

# INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

## HOJA DE ASIGNATURA CON DESGLOSE DE UNIDADES TEMÁTICAS

<b>1. Nombre de la asignatura</b>	Simulador fiscal de personas morales sin fines de lucro.
<b>2. Competencias</b>	Verificar la información financiera en materia de contribuciones que permita la toma de decisiones del ente económico con el propósito de optimizar sus recursos.
<b>3. Cuatrimestre</b>	Tercero
<b>4. Horas Prácticas</b>	26
<b>5. Horas Teóricas</b>	19
<b>6. Horas Totales</b>	45
<b>7. Horas Totales por Semana Cuatrimestre</b>	3
<b>8. Objetivo de la Asignatura</b>	El alumno verificará las disposiciones legales vigentes para dar cumplimiento a las obligaciones de las personas morales sin fines de lucro.

Unidades Temáticas	Horas		
	Prácticas	Teóricas	Totales
<b>I. Asociaciones civiles.</b>	12	7	19
<b>II. Sociedades civiles.</b>	14	12	26
<b>Totales</b>	<b>26</b>	<b>19</b>	<b>45</b>

ELABORÓ: COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

PROBÓ: C. G. U. T.

REVISÓ: COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

FECHA DE ENTRADA EN VIGOR: SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR FISCAL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

## UNIDADES TEMÁTICAS

<b>1. Unidad Temática</b>	I. Asociaciones civiles.
<b>2. Horas Prácticas</b>	12
<b>3. Horas Teóricas</b>	7
<b>4. Horas Totales</b>	19
<b>5. Objetivo</b>	El alumno calculará las contribuciones aplicando las disposiciones fiscales vigentes, para dar cumplimiento a las obligaciones.

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Obligaciones.	Identificar las obligaciones fiscales aplicables:  a) Obligación de llevar contabilidad, b) Facturación o comprobantes de ingresos, c) Declaración anual del remanente distribuible, d) Otorgar constancias del remanente distribuible y retenciones de impuestos.	Asignar y estructurar las obligaciones correspondientes en el registro contable.	Asertivo Disciplinado Crítico Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Capacidad de planificar y gestionar
Tipos de ingresos.	Definir los diferentes tipos de ingresos que percibe la asociación civil.	Elaborar cédula de ingresos.	Asertivo Disciplinado Crítico Trabajo en equipo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Deducciones aplicables.	Identificar los requisitos de los comprobantes fiscales:  a) Deducibles. b) No deducibles.	Elaborar cédula de deducciones.	Asertivo Disciplinado Crítico Trabajo en equipo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Base gravable.	Explicar los elementos del impuesto:  Sujeto, objeto, base, tasa.	Calcular el impuesto sobre el remanente distribuible y presentar la declaración a través de los diferentes medios autorizados.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Impuestos estatales y locales.	Identificar el marco legal de las leyes locales y estatales.	Calcular y presentar los pagos correspondientes a las entidades estatales y locales a través de los diferentes medios autorizados.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Nómina y seguridad social.	Revisar las disposiciones en materia laboral y de seguridad social.	Formular la nómina del periodo, realizando las retenciones de impuestos.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Declaraciones informativas.	Identificar las disposiciones legales en materia de declaraciones informativas.	Llenar y generar archivo con el software de declaraciones informativas	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR FISCAL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

<b>Proceso de evaluación</b>		
<b>Resultado de aprendizaje</b>	<b>Secuencia de aprendizaje</b>	<b>Instrumentos y tipos de Reactivos</b>
<p>Elaborará, a partir de un caso, un reporte que incluya:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cédula que respalden la selección del régimen con elaboración de cálculos.</li> <li>• Archivos informáticos,</li> <li>• Formatos de avisos</li> <li>• Declaraciones.</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reconocer las disposiciones vigentes aplicables.</li> <li>2. Formular los procedimientos.</li> <li>3. Identificar la forma de pago y presentación.</li> </ol>	<p>Ejercicios prácticos Producto terminado</p>

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR FISCAL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

Proceso enseñanza aprendizaje	
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos
Análisis de casos Investigación Equipos colaborativos	Cañón Pizarrón PC Calculadora internet

Espacio Formativo		
Aula	Laboratorio / Taller	Empresa
	X	

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR FISCAL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

## UNIDADES TEMÁTICAS

<b>1. Unidad Temática</b>	II. Sociedades civiles.
<b>2. Horas Prácticas</b>	14
<b>3. Horas Teóricas</b>	12
<b>4. Horas Totales</b>	26
<b>5. Objetivo</b>	El alumno calculará las contribuciones aplicando las disposiciones fiscales vigentes, para dar cumplimiento a las obligaciones.

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Obligaciones.	Identificar las obligaciones fiscales aplicables:  a) Obligación de llevar contabilidad. b) Facturación o comprobantes de ingresos. c) Declaración anual del remanente distribuible. d) Otorgar constancias del remanente distribuible y retenciones de impuestos.	Asignar y estructurar las obligaciones correspondientes en el registro contable.	Asertivo Disciplinado Crítico Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Tipos de ingresos.	Definir los diferentes tipos de ingresos que percibe la sociedad civil.	Elaborar cédula de ingresos.	Asertivo Disciplinado Crítico Trabajo en equipo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Deducciones aplicables.	Identificar los requisitos de los comprobantes fiscales:  a) Deducibles. b) No deducibles.	Elaborar cédula de deducciones.	Asertivo Disciplinado Crítico Trabajo en equipo Visionario Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009



<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
Base gravable.	Explicar los elementos del impuesto:  Sujeto, objeto, base, tasa.	Calcular el impuesto sobre el remanente distribuible y presentar la declaración a través de los diferentes medios autorizados.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Impuestos estatales y locales.	Identificar el marco legal de las leyes locales y estatales.	Calcular y presentar los pagos correspondientes a las entidades estatales y locales a través de los diferentes medios autorizados.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

**F-CAD-SPE-23-PE-5A-14**

<b>Temas</b>	<b>Saber</b>	<b>Saber hacer</b>	<b>Ser</b>
6Nómina y seguridad social.	Revisar las disposiciones en materia laboral y de seguridad social.	Formular la nómina del periodo, realizando las retenciones de impuestos.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar
Declaraciones informativas.	Identificar las disposiciones legales en materia de declaraciones informativas.	Llenar y generar archivo con el software de declaraciones informativas.	Asertivo Disciplinado Crítico Analítico Receptivo Autodidacta Congruente Habilidades de gestión de la información Resolución de problemas Toma de decisiones Capacidad de planificar y gestionar

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

**F-CAD-SPE-23-PE-5A-14**

# SIMULADOR FISCAL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

Proceso de evaluación		
Resultado de aprendizaje	Secuencia de aprendizaje	Instrumentos y tipos de reactivos
<p>Elaborará, a partir de un caso, un reporte que incluya:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cédula que respalden la selección del régimen con elaboración de cálculos.</li> <li>• Archivos informáticos.</li> <li>• Formatos de avisos.</li> <li>• Declaraciones.</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reconocer las disposiciones vigentes aplicables.</li> <li>2. Formular los procedimientos.</li> <li>3. Identificar la forma de pago y presentación.</li> </ol>	<p>Ejercicios prácticos Producto terminado</p>

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR FISCAL DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

Proceso enseñanza aprendizaje	
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos
Análisis de casos Investigación Equipos colaborativos	Cañón Pizarrón Calculadora Internet PC

Espacio Formativo		
Aula	Laboratorio / Taller	Empresa
	X	

ELABORÓ: COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

PROBÓ: C. G. U. T.

REVISÓ: COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

FECHA DE ENTRADA EN VIGOR: SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

## CAPACIDADES DERIVADAS DE LAS COMPETENCIAS PROFESIONALES A LAS QUE CONTRIBUYE LA ASIGNATURA

Capacidad	Criterios de Desempeño
Diagnosticar al ente económico en base a sus principales características para determinar las obligaciones y el régimen tributario que le corresponde.	Integra el portafolio de evidencias que incluya:  1.- Papeles de trabajo: <ul style="list-style-type: none"><li>- Características de la entidad</li><li>- Cálculos de contribuciones que afecten a la entidad.</li><li>- Obligaciones</li></ul> 2.- Fundamento legal
Estructurar alternativas de regímenes tributarios en base al diagnóstico del ente económico para el adecuado cumplimiento de las obligaciones fiscales y legales	Integra reporte que contiene:  a) Cuadro comparativo de ventajas y desventajas de cada régimen. b) Propuesta de alternativa fiscal ideal.

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009

# SIMULADOR DE PERSONAS MORALES SIN FINES DE LUCRO

## FUENTES BIBLIOGRÁFICAS

<b>Autor</b>	<b>Año</b>	<b>Título del Documento</b>	<b>Ciudad</b>	<b>País</b>	<b>Editorial</b>
	Vigente	<i>C.F.F. y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del ISR y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IETU</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IDE</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IVA y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del IMSS y su Reglamento</i>		México	
	Vigente	<i>Ley del INFONAVIT y su Reglamento</i>		México	
Sánchez, A.	2009	<i>Aplicación práctica del ISR y el IETU, Personas físicas 2009.</i>		México	ISEF
Cárdenas, C.	2009	<i>Pago de impuestos en español 2009</i>		México	RoCár
		<a href="http://www.ordenjuridico.gob.mx">www.ordenjuridico.gob.mx</a>			

**ELABORÓ:** COMITÉ DE DIRECTORES DE LA CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y FISCAL

**PROBÓ:** C. G. U. T.

**REVISÓ:** COMISIÓN DE RECTORES PARA LA CONTINUIDAD DE ESTUDIOS

**FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:** SEPTIEMBRE 2009