

# SEMINARIO

Actualización Tributaria,  
Contable y de  
Información  
Exógena 2016.

Fecha: Febrero  
8 de 2016

Hotel  
Casablanca.



**Anderson Consulting**

*Lo mejor en Capacitación*

Tel. 583 23 46 - 313 221 6448  
acseminarios@gmail.com

## Temario:

- Impuesto a la riqueza para personas naturales y personas jurídicas
- Impuesto complementario de normalización tributaria
- Modificaciones a la base gravable del CREE. Sobretasa del cree
- Análisis de los criterios expuestos por el Comité de Expertos Tributaristas.
- Normatividad legal vigente - Sentencias Consejo de Estado - Corte Constitucional
- Conceptos DIAN
- Deducción por donaciones en investigación y desarrollo tecnológico
- Exoneración de aportes parafiscales
- Diligenciamiento formulario declaración de renta año gravable 2015
- Información de Relevancia Tributaria formato 1732

## INFORMACION EXOGENA

Resolución 220/14 (Mod res 111/15) (AÑO GRAVABLE 2015)

Aspectos sobresalientes de la información exógena años 2015 y 2016

Personas naturales, jurídicas, agentes de retención, Fondos de Empleados, quienes reciben ingresos para terceros, contratos de mandato, Consorcios, etc.

- IVA descontable en bienes de capital en el impuesto de renta, improcedencia en el CREE, aplicación en no responsables del IVA, en fundaciones, corporaciones y asociaciones entidades del régimen tributario especial y establecimientos permanentes, aplicación a los bienes en montaje o construidos por la empresa, en bienes en leasing, reintegro en caso de venta, depreciación cuando se toma el descuento tributario en el impuesto de renta y no en el CREE cuyas bases son distintas, concurrencia de beneficios, registro contable en NIIF del descuento tributario x compra de activos productores de renta, etc.
- Ejercicios de conceptos fundamentales del impuesto diferido en NIIF: Cartera, provisión de inventarios, pérdida fiscal, exceso de presunta sobre la ordinaria, impuesto de industria y comercio, gastos de investigación, acciones a través de bolsa y por fuera de bolsa, compra de maquinaria como bien de capital y su depreciación, inmueble con incremento del avalúo catastral, provisión para garantías (pasivo), etc.
- Nueva metodología para la retención en la fuente para las indemnizaciones y bonificaciones por retiro de asalariados
- Incidencia o no de las sentencias de la Corte Constitucional en asalariados e independientes
- Últimas tesis del consejo de estado para el tratamiento de los descuentos condicionados y no condicionados en el impuesto de industria y comercio
- Características principales de los trabajadores independientes en el Plan Nacional de Desarrollo y la retención por renta, IVA e ICA



- Acuerdo 1032 de la UGPP para racionalizar bases de aportes a la seguridad social de asalariados
- PILA en subcontratación de independientes y la deducción en impuesto de renta
- Tratamiento tributario del servicio de web hosting, almacenamiento en la nube y otros que se prestan por internet
- Caso práctico de "emplazamiento para corregir" en las visitas que está realizando la DIAN. Enseñanzas que deja este caso real
- Servicio satelital ubicado en la órbita geoestacionaria colombiana y su tratamiento tributario
- Derogatoria tacita de la calidad de residente por la familia de la persona natural
- Casos de convenios para eliminación de doble tributación respecto de los artículos 121 y 122 del estatuto tributario.
- DIAN: efectos de la realización del ingreso para el impuesto de renta, CREE y las declaraciones del IVA y su comparativo con la realización del ingreso en materia del impuesto de industria y comercio.
- Novedades del decreto de plazos para la presentación de las declaraciones tributarias
- Problemática del registro de la contribución por valorización frente a la depreciación contable y fiscal

## Dirigido a:

Revisores Fiscales, Auditores, Contadores Públicos, Tesoreros, Pagadores, Jefes de Impuestos, Directores de Planeación, Jefes de Control Interno, Jefes de Talento Humano, Jefes de Seguridad Social, Oficinas de Nomina y Prestaciones Sociales, Gerentes, Directores Financieros, Asesores y Consultores Tributarios, Secretarios de Hacienda, Auxiliares Contables, Docentes universitarios, Jefes de Costos, Personas Jurídicas, Personas naturales, Entidades sin ánimo de lucro, Cooperativas, Fondos de Empleados, entidades estatales, etc..



**Anderson Consulting**

*Lo mejor en Capacitación*

## CONFERENCIANTE: JAIRO CASANOVA MUÑOZ

Consultor Tributario - Experto en SAS, en Entidades Sin Ánimo de Lucro, en Retenciones en la fuente, Procedimiento Tributario y otras áreas del derecho tributario.

Conferencista de Practica Ltda., Actualicese.com, Adeconta y otras entidades.

Contador Público Titulado Universidad del Valle, Abogado, Especialista en Derecho Constitucional, en Gerencia Tributaria del ICESI, Revisoría Fiscal Universidad Javeriana Y Gerencia de Seguros.

Asesor Tributario Independiente desde septiembre de 1988. Ex Jefe de Impuestos en Uniroyal. Ex Director de los Posgrados de Gerencia Tributaria y Revisoría Fiscal en la Universidad Libre de Cali. Docente en los siguientes Postgrados: Universidad Libre de Cali, del ICESI, Universidad Central del Valle, Universidad de San Buenaventura y en la Universidad del Valle.

Consultor en derecho empresarial en la empresa Eficacia Jurídica y Tributaria SAS Grupo Villalobos Azcarate. Holding de Empresas en Buga en la rama de semillas para el campo. Consultor Jurídico y Tributario.

Asesor de varias Fundaciones, Corporaciones y Asociaciones sin ánimo de lucro.

Asesor en más de 40 empresas en el proceso de transformación a SAS.

Consultor de empresas nacionales y multinacionales del sector privado en temas tributarios.

Autor de los siguientes Libros: Hermenéutica Jurídica Tributaria, Retención en la fuente por ingresos laborales, Protección del patrimonio familiar en las SAS, Régimen Tributario Especial, Planeación fiscal.

### INFORMACIÓN GENERAL DEL SEMINARIO

Informes e Inscripciones: Anderson Consulting Group s.a.

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

Tel. 583 23 46 - 320 939 44 99 - 316 859 3441 - 313 221 6448

Lugar de Evento: Hotel Casablanca / Av. 6 Calle 14 y 15 – Cúcuta.

Favor consignar en la cuenta de ahorros No. 952-138915 del Banco Av Villas a Anderson Consulting Group s.a.

Para reservar su cupo, favor enviar vía electrónica la consignación, marcada con nombre del asistente, y teléfono de contacto a nuestro correo electrónico: [acseminarios@gmail.com](mailto:acseminarios@gmail.com)

Inversión por persona:

Pagos hasta Enero 23 \$180.000 Más IVA

Pagos hasta Enero 30 \$199.000 Más IVA

Pagos después de Enero 30 \$ 230.000 Más IVA