



Pontificia Universidad  
**JAVERIANA**  
Bogotá

# Régimen Tributario Colombiano: Teoría y Práctica

Área de Economía y Jurídica

▶ Diplomado Presencial

Educación **Continua**  
.....  
Generamos experiencias educativas

Teléfono: +57 1 320 8320 Ext. 5203 - 5291  
E-mail: [direcontinua@javeriana.edu.co](mailto:direcontinua@javeriana.edu.co)



## INTENSIDAD HORARIA 120 horas

### Propuesta de Valor

---

La especialidad que presenta el régimen tributario en Colombia y su continua actualización, requiere de herramientas teóricas y prácticas, que permitan al operador distinguir las disposiciones aplicables a las situaciones y casos que se presentan en el ejercicio profesional.

### Objetivo

---

Explicar a los participantes, de manera teórica y práctica, las características de los principales impuestos que integran el ordenamiento tributario colombiano, y las correspondientes modificaciones normativas, a través del análisis de su regulación en el Estatuto Tributario y demás normas pertinentes, la doctrina de la DIAN y otras autoridades competentes, así como de las sentencias proferidas por el Consejo de Estado y la Corte Constitucional.

### Dirigido a

Abogados, contadores, administradores de empresas, economistas y en general a profesionales dedicados a tareas afines con las áreas financiera, contable, tributaria y jurídica.

### Metodología

Con la finalidad de lograr un apropiado balance entre el conocimiento general del marco conceptual y el de las situaciones que en materia tributaria surgen a diario, el programa se desarrollará a partir de la combinación de cuatro elementos: (i) exposiciones a cargo de los conferencistas, (ii) lecturas guiadas y uso del material según el módulo correspondiente, (iii) presentación de ejemplos y casos de frecuente ocurrencia, y (iv) cuatro laboratorios relacionados con la declaración de renta de sociedades, de personas naturales e IVA, y diversas hipótesis de retención en la fuente.



## Contenido Académicos

---

### Módulo 1. Introducción y Aspectos Tributarios de la Ley de Financiamiento

- Introducción
- Aspectos Tributarios de la Ley de Financiamiento (Ley 1943 de 2018)

### Módulo 2. Impuesto corporativo sobre la renta y complementarios

- Generalidades y estructura del impuesto sobre la renta en Colombia
- Bases fiscales vs. bases contables: control de diferencias y conciliación fiscal
- Ingresos, costos y gastos devengados y excepciones fiscales
- Sistemas de determinación del impuesto sobre la renta (ordinario, presuntivo y comparación patrimonial)
- Rentas exentas vigentes
- Ganancias ocasionales y efectos fiscales de la venta de activos fijos
- Descuentos tributarios y limitaciones
- Entidades sin ánimo de lucro y régimen tributario especial
- Laboratorio tributario I: Elaboración de la declaración del impuesto sobre la renta de personas jurídicas

### Módulo 3. Información exógena y conciliación fiscal

- Información exógena
- Conciliación fiscal

### Módulo 4. Impuesto sobre la renta y complementarios para personas naturales

- Generalidades, residencia fiscal y periodo gravable de las personas naturales
- Cedulación de rentas de las personas naturales
- Ingresos, costos y deducciones procedentes y limitaciones
- Rentas exentas y otros aspectos de la tributación de personas naturales
- Laboratorio tributario II: Elaboración de la declaración del impuesto sobre la renta de personas naturales

### Módulo 5. Impuesto sobre las ventas

- Hechos generadores del IVA
- Bases gravables del impuesto y efectos en la liquidación privada del IVA
- Operaciones gravadas, exentas, excluidas y no gravadas: proporcionalidad del IVA descontable
- Saldos a favor del IVA y procedimiento para realizar las solicitudes de devolución



- Impuesto nacional al consumo y cambios aplicables
- Laboratorio tributario III: Elaboración de la declaración del impuesto sobre las ventas y solicitudes de saldos a favor

### **Módulo 6. Impuestos territoriales**

- Industria y comercio, avisos y tableros.
- Otros tributos territoriales.
- Elementos, casos especiales y criterios para determinar la jurisdicción donde se tributa.

### **Módulo 7. Impuesto diferido**

- Principales aspectos del impuesto diferido

### **Módulo 8. Retenciones en la fuente**

- Elementos de la retención en la fuente
- Autorretención
- Retención en la Fuente en el Impuesto de Renta. Conceptos sujetos a retención, retención en el impuesto sobre las ventas, retención en el impuesto de industria y comercio.
- Laboratorio tributario IV: Taller aplicación de retenciones en la fuente

### **Módulo 9. Procedimiento tributario y sanciones**

- Procedimiento tributario
- Deberes
- Sanciones
- Determinación del impuesto
- Extinción de la obligación tributaria
- Cobro coactivo

### **Módulo 10. Tributación internacional y precios de transferencia**

- Generalidades del régimen de precios de transferencia y operaciones con vinculados económicos
- Introducción a la tributación internacional y convenios de doble imposición



Pontificia Universidad  
**JAVERIANA**  
Bogotá

## Perfil de los conferencistas

Para abordar apropiadamente el ordenamiento tributario colombiano, a partir de un enfoque que combine lo teórico con lo práctico, contamos con un equipo de conferencistas cuyo ejercicio profesional ha estado dedicado por muchos años al derecho tributario y además cuentan con experiencia en actividades docentes.

## Certificado

La Pontificia Universidad Javeriana otorgará certificado de participación a quienes hayan asistido por lo menos al 80% de las sesiones programadas.