



VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD

UAT

Secretaría
Académica

R-OP-01-06-16

ISR PERSONAS MORALES

Unidad de Enseñanza Aprendizaje

Firma y sello de aprobación
por la DES

PROGRAMA EDUCATIVO: CONTADOR PUBLICO

MODALIDAD: PRESENCIAL

MODELO DE FORMACIÓN: EN COMPETENCIAS

TIPO: COMÚN

Dirección de Desarrollo Curricular

Matamoros 8 y 9 Edificio Rectoría. C.P. 87000, Cd. Victoria, Tamaulipas.
Teléfono directo: (834)318 18 19 conmutador: (834)3181800, ext. 1272 y 1274.

Versión 2
ACT. 16/05/2018



IUAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría Académica

| UNIDAD DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE | | | | | | | | |
|--|----------------------|--|-----|----------------------|--|----------------------|-------------------|--------------|
| FACULTAD Y/O UNIDAD ACADÉMICA: | | FACULTAD DE COMERCIO Y ADMINISTRACIÓN DE TAMPICO | | | | | | |
| PROGRAMA EDUCATIVO: | | CONTADOR PUBLICO | | | | | | |
| DATOS GENERALES: | | | | | | | | |
| ASIGNATURA: | ISR PERSONAS MORALES | | | NÚCLEO DE FORMACIÓN: | NFP | | PERIODO ESCOLAR: | 7° |
| CLAVE: | HTC | HTI: | TH: | TC: | MATERIA ANTECEDENTE | MATERIA CONSECUENTE | TIPO: | |
| G.SA39.045.06-06 | 5 | 1 | 6 | 6 | Derecho del Consumidor y del contribuyente | ISR Personas Físicas | OBLIGATORIA (X) | OPTATIVA () |
| CONTRIBUCIÓN DE LA ASIGNATURA EN EL PERFIL DE EGRESO INSTITUCIONAL | | <p>Conocimientos básicos generales y específicos de la profesión. Habilidades para la gestión y aplicación de conocimiento profesional. Habilidades de investigación en el campo profesional para la resolución de problemas. Capacidad para tomar decisiones en el ámbito laboral y en situaciones de contingencia no previstas. Ética y actitud positiva hacia el trabajo.</p> | | | | | | |
| ATRIBUTOS DEL PERFIL DE EGRESO | | <p>Interpreta y aplica el marco legal tributario de acuerdo a la naturaleza de las organizaciones que le permitan planear y calcular las obligaciones fiscales con la finalidad de participar en las decisiones con un sentido de responsabilidad social. Organización de tiempo, resolución de problemas, toma de decisiones. Comportamiento ético, trabajo en equipo.</p> | | | | | | |
| ELEMENTO DE LA COMPETENCIA \ OBJETIVO GENERAL DE LA UEA | | <p>Aplica las disposiciones relativas a la ley del impuesto sobre la renta de las personas morales y las distintas herramientas tecnológicas a las organizaciones bajo el régimen de personas morales de acuerdo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.</p> | | | | | | |

| ATRIBUTOS | | ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS DE LA UEA | | | INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN |
|-----------|--|---|---|---|---|
| | | Estrategias | Actividades de Enseñanza | Actividades de Aprendizaje | |
| SABER | Conocimientos/ Competencias Cognitivas. Conoce la terminología tributaria Conoce las normas jurídicas contenidas en la ley de ISR. Conoce las disposiciones generales. | 1.- Mapas conceptuales. 2.- Estudio de casos aplicando la Ley ISR. 3.- Ejercicios en excel. | 1.- Proporciona textos vigentes para análisis e interpretación 2.- Desarrolla la elaboración de los mapas conceptuales y los resúmenes. 3.- Supervisa trabajo en equipo | Apertura: Introducción al tema. Desarrollo: Revisión de mapas conceptuales Preguntas de análisis del texto Elaboración de mapas conceptuales Realizar dinámicas de grupo de ejercicios prácticos Cierre: Revisión de ejercicios y mapas conceptuales Retroalimentación en grupo | 1. Guía de observación 2. Registro descriptivo 3. Diario de clase 4. Lista de cotejo |
| | Habilidades/ Competencias Instrumentales y aptitudinales. Interpreta las normas jurídicas tributarias Aplica las normas jurídicas tributarias en las obligaciones del contribuyente. | 4.- Lectura de Ley de ISR 5.- Exposición de casos prácticos 6.- Trabajo de investigación | 4.- lineamiento para la exposición y presentación de los temas 5.- Establecer objetivos para la elaboración de los ejercicios. | | |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría Académica

| | | | | | |
|----------|---|--|--|--|----------------|
| | Elabora expediente de apoyo para la defensa del contribuyente. | | | | 5. Registro de |
| SABERSER | Actitudes y valores/ Competencias interpersonales y actitudinales. Compromiso ético y social. | | | | 6. Rúbricas |
| | Trabajo colaborativo | | | | |

| EVIDENCIAS DE APRENDIZAJE DE LA UEA | | | |
|---|--------------------|---------------|--|
| PRODUCTO INTEGRADOR DE LA UEA | NIVELES DE DOMINIO | | CRITERIOS DE DESEMPEÑO |
| Mapas conceptuales de la Teoría Resolución de caso elaborando papeles de trabajo en Excel de acuerdo al régimen fiscal de las personas Morales | 10 | Competente | Elabora en tiempo y forma 100% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados |
| | 9 | Satisfactorio | Elabora en tiempo y forma 90% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados |
| | 8 | Suficiente | Elabora en tiempo y forma 80% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD

Secretaría Académica

| | | | |
|--|---|--------------------------|---|
| | 7 | Básico | <i>Elabora en tiempo y forma 70%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales</i> <i>Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i> |
| | 6 | Elemental | <i>Elabora en tiempo y forma 60%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales</i> <i>Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i> |
| | 5 | Aún no competente | <i>Elabora en tiempo y forma NO CUMPLIO</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales</i> <i>Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i> |

| PERFIL DOCENTE | | | |
|----------------|-------|--|-------------------------------|
| EXPERTISE | SABER | SABER HACER | SABER SER |
| | | Contado Publico con Maestría en Fiscal | Experiencia en el área Fiscal |

SECUENCIA DIDÁCTICA

BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO:

| FACULTAD Y/O UNIDAD ACADÉMICA: | FACULTAD DE COMERCIO Y ADMINISTRACIÓN DE TAMPICO | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| PROGRAMA EDUCATIVO: | CONTADOR PÚBLICO | | | | |
| NÚMERO Y NOMBRE | I.-Disposiciones Generales | | | | |
| ELEMENTO DE LA COMPETENCIA\OBJETIVO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | Analiza y Aplica las disposiciones generales que debe observar sobre la Ley del Impuesto sobre la Renta para un contribuyente. | | | | |
| TIEMPO/DURACIÓN | 20 Horas. | | | | |
| DESGLOSE DE CONTENIDOS ESPECÍFICOS | ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS | | | INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN | RECURSOS |
| | Estrategia | Actividades de Enseñanza | Actividades de Aprendizaje | | |
| 1.1 Sujetos del Impuesto 1.2 Concepto de establecimiento permanente. 1.3 Cuando no hay establecimiento permanente. 1.4 Ingresos de un establecimiento permanente 1.5 Beneficios de los Tratados para evitar la doble Tributación. 1.6 Acreditamiento del ISR pagado en el extranjero. 1.7 Factores de ajuste o actualización de valores. 1.8 Concepto de persona moral. | 1.- Reporte de lectura 2.- Mapa conceptual 3.- Reflexión grupal | 1. Guiar al alumno 2. Proporcionar lecturas 3. Proporcionar caso 4. Dar seguimiento | Apertura: 1. Lectura del tema Desarrollo: 2. Tomar nota 3. Mapa conceptual 4. Aprendizaje del tema Cierre: Reflexión grupal | 1.- Cuestionario 2.- Lista de cotejo 3.- Examen 4.- Guía de observación y/o caso de estudio | 1.- Lectura 2.- Pintarrón 3.- Computadora y cañón. 4.- Internet 5.-Acceso a laboratorio |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría Académica

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| <p>1.9 Alcance de acciones y accionistas. 1.10 Conceptos de intereses.</p> | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

EVIDENCIAS DE APRENDIZAJE

| PRODUCTO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | NIVELES DE DOMINIO | | CRITERIOS DE DESEMPEÑO |
|--|--------------------|----------------------|--|
| <p>Mapa conceptual y Resolución de caso elaborando papeles de trabajo de acuerdo al identificar al sujeto.</p> | 10 | COMPETENTE | <p>Elabora en tiempo y forma 100% Exposición y entrega de mapa conceptual con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | 9 | SATISFACTORIO | <p>Elabora en tiempo y forma 90% Exposición y entrega de mapa conceptual con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | 8 | SUFICIENTE | <p>Elabora en tiempo y forma 80% Exposición y entrega de mapa conceptual con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría Académica

| | | | |
|--|---|--------------------------|--|
| | 7 | BASICO | <i>Elabora en tiempo y forma 70%</i> <i>Exposición y entrega de mapa conceptual con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales</i> <i>Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i> |
| | 6 | ELEMENTAL | <i>Elabora en tiempo y forma 60%</i> <i>Exposición y entrega de mapa conceptual con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales</i> <i>Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i> |
| | 5 | AÚN NO COMPETENTE | <i>Elabora en tiempo y forma NO CUMPLIO</i> <i>Exposición y entrega de mapa conceptual con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo en Excel de ejercicios prácticos</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal de personas Morales</i> <i>Cumple con la fundamentación de la Ley de ISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i> |

SECUENCIA DIDÁCTICA

BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO:

| | | | | | |
|--|---|--|--|---|--|
| NÚMERO Y NOMBRE | <i>II.- Disposiciones Generales de las Personas Morales</i> | | | | |
| ELEMENTO DE LA COMPETENCIA\OBJETIVO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | <i>Aplica las disposiciones generales que deben observar las personas Morales de acuerdo a la ley que lo rige</i> | | | | |
| TIEMPO/DURACIÓN | 15 Horas | | | | |
| CONTENIDOS ESPECÍFICOS | ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS | | | INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN | RECURSOS |
| | Estrategia | Actividades de Enseñanza | Actividades de Aprendizaje | | |
| 2.1 Determinación del resultado fiscal, utilidad fiscal, y pago del impuesto y base de PTU 2.2 ISR. Respecto a dividendos y utilidades. 2.3 Exención para actividades agrícolas, silvícola o pesquera. 2.4 Liquidación de sociedades. | 1.- Reporte de lectura 2.- Mapa conceptual 3.- Reflexión grupal 4.- un caso para elaborar papeles de trabajo | 1. Guiar al alumno 2. Proporcionar lecturas 3. Proporcionar caso | Apertura: 1. Lectura del tema Desarrollo: 2. Tomar nota | 1.- Rubrica 2.- Lista de cotejo 3.- Examen 4.- Guía de observación | 1.- Lectura 2.- Pintarrón 3.- Computadora y cañón. |



| | | | | | |
|---|--|------------------------|--|--|--|
| <p>2.5 Determinación de pagos provisionales. 2.6 Actividades con reducción de impuestos</p> | | <p>Dar seguimiento</p> | <p>3. Mapa conceptual o resumen 4. Elaboración de papeles de trabajo Cierre: 5. Reflexión grupal</p> | | <p>4.- Internet 5.-Acceso a laboratorio</p> |
|---|--|------------------------|--|--|--|

| EVIDENCIAS DE APRENDIZAJE | | |
|---|--------------------|---|
| PRODUCTO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | NIVELES DE DOMINIO | CRITERIOS DE DESEMPEÑO |
| Papeles de trabajo determinación de pagos provisionales | 10 | <p>COMPETENTE</p> <p>Elabora en tiempo y forma 100% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal Cumple con los requisitos marcados por la LISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | 9 | <p>SATISFACTORIO</p> <p>Elabora en tiempo y forma 90% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal Cumple con los requisitos marcados por la LISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | 8 | <p>SUFICIENTE</p> <p>Elabora en tiempo y forma 80% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal Cumple con los requisitos marcados por la LISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | 7 | <p>BASICO</p> <p>Elabora en tiempo y forma 70% Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</p> |



| | | | |
|---|-------------------|--|--|
| | | | <p>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</p> <p>Cumple con el orden asignado</p> <p>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| 6 | ELEMENTAL | | <p>Elabora en tiempo y forma 60%</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo:</p> <p>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</p> <p>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</p> <p>Cumple con el orden asignado</p> <p>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| 5 | AÚN NO COMPETENTE | | <p>Elabora en tiempo y forma NO CUMPLIO</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo:</p> <p>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</p> <p>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</p> <p>Cumple con el orden asignado</p> <p>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |

SECUENCIA DIDÁCTICA

BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO:

| | | | | | |
|--|--|---|---|--|---|
| NÚMERO Y NOMBRE | III.- Ley General de las Personas Morales | | | | |
| ELEMENTO DE LA COMPETENCIA\OBJETIVO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | Resuelve un caso práctico de personas morales de acuerdo a las disposiciones del régimen general de ley. | | | | |
| TIEMPO/DURACIÓN | 25 Horas | | | | |
| CONTENIDOS ESPECÍFICOS | ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS | | | INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN | RECURSOS |
| | Estrategia | Actividades de Enseñanza | Actividades de Aprendizaje | | |
| <p>3.1 De los ingresos.</p> <p>3.2 De las deducciones en general.</p> <p>3.3 Ajuste anual por inflación</p> <p>3.4 De las inversiones.</p> <p>3.5 De las pérdidas.</p> <p>3.6 Del Régimen opcional para grupos de sociedades</p> | <p>1.- Reporte de lectura</p> <p>2.- Mapa conceptual</p> <p>3.- Reflexión grupal</p> <p>4.- un caso para elaborar papeles de trabajo</p> | <p>1.- Guiar al alumno</p> <p>2.- Proporcionar lecturas</p> <p>3.- Proporcionar caso</p> <p>Dar seguimiento</p> | <p>Apertura:</p> <p>- Practica en Excel</p> <p>Mapa conceptuales</p> <p>Desarrollo:</p> <p>- Elaboración de cedulas</p> | <p>1.- Rubrica</p> <p>2.- Lista de cotejo</p> <p>3.- Examen</p> <p>4.- Guía de observación</p> | <p>1.- Lectura</p> <p>2.- Pintarrón</p> <p>3.- Computadora y cañón.</p> <p>4.- Internet</p> |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría Académica

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--------------------------------|
| <p>3.7 Régimen de Actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras 3.8 De las obligaciones de las personas morales. 3.9 Del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos</p> | | | <p>Desarrollo de los Mapas conceptuales</p> <p>Fundamentara los artículos de la Ley</p> <p>Elaboración de papeles de trabajo</p> <p>Cierre: Reflexión grupal</p> | | <p>5.-Acceso a laboratorio</p> |
|---|--|--|--|--|--------------------------------|

| EVIDENCIAS DE APRENDIZAJE | | |
|--|--------------------|---|
| PRODUCTO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | NIVELES DE DOMINIO | CRITERIOS DE DESEMPEÑO |
| <p>Caso Práctico de personas morales</p> | <p>10</p> | <p>COMPETENTE</p> <p>Elabora en tiempo y forma 100%</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal Cumple con los requisitos marcados por la LISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | <p>9</p> | <p>SATISFACTORIO</p> <p>Elabora en tiempo y forma 90%</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal Cumple con los requisitos marcados por la LISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | <p>8</p> | <p>SUFICIENTE</p> <p>Elabora en tiempo y forma 80%</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo: Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal Cumple con los requisitos marcados por la LISR Cumple con el orden asignado Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| | <p>7</p> | <p>BASICO</p> <p>Elabora en tiempo y forma 70%</p> |



| | | | |
|---|-------------------|--|--|
| | | | <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo:</p> <p>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</p> <p>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</p> <p>Cumple con el orden asignado</p> <p>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| 6 | ELEMENTAL | | <p>Elabora en tiempo y forma 60%</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo:</p> <p>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</p> <p>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</p> <p>Cumple con el orden asignado</p> <p>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |
| 5 | AÚN NO COMPETENTE | | <p>Elabora en tiempo y forma NO CUMPLIO</p> <p>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</p> <p>Papeles de trabajo:</p> <p>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</p> <p>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</p> <p>Cumple con el orden asignado</p> <p>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</p> |

SECUENCIA DIDÁCTICA

BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO:

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|---|
| NÚMERO Y NOMBRE | IV.- Esquema práctico del cierre fiscal y Declaración anual de ISR | | | | |
| ELEMENTO DE LA COMPETENCIA\OBJETIVO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | Elabora papeles de trabajo para el cierre fiscal de una persona moral de acuerdo a la ley vigente.. | | | | |
| TIEMPO/DURACIÓN | 20 Horas | | | | |
| CONTENIDOS ESPECÍFICOS | ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS | | | INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN | RECURSOS |
| | Estrategia | Actividades de Enseñanza | Actividades de Aprendizaje | | |
| <p>4.1 Cédulas de Trabajo</p> <p>4.2 Desarrollo de Herramientas Tecnológicas y su aplicación</p> <p>4.3 Declaración anual</p> | <p>1.- Reporte de lectura</p> <p>2.- Mapa conceptual</p> <p>3.- Reflexión grupal</p> <p>4.- un caso para elaborar papeles de trabajo</p> | <p>1.- Guiar al alumno</p> <p>2.- Proporcionar lecturas</p> <p>3.- Proporcionar casos prácticos</p> <p>Dar seguimiento</p> | <p>Inicio:</p> <p>Desarrollar la practica</p> <p>Desarrollo:</p> <p>Realiza y determina cédulas de ISR</p> | <p>1.- Rubrica</p> <p>2.- Lista de cotejo</p> <p>3.- Examen</p> <p>4.- Guía de observación</p> | <p>1.- Lectura</p> <p>2.- Pintarrón</p> <p>3.- Computadora y cañón.</p> <p>4.- Internet</p> |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIIDAD

Secretaría Académica

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------------------|
| | | | <p><i>Elaboración de papeles de trabajo</i></p> <p>Cierre:</p> <p>6. <i>Reflexión grupal</i></p> | | 5.-Acceso a laboratorio |
|--|--|--|--|--|-------------------------|

| EVIDENCIAS DE APRENDIZAJE | | |
|--|--------------------|--|
| PRODUCTO DEL BLOQUE, TEMA, UNIDAD O MÓDULO | NIVELES DE DOMINIO | CRITERIOS DE DESEMPEÑO |
| <p><i>Caso práctico:</i> Elaborará cedulas de determinación del ISR de las personas Morales en Excel</p> <p>Determinará la utilidad o pérdida del ejercicio fiscal</p> | 10 | <p>COMPETENTE</p> <p><i>Elabora en tiempo y forma 100%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo:</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</i> <i>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i></p> |
| | 9 | <p>SATISFACTORIO</p> <p><i>Elabora en tiempo y forma 90%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo:</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</i> <i>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i></p> |
| | 8 | <p>SUFICIENTE</p> <p><i>Elabora en tiempo y forma 80%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo:</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</i> <i>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i></p> |
| | 7 | <p>BASICO</p> <p><i>Elabora en tiempo y forma 70%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo:</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</i> <i>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i></p> |



UAT

VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD

Secretaría Académica

| | | | |
|--|---|--------------------------|---|
| | 6 | ELEMENTAL | <p><i>Elabora en tiempo y forma 60%</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo:</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</i> <i>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i></p> |
| | 5 | AÚN NO COMPETENTE | <p><i>Elabora en tiempo y forma NO CUMPLIO</i> <i>Exposición con una buena presentación, evaluando su estrategia creativa en su presentación</i> <i>Papeles de trabajo:</i> <i>Elaboración de papeles de trabajo de acuerdo al régimen fiscal</i> <i>Cumple con los requisitos marcados por la LISR</i> <i>Cumple con el orden asignado</i> <i>Trabaja colaborativamente respetando los roles asignados</i></p> |

REFERENCIAS (APA)

| | |
|-----------------------|--|
| Básica | <i>Impresa: Fiscoagenda 2019</i> |
| | <i>Digital: www.sat.gob.mx</i> |
| Complementaria | <i>Impresa: Aplicación práctica del ISR PERSONAS MORALES 2019 Editorial ISEF Arnulfo Sánchez Miranda</i> |
| | <i>Digital: http://www.dof.gob.mx/</i> |

ELABORACIÓN

| Nombre del (la) Profesor (a) | DES y/o Academia |
|--|--|
| <i>C.P.A. Laura Hernández Mendoza M.F.</i> | <i>Facultad De Comercio y Administración de Tampico /Academia de Fiscal</i> |
| <i>C.P.C Aracely Catalina Ávila González</i> | <i>Facultad de Comercio y Administración de Tampico /Academia de Fiscal</i> |
| <i>C.P.C. Jorge Alberto Ramírez Graciano</i> | <i>Facultad de Comercio y Administración de Tampico /Academia de Fiscal</i> |
| <i>C.P.C. María de Los Ángeles Méndez Ceja</i> | <i>Facultad de Comercio y Administración de Tampico / Academia de Fiscal</i> |
| <i>C.P.A. Arturo Herrera Coronado</i> | <i>Facultad de Comercio y Administración de Tampico /Academia de Fiscal</i> |
| <i>C.P.C. Daniel Delgado Escobar</i> | <i>Facultad de Comercio y Administración de Tampico /Academia de Fiscal</i> |



VERDAD, BELLEZA, PROBIDAD

UAT

**Secretaría
Académica**

Fecha de Elaboración: 06/07/2018

ACTUALIZACIÓN

Nombre del (la) Profesor (a)

DES y/o Academia

Fecha de Actualización: DD/MM/AÑO