

DIPLOMADO EN ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA, CONTABLE Y ADUANERA



FUNDEACA

Fundación para el desarrollo académico



JUSTIFICACIÓN

Durante los últimos años se han emitido diferentes disposiciones, las cuales han modificado aspectos del impuesto sobre la renta de las personas naturales y jurídicas, tarifas sobre dividendos y participaciones, en el impuesto sobre las ventas, entre otros impuestos. De igual manera, se han establecido nuevo regímenes sustitutos del impuesto sobre a renta como es el RST y el régimen ZESE.

Fundeaca, consciente de la actual dinámica tributaria y sus impactos, brinda el presente diplomado como una herramienta práctica de actualización, para el análisis, profundización y aplicación de la reforma y sus reglamentos, con una metodología basada en el desarrollo de talleres, ejercicios y casos.



Contadores públicos, abogados, administradores de empresas, financieros, economistas y profesionales afines que se desempeñen en áreas con funciones y responsabilidades tributarias.

¿A QUIÉN VA DIRIGIDO?

METODOLOGÍA

El programa desarrolla los elementos conceptuales de cada módulo, en una secuencia que permite a los estudiantes la adecuada comprensión de los temas, con un enfoque práctico de ejercicios, talleres, análisis de casos y la participación de los estudiantes, que los motive a ejercitarse de manera práctica e inmediata en aspectos directamente relacionados con su actividad diaria.

INVERSIÓN

20%

DE DESCUENTO

ANTES DEL 26 DE FEBRERO

MÓDULOS	VALOR	FECHAS
MÓDULO 1 Nivelación en NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera)	\$ 160.000	1 Y 4 DE MARZO
MÓDULO 2 Retención y autorretención del impuesto sobre la renta.	\$ 160.000	5 Y 8 DE MARZO
MÓDULO 3 Impuesto sobre las Ventas e Impuesto Nacional al Consumo.	\$ 240.000	10, 12 Y 15 DE MARZO
MÓDULO 4 Sistemas de Facturación. (Art. 616-1 E.T.)	\$ 160.000	17 Y 19 DE MARZO
MÓDULO 5 Renta persona jurídica y conciliación fiscal.	\$ 240.000	24, 26 Y 29 DE MARZO
MÓDULO 6 Planeación Tributaria, Abuso en materia tributaria y Procedimiento tributario.	\$ 240.000	5, 7 Y 9 DE ABRIL
MÓDULO 7 Impuestos distritales.	\$ 160.000	12 Y 14 DE ABRIL
MÓDULO 8 Impuesto sobre la renta y complementarios: Personas naturales.	\$ 160.000	16 Y 19 DE ABRIL
MÓDULO 9 Régimen simple de tributación.	\$ 160.000	21 Y 13 DE ABRIL
MÓDULO 10 Régimen aduanero.	\$ 160.000	26 Y 28 DE ABRIL
MÓDULO 11 Impuesto diferido.	\$ 160.000	30 DE ABRIL Y 3 DE MAYO

323 2336002

INFO@FUNDEACA.COM

WWW.FUNDEACA.COM

INVERSIÓN \$ 2.000.000



MÓDULO 1

NIVELACIÓN EN NCIF (NORMAS COLOMBIANAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA)

8

HORAS

1 DE MARZO

4 DE MARZO

LUNES - JUEVES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- Fundación IFRS y comité AISBA.
- Ley 1314 y decretos reglamentarios.
- Conceptos y principios.
- Activos y pasivos no financieros.
- Activos y pasivos financieros.
- Otras normas.
- Presentación de estados financieros.

CONFERENCISTA

LUIS HENRY MOYA

Contador público, Especialista en Auditoría Internacional, Revisoría Fiscal y Estándares Internacionales de Información Financiera.

VALOR: \$ 160.000



MÓDULO 2

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN DEL
IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

8

HORAS

5 DE MARZO

8 DE MARZO

VIERNES - LUNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- Aspectos generales.
- Retención en la fuente por rentas de trabajo.
- Retención en la fuente en contratos de mandato.
- Retención por pagos al exterior.
- Autorretención por resolución y por decreto.
- Declaraciones Tributarias.

CONFERENCISTA

EDGAR CASTAÑEDA

Contador Público Especialista en Derecho Tributario, con certificación internacional en NIF Emitida por el ICAEW y Magister en dirección y gestión tributaria.

VALOR: \$ 160.000



MÓDULO 3

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS E
IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO.

12
HORAS

10, 12 Y 15
DE MARZO

MIÉRCOLES - VIERNES
LUNES
5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- **Impuesto sobre las ventas.**
 - Fundamentos.
 - Clasificación de los bienes y servicios.
 - Elementos del impuesto.
 - Depuración del impuesto.
 - Régimen de responsables y no responsables.
 - Retención en la fuente a título de iva.
 - Proporcionalidad.
 - Declaración.
- **Impuesto nacional al consumo.**
 - Obligados.
 - Elementos del impuesto.
 - Periodo.
 - Régimen de responsables y no responsables

CONFERENCISTA

CESAR ANZOLA

Contador Público Especialista en Derecho Tributario, con certificación internacional en NIIF Emitida por el ICAEW y Magister en dirección y gestión tributaria.

VALOR: \$ 240.000



MÓDULO 4

SISTEMAS DE FACTURACIÓN.
(ART. 616-1 E.T.)

8

HORAS

17 DE MARZO

19 DE MARZO

MIÉRCOLES - VIERNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- **Que es la factura electrónica.**
- Características de la factura electrónica.
- Modelo de la operación de la factura electrónica.
- Como se puede generar una factura electrónica.
- Plazos para facturar electrónicamente.
- Documentos que pueden ser emitidos electrónicamente.
- **Nomina electronica.**
- **Ley de precios justos.**

CONFERENCISTA

LUCERO TELLEZ

Abogada especialista en derecho público-administrativo y probatorio, candidata a maestría en Gerencia Tributaria de la Universidad Sergio Arboleda.

VALOR: \$ 160.000

MÓDULO 5

RENTA PERSONA JURIDICA Y CONCILIACIÓN FISCAL.

12
HORAS

24, 26 Y 29
DE MARZO

MIÉRCOLES - VIERNES
LUNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- **Acumulación y devengo para los ingresos, costos y gastos.**
- Intereses implícito en ingresos y costos, casos prácticos
- Vidas útiles, contables versus fiscales y depreciaciones.
- Deterioro de los activos, casos prácticos
- Las pérdidas fiscales y su impacto en la firmeza
- Determinación de las utilidades gravadas y no gravadas.
- **Reconocimiento contable**
- Renta líquida por recuperación de deducciones.
- Renta presuntiva. Depurada y directa
- Rentas exentas.
- Efecto contable y fiscal de los descuentos por pronto pago
- Rentas exentas
- Descuentos tributarios.
- Anticipos.
- **Conciliación fiscal**

CONFERENCISTA

ANDRÉS MORENO

Contador Público de la Pontificia Universidad Javeriana, Certificado internacionalmente en NIIF emitido por ICAEW, de NIAS emitido por el ACCA y Magister en Administración Financiera.

VALOR: \$ 240.000

MÓDULO 6

PLANEACIÓN TRIBUTARIA, ABUSO EN
MATERIA TRIBUTARIA Y PROCEDIMIENTO
TRIBUTARIO.

12
HORAS

5, 7 Y 9
DE ABRIL

LUNES - MIÉRCOLES
VIERNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

• Responsables.

- Hechos gravados.
- Procedimientos.
- Conductas abusivas
- Procedimiento de abuso
- Consecuencias del abuso
- Procedimiento tributario
- Régimen sancionatorio y procedimiento administrativo de cobro coactivo
- Jurisprudencia y Doctrina
- Casos prácticos

• CONFERENCISTA

ALVARO SANCHEZ

Magíster en Derecho Programa en Tributación de la Universidad Externado de Colombia, Especialista en Derecho Tributario y Aduanero de la Universidad Católica de Colombia, Contador Público de la Universidad de Ibagué.

VALOR: \$ 240.000

MÓDULO 7

IMPUESTOS DISTRITALES

8

HORAS

12 DE ABRIL

14 DE ABRIL

LUNES - MIÉRCOLES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

• Responsables.

- Hechos gravados.
- Regímenes en el impuesto de industria y comercio.
- Régimen sancionatorio.
- Alcance de las sentencias expedidas por el Consejo de Estado en el impuesto de industria y comercio en materia de arrendamientos y dividendos, frente a la explotación comercial de los mismos.
- Implicaciones del denominado Plan Marshall “Para la ‘Reactivación Económica y la Formalización Empresarial en el Distrito Capital’ aprobado por el Concejo Distrital para el año 2021
- Congelamiento del impuesto predial unificado para el año 2021.
- Alivios para los contribuyentes de ICA.
- Descuento en el impuesto Predial en 2021 a colegios, jardines infantiles y unidades de servicio en primera infancia del ICBF.
- Pago por cuotas del impuesto Predial.
- Exención en el impuesto Predial

• CONFERENCISTA

HAROLD PARRA

Abogado, especialista en derecho tributario de la Universidad de Salamanca, dedicado al campo tributario del nivel nacional y territorial.

VALOR: \$ 160.000



MÓDULO 8

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS: PERSONAS NATURALES

8

HORAS

16 DE ABRIL

19 DE ABRIL

VIERNES - LUNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- Sistema cedular para las personas naturales.
- Elementos en la determinación de la renta líquida cedular.
- Renta líquida por recuperación de deducciones.
- Renta presuntiva.
- Rentas exentas.
- Descuentos tributarios.
- Anticipos.
- Impuesto sobre las ganancias ocasionales.
- Sucesiones y planecación en la venta de activos fijos
- Aspectos de la renta líquida por comparación patrimonial.

CONFERENCISTA

CESAR ANZOLA

Contador Público Especialista en Derecho Tributario, con certificación internacional en NIIF Emitida por el ICAEW y Magister en dirección y gestión tributaria.

VALOR: \$ 160.000

MÓDULO 9

RÉGIMEN SIMPLE DE
TRIBUTACIÓN.

8

HORAS

21 DE ABRIL

23 DE ABRIL

MIÉRCOLES - VIERNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- **Sujetos pasivos**

- Tarifas.
- Decuentos.
- Anticipos - formulario.
- Descuentos.
- Declaración anual.
- Tratamiento del industria y comercio en el régimen simple de tributación.

CONFERENCISTA

EDGAR CASTAÑEDA

Contador Público Especialista en Derecho Tributario, con certificación internacional en NIIF Emitida por el ICAEW y Magister en dirección y gestión tributaria.

VALOR: \$ 160.000



MÓDULO 10

RÉGIMEN ADUANERO

12
HORAS

5, 7 Y 9
DE ABRIL

LUNES - MIÉRCOLES
VIERNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- **Legislación aduanera.**
- Declarantes.
- Régimen de imputación y exportaciones.
- Regimen sancionatorio aduanero.
- Logística internacional.

CONFERENCISTA

RAMON GUACANEME

Director de Investigación de Universidad Sergio Arboleda. Candidato a PhD en Derecho (Universidad Sergio Arboleda). MBA (Northern Illinois University- NIU). Especialista en Derecho Tributario (Universidad del Rosario). Abogado (Universidad Nacional de Colombia).

Consultor Internacional BID. Miembro del Instituto Colombiano de Derecho Aduanero – ICDA. Miembro del Comité Jurídico de FITAC.

VALOR: \$ 160.000



MÓDULO 11

IMPUESTO DIFERIDO.

8

HORAS

30 DE ABRIL

03 DE MAYO

VIERNES - LUNES

5:00 P.M. - 9:00 P.M.

- Contabilidad financiera y contabilidad tributaria.
- Conciliaciones contables y tributarias.
- Elaboración de la conciliación fiscal formato 2516.
- Cálculo del Impuesto diferido.

CONFERENCISTA

LUIS HENRY MOYA

Contador público, Especialista en Auditoría Internacional, Revisoría Fiscal y Estándares Internacionales de Información Financiera.

VALOR: \$ 160.000

CONFERENCISTAS



**LUIS HENRY
MOYA**

Contador Público, Especialista en Auditoría Internacional, Revisorís Fiscal y Estándares Internacionales de Información Financiera.

- Con más de 20 años de experiencia, en firmas multinacionales de auditoría y consultoría.
- Ha estado vinculado con las firmas MR&L Consulting, Parker Randall, Ernst & Young, Deloitte & Touche, KPMG, y Bdo Audit Age.
- En el campo docente se ha desempeñado como profesor de pregrado y posgrado en la Universidad Externado de Colombia, Libre (seccional Bogotá)



**HAROLD
PARRA**

Abogado, especialista en derecho tributario de la Universidad de Salamanca, dedicado al campo tributario del nivel nacional y territorial, Asesor jurídico Tributario, Socio de impuestos de la firma Parra Asociados, Abogados.

- Profesor de Maestrías, posgrados y diplomados en múltiples universidades a nivel nacional, así como conferencista a nivel nacional en impuestos municipales, departamentales y procedimiento tributario, para sectores empresariales, académicos, institucionales y gremiales.

CONFERENCISTAS



**EDGAR
CASTAÑEDA**

Contador Público Especialista en Derecho Tributario, con certificación internacional en NIIF Emitida por el ICAEW y Magister en dirección y gestión tributaria.

- Docente en pregrado y posgrado en prestigiosas Universidades del País en temas de impuestos y NIIF, conferencista en temas tributarios, financieros y contables en el sector privado.
- Coautor del libro “Conciliación Fiscal”, “Declaración de renta persona jurídica” y “Regimen simple de tributación” de la editorial Nueva Legislación y conferencista de la misma editorial.



**ALVARO
SANCHEZ**

Contador Público de la Universidad de Ibagué, Especialista en Derecho Tributario y Aduanero de la Universidad Católica de Colombia, Magíster en Derecho con Énfasis en Impuestos de la Universidad Externado de Colombia.

- Experiencia en el campo tributario y desempeño en cargos técnicos y directivos en Estado.
- Conferencista y catedrático universitario en temas de Procedimiento Tributario, Auditoria Tributaria, Gerencia Tributaria, Impuesto de Renta, Contenidos de las Reformas Tributarias, en la Escuela de Impuestos de la DIAN y en varias Universidades del País.

CONFERENCISTAS



**ANDRÉS
MORENO**

Contador Público de la Pontificia Universidad Javeriana, Certificado internacionalmente en NIIF emitido por ICAEW, de NIAS emitido por el ACCA y Magister en Administración Financiera. Experiencia de más de 8 años en diferentes cargos y asesorías y auditorias en entidades del Sector Privado y Público.

- Autor del libro “Guía de Consolidación de Estados Financieros” y coautor del libro “Cartilla de renta persona jurídica”, “Conciliación contable y fiscal” y “Régimen simple de tributación” de la editorial nueva legislación.
- Docente de pregrado y posgrado de prestigiosas Universidades del país y entidades como FENALCO, CONPUCOL, COOTRADIAN entre otras.



**LUCERO
TELLEZ**

Abogada especialista en derecho público - administrativo y probatorio, candidata a maestría en Gerencia Tributaria de la Universidad Sergio Arboleda

- Profesora Universitaria de pregrado, posgrado y conferencistas a nivel nacional en temas de impuestos.
- Funcionaria de la DIAN con 30 años de experiencia en el sector público en temas de impuestos.

CONFERENCISTAS



**RAMON EDUARDO
GUACANEME**

Director de Investigación de la Escuela Internacional de Administración y Marketing – EIAM y de PRIME Business School de la Universidad Sergio Arboleda donde ha sido además Director de la Maestría y de la Especialización en Comercio Internacional, Vicedecano, Director del Departamento, Profesor de Tiempo Completo, Medio Tiempo y Cátedra.

- Candidato a PhD en Derecho (Universidad Sergio Arboleda). MBA (Northern Illinois University- NIU). Especialista en Derecho Tributario (Universidad del Rosario). Abogado (Universidad Nacional de Colombia). Consultor Internacional BID. Miembro del Instituto Colombiano de Derecho Aduanero – ICDA.
- Miembro del Comité Jurídico de FITAC. Autor del Libro “Estatuto Aduanero explicado para estudiantes y empresarios”. Autor artículos de investigación y difusión. Conferencista. Consultor y Asesor.



**CESAR
ANZOLA**

Contador Público, Especialista en Derecho Tributario y Aduanero de la Universidad Sergio Arboleda y Magister en Dirección y Gestión Tributaria. Experiencia de más de 17 años en diferentes cargos y asesorías en entidades del Sector Privado y Público.

- Docente de Pregrado y Posgrados de prestigiosas Universidades del país y conferencista a nivel nacional en temas tributarios y NIIF.
- Coautor de la Cartilla Conciliación Fiscal y contable 2018, Cartillas renta personas jurídicas, Regimen simple de tributación de la editorial nueva legislación.



CONTÁCTENOS



INFO@FUNDEACA.COM



323 2336002



AV CARACAS NO. 34 - 81



WWW.FUNDEACA.COM



FUNDEACA

Fundación para el desarrollo académico