

www.pwc.com/co

Diplomado de Impuestos con Énfasis Jurídico



pwc

80 horas

Contenido Temático



Módulo I ***Interacción de IFRS y el sistema tributario***

Principios legales

Tipología

Perspectiva jurídica de las transacciones frente a su trasposición al plano contable y fiscal

El impuesto de renta y complementarios como ámbito de aplicación

Incidencia indirecta en otros gravámenes

Excepciones a IFRS como base de fiscalidad,

Normas de transición.

Transacciones tipo en las que la forma jurídica y la forma de reconocimiento fiscal no coinciden

Mandato

Períodos de gracia en mutuos

Acciones con dividendo preferencial

Arrendamientos financieros

Planes de compensación basados en acciones



Contenido Temático



Módulo II ***Impuesto de renta y complementarios***

Sujetos pasivos

Hecho generador

Causación

Ingresos, depuración

Rentas exentas

Deducciones

Costos

Personas naturales y el nuevo régimen de cedulación.

Residencia fiscal, tributación del trabajador extranjero en Colombia. Interacción con el Derecho Laboral

Dividendos

Renta presuntiva

Pérdidas Fiscales y excesos de renta presuntiva.

Ganancias ocasionales

Patrimonio fiscal vs el patrimonio contable

Taller



Contenido Temático



Módulo III ***Retención en la fuente***

El concepto de abono en cuenta a nivel jurídico e interacción con los principios de devengo y causación

Pagos al exterior, jurisdicciones de baja o nula imposición, regímenes tributarios preferentes

Ingresos laborales

Bases especiales

Impacto en flujo de caja y mecanismos de mitigación

Regímenes preferenciales

Convenios para Evitar la Doble Imposición

Aspectos que habitualmente son objeto de fiscalización

Taller



Contenido Temático



Módulo IV

Impuesto sobre las Ventas & Impuesto al Consumo

Hecho generador, causación e impuestos descontables

El concepto de régimen plurifásico y monofásico

Aplicación en contratos de ejecución sucesiva

Régimen de exclusiones y exenciones

Economía digital y nuevas normas de importación de servicios

Saldos a favor

Regímenes especiales

Aspectos que habitualmente son objeto de fiscalización.

Impuesto al consumo

Interacción con IFRS

Taller



Contenido Temático



Módulo V **Impuesto de Industria y Comercio**

Materia imponible, hecho generador,
Nuevas reglas de territorialidad
Interacción con IFRS
Taller



Módulo VI **Precios de Transferencia**

Ultimas novedades
Ajustes por rentabilidad positiva o negativa e impacto a nivel fiscal, cambiario y aduanero.
Repaso de las tendencias de fiscalización y la jurisprudencia al respecto.
Atribución de ingresos, costos y gastos.



Módulo VII **Procedimiento Tributario**

Régimen Sancionatorio
Alcance de las amnistías fiscales

Algunos de Nuestros Conferencistas

María Helena Díaz Méndez
Socia de Impuestos
Cumplimiento tributario



María Helena es miembro de la firma desde 1986, es líder del en Colombia de los servicios de cumplimiento tributario (Declaraciones de Renta, Medios Magnéticos y Tax Management – Outsourcing Tributario y Servicios Asignaciones Internacionales). Mediante estos servicios ha asesorado a un gran número de empresas nacionales e internacionales en temas relacionados con tributación y planeación tributaria.

Durante su trayectoria en la firma ha liderado proyectos de Tax Management o tercerización de las funciones tributarias de la Compañía, especialmente para empresas del sector Farmacéutico, Aeronáutico y Retail, entre otros. Así mismo lidera la consultoría permanente y planeación tributaria de tales empresas, resolviendo consultas relacionadas con los diferentes Impuestos tales como Renta, Ventas, Industria y Comercio, etc., así como las Retenciones en la Fuente sobre los mismos.

María Helena es Contador Público de la Universidad de Bogotá Jorge Tadeo Lozano con Especialización en Tributación en la Universidad de Los Andes. Miembro del Instituto Colombiano de Derecho Tributario.



Carlos Miguel Chaparro Plazas
Socio de Impuestos
Consultoría tributaria internacional



Carlos Miguel es miembro de la firma desde 1995, es socio líder del servicio de consultoría tributaria internacional, mediante el cual ha asesorado a un gran número de empresas nacionales e internacionales en temas relacionados con impuestos corporativos. Desde julio del año 2007, lidera como socio el área de Servicios Legales y Tributarios en la oficina de PwC en Cali. Carlos Miguel también es el Socio Líder de Impuestos para los sectores de Hidrocarburos y Minería.

Carlos Miguel ha liderado importantes proyectos de Fusiones & Adquisiciones. Así mismo tiene importante experiencia en la planeación tributaria de transacciones internacionales. Recientemente, ha asistido a varias compañías multinacionales locales, en la estructuración tributaria y legal para la creación de Bancos Cautivos o Bancos Itragrupos.

Durante varios años fue miembro del Equipo de IAS (International Assignment Solutions) en Colombia. En el 2001 y 2002 hizo parte del Grupo Latinoamericano de Impuestos de PwC Nueva York, adquiriendo gran experiencia en el tema a través de los años. Abogado de la Universidad Sergio Arboleda con especialización en Derecho Tributario de la Universidad del Rosario. Cursó el International Business Law, US and Colombian Legal Systems organizado por la Universidad Javeriana y el Washington College of Law of American University.

Ha sido Catedrático de la Universidad Externado de Colombia, Javeriana, Jorge Tadeo Lozano y Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario.



Javier Enciso
Socio de Auditoría



Miembro del equipo de especialistas de la Firma en NIIF desde el 2002. Contador Público de la Universidad Externado de Colombia. Docente de temas de IFRS en diversas universidades de Colombia.

Ha participado en cursos sobre IFRS en el Reino Unido, en Perú y en cursos de entrenamiento en las metodologías y herramientas tecnológicas utilizadas por la Firma. Certificado en International Financial Reporting (IFR) por ACCA Association of Chartered Certified Accountants del Reino Unido (UK).

Durante su carrera en la Firma, ha manejado los siguientes clientes: SABMiller, Grupo Cartones América, Cervecería Nacional de Panamá, Unión de Cervecerías Peruanas Backus & Johnston, Ecopetrol y Compañía Eléctrica Sochagota S.A. E.S.P., entre otros.



Claudia Camargo
Directora de Impuestos
Cumplimiento Tributario



Claudia lidera las asesorías permanentes en materia tributaria, resolviendo consultas relacionadas con los diferentes Impuestos tales como Renta, Ventas, Industria y Comercio, etc., así como las Retenciones en la Fuente sobre los mismos. Claudia también participa en la práctica de Fusiones y Adquisiciones de PwC Colombia, atendiendo específicamente los requerimientos fiscales de los proyectos del área. Hace parte del equipo de Petróleos y Minería de PwC.

Adicionalmente, Claudia hace parte del equipo de cumplimiento tributario para el área de hidrocarburos, a través de la preparación y revisión de declaraciones tributarias, asesoría tributaria y revisión de las mejores prácticas para el sector. En relación con los proyectos de Fusiones y Adquisiciones de PwC Colombia, atiende las revisiones de cumplimiento de requerimientos fiscales dentro de los proyectos asignados para cualquier sector económico.

Contador Público Universidad Santo Tomás. Especialista en Derecho Tributario de la Pontificia Universidad Javeriana. Claudia fue conferencista en el Diplomado de Impuestos y actual conferencista en la especialización de derecho de la Pontificia Universidad Javeriana. Expositora en cursos externos e internos de la Firma.



Ángela Liliana Sánchez Rojas
Directora de Impuestos
Consultoría Tributaria



Ángela es miembro de la firma desde 2014. Anteriormente trabajó en PriceWaterhouseCoopers Servicios Legales y Tributarios desde 1999 hasta el 2007 (con una licencia durante el LL.M), allí se desempeñó como Senior de impuestos. Posteriormente, se unió al departamento tributario de Baker and McKenzie, como asociado senior desde el 2007 hasta julio de 2008. En Julio de 2008 trabajó como Gerente de Impuestos en Deloitte Colombia y al finalizar el año 2009 fue asignada por dos años como un Gerente experimentado al Global Tax Clients and Market Team en New York con Deloitte LLP, US. Al terminar la asignación en el 2011, Ángela ingresó a EQUM Ltda como socia en el área de impuestos.

Desde su regreso a PwC Ángela ha trabajado en consultoría tributaria para clientes locales e internacionales, y diferentes reestructuraciones de los negocios.

Realizó un LL.M con certificado en impuestos en Temple University en Philadelphia, PA, USA. Especialista en Derecho Comercial de la Universidad de los Andes y realizó estudios en las especializaciones de Derecho de Sociedades y Tributario en la Universidad Javeriana. En el 2006 fue admitida como abogada del Estado de New York.

Paul Rocha ***Gerente de Impuestos***



Gerente de PwC en proyectos de cumplimiento tributario, due diligence, auditoria de impuestos y planeación tributaria. Con experiencia en temas relacionados con los impuestos de Renta, Patrimonio, IVA e Industria y Comercio entre otros, así como las retenciones en la fuente y provisiones contables sobre los mismos. Paul es miembro de la Firma desde 2010.

Es profesor de los módulos de contabilidad, costos y deducciones, rentas exentas y descuentos tributarios en la Especialización de Derecho Tributario de la Pontificia Universidad Javeriana. Ha participado en cursos de formación profesional en temas fiscales y contables en PwC.

Contador Público de la Universidad Nacional de Colombia. Diplomado en Régimen Impositivo Colombiano de la Universidad Javeriana.

Ha sido apoyo permanente en el equipo de cumplimiento tributario de PwC y ha participado en diversos proyectos de due diligence en importantes adquisiciones. Hizo parte del equipo de cumplimiento tributario (in-house) en importantes clientes del sector aeronáutico, participado además en los procesos de control interno orientado a la administración de riesgos fiscales. Es coordinador de los proyectos de tecnología y Learning & Education del área de impuestos de PwC Colombia.



Plataformas de Conocimiento Abierto y Beneficios especiales



PwC Tax & Legal Times
Periódico digital y medio de difusión de las principales novedades en materia tributaria.

Tendrás acceso al Club del Conocimiento y podrás disfrutar de todos sus beneficios.

El Club del Conocimiento es una comunidad de expertos involucrados en todas las industrias, que buscan crear una cultura basada en el conocimiento abierto que nos permita construir un futuro inclusivo, próspero e integrador para la sociedad.

Es toda una experiencia integradora de exploración, innovación y transformación de contenidos a través de noticias de actualidad, artículos, videos, foros, chats en vivo entre otros.



www.pwc-ngs.com





Al tomar el Diplomado, recibe 800 neuromillas que podrás acumular y canjear por beneficios especiales y nuevas experiencias de conocimiento.

*Hay millas que miden distancia...
¡Pero hay otras que miden conocimiento!*



Como beneficio adicional podrás adquirir el Estatuto Tributario PwC 2017



Incluye como material de trabajo el Estatuto Tributario PwC 2017, que contiene la reforma tributaria, notas NIIF y más de 2000 conceptos de la DIAN y sentencias del Consejo de Estado y de la Corte Constitucional.





Síguenos PwC Colombia

PwC ayuda a las organizaciones y personas a crear el valor que están buscando. Somos una red de Firmas presente en 157 países, con más de 208.000 personas comprometidas a entregar calidad en los servicios de Auditoría, Impuestos y Consultoría. Cuéntanos lo que te importa y encuentra más información visitando nuestra web: www.pwc.com.

© 2017 PricewaterhouseCoopers. PwC se refiere a las Firmas colombianas que hacen parte de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Todos los derechos reservados.