

CICLO TRIBUTARIO 2021 TEMARIO

SEMINARIO 1 ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA

1. Impacto de los efectos contables y jurídicos en la tributación de las personas Jurídicas
2. Cambios en la tributación de las personas naturales
3. Nuevo Régimen Holding y modificaciones a las normas de derecho internacional tributario colombiano
4. Modificaciones al impuesto de IVA, Impuesto simple e impuestos al consumo (Taller práctico)
5. Retención en la fuente (Taller práctico)
6. Tratamiento contable
7. Análisis de los siguientes contratos
 - Cuentas en participación
 - Joint Venture
 - Consorcios y uniones temporales
 - Mandato
8. Contratos de colaboración innominados

SEMINARIO 2 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL

1. Introducción normativa
2. Conciliación fiscal y control de detalle
3. Resumen de diferencias contables y fiscales comunes
4. Desarrollo del taller
5. Preguntas y respuestas por parte de los asistentes

FACTURACIÓN ELECTRÓNICA

1. Introducción y generalidades.
2. Marco jurídico de los sistemas de facturación.
3. Criterios gerenciales y técnicos para la implementación de los sistemas de facturación.
4. Los sistemas de facturación, requisitos, los sujetos obligados y no obligados a su implementación.
5. Calendarios para la implementación de la factura electrónica de venta.
6. La interacción y la interoperabilidad de los sistemas de facturación.
7. Los procedimientos de habilitación, generación, transmisión, validación, expedición y recepción de la factura.
8. El anexo técnico de la factura electrónica de venta
9. El documento soporte en transacciones con los no obligados a facturar.
10. Los sistemas de facturación como soporte de costos, devoluciones e impuestos descontables.
11. La vigencia de la factura talonario o de papel y de los documentos equivalentes.

12. La facturación en modelos de negocio o actividades especiales.
13. Los proveedores tecnológicos y los desarrolladores de software
14. El registro y la circulación de la factura electrónica de venta como título valor-efecto comercial y contable.
15. El régimen sancionatorio aplicable.
16. Normograma y catálogo de preguntas frecuentes y sus respuestas.

SEMINARIO 3

DECLARACIÓN DE RENTA PERSONA JURÍDICA

1. Generalidades del impuesto de renta y complementarios
2. Conciliaciones entre la contable y lo fiscal
3. Hoja de Trabajo y anexos para:
 - Disponible, cartera, inversiones, propiedad planta y equipo
 - La depreciación fiscal y las diferencias con cifras contables – Activos comprados en 2017 y en años anteriores.
 - Activos menores, intangibles, inventarios, pasivos, ingresos, costos, deducciones
4. Tratamiento de los ingresos en los diferentes impuestos
5. Control de pérdidas y de excesos de renta presuntiva sobre renta ordinaria.
6. Impuesto diferido
7. Control de facturación
8. Control de activos fijos

SEMINARIO 4

MEDIOS MAGNÉTICOS – INFORMACIÓN EXÓGENA

1. Obligados a presentar información exógena año 2020.
 - Personas Naturales.
 - Personas Jurídicas.
 - Otros obligados
2. Quienes no están obligados a presentar información exógena.
 - Personas Naturales y sus asimiladas
 - Personas Jurídicas y sus asimiladas.
3. Formatos.
 - Contenido de los formatos
4. Plazos para la presentación de la información en el año 2021

SEMINARIO 5

DECLARACIÓN DE RENTA PERSONA NATURAL

1. Aspectos generales
 - Obligados y no obligados
 - Plazos de presentación
 - Declaración de activos en el exterior
 - Obligados a presentar el formato de conciliación fiscal 2517
2. Cálculo de la renta líquida y del impuesto correspondiente.
 - Rentas de trabajo.

- Rentas por pensiones.
- Rentas de capital.
- Rentas por dividendos y participaciones.
- Rentas no laborales.
- Renta presuntiva y su interacción con las rentas cedulares.
- Ganancias ocasionales
- Tarifas del impuesto
- Descuentos tributarios
- 3. Patrimonio fiscal
- Valor patrimonial de los activos
- Valor patrimonial de los pasivos