



CONSULTORÍA  
Y EDUCACIÓN  
CONTINUA

FACULTAD DE CIENCIAS  
ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

Diplomado en  
**Impuestos**

**23·MAR·2012**  
CALI, COLOMBIA

En convenio con



AUDIT • TAX • ADVISORY



## Diplomado en Impuestos en convenio con KPMG

### Justificación

Ofrecer una visión general de los principales impuestos del sistema tributario nacional y municipal que inciden de manera importante en el entorno empresarial, con el fin de que el participante adquiera conocimientos y destrezas que le permitan un adecuado conocimiento y desempeño en relación con el contenido y alcance de estas obligaciones legales, proporcionando a los participantes fundamentos que les sirvan para participar en la toma de decisiones, mediante la selección de las mejores alternativas de tributación de acuerdo al marco de la política fiscal vigente.

### Objetivo

- Proporcionar a los participantes fundamentos que les sirvan para participar en la toma de decisiones, mediante la selección de las mejores alternativas de tributación de acuerdo al marco de la política fiscal vigente.
- Interpretar la ley tributaria para darle aplicación en cada una de las obligaciones fiscales.
- Aplicar las normas tributarias en las declaraciones fiscales del impuesto a la Renta, Impuestos al Valor agregado IVA, Retención en la Fuente, Impuesto de industria y Comercio, en la Contabilidad Tributaria y en el proceso de revisión, discusión y determinación del impuesto.
- Responder requerimientos, emplazamientos y presentar recursos en la vía gubernativa y demandas ante los tribunales administrativos con base en las normas tributarias.

### Dirigido a

Empresarios y profesionales de las áreas económicas, administrativas y jurídicas interesados en el aprendizaje, perfeccionamiento y profundización de los temas tributarios que se desempeñen en el nivel empresarial o como consultores y asesores en los sectores privados o público.

## Metodología

Se empleará una metodología activa, donde el participante tendrá responsabilidades de aprendizaje, como trabajos prácticos asignados y compartirá experiencias de la vida real con el grupo. Exposición teórica de los fundamentos temáticos por los conferencistas.

## Contenido

### 1. Fundamentos del sistema tributario (8 Horas)

- Hermenéutica jurídica
- El derecho tributario y la constitución política
- La relación jurídica tributaria
- La obligación tributaria y las formas de extinguirla
- Doctrina y Jurisprudencia

### 2. Impuesto básico de renta y sus complementarios (32 horas)

- Concepto de renta gravada
- Rentas de fuente nacional y extranjera
- Contribuyentes y no contribuyentes
- Impuestos complementarios
- Rentas brutas especiales
- Concepto de deducciones
- Rentas líquidas especiales
- Rentas exentas
- Descuentos Tributarios

### 3. Retenciones en la fuente (16 Horas)

- Aspectos básicos de las retenciones
- Casos en los que no se practican
- Régimen de responsabilidad.
- Conceptos sometidos a retención de renta
- Conceptos en otros impuestos
- Procedimientos y sanciones especiales

### 4. Conciliaciones de la renta fiscal (8 Horas)

- Conciliación de la utilidad comercial y la renta fiscal
- Impuesto diferido
- Conciliación del patrimonio contable y el patrimonio fiscal
- Renta presuntiva y comparación patrimonial
- Impuesto diferido

## 5. **Impuesto sobre las ventas - IVA** (24 horas)

- Materia imponible y hecho generador del impuesto
- Responsables del IVA
- Exclusiones y exenciones de gravamen
- Base gravable
- Tarifas
- Contabilidad y deberes formales del impuesto
- Derecho a la devolución.

## 6. **Contribuyentes de régimen especial** (8 Horas)

- Criterios para pertenecer al régimen especial
- Beneficio neto o excedente
- Régimen de exención
- Aspectos procedimentales

## 7. **Precios de transferencia** (8 Horas)

- Concepto
- Vinculados económicos y partes relacionadas
- Métodos
- Pruebas
- Interpretación
- Estructura general

## 8. **Impuestos municipales** (8 Horas)

- Impuesto de industria, comercio y avisos
- Sujetos pasivos
- Régimen común, simplificado, profesionales independientes
- Actividades gravadas
- Casos especiales: dividendos, rendimientos y donaciones.
- Territorialidad y doble tributación
- Exclusiones y exenciones
- Retención en la fuente
- Tarifas

## 9. **Procedimiento tributario** (16 Horas)

- Declaraciones tributarias.
- Requerimientos administrativos.
- Liquidaciones oficiales.
- Recursos en vía gubernativa.

- Régimen probatorio.
- Sanciones.
- Cobro Coactivo

## 10. Cambios internacionales (8 Horas)

Proporcionar a los estudiantes conocimientos básicos en materia de cambios internacionales al igual que las herramientas necesarias para resolver problemas cambiarios. Marco legal, Inversión extranjera, Endeudamiento - avales y garantías, Importaciones, Exportaciones, Cuentas de compensación, Régimen sancionatorio, Taller.

## 11. Planeación tributaria (8 Horas)

- Contribuyentes personas naturales
- Contribuyentes personas jurídicas

### Acreditación

La Escuela de Postgrado de la Universidad Icesi y KPMG, expedirán un Diploma en “Impuestos” a los participantes cuya asistencia sea del 80% de las horas presenciales de clase programadas y cumplan con la metodología de trabajo propuesta.

### Inscripción y Forma de pago

1. Solicite, diligencie y envíe el formulario de inscripción al correo electrónico: [educontinuada@icesi.edu.co](mailto:educontinuada@icesi.edu.co)
2. La Universidad genera la factura y usted procede a cancelar el valor del programa en alguna de las siguientes modalidades:
  - Realiza el pago en las entidades financieras relacionadas en la factura de Educación Continua, ya sea en efectivo o cheque de gerencia.
  - Realiza el pago en la Caja de la Universidad Icesi ubicada en la Oficina de Contabilidad, ya sea en efectivo, cheque personal o tarjeta de crédito. Es posible realizar pagos combinando estas formas. El horario de atención es: 8:00 a.m. a 12:00 a.m. y de 3:00 p.m. a 6:00 p.m. de lunes a viernes.
  - Realiza el pago gestionando financiación directa con la Universidad Icesi. Comuníquese en la Dirección Financiera con Aminta Parra y Carlos Ruiz encargados de créditos estudiantiles en la Ext. 8722 y 8799.

### Lugar y Tiempo

Se desarrollará en las instalaciones de la Universidad Icesi los días Viernes de 6:00 p.m. a 10:00 p.m. y Sábados de 8:00 a.m. a 12:00 m. . Los cambios eventuales que se puedan presentar frente a la programación inicial (Fechas, Horarios, Docentes) serán informados oportunamente a los estudiantes.

# Diplomado en Impuestos



CONSULTORÍA  
Y EDUCACIÓN  
CONTINUA

FACULTAD DE CIENCIAS  
ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

Intensidad: 144 horas

## **Inversión**

Valor de la Inversión: \$2.929.500, más 1.5% correspondiente al impuesto Procultura.

## **Contacto**

### **Universidad Icesi**

Centro de Consultoría y Educación Continua

[educontinuada@icesi.edu.co](mailto:educontinuada@icesi.edu.co)

Tel: 5552334 Ext. 8014 – 8021