	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA PLANTILLA TALLER	

Denominación:	Taller No. 1 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 Fundamentación tributaria Actividad (es) del Proyecto: Reconocer los fundamentos teóricos del sistema tributario colombiano de los hechos económicos generados en la empresa. **AP:** Reconocer la normativa tributaria de acuerdo al tipo de organización. **Fase:** Planeación
Duración estimada horas y fecha de entrega:	20 horas trabajo directo - 10 horas trabajo independiente- Total 18 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 traves del desarrollo de las actividades de aprendizaje enunciadas en la guía Fundamentos tributarios es importante aplicarlos en su proyecto formativo cumpliendo con las obigaciones impositivas, contempladas en la normativa.

II. OBJETIVO(S)

- ✓ Reconocer los fundamentos teóricos del sistema tributario en Colombia
- ✓ Identificar las clases de impuesto existente en Colombia según la normativa
- ✓ 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.

Imagen 1

III. DESCRIPCIÓN DEL TALLER

Ejercicios Prácticos:



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. (entre diferentes regímenes)
2.6 Elaboré los documentos soportes para cada transacción.

IV. EVIDENCIAS O ENTREGABLES ASOCIADOS AL TALLER

- Presentación de las evidencias solicitadas en el taller, en la herramienta de Excel trabajada durante el inicio de su proyecto, reconocimiento de compras y ventas aplicando los impuestos correspondientes dependiendo del régimen y los documentos soportes de cada transacción.

	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA PLANTILLA TALLER	

CONTROL DEL DOCUMENTO

	Nombre	Cargo	Dependencia/Red	Fecha

CONTROL DE CAMBIOS

	Nombre	Cargo	Dependencia	Fecha	Razón del Cambio
Autor (es)					
Verificación Técnica					
Revisión					
Aprobación					