

JAVERIANA
ES MÁS

Diplomado online

Gestión tributaria con énfasis en NIIF



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Cali

Centro de Consultoría
y Educación Continua

[VIGILADA MINEDUCACIÓN Res. 12220 de 2016]



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Cali

Centro de Consultoría
y Educación Continua

[VIGILADA MINEDUCACIÓN Res. 12220 de 2016]

LinkedIn



Dirigido a:

Profesionales en contaduría pública que se desempeñan en cargos administrativos, financieros, tributarios y contables en la empresa privada y asesoría a personas naturales.

La legislación tributaria en Colombia se caracteriza por sus constantes cambios haciendo indispensable que los profesionales involucrados con esta práctica profesional requieran de permanente actualización y cualificación en los aspectos conceptuales y prácticos.

A partir del año gravable 2017 la legislación tributaria incorpora las disposiciones del marco técnico normativo contable en el reconocimiento y medición de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y deducciones considerando para tales efectos el principio de acumulación o devengo. Es necesario que las personas involucradas en la gestión tributaria de personas naturales y jurídicas obligadas a llevar contabilidad incorporen este conocimiento en su quehacer.

A través de este diplomado abordarás el estudio del sistema tributario colombiano desde los ámbitos jurídico, contable, financiero y administrativo, y así consolidar y ampliar tus conocimientos para facilitar la gestión tributaria de sociedades y personas naturales.



Duración

100 horas

[LinkedIn](#)



Logros

- ✓ Diferenciar los tipos de personas desde el punto de vista jurídico-tributario.
- ✓ Identificar las responsabilidades de las personas naturales y jurídicas en materia del impuesto de renta y complementarios, facilitando la aplicación de las normas en la determinación de la carga tributaria.
- ✓ En este gravamen se tomará en cuenta las disposiciones relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como punto de partida para la determinación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y deducciones para contribuyentes obligados a llevar contabilidad.
- ✓ Establecer los elementos de los impuestos nacionales que pesan sobre el consumo, tales como el impuesto sobre las ventas y el impuesto nacional al consumo.
- ✓ Conocer y aplicar la retención en la fuente en los tributos que componen el programa, haciendo énfasis en aquellos conceptos que contienen mayor complejidad.
- ✓ Estudiar la estructura tributaria municipal, estudiando el Impuesto de Industria y Comercio y su complementario de avisos y tableros.
- ✓ Conocer los mecanismos de defensa que tienen los contribuyentes frente a la Administración tributaria.
- ✓ Identificar los formatos que deben usarse y los conceptos que deben incluirse en la presentación de información exógena.

LinkedIn



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Cali

Centro de Consultoría
y Educación Continua

[PROGRAMA DE EDUCACIÓN CONTINUA]

1

Fundamentos tributarios e impuesto sobre la renta y complementario, y renta para no obligados a llevar contabilidad

Residencia para fines tributarios.

Modelo de contribuyentes del impuesto de renta en Colombia.

Obligados a cumplir el deber formal de declarar.

Análisis del hecho generador del impuesto sobre la renta.

PERSONAS NATURALES

Criterio de realización no obligados a llevar contabilidad.

Patrimonio.

Análisis de la estructura de ingresos para persona naturales.

Esquema general de procedencia o limitación de deducciones para personas naturales.

Costos y deducciones procedentes en cada cédula de persona natural.

Rentas exentas.

Descuentos tributarios.

Ganancias ocasionales.

Tarifas.

Rentas cedulares – Determinación renta líquida.

Liquidación privada.

Casos aplicados - Taller.

Contenido

2

Impuesto sobre la renta obligados a llevar contabilidad - Base NIIF

Análisis de la relación del Marco Normativo Contable con la base tributaria.

El devengo para contribuyentes obligados a llevar contabilidad.

Patrimonio contable vs patrimonio fiscal.
Ingreso contable vs ingreso fiscal.

Costos, deducciones, compensaciones fiscales.

Rentas exentas.

Depuración de la renta líquida gravable.

Liquidación privada (presuntiva, anticipos, retenciones, saldos a favor).

Impuesto sobre la renta y descuentos tributarios.

Casos aplicados – Taller.

3

Conciliaciones fiscales y NIC 12

Causas de las conciliaciones.

Conciliación del patrimonio.

Conciliación de la renta contable y la renta fiscal.

NIC 12 impuesto a las ganancias.

Casos aplicados - Taller.

[LinkedIn](#)



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Cali

Centro de Consultoría
y Educación Continua

[PROGRAMA DE EDUCACIÓN CONTINUA]

Contenido

4

Impuestos nacionales sobre el consumo

Impuesto sobre las ventas -IVA
Regímenes.

Hecho generador: operaciones que se consideran venta. Importaciones. Servicios.

Tipos de operaciones: gravadas, excluidas, exentas, no gravadas.

Bienes y servicios gravados, exentos y excluidos.

Base gravable.

Tarifas.

Retención en la fuente a título de IVA.

Determinación del impuesto.
impuestos descontables, requisitos, prorrateo.

Talleres de aplicación.

Impuesto Nacional al Consumo - INC

Elementos de la obligación tributaria.

Determinación del impuesto.

Talleres de aplicación.

5

Retención en la fuente

Concepto.

Agentes de retención y autorretenedores.

Retenciones en la fuente a título de impuesto sobre la renta: generalidades y casos especiales de retención en la fuente (pagos laborales, dividendos y participaciones, pagos a trabajadores independientes, contratos de mandato, entre otros).

Autorretención en renta.

Conceptos exceptuados de retención.

Responsabilidades y sanciones.

Talleres de aplicación.

6

Impuesto territoriales - Impuesto de industria y comercio

Tributos territoriales - generalidades.

Tributos municipales.

Impuesto de Industria y Comercio (ICA) y su complementario de avisos y tableros.

Elementos de la obligación tributaria.

Talleres de aplicación.

LinkedIn



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Cali

Centro de Consultoría
y Educación Continua

[PROGRAMA DE EDUCACIÓN CONTINUA]

Contenido

7

Procedimiento tributario

Deberes formales: registro único tributario, representación, facturación, contabilidad y plazos.

Declaraciones tributarias: firmeza, ineficacia, que se entienden como no presentadas, correcciones.

Proceso de determinación tributaria: programas de fiscalización, proceso tributario en DIAN.

Extinción de obligaciones tributarias, devolución y compensación de saldos a favor y pagos en exceso o de lo no debido.

Liquidación provisional.

Liquidaciones oficiales.

Sanciones y sus principios rectores.

Discusión de los actos de la administración.

Régimen probatorio.

Cláusula general anti abuso.

Responsabilidad penal en materia tributaria.

Aproximación a litigios en lo contencioso - administrativo.

Talleres de aplicación.

8

Información exógena

Obligados a presentar información en impuestos nacionales.

Conceptos y cuantías a informar.

Formatos a utilizar.

Régimen sancionatorio.

9

Cumplimiento tributario

Conceptos: elusión, evasión, tasa efectiva de tributación, ahorro tributario.

Diagnóstico.

Calendario obligaciones tributarias.

Cláusula general anti abuso.

OCDE y tácticas frente a planeación agresiva.

Responsabilidad penal.

Opciones tributarias para la planeación.

Talleres de aplicación.

[LinkedIn](#)



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Cali

Centro de Consultoría
y Educación Continua

[PROGRAMA DE EDUCACIÓN CONTINUA]

Metodología

Cátedra participativa.
Talleres.
Lecturas y material de estudio.
Casos aplicados.



Contáctanos

 [Linkedin](#)
[@javerianacali](#)

 + (57) 310 4994 392

 formacion@javerianacali.edu.co