

DIPLOMADO DERECHO TRIBUTARIO

Objetivo

Explicar a los participantes, de manera teórica y práctica, las características de los principales impuestos que integran el ordenamiento tributario colombiano, y las correspondientes modificaciones normativas, a través del análisis de su regulación en el Estatuto Tributario y demás normas pertinentes, la doctrina de la DIAN y otras autoridades competentes, así como de las sentencias proferidas por el Consejo de Estado y la Corte Constitucional

Metodología

Con la finalidad de lograr un apropiado balance entre el conocimiento general del marco conceptual y el de las situaciones que en materia tributaria surgen a diario, el programa se desarrollará a partir de la combinación de cuatro elementos: (I) exposiciones a cargo de los conferencistas, (II) lecturas guiadas y uso del material según el módulo correspondiente, (III) presentación de ejemplos y casos de frecuente ocurrencia, y (IV) cuatro laboratorios relacionados con la declaración de renta de sociedades, de personas naturales e IVA, y diversas hipótesis de retención en la fuente.

Dirigido a

Abogados, contadores, administradores de empresas, economistas y en general a profesionales dedicados a tareas afines con las áreas financiera, contable, tributaria y jurídica.

Modalidad

Online – Sesiones sincrónicas

Contenido temático

Módulo 1: ASPECTOS ESENCIALES DE LA LEY DE INVERSIÓN SOCIAL (LEY 2155 DE 2021) Y LA LEY DE CRECIMIENTO ECONÓMICO (LEY 2010 DEL 2019).

- Introducción.
- Aspectos esenciales de la Ley 2155 de 2021; la Ley 2010 del 2019 y de los Decretos proferidos con base en el Decreto 417 de 2020

Módulo 2: IMPUESTO CORPORATIVO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

- Generalidades y estructura del impuesto sobre la renta en Colombia
- Bases fiscales vs. bases contables: control de diferencias y conciliación fiscal
- Ingresos, costos y gastos devengados y excepciones fiscales
- Sistemas de determinación del impuesto sobre la renta (ordinario, presuntivo y comparación patrimonial)
- Rentas exentas vigentes
- Ganancias ocasionales y efectos fiscales de la venta de activos fijos
- Descuentos tributarios y limitaciones
- Entidades sin ánimo de lucro y régimen tributario especial
- Laboratorio tributario I: Elaboración de la declaración del impuesto sobre la renta de personas jurídicas

Módulo 3: INFORMACIÓN EXÓGENA Y CONCILIACIÓN FISCAL

- Información exógena
- Conciliación fiscal

Módulo 4: IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS PARA PERSONAS NATURALES

- Elementos para la determinación del impuesto: (I) sujetos pasivos; (II) determinación de la fuente; (III) residencia fiscal; y (IV) periodo gravable de las personas naturales
- Sistemas de tributación para residentes (I) sistema cedular; (II) ajustes al sistema cedular por la Ley de Financiamiento y la Ley de Crecimiento; y (III) Régimen simple de tributación.
- Depuración de la base gravable: ingresos, costos y deducciones procedentes y limitaciones.
- Rentas exentas y otros aspectos de la tributación de personas naturales
- Laboratorio tributario II: Elaboración de la declaración del impuesto sobre la renta de personas naturales

Módulo 5: IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS

- Hechos generadores del IVA
- Bases gravables del impuesto y efectos en la liquidación privada del IVA
- Operaciones gravadas, exentas, excluidas y no gravadas: proporcionalidad del IVA descontable
- Saldos a favor del IVA y procedimiento para realizar las solicitudes de devolución
- Impuesto nacional al consumo y cambios aplicables
- Laboratorio tributario III: Elaboración de la declaración del impuesto sobre las ventas y solicitudes de saldos a favor

Mayores Informes: capacitacion2@ccibague.org - asesorcomercial@ccibague.org

3203814903- 3124819411

Módulo 6: IMPUESTOS TERRITORIALES

- Industria y comercio, avisos y tableros.
- Otros tributos territoriales.
- Elementos, casos especiales y criterios para determinar la jurisdicción donde se tributa

Módulo 7: IMPUESTO DIFERIDO

- Principales aspectos del impuesto diferido

Módulo 8: RETENCIONES EN LA FUENTE

- Elementos de la retención en la fuente
- Autorretención
- Retención en la fuente en el Impuesto de Renta. Conceptos sujetos a retención, retención en el impuesto sobre las ventas, retención en el impuesto de industria y comercio.
- Laboratorio tributario IV: Taller aplicación de retenciones en la fuente

Módulo 9: PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO Y SANCIONES

- Procedimiento tributario
- Deberes
- Sanciones
- Determinación del impuesto
- Extinción de la obligación tributaria
- Cobro coactivo
- Sanciones administrativas y penales tributarias

Módulo 10: TRIBUTACIÓN INTERNACIONAL Y PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- Generalidades del régimen de precios de transferencia y operaciones con vinculados económicos
- Introducción a la tributación internacional y convenios de doble imposición

La Pontificia Universidad Javeriana otorgará certificado digital de participación a quienes hayan asistido por los menos **al 80% de las sesiones programadas.**

PROPIEDAD INTELECTUAL

Todos los derechos de propiedad intelectual pertenecen a Pontificia Universidad Javeriana.

INFORMACIÓN DEL DIPLOMADO:

DURACIÓN TOTAL: 100 Horas

CLASES REMOTAS ONLINE

HORARIO: jueves y viernes 6pm a 9pm y sábado de 8am a 12m

Mayores Informes: capacitacion2@ccibague.org - asesorcomercial@ccibague.org

3203814903- 3124819411

INICIO DE CLASES: jueves 4 de mayo 2023

INVERSIÓN:

- ❑ Particulares: \$ 2.350.000
- ❑ Renovados Cámara de Comercio de Ibagué \$ 2.115.000
- ❑ Afiliados a Cámara de Comercio de Ibagué \$ 1.880.000

Descuento por pronto pago hasta el 19 de abril del 2023

FORMA DE PAGO:

- ❑ Consignación / transferencia Cuenta Corriente Banco AV VILLAS N° 40128668-7
- ❑ Consignación / transferencia Cuenta Corriente Bancolombia N° 068-000019-92
- ❑ Pago en Cajas en efectivo o tarjeta debito/crédito Cámara de Comercio de Ibagué, Sede Principal Calle 10 # 3-76 Barrio Centro o nuestra sede Centro Comercial Acqua 4 piso.

Mayores Informes: capacitacion2@ccibague.org - asesorcomercial@ccibague.org

3203814903- 3124819411