



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<b>1. HORIZONTE INSTITUCIONAL</b>	
<b>1.1 MISION</b>	
<b>Misión Institucional</b>	<b>Misión del Programa</b>
<p>La Universidad de la Costa, CUC, tiene como misión formar un ciudadano integral bajo el principio de la libertad de pensamiento y pluralismo ideológico, con un alto sentido de responsabilidad en la búsqueda permanente de la excelencia académica e investigativa, utilizando para lograrlo el desarrollo de la ciencia, la técnica, la tecnología y la cultura.</p>	<p>El programa de Contaduría Pública de la Corporación Universidad de la Costa, CUC tiene como misión: Formar profesionales en Contaduría Pública con amplios conocimientos en su campo disciplinar, competentes para desempeñarse exitosamente en un contexto globalizado, conscientes de su responsabilidad social, con vocación investigativa y las competencias necesarias para generar cambios conducentes al desarrollo económico de la región y el país.</p>
<b>1.2 VISIÓN</b>	
<b>Visión Institucional</b>	<b>Visión del Programa</b>
<p>La Universidad de la Costa, tiene como visión ser reconocida por la sociedad como una institución de educación superior de alta calidad y accesible a todos aquellos que cumplan los requerimientos académicos.</p>	<p>El programa de Contaduría Pública de la Corporación Universidad de la Costa CUC, será reconocido por la comunidad en general por el desarrollo de procesos académicos de alta calidad materializado en la formación integral de profesionales competitivos en el ámbito nacional e internacional y que contribuyen al crecimiento socioeconómico de la región Caribe colombiana y del país.</p>
<b>1.3 VALORES</b>	
<p>El desarrollo de la vida académica de la Corporación Universidad de la Costa ha venido reiterando y consolidando un conjunto de valores que constituyen la razón de ser de la organización e integra sólidamente su cultura corporativa.          Estos valores se expresan en el convencimiento del compromiso de la Institución con la sociedad, con sus estudiantes y con el país.          Por ello su tarea se inspira en seis valores fundamentales a saber:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Excelencia</li> <li>• Civismo</li> </ul>	



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
Actualización a Junio 2020

- Respeto
- Servicio
- Compromiso social
- Comportamiento ético
- Trabajo en equipo

## **2. PERFILES**

### **2.1 PERFIL DEL DOCENTE**

El docente que desarrolla la asignatura de Gestión de Impuesto Sobre la Renta debe contar con los siguientes elementos del perfil: Contador Público titulado, con estudios avanzados en docencia universitaria, especialización disciplinar y estudios en el nivel de Maestría en un área relacionada con el contenido de la asignatura, con experiencia de dos años en instituciones de educación superior y cinco años de experiencia profesional y excelente capacidad de trabajo de equipo y amplia experiencia en el manejo de los Impuestos Nacionales.

### **2.2 PERFIL DE FORMACIÓN**

El programa de Contaduría Pública de la Corporación Universidad de la Costa busca formar un profesional ético y con las competencias necesarias para administrar con un perfil gerencial, procesos contables, financieros, tributarios y de control, de una organización pública o privada ubicada en un mercado globalizado, con el apoyo de las tecnologías de la información.



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<b>3. IDENTIFICACION DE LA ASIGNATURA</b>				
Facultad:	Programa: Contaduría Publica			
Nivel de Formación:	Técnico ( )	Tecnólogo ( )	Pregrado ( x )	Posgrado: E ( ) M ( ) D ( )
Nombre de la Asignatura: Gestión de Impuesto de Renta  Código: <b>232E8</b>	Horas de trabajo Presencial: 48	Horas de trabajo independiente: 96	Total de horas: 144	Número de Créditos: 3
Área de formación: Control y Fiscalización		Prerrequisito:		

<b>3.1 JUSTIFICACION</b>
<p>Esta asignatura le permite al estudiante construir las competencias que requiere el Contador Público de acuerdo con la Misión y la Visión de la Institución y del Programa de Contaduría Pública y por medio de ella adquirirá las competencias suficientes materia jurídico-tributaria y procedimental, por medio de la cual le permite conocer y identificar las obligaciones formales y sustanciales derivadas del cumplimiento de los impuestos directos. Con el fin de contar con las herramientas necesarias para determinar, calcular y diligenciar los formularios relacionados con esta obligación.</p>

<b>3.2 COMPETENCIAS A DESARROLLAR</b>	
<b>Competencias genéricas</b>	<b>Competencia Específica</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Razonamiento cuantitativo.</li> <li>• Lectura Crítica</li> <li>• Comunicación escrita</li> <li>• Inglés</li> </ul>	<p>Conoce, Identifica y aplica correctamente el marco normativo tributario en el cumplimiento de los obligaciones formales y sustanciales de los impuestos directos.</p>



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<b>3.3 PLANEACIÓN UNIDADES DE FORMACIÓN</b>		
<b>Unidades</b>	<b>Horas presenciales:</b>	<b>Horas trabajo independiente:</b>
1. Aspectos Generales de los Cambios Normativos del impuesto sobre la renta	16	32
2. Diligenciamiento del Formulario 110	16	32
3. Diligenciamiento de Formulario 210	16	32
Tiempo total	48	96

<b>3.3.1 UNIDAD No. 1 ASPECTOS GENERALES DE LOS CAMBIOS NORMATIVOS</b>	
<b>Elemento de Competencia</b>	<b>Indicadores de desempeño</b>
Comprender y aplicar en un medio empresarial y de consultoría los cambios introducidos por la Ley 2010 del 2019 en relación al Impuesto de Renta y Complementarios.	<p>Identifica los principales cambios que introdujo la Ley 2010 de diciembre de 2019.</p> <p>Comprende los cambios normativos de la ley 2010 del 2019 relacionados con los contribuyentes del Impuesto de Renta y Complementarios.</p> <p>Identifica los elementos con los cuales se determina el Impuesto de Renta: Ingresos, Costos y Deducciones.</p> <p>Aplica los cambios normativos vigentes al diligenciamiento del impuesto sobre la renta.</p>

<b>3.4 ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS</b>
-----------------------------------



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<b>CONTENIDOS</b>	<b>ESTRATEGIA DE TRABAJO PRESENCIAL</b>	<b>ESTRATEGIA DE TRABAJO INDEPENDIENTE</b>	<b>ESTRATEGIAS EVALUATIVAS</b>
<p><i>Análisis de cambios introducidos por la reforma tributaria.</i></p> <p><i>Principales impactos en la economía ocasionados por los cambios en el Impuesto de Renta.</i></p> <p><i>Estudio de la legalidad de los artículos modificados por la reforma tributaria.</i></p>	<p><i>Exposición magistral del docente.</i></p> <p><i>Mesas de trabajo para análisis de temáticas.</i></p> <p><i>Exposiciones de los estudiantes.</i></p> <p><i>Propuesta de investigación dirigida.</i></p>	<p><i>Investigación de casos prácticos.</i></p> <p><i>Lecturas y análisis de artículos relacionados con la temática.</i></p> <p><i>Consulta especializada en base de datos multilegis, sciencedirect, scopus, web of science.</i></p>	<p><i>Realización de talleres individuales y grupales en clase.</i></p> <p><i>Análisis de aspectos Relevantes identificados en la lectura de las normas.</i></p> <p><i>Participación en actividades en plataforma moodle.</i></p> <p><i>Presentación de prueba escrita tipo saber pro.</i></p> <p><i>Actividades en otras lenguas-ingles.</i></p> <p><i>Lectura crítica sobre artículos de investigación seleccionados.</i></p>



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
Actualización a Junio 2020

Los cuadros anteriores se diligencian de manera similar para la segunda unidad formativa y las siguientes.

<b>4. RECURSOS EDUCATIVOS</b>		
<b>Equipos</b>	<b>Herramientas</b>	<b>Materiales</b>
Computador, vídeo beam,	Microsoft Excel, Plataforma Muisca-Dian.	
<b>REFERENCIAS:</b> <b>Se deben considerar:</b> Ley 2010 del 2019, Estatuto Tributario 2020.		



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<b>3.2.1 UNIDAD No. UNIDAD 2 - DILIGENCIAMIENTO FORMULARIO 110</b>	
<b>Elemento de Competencia</b>	<b>Indicadores de desempeño</b>
<p>Aplicar las normas y procedimientos para liquidar el Impuesto de Renta, Comprendiendo la estructura, contenido y diligenciamiento del formulario 110 para el Impuesto de renta de Personas Jurídicas y asimiladas obligadas a llevar contabilidad.</p>	<p>Identifica los rubros del formulario 110 y los diligencia correctamente con base en la norma.</p> <p>Identifica los elementos con los cuales se determina el Impuesto de Ganancias Ocasionales para las empresas y sociedades nacionales.</p> <p>Maneja las tarifas y las exenciones propias del impuesto de renta para liquidar teniendo en cuenta la clase de empresas y sociedades.</p> <p>Aplica las normas y procedimientos para liquidar el Impuesto de Renta.</p>

<b>3.4 ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS</b>			
<b>CONTENIDOS</b>	<b>ESTRATEGIA DE TRABAJO PRESENCIAL</b>	<b>ESTRATEGIA DE TRABAJO INDEPENDIENTE</b>	<b>ESTRATEGIAS EVALUATIVAS</b>
<p><i>Estudio de la estructura del formulario 110.</i></p> <p><i>Ejercicios prácticos de diligenciamiento del formulario 110</i></p>	<p><i>Exposición magistral del docente.</i></p> <p><i>Talleres grupales de diligenciamiento.</i></p> <p><i>Análisis del estatuto tributario y demás normas</i></p>	<p><i>Investigación de casos prácticos.</i></p> <p><i>Lecturas y análisis de artículos relacionados</i></p> <p><i>Consulta con la temática.</i></p> <p><i>Lectura y análisis del</i></p>	<p><i>Realización de talleres individuales y grupales en clase.</i></p> <p><i>Análisis de aspectos relevantes identificados en la lectura de las normas.</i></p>



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
Actualización a Junio 2020

	<i>relacionadas con el tema.</i>  <i>Comprensión lectora grupal.</i>	<i>estatuto tributario.</i>  <i>Consulta especializada en base de datos multilegis, sciencedirect, scopus, web of science.</i>	<i>Participación en actividades en plataforma moodle.</i>  <i>Presentación de prueba escrita tipo saber pro.</i>
--	--	--	--

Los cuadros anteriores se diligencian de manera similar para la segunda unidad formativa y las siguientes.

<b>4. RECURSOS EDUCATIVOS</b>		
<b>Equipos</b>	<b>Herramientas</b>	<b>Materiales</b>
Computador, video beam,	Microsoft Excel, Plataforma Muisca-Dian.	
<b>REFERENCIAS:</b>  Ley 2010 del 2019, Estatuto Tributario 2020.  <b>Se deben considerar:</b> Biografía Estatuto Tributario Nacional 2020, <a href="http://www.dian.gov.co">www.dian.gov.co</a> , Microsoft Excel, conceptos Dian, Conceptos consejos de estado, Jurisprudencia y doctrina.		

**3.3.1 UNIDAD No. UNIDAD 3 - DILIGENCIAMIENTO FORMULARIO 210**





**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<b>Elemento de Competencia</b>	<b>Indicadores de desempeño</b>
Aplicar las normas y procedimientos para liquidar el Impuesto de Renta, Comprendiendo la estructura, contenido y diligenciamiento del formulario 210 para el Impuesto de renta personas naturales y asimiladas no obligadas a llevar contabilidad.	<p>Identifica los rubros del formulario 210 y los diligencia correctamente con base en la norma.</p> <p>Identifica los elementos con los cuales se determina el Impuesto de renta para las personas naturales.</p> <p>Maneja las tarifas y las exenciones del impuesto de renta en las personas naturales residentes.</p> <p>Aplica las normas y procedimientos para liquidar el Impuesto de Renta para las personas naturales residentes.</p>

<b>3.4 ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS</b>			
<b>CONTENIDOS</b>	<b>ESTRATEGIA DE TRABAJO PRESENCIAL</b>	<b>ESTRATEGIA DE TRABAJO INDEPENDIENTE</b>	<b>ESTRATEGIAS EVALUATIVAS</b>
<p><i>Estudio de la estructura del formulario 210.</i></p> <p><i>Ejercicios prácticos de diligenciamiento del formulario 210 – Renta Líquida Gravable de la Cédula General.</i></p> <p><i>Ejercicios prácticos de diligenciamiento</i></p>	<p><i>Exposición magistral del docente.</i></p> <p><i>Talleres grupales de diligenciamiento.</i></p> <p><i>Propuesta de investigación dirigida.</i></p> <p><i>Comprensión lectora grupal.</i></p>	<p><i>Investigación de casos prácticos.</i></p> <p><i>Lecturas y análisis de artículos relacionados con la temática.</i></p> <p><i>Lectura y análisis del estatuto tributario en base de datos</i></p>	<p><i>Realización de talleres individuales y grupales en clase.</i></p> <p><i>Análisis de aspectos relevantes identificados en la lectura de las normas.</i></p> <p><i>Participación en actividades en plataforma moodle.</i></p>



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
 Actualización a Junio 2020

<p><i>del formulario 210 – Renta Líquida Gravable de la Renta de Pensiones.</i></p> <p><i>Ejercicios prácticos de diligenciamiento del formulario 210 – Renta Líquida Gravable de los dividendos y participaciones.</i></p>	<p><i>Análisis del estatuto tributario y demás normas relacionadas con el tema.</i></p>	<p><i>multilegis, sciencedirect, scopus, web of science.</i></p>	<p><i>Presentación de prueba escrita tipo saber pro.</i></p>
---	---	--	--

4. RECURSOS EDUCATIVOS		
Equipos	Herramientas	Materiales
Computador, video beam,	Microsoft Excel, Plataforma Muisca-Dian.	
<p><b>REFERENCIAS:</b></p> <p>Ley 2010 del 2019, Estatuto Tributario 2020.</p> <p><b>Se deben considerar:</b> Biografía Estatuto Tributario Nacional 2020, <a href="http://www.dian.gov.co">www.dian.gov.co</a>, Microsoft Excel, conceptos Dian, Conceptos consejos de estado, Jurisprudencia y doctrina.</p> <p><b>Artículos:</b></p> <p>Roncallo, R. (2019). Electronic invoicing in Colombia: A reflection of its effects on the health sector. <i>ECONÓMICAS CUC</i>, 40(1), 27-46.</p>		



**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA DE LA COSTA - CUC**  
**VICERRECTORÍA ACADÉMICA**  
**FORMATO PLAN DE ASIGNATURA PA04**

Gestión de impuesto sobre la renta  
Actualización a Junio 2020

<https://doi.org/10.17981/econcuc.40.1.2019.02>

Rico Bonilla, C., Laverde Sarmiento, M., Franco Navarrete, B., & Montoya Ocampo, L. (2020). The IFRS and accounting material harmonization of the inventories of colombian non-financial listed companies. *ECONÓMICAS CUC*, 41(2).  
<https://doi.org/10.17981/econcuc.41.2.2020.Econ.1>

Chumaceiro Ana.; Hernández de Velazco, Judith. (2012) La legislación tributaria venezolana como promotora de la responsabilidad social empresarial. *Revista OIKOS*. Vol 16, N° 33. Universidad Católica Silva Henríquez. Chile.