

## DIPLOMADO EN ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA

### PRESENTACIÓN

El Diplomado en actualización tributaria está orientado al aprendizaje de los elementos fundamentales de la tributación en Colombia y los procedimientos legales para actuar frente a la Administración de impuestos Nacionales, de acuerdo con los nuevos lineamientos que las normas fiscales actuales lo indican.

El diplomado en Actualización Tributaria hará énfasis en los siguientes temas:

- Los principales impuestos de orden Nacional, tales como Impuesto de Renta y Complementario, Impuesto al valor agregado, Impuesto Nacional al Consumo, impuestos aduaneros, Impuesto al patrimonio y Normalización tributaria y la retención en la fuente como mecanismo eficaz para anticipar estos impuestos.
- Los principales impuestos de orden territorial y municipal.
- El procedimiento tributario, planeación tributaria, auditoría tributaria y abuso tributario.
- El Impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre la tributación y la contabilidad bajo IFRS. Conciliaciones fiscales
- Los convenios internacionales que en materia de tributación tiene Colombia con diversos países de Europa, Norte América y Latinoamérica.
- Todos los temas bajo la actualización de la Ley de Financiamiento 1943 de 2018, decretos, y resoluciones vigentes.

### OBJETIVOS

#### Objetivo General:

Capacitar y actualizar a los participantes en todo lo relacionado con las normas tributarias.

#### Objetivos específicos:

1. Dar a conocer los fundamentos de los distintos impuestos que rigen al país.
2. Realizar casos prácticos que complementen la conceptualización de los impuestos objetos de estudio.
3. Conocer la obligación tributaria y el procedimiento tributario.

### DIRIGIDO A

Estudiantes, Docentes y Profesionales Externos.

### CONTENIDOS

#### MÓDULOS:

##### 1. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO

- Generalidades del impuesto de renta.

- Personas Naturales: Residencia Fiscal, obligados a declarar, declaraciones voluntarias, sistema cedular.
- Personas Jurídicas: Contribuyentes, No Contribuyentes, Régimen Tributario Especial.
- Depuración de la Renta: Ingresos, ingresos no constitutivos de renta, costos, deducciones, limitaciones y prohibiciones, compensaciones, renta presuntiva, rentas exentas, descuentos tributarios.
- Ganancias Ocasionales
- Renta por Comparación Patrimonial
- Régimen Simple

## **2. IVA E IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO**

### **IVA**

- Hecho generador del IVA – Hechos que se consideran venta
- Clases de bienes y servicios: Gravados, Exentos, Excluidos
- Responsables y No Responsables del IVA
- Base gravable – Financiación del IVA
- Causación
- Periodo Fiscal
- Mecanismo de retención en la fuente por IVA
- Determinación del Impuesto a cargo del responsable del régimen Común.
- Prorratio

#### **Impuesto al consumo:**

- Hecho Generador
- Responsables
- Causación
- Tarifas
- Régimen Simplificado
- Periodo Fiscal

## **3. RETENCION EN LA FUENTE**

- Origen y finalidad del mecanismo de retención en la fuente
- Agentes Retenedores – Obligaciones
- Autorretención
- Personas y conceptos no sujetas a retención en la fuente
- Retención en la fuente por Rentas de trabajo: Procedimiento 1 y 2-
- Indemnizaciones Laborales, Bonificación por Retiro, Retención en la fuente Contingente.
- Retención en la fuente por Otros Conceptos: dividendos, rendimientos financieros, pagos al exterior, arrendamientos, servicios, honorarios, comisiones, compras y otros ingresos tributarios, loterías y similares.
- Pago en exceso y de lo no debido

## **4. IMPUESTOS TERRITORIALES**

- Impuesto de Industria y Comercio
- Impuesto Predial
- Impuesto de Rodamiento
- Otros impuestos territoriales: Impuesto de Registro, degüello de ganado mayor y menor, impuesto de espectáculos

## **5. PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO**

- Sistema Tributario Colombiano
- Actuaciones Frente a la DIAN
- Discusión de los Actos Frente a la DIAN
- Sanciones
- Firmeza de las declaraciones
- Fiscalización Tributaria
- Control Tributario: Frente a los Omisos y los Inexactos: Emplazamientos, Requerimientos, Inspecciones.
- Liquidaciones Oficiales
- Extinción de las Obligaciones Tributarias
- Abuso tributario

## **6. CONCILIACIONES FISCALES E IMPUESTO DIFERIDO**

- Conciliación Utilidad contable vrs Renta Líquida Ordinaria
- Conciliación Patrimonio Contable vrs Patrimonio Fiscal
- Impuesto diferido y su impacto en la tributación

## **7. IMPUESTOS ADUANEROS**

- Importaciones
- Exportaciones
- Zonas Francas
- Preferencias arancelarias

## **8. TRIBUTACION INTERNACIONAL**

- Establecimientos permanentes, Paraísos fiscales, Jurisdicciones no cooperantes, de baja o nula imposición y regímenes tributarios preferenciales
- Mecanismos para evitar la doble tributación:
- Convenios y Tratados internacionales (CDI)
- Descuentos Tributarios

## **HORARIO**

**Horario:** viernes de 4:00 a 8:00 p.m. y sábados de 7:00 a.m. a 12:00 M.

**Fechas:** 3 de mayo al 19 de julio de 2019.

## **INTENSIDAD**

128 horas.

## INVERSIÓN

Un millón doscientos mil pesos (\$1'200.000)

### DESCUENTOS\*:

- 10% de descuento para estudiantes de pregrado y posgrado del Tecnológico de Antioquia.
- 10% para docentes, egresados y personal administrativo del Tecnológico de Antioquia.

\*Descuentos no acumulables.

## INFORMES

Extensión Académica Tecnológico de Antioquia.  
Calle 78B No. 72A - 220 Bloque 3-201 – Medellín  
PBX. 444 37 00 ext: 2189  
[educacioncontinua@tdea.edu.co](mailto:educacioncontinua@tdea.edu.co)