

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

Nombre de la asignatura	Derecho Tributario II	Resultado de aprendizaje de la asignatura:	Al finalizar la asignatura, el estudiante será capaz de aplicar las normas del impuesto a la renta y del impuesto general a las ventas a casos concretos, permitiéndoles optar por las alternativas tributarias más eficientes y reducir contingencias.	Competencias con las que la asignatura contribuye:	
				Investigación	2
				Solución de problemas	2
				Conocimiento del derecho y destreza legal	2
Conocimientos interdisciplinarios	2				

Unidad 1	Nombre de la unidad:	Teorías de Imposición a la Renta - Base Jurisdiccional - Criterios de Vinculación – Clasificación	Resultado de aprendizaje de la unidad:	Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de explicar el fundamento, los conceptos y las características del impuesto a la renta aplicable en Perú, conforme a la legislación vigente.		
Semana	Horas / Tipo de sesión	Temas y subtemas	Actividades sincronas (Videoclases)			Actividades de aprendizaje autónomo Asíncronas (Estudiante – aula virtual)
			Actividades y recursos para la enseñanza (Docente)	Actividades y recursos para el aprendizaje (Estudiante)	Metodología	
1	1T	- Presentaciones: docente, estudiantes, asignatura - Introducción al impuesto a la renta	- Propósito de la sesión: revisión de temas de la unidad - I: Dinámica de presentación docente y estudiantes - D: Explicación sílabo - C: solución de preguntas e indicaciones para la evaluación diagnóstica	- Presentación: expectativas sobre el curso - Preguntas sobre sílabo - Evaluación diagnóstica	Otros : dinámica de presentación	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 1: Leer lectura de El concepto de renta del tratadista Roque García Mullin y de resoluciones del Tribunal Fiscal sobre el concepto de renta.
	2T	- Introducción al Impuesto a la Renta (IR): antecedentes, características, concepto (teorías impositivas)	- I: Explicación de la teoría de renta producto - D: Explicación de la teoría de flujo de riqueza - C: Explicación de la teoría de consumo más incremento patrimonial	- Atención a las preguntas sobre cada teoría y forma de aplicación. - Planteamiento de repreguntas.	Clase magistral activa	
	3P	- Aplicación práctica	- I: Desarrollo de casos prácticos sobre teoría de renta producto - D: Desarrollo de casos prácticos sobre teoría de flujo de riqueza - C: Desarrollo de casos prácticos sobre teoría de consumo más incremento patrimonial.	- Desarrollo en grupo de los diversos casos prácticos, a fin de identificar si están sujetos al IR y bajo qué teoría. (análisis jurídico).	Estudio de casos	
2	1T	- Concepto de renta	- I: Repaso de la aplicación de las teorías del concepto de renta dada su importancia en la asignatura. - D: Verificación del aprendizaje previo	- Atención de las preguntas y repreguntas.	Flipped Classroom	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 2: Leer lectura de Los criterios de vinculación en el IR de Humberto Medrano Cornejo.

Las actividades de aprendizaje autónomo en el aula virtual son las realizadas por el estudiante. Cada semana, el docente tiene el rol de monitorear, supervisar, evaluar y retroalimentar estas actividades, además de atender los foros y las comunicaciones generadas en el aula virtual.

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

	2T	- Base jurisdiccional: Los criterios de vinculación en el Impuesto a la Renta (IR)	- Propósito de la sesión: Criterios de conexión en el IR - I: Explicación de factores de conexión en la teoría - D: Explicación del criterio del "domicilio" aplicable en Perú. - C: Explicación de las rentas de fuente peruana aplicables a los domiciliados y no domiciliados.	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas.	Clase magistral activa	
	3P	Aplicación práctica	- I: Planteamiento y desarrollo de casos prácticos sobre domicilio. - D: Planteamiento y desarrollo de casos prácticos sobre rentas de fuente peruana - C: Desarrollo de casos prácticos sobre rentas de fuente extranjera.	- Desarrollo en grupo de los diversos casos prácticos, a fin de identificar el domicilio y el tipo de renta según su fuente (peruana o extranjera).	Estudio de casos	
3	1T	Rentas de fuente peruana	- I: Repaso sobre la determinación de las rentas de fuente peruana. - D: Verificación sobre el aprendizaje previo.	- Atención de las preguntas y repreguntas	Flipped Classroom	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 3: Revisar la ley y reglamento del IR específicamente sobre los artículos de rentas del capital y trabajo para próxima sesión.
	3T	Exoneraciones e inafectaciones al Impuesto a la Renta (IR)	- I: Explicación de los supuestos exonerados del IR - D: Explicación de los supuestos inafectos del IR - C: Explicación de los sujetos del impuesto conforme a la legislación peruana.	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	
	2P	Aplicación práctica	- I: Planteamiento y desarrollo de casos prácticos sobre supuestos de exoneración e inafectación.	- Desarrollo en grupo de los diversos casos prácticos, a fin de identificar los supuestos exonerados e inafectos y los sujetos obligados al pago del IR.	Estudio de casos	
4	2T	Tipos de rentas: clasificación	- I: Explicación sobre la regulación de las rentas del capital (primera y segunda categoría) - D: Explicación sobre la regulación de las rentas del trabajo (cuarta y quinta categoría)	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 4: Desarrollo del caso de determinación del IR anual de una persona natural por sus rentas del capital y del trabajo.
	2P	Aplicación práctica	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre rentas del capital.	Desarrollo en grupo de los casos de rentas del capital	Estudio de casos	
	2P	Aplicación práctica CONSOLIDADO 1	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre rentas del trabajo y fuente extranjera.	Desarrollo en grupo de los casos de rentas del trabajo y fuente extranjera.	Estudio de casos	

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

Unidad 2		Nombre de la unidad:	Determinación y Cálculo del Impuesto a la Renta Empresarial - Obligaciones Formales		Resultado de aprendizaje de la unidad:	Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de determinar el impuesto a la renta empresarial, conforme al procedimiento establecido en la legislación peruana.	
Semana	Horas / Tipo de sesión	Temas y subtemas	Actividades síncronas (Videoclases)			Actividades de aprendizaje autónomo Asíncronas (Estudiante – aula virtual)	
			Actividades y recursos para la enseñanza (Docente)	Actividades y recursos para el aprendizaje (Estudiante)	Metodología		
1	3T	- Rentas empresariales (rentas de tercera categoría)	- I: Explicación de la teoría sobre rentas empresariales (características) - D: Explicación sobre las rentas de tercera categoría - C: Explicación de la deducibilidad de los gastos (principio de causalidad).	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 5: Lectura sobre las rentas empresariales de Roque Garcia Mullin	
	2P	- Aplicación práctica	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre deducción de gastos, aplicando el principio de causalidad.	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos		
	1P	- Aplicación práctica	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre deducción de gastos, considerando los criterios de normalidad, razonabilidad y generalidad.	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos		
2	2T	- Rentas empresariales (principio de fehaciencia y reglas especiales)	- I: Explicación del principio de fehaciencia y su importancia para la deducción de gastos. - D: Explicación de los gastos prohibidos por la legislación peruana. - C: Explicación de los requisitos especiales de determinados gastos para su deducción	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 5: Desarrollo de casos de determinación del IR de tercera categoría.	
	2P	Aplicación práctica - principio de fehaciencia	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre deducción de gastos, considerando el criterio de fehaciencia y las prohibiciones expresas de la Ley del IR y su reglamento.	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos		
	2P	Aplicación práctica – reglas especiales.	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre deducción de gastos, considerando los requisitos especiales para ciertos tipos de gastos regulados en los Arts. 37 de la Ley del IR y el 21 de su reglamento.	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos		
3	3T	Devengamiento de ingresos y gastos y arrastre de pérdidas	- I: Explicación del principio del devengado en materia de gastos e ingresos del IR - D: Explicación sobre el arrastre de pérdidas de ejercicios. anteriores. - C: Explicación sobre la aplicación de los créditos tributarios	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 6: Lectura sobre el principio del devengado de Miguel Mur y de jurisprudencia del Tribunal Fiscal.	
	2P	Aplicación práctica – devengado	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre el reconocimiento de los gastos e ingresos en el tiempo (devengado).	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos		

Las actividades de aprendizaje autónomo en el aula virtual son las realizadas por el estudiante. Cada semana, el docente tiene el rol de monitorear, supervisar, evaluar y retroalimentar estas actividades, además de atender los foros y las comunicaciones generadas en el aula virtual.

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

	1P	Aplicación práctica – créditos tributarios CONSOLIDADO 1	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre el reconocimiento de los créditos tributarios.	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos	
4	2T	Regímenes del Impuesto a la Renta (IR)	- I: Explicación sobre el régimen MYPE tributario - D: Explicación sobre el Régimen especial del IR - C: Explicación sobre el Régimen Único Simplificado (RUS)	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana.
	3P	Aplicación práctica de los regímenes general, MYPE y especial	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre el Régimen MYPE y el Régimen Especial del IR	Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos	
	1P	Aplicación práctica del RUS EVALUACIÓN PARCIAL	- I: Planteamiento y desarrollo de casos sobre el Régimen Único Simplificado (RUS)	Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos	

Unidad 3		Nombre de la unidad:	Resultado de aprendizaje de la unidad:	Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar a casos reales, los fundamentos, conceptos, ámbito de aplicación y el nacimiento de la obligación tributaria del Impuesto General a las Ventas (IGV) aplicable en Perú.		
Semana	Horas / Tipo de sesión	Temas y subtemas	Actividades sincronas (Videoclases)			Actividades de aprendizaje autónomo Asíncronas (Estudiante – aula virtual)
			Actividades y recursos para la enseñanza (Docente)	Actividades y recursos para el aprendizaje (Estudiante)	Metodología	
1	3T	- Introducción al Valor agregado (IVA)	- I: Explicación sobre el origen, fundamento, características del IVA - D: Explicación sobre los caracteres no acumulativo, neutral e indirecto.	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 7: Lectura sobre IVA del Dr. Javier Luque Bustamante.
	1T	- Introducción al Impuesto General a las Ventas (IGV)	- I: Explicación del fundamento del IGV - D: Explicación sobre la vinculación entre el IVA y el IGV.	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Clase magistral activa	
	2P	- Aplicación práctica	- Planteamiento y desarrollo de casos generales sobre el IGV	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Flipped Classroom	
2	2T	- Venta de bienes muebles en el país – definiciones y características	- I: Explicación del aspecto material (venta y bien mueble) - D: Explicación del aspecto espacial y temporal - C: Explicación del aspecto subjetivo	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Revisión de presentaciones PPT de la semana

Las actividades de aprendizaje autónomo en el aula virtual son las realizadas por el estudiante. Cada semana, el docente tiene el rol de monitorear, supervisar, evaluar y retroalimentar estas actividades, además de atender los foros y las comunicaciones generadas en el aula virtual.

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

	1T	Exoneraciones e inafectaciones en la venta de muebles	- I: Explicación de las operaciones exoneradas - D: Explicación de las operaciones inafectas.	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	- Tarea 8: Repaso de forma de determinación de sujeción al IGV de los casos planteados.
	3P	Aplicación práctica	- I Planteamiento y desarrollo de casos prácticos	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos	
3	1P	Repaso	- I: Intercambio de ideas, absolución de dudas y precisiones sobre la venta de bienes muebles en el país.	- Atención de explicaciones y absolución de dudas sobre la venta de bienes muebles en el país.	Flipped Classroom	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 9: Repaso de la forma de determinación de la sujeción al IGV de las operaciones de servicios en el país.
	2T	Prestación y utilización de servicios en el país – definiciones y características	- I: Explicación del aspecto material (definición servicios, prestación y utilización) - D: Explicación del aspecto espacial y temporal - C: Explicación del aspecto subjetivo	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	
	3P	Exoneraciones e inafectaciones y aplicación práctica	- I: Explicación de las operaciones exoneradas - D: Explicación de las operaciones inafectas. - C: Planteamiento y desarrollo de casos prácticos	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Estudio de casos	
4	3P	Aplicación práctica de prestación y utilización de servicios	- I. Planteamiento y desarrollo de casos prácticos	- Desarrollo en grupo de los casos planteados por el profesor.	Estudio de casos	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 10: Determinación de la sujeción al IGV de las operaciones planteadas para siguiente semana.
	2T	Primera venta de bien inmueble hecho por el constructor	- I. Explicación del aspecto material (venta, inmueble, constructor) - D: Explicación del aspecto espacial y temporal - C: Explicación del aspecto subjetivo	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	
	1P	Exoneraciones e inafectaciones y aplicación práctica CONSOLIDADO 2	- I : Explicación de las operaciones exoneradas - D: Explicación de las operaciones inafectas. - C: Planteamiento y desarrollo de casos prácticos	- Atención de las preguntas y casos planteados. Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa	

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

Unidad 4		Nombre de la unidad:	Determinación del Impuesto y Obligaciones Formales		Resultado de aprendizaje de la unidad:	Al finalizar la unidad, el estudiante será capaz de aplicar el procedimiento de cálculo de la declaración y pago del IGV, conforme a la legislación peruana	
Semana	Horas / Tipo de sesión	Temas y subtemas	Actividades síncronas (Videoclases)			Actividades de aprendizaje autónomo Asíncronas (Estudiante – aula virtual)	
			Actividades y recursos para la enseñanza (Docente)	Actividades y recursos para el aprendizaje (Estudiante)	Metodología		
1	3P	- Venta de inmuebles: aplicación práctica	- I Resolución de los casos dejados la semana anterior.	- Planteamiento de preguntas, absolución de dudas	Flipped Classroom	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 11: Determinación de la sujeción al IGV de las operaciones planteadas para siguiente semana.	
	2T	- Contratos de construcción	- I. Explicación del aspecto material (construcción, territorialidad) - D: Explicación del aspecto espacial y temporal - C: Explicación del aspecto subjetivo	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa		
	1T	- Exoneraciones inafectaciones e	- II : Explicación de las operaciones exoneradas - D: Explicación de las operaciones inafectas.	- Atención de las preguntas y casos planteados.	Clase magistral activa		
2	3P	- Contratos de Construcción: aplicación práctica	- I Resolución de los casos dejados la semana anterior.	- Planteamiento de preguntas, absolución de dudas	Flipped Classroom	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 12: Determinación de la sujeción al IGV de las operaciones planteadas para siguiente semana.	
	2T	Importación de bienes	- I. Explicación del aspecto material (venta, bienes) - D: Explicación del aspecto espacial y temporal - C: Explicación del aspecto subjetivo	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa		
	1T	Exoneraciones inafectaciones e	- II : Explicación de las operaciones exoneradas - D: Explicación de las operaciones inafectas.	- Atención de las preguntas y casos planteados.	Clase magistral activa		
3	3P	Importación de bienes: aplicación práctica	- I Resolución de los casos dejados la semana anterior.	- Planteamiento de preguntas, absolución de dudas	Flipped Classroom	- Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 13: Determinación de la sujeción al IGV de las operaciones planteadas para siguiente semana.	
	2T	Importación de bienes intangibles	- I. Explicación del aspecto material (venta, bienes) - D: Explicación del aspecto espacial y temporal - C: Explicación del aspecto subjetivo	- Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas	Clase magistral activa		
	1T	Exoneraciones inafectaciones e y aplicación práctica CONSOLIDADO 2	- I : Explicación de las operaciones exoneradas - D: Explicación de las operaciones inafectas.	- Atención de las preguntas y casos planteados.	Clase magistral activa		

HOJA CALENDARIO DEL DOCENTE – PLANIFICACIÓN DE LAS SESIONES DE CLASE MODALIDAD PRESENCIAL / PERÍODO 2020

4	2T	Crédito fiscal en el IGV	<ul style="list-style-type: none"> - I: Concepto y requisitos de crédito fiscal - D: Requisitos formales del crédito fiscal - C: Prorrata y supuestos específicos 	<ul style="list-style-type: none"> - Atención de las preguntas y casos planteados. - Planteamiento de repreguntas 	Clase magistral activa	<ul style="list-style-type: none"> - Revisión de presentaciones PPT de la semana - Tarea 14: Repaso y estudio para el examen final.
	1P	Aplicación práctica	<ul style="list-style-type: none"> - I Resolución de los casos sobre crédito fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> -Planteamiento de preguntas, absolución de dudas 	Estudio de casos	
	3P	Repaso general EVALUACIÓN FINAL	<ul style="list-style-type: none"> - I: Repaso de las rentas empresariales - D: Repaso de todas las operaciones sujetas al IGV 	<ul style="list-style-type: none"> -Planteamiento de preguntas, absolución de dudas 	Flipped Classroom	