

# Seminarios

**INFORMACION EN MEDIOS MAGNÉTICOS PARA  
LA DIAN AÑOS GRAVABLES 2013 Y 2014**



**ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA 2014**

**Cúcuta - Hotel Tonchalá  
Enero 31 y Febrero 1º - 2014**

## **INFORMACION EN MEDIOS MAGNÉTICOS PARA LA DIAN AÑOS GRAVABLES 2013 Y 2014**

Exposición y análisis de las resoluciones 228 y 273 de Octubre 31 y Diciembre 10 de 2013 respectivamente, expedidas por la DIAN, que establece los obligados y las características técnicas para rendir información correspondiente a los años gravables 2013 y 2014.

## **ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA 2014**

"Análisis de la Reforma Tributaria-Ley 1607 de 2012 y sus decretos reglamentarios expedidos durante el año 2013 y hasta la fecha del evento, con énfasis en la aplicación práctica, el aprovechamiento de beneficios y prevención del riesgo por incumplimiento de las obligaciones tributarias 2013 y 2014"



**Anderson  
Consulting**

**Asista a 2  
Seminarios y pague 1  
Llame Ya  
311 237 4495**

# Temarios

## Actualización Tributaria 2014

*“Análisis de la reforma tributaria - ley 1607 de 2012 y sus decretos reglamentarios expedidos durante el año 2013 y hasta la fecha del evento, con énfasis en la aplicación práctica, el aprovechamiento de beneficios y prevención del riesgo por incumplimiento de las obligaciones tributarias 2013 y 2014”*

### Aspectos del Impuesto de Renta Y su Complementario el Impuesto de Ganancias Ocasionales

1. Contribuyentes y no contribuyentes años gravables 2013, 2014 y siguientes.
2. El Impuesto sobre la Renta y el de Ganancias Ocasionales para 2013 y siguientes.
3. Obligados y no obligados a declarar y determinación de su impuesto.
4. Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional.
5. Ejercicio sobre distribución de dividendos gravados y no gravados.
6. Rentas exentas y sus requisitos.
7. Beneficios tributarios para los años 2014 y siguientes
8. Otras novedades tributarias aplicables para 2014.

### Impuesto Mínimo Alternativo Nacional "Iman"

1. Nociones y características de este nuevo tributo en Colombia.
2. Sujetos pasivos y sus obligaciones formales para el año 2014, y determinación del impuesto bajo el iman
3. Tarifas y determinación del tributo en el año gravable 2013.
4. Los obligados y no obligados a declarar este tributo años 2013 y 2014.
5. Régimen sancionatorio por incumplimiento de obligaciones.

### Impuesto Mínimo Alternativo Simple "Imas"

1. Análisis de los elementos y características de este tributo aplicable en 2014.
2. Sujetos pasivos y determinación del tributo bajo el "IMAS"
3. Los obligados y no obligados a declarar este tributo.

### Impuesto Sobre la Renta para la Equidad "cree"

1. Nociones y características de este nuevo tributo en Colombia.
2. Sujetos pasivos y sus obligaciones formales para el año 2014.
3. Tarifas y determinación del tributo en el año gravable 2013.
4. Los obligados y no obligados a declarar este tributo años 2013 y 2014.

### Novedades en Retención en la Fuente 2014

1. Impuestos que utilizan este mecanismo de recaudo en Colombia.
2. Conceptos sometidos a Retención en la Fuente por Renta en el año 2014.
3. Ejercicios para adquirir destreza en la retención por salarios e independientes de la categoría "empleados" para el año 2014
4. Otras retenciones en materia de Renta, Ganancias Ocasionales y CREE
5. Obligaciones y régimen de sanciones para los Agentes de Retención.
6. Doctrina, jurisprudencia y otras novedades.
7. Ejemplo en diferentes escenarios y con los distintos impuestos que utilizan la retención como mecanismo de recaudo.

### Impuesto Nacional al Consumo

1. Noción y características de este tributo.
2. Bienes y servicios a los que se aplica este impuesto.
3. Régimen Simplificado en este nuevo impuesto.
4. Obligaciones de los responsables del impuesto.
5. Régimen sancionatorio.
6. Disposiciones reglamentarias y otras disposiciones.

### Impuesto al Valor Agregado

1. El IVA para 2014.
2. Las listas de bienes y servicios gravados, exentos y excluidos.
3. El prorrateo de los gastos comunes cuando hay diferentes tarifas.
4. Régimen Simplificado en el año 2014.
5. Obligaciones de los responsables del IVA 2013 y 2014.
6. Control fiscal y sanciones penales en materia de IVA.
7. Doctrina y jurisprudencia recientes en este tributo, que utilizan la retención como mecanismo de recaudo.

### Procedimiento Tributario

1. Declarantes de Renta, Ganancias Ocasionales, IMAN, IMAS y CREE.
2. No obligados a declarar por los años gravables 2013 y 2014
3. Utilización de medios electrónicos para trámites, notificaciones y recursos.
4. Repaso con diagramas del proceso para expedir Liquidaciones Oficiales de la DIAN.
5. La firmeza de las declaraciones tributarias.
6. Tasa de interés vigente y procedimiento para su cálculo.
7. Imputación de pagos y régimen de cobro de obligaciones tributarias.
8. Actualización de las cifras tributarias (UVT).
9. Régimen sancionatorio y sus cuantías en UVT.
10. Obligaciones y régimen sancionatorio para Gerentes, Contadores Públicos, Revisores Fiscales, Abogados y otros profesionales.
11. Obligación de Actualizar el RUT por cambio de Actividad Económica.

### Tributación Internacional para los Residentes que tienen Operaciones en el Exterior y de las personas no residentes en Colombia

1. Concepto de residencia fiscal en Colombia.
2. Obligaciones tributarias de las personas no residentes en nuestro país.
3. Obligaciones de los contribuyentes nacionales con rentas obtenidas en el exterior.
4. Novedades en las normas sobre Precios de Transferencia. 5. Tratados de Doble Imposición. Análisis de un CDI, a partir de los convenios suscritos por Colombia con India, Corea, España, Chile, Suiza, Canadá y México entre otros.
6. Normas antifraude y la fiscalización en el marco de la tributación internacional.
7. Intercambio de Información y jurisdicciones de baja tributación (paraísos fiscales) 8. Tendencias de la tributación internacional.

### Dirigido a:

Revisores Fiscales, Auditores, Contadores, Directores Financieros, Jefes de Impuestos, Funcionarios de Control Interno, Notarios, Secretarios Generales, Jefes de Talento Humano, Oficina de Nómina y Prestaciones Sociales, Gerentes, Directores, Abogados, Asesores y Consultores Tributarios, Asesores Jurídicos, Ingenieros de Sistemas, Auxiliares Contables.

## INFORMACION EN MEDIOS MAGNETICOS PARA LA DIAN AÑOS GRAVABLES 2013 Y 2014

Resolución 273 (AÑO GRAVABLE 2013)

### OBLIGADOS:

#### INFORMACION A SUMINISTRAR

- Personas Naturales, jurídicas, Agentes de retención, Consorcios, Uniones Temporales, etc.
- Formatos de pagos y retenciones en la fuente
- Formatos y especificaciones técnicas
- Demás Formatos

#### INFORMACION A SUMINISTRAR POR OTROS OBLIGADOS

- Vigilados por la Superfinanciera
- Cámaras de Comercio
- Bolsa de valores y comisionistas de bolsa
- Registraduría Nacional del Estado civil
- Notarios
- Quien elabora facturas (tipógrafos)
- Grupos Empresariales
- Quien celebre convenios de cooperación con organismos internacionales

### PLAZOS

#### FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

#### PRINCIPALES CAMBIOS CON RELACIÓN AL AÑO GRAVABLE 2012

Resolución 228 (AÑO GRAVABLE 2014)

### OBLIGADOS:

- MENSUALMENTE
- ANUALMENTE POR PERIODOS MENSUALES
- ANUALMENTE POR PERIODOS BIMESTRALES
- ANUALMENTE

#### INFORMACIÓN A SUMINISTRAR:

- DATOS BASICOS
- POR CONVENIOS DE COOPERACION Y ASISTENCIA TECNICA
- POR LA VENTA DE BONOS PARA EL BENEFICIO DE TRABAJADORES
- POR LA COMPRA DE BONOS PARA EL BENEFICIO DE TRABAJADORES
- POR LAS PERSONAS O ENTIDADES CON NOMINA DE TRABAJADORES
- POR LAS PERSONAS O ENTIDADES OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD
- Toda la información que reposa en la contabilidad se debe reportar a nivel de cuenta o subcuenta
- POR LAS PERSONAS O ENTIDADES NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD
- POR PERSONAS O ENTIDADES OBLIGADAS A FACTURAR

#### INFORMACIÓN A SUMINISTRAR POR OTROS OBLIGADOS

### PLAZOS

#### FORMATOS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

#### FORMA DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN, PROCEDIMIENTO PREVIO A LA PRESENTACIÓN.

#### CONTINGENCIA Y VIGENCIA

#### SANCIONES

#### FIRMEZA

### **Información del Seminario**

**Fecha:** Enero 31 y Febrero 1 de 2014

**Lugar:** Hotel Tonchalá  
Av 0 Calle 10 - Cúcuta

**Horario:** de 8 a.m. a 12 m.  
y 2 p.m. a 6 p.m.

### **Informes e Inscripciones:**

Anderson Consulting

e-mail:

[acseminarios@gmail.com](mailto:acseminarios@gmail.com)

**Telf.** 315 219 8507

311 237 4495

318 514 9495

**Telefax:** 589 97 08

### **Los Dos Seminarios Valen:**

Si paga ante de Enero 25 de 2014  
**\$ 245.000 más IVA**

Si paga después de Enero 25 de 2014  
**\$ 295.000 más IVA**

Favor consignar a la Cuenta de Ahorros  
Banco AV Villas No. 952-85470-6

### **La Inversión Incluye:**

Asistencia al evento  
Refrigerios  
Memorias de la exposición  
Diploma

**Enviar consignación con nombre del asistente y teléfono a:**

[acseminarios@gmail.com](mailto:acseminarios@gmail.com) y/o al Fax: 7- 589 97 08  
para reservar su cupo.

**Conferenciantes**  
**José Libardo Hoyos Ramírez**  
**Jorge Enrique Beltran Triana**

Contador Público, con Especialización en Finanzas Públicas Nacionales y Territoriales, Universidad Central.



**Anderson  
Consulting**

Autor de los libros:

- “Información Exógena en Medios Electrónicos para la DIAN”, años gravables 2014, 2013, 2012, 2011, 2010, 2009 y 2008
- “Información Exógena en Medios Electrónicos para el Distrito Capital”, años gravables 2012, 2011, 200, 2009 y 2008.

Docente de Postgrado, en los temas de Renta, Retención en la Fuente, y Presentación de Información Exógena en Medios Magnéticos a la Dian, en varias universidades del país.

Conferencista de temas tributarios y Medios Magnéticos para:

- Gestión Integral Académica
- Novoclick - Tu consulta
- F. & C. Consultores
- Asociación Nacional de Fondos de Empleados
- Grupo Editorial Nueva Legislación - CECAE
- Asociación de Contadores Públicos del Huila
- Monclou Asociados
- Cámaras de Comercio: Del Tolima y Girardot.
- Russell Bedford

Ha sido Asesor y consultor tributario en varias empresas nacionales y extranjeras y del sector Público y Privado por más de veinte años; Auditor Interno ISO 9000 y 14000, y en el sector solidario

**José Libardo Hoyos Ramírez.**

- Economista, especializado en técnicas de fiscalización de Universidad de Hershing, Alemania.
- Profesor de Postgrado en temas tributarios de las universidades de los Andes, Javeriana, Externado, Unillibre entre otras. Ha sido Asesor del Banco Interamericano de Desarrollo y del Centro de Administradores Tributarios CIAT.
- Ha participado en los equipos de redacción de varias reformas tributarias de Colombia y Panamá.
- Es conferencista a nivel nacional del Centro Interamericano Jurídico Financiero – CIJUF y de varias entidades nacionales.
- Dentro de los cargos se destacan: Ex Director de Fiscalización de la DIAN Bogotá y Ex Administrador de Grandes Contribuyentes de la DIAN central.
- Es autor del libro Retención en la Fuente, editado por el CIJUF, en los últimos diez años, y coautor del libro contabilidad y auditoría tributaria.
- En la actualidad se desempeña como consultor y asesor tributario para grandes compañías nacionales y extranjeras y gerente de la firma Insotax.

## Seminarios

INFORMACION EN MEDIOS MAGNÉTICOS PARA  
LA DIAN AÑOS GRAVABLES 2013 Y 2014



ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA 2014

La empresa se reserva el derecho de modificar el sitio del evento, fechas y los conferenciantes por fuerza mayor y cancelar el evento si no llega al número mínimo de asistentes requerido.