación tributaria”
Nombre y código del Programa de formación:	Técnico en Contabilización de Operaciones Comerciales y Financieras Código: 133100 V1
Identificación del taller	Guía de aprendizaje No. 7 Fundamentación tributaria Actividad de Proyecto AP_3: Identificar la estructura administrativa, organizacional y tributaria del ente económico según normativa Actividad de Aprendizaje AA_7: Reconocer los fundamentos teóricos del sistema tributario colombiano de los hechos económicos generados en la unidad didáctica. Fase II Fase Planeación – Estructurar la Empresa didáctica, de acuerdo con requerimientos contables, legales y administrativos. Resultado de aprendizaje 210303022-02 Preparar documentos e información contable, de acuerdo con procedimiento técnico y normativa
Duración estimada horas y fecha de entrega:	12 horas trabajo directo - 3 horas trabajo independiente- Total 15 horas
Modalidad del trabajo:	Presencial y desescolarizada
Ambiente de formación:	Ambiente de formación cerrado con televisor o video beam, computador y tablero
Materiales de formación:	Computador, esferos negros, lápiz negro, resmas papel blanco carta.

I. PRESENTACIÓN

Luego de adquirir conocimientos a través del desarrollo de las actividades de aprendizaje enunciadas en la guía No.7 Fundamentación tributaria, es importante aplicarlos en su proyecto formativo cumpliendo con las obligaciones impositivas, contempladas en la normativa.

II. OBJETIVO(S)

- ✓ Identificar las clases de impuesto existente en Colombia según la normativa aplicado a su proyecto formativo
- ✓ Aplicar principios y fundamentos tributarios según la normatividad, en su proyecto formativo
- ✓ Practicar el manejo de aspectos tributarios en los registros de los hechos económicos del proyecto.


	<p>SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA PLANTILLA TALLER</p>	<p>Versión: 03</p>
---	---	--------------------

Imagen 1

III. DESCRIPCIÓN DEL TALLER

Como parte de la práctica:

1. Contabilice compras y ventas (mínimo 2 por cada régimen) efectuadas entre diferentes regímenes, aplicando los impuestos vistos en la guía fundamentación tributaria de acuerdo a las indicaciones dadas por su instructor.

2. **Actividades para el proyecto formativo**




De acuerdo a las características de la empresa de su proyecto formativo:

- 2.1 Defina qué régimen es su empresa creada, a partir de esto enumere sus responsabilidades tributarias y tarifas.
- 2.2 Determine cinco (5) proveedores con su RUT respectivo que sean de diferentes régimen y que impuestos se les aplicaría en la compra de mercancías a cada uno de ellos.
- 2.3 Determine ocho (8) clientes con su RUT respectivo que sean de diferentes régimen y que impuestos se les aplicaría en la venta de mercancías a cada uno de ellos.
- 2.4 Realice el reconocimiento inicial (contabilizaciones con causación y realización) de gastos por concepto de arrendamiento, servicios generales, honorarios, servicios públicos, vigilancia -diversos y los otros gastos necesarios aplicando IVA, retención en fuente, retención en IVA, retención en Ica. (entre diferentes regímenes)
- 2.5 Realice el reconocimiento inicial (contabilizaciones con causación y realización) de (2) Compras de mercancías aplicando IVA, retención en fuente, retención en IVA, retención en Ica. (Para cada régimen)
- 2.6 Elaboré los documentos soportes para cada transacción.

IV. EVIDENCIAS O ENTREGABLES ASOCIADOS AL TALLER


1. En la herramienta de Excel trabajada durante el inicio de su proyecto, realice:
 - a. Presentación en la cual se evidencie: el régimen al cual pertenece su proyecto empresa y las responsabilidades tributarias y tarifas.
 - b. Proveedores (mínimo 5 de diferentes régimen)
 - c. Clientes (mínimo 8 de diferentes régimen)
 - d. Reconocimiento de gastos (aplicando los impuestos correspondientes) entre regímenes diferentes: arrendamientos, servicios generales, honorarios, servicios públicos, vigilancia -diversos y los otros gastos necesarios aplicando IVA, retención en fuente, retención en IVA, retención en Ica. (entre diferentes regímenes)

	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA PLANTILLA TALLER	Versión: 03
---	---	-------------

- e. Reconocimiento de compras mínimo 2 por cada régimen
- f. Documentos soporte para cada una de las compras.

CONTROL DEL DOCUMENTO

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha
Autor (es)	Sonia Vargas Mantilla	Instructora	Regional Norte de Santander – Centro CIES	Septiembre 2019
	Mercedes Bivanquez Villadiego	Instructora	Regional Atlántico – Centro de Comercio y Servicios	Septiembre 2019
	Juan Camilo Pulgarin Vanegas	Instructor	Coordinación contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital	Septiembre 2019
	Fernán Alonso Cardona Quintero	Instructor	Coordinación contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital	Septiembre 2019
Revisión	Jasbleidy Contreras Beltrán	Instructora	Coordinación contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital	Septiembre 2019
Aprobación	Jorge Enrique Cifuentes Bolaños	Coordinador Académico	Coordinación contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital	Diciembre 2019

	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA PLANTILLA TALLER	Versión: 03
---	---	-------------

CONTROL DE CAMBIOS

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha	Razón del Cambio
Autor (es)	Jasbleidy Contreras Beltrán	Instructora	Regional Distrito Capital – Centro de Servicios Financieros	Mayo 2020	Actualización formato de taller
Verificación Técnica	Gerardo Alfonso Jiménez Bernal	Instructor	Regional Cundinamarca	Septiembre 2020	
	Juan Pablo Ríos Rodríguez	Instructor	Regional Antioquia	Septiembre 2020	
	Juliana María Osorio Ramírez	Instructor	Regional Valle	Septiembre 2020	
	Jairo Alberto Jiménez Benavidez	Instructor	Regional Valle	Septiembre 2020	
	José Manuel Montero Yanquen	Instructor	Regional Boyacá	Septiembre 2020	
	Alba Gisela Araque Orozco	Instructor	Regional Cúcuta	Septiembre 2020	
	Alejandra Arias Durán	Instructor	Regional Santander	Septiembre 2020	
	Blanca Yaneth Murallas Bueno	Coordinadora Académica	Regional Santander	Septiembre 2020	
Revisión					
Revisión y Aprobación	Jorge Enrique Cifuentes Bolaños	Coordinador Académico	Coordinación contabilidad, Finanzas e impuestos / CSF – Distrito Capital	Septiembre 2020	