

Inicia el año con el mejor
Seminario de Actualización 2022

Evento vía internet  zoom



Fecha: 9, 10 y 11 de febrero de 2022 | Horario: 8:00 a.m. a 1:00 p.m.

SEMINARIO ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA 2022

TEMARIO

DÍA 1

DR. JESÚS ORLANDO CORREDOR ALEJO

1. Elementos determinantes del impuesto de renta 2021 y plan de acción 2022
 - 1.1 Ingresos particularidades y diferencias que inciden en la determinación de la carga tributaria
 - 1.2 Conciliaciones y oficios persuasivos
 - 1.3 Costos y deducciones
 - 1.3.1 Lo nuevo en soportes. Vigencia nuevas reglas ley 2155
 - 1.3.2 Nómina electrónica
 - 1.3.3 Documento de soporte electrónico
 - 1.3.4 Avisos en Facturación nuevos elementos
 - 1.3.5 Estimaciones y gastos amparados en facturas de periodo posterior
 - 1.3.6 En que va la bancarización
 - 1.3.7 Créditos tributarios
 - 1.3.8 Elementos dividendos
 - 1.3.9 Jurisprudencia y doctrina relevante

Inicia el año con el mejor
Seminario de Actualización 2022

Evento vía internet  zoom



Fecha: 9, 10 y 11 de febrero de 2022 | Horario: 8:00 a.m. a 1:00 p.m.

DÍA 2

DR. ALBERTO VALENCIA CASALLAS

1. El Impuesto de Renta y Complementarios de las personas naturales - Actualización
 - a. Realización de los ingresos.
 - b. Aspectos relevantes de las rentas de trabajo.
 - c. Aspectos relevantes de las rentas de capital y no laborales.
 - d. Rentas exentas no sometidas al límite del 40% o 5.040 UVT.
 - e. La cédula de pensiones.
 - f. Declaraciones de activos en el exterior.

2. Actualización en materia de dividendos a partir del año 2022.
 - a. Realización de ingresos por dividendos.
 - b. Los dividendos a partir del año 2022.
 - c. La retención en la fuente trasladable al beneficiario final.
 - d. Los dividendos en el Régimen de Compañías Holding (CHC).
 - e. Los dividendos en el Régimen Simple de Tributación.

3. El Régimen Simple de Tributación.
 - a. Sujetos pasivos.
 - b. Tarifas.
 - c. Ingreso y retiro del régimen.
 - d. Responsabilidades en IVA y en INC.
 - e. Doctrina relevante.
 - f. Plazos para la presentación de las declaraciones y recibos de pago.

Inicia el año con el mejor
Seminario de Actualización 2022

Evento vía internet  zoom



Fecha: 9, 10 y 11 de febrero de 2022 | **Horario:** 8:00 a.m. a 1:00 p.m.

DÍA 3

DR. JUAN CAMILO DE BEDOUT

1. Tendencias de fiscalización.
2. Fiscalizaciones virtuales.
3. Novedades frente a las correcciones de las declaraciones tributarias.
4. Efectos en el tiempo de las sentencias de unificación en materia tributaria.

Sentencias de unificación por desarrollar:

- Pérdidas fiscales
- Sanción por inexactitud en la imputación de saldos a favor
- Ica en dividendos
- Firmeza de las declaraciones de renta de los obligados al régimen de precios de transferencia.

5. Terminaciones por mutuo acuerdo y conciliaciones contencioso administrativas

6. Impactos de la modificación de la competencia en procesos judiciales tributarios.

DR. BENJAMÍN CUBIDES PINTO – DR. LUIS FELIPE NOREÑA

Aspectos de tributación internacional

La charla tiene por objeto analizar y presentar los efectos prácticos de los desarrollos que hemos considerado más relevantes durante el último año. Dentro de la evolución de la tributación internacional en Colombia cada vez cobra mayor relevancia la influencia de la OCDE por lo que siempre habrá que seguir de cerca los trabajos y avances que vaya presentando esta entidad.

Inicia el año con el mejor Seminario de Actualización **2022**

Evento vía internet  zoom



Fecha: 9, 10 y 11 de febrero de 2022 | **Horario:** 8:00 a.m. a 1:00 p.m.

Por otra parte, seguir el desarrollo de las reglas anti-elusión, tales como el régimen ECE, los regímenes fiscales preferentes, las reglas de las enajenaciones indirectas, etc., que se han venido implementando en los últimos años tiene una vital importancia, pues se están impactando y modificando la forma en que se reportan y gravan las operaciones e inversiones fuera del país. También daremos un vistazo a los temas más actuales de pagos al exterior y de normalización tributaria de activos e inversiones fuera del país.

Temario:

Introducción

1. Evolución del trabajo de la OCDE: Pilar 1 y Pilar 2; ubicación conceptual y alcance
2. Beneficiario efectivo- Registro Único de Beneficiarios finales (Ley 2155 y Resolución DIAN 0164 de 2021)
3. Regímenes fiscales preferentes- Decreto 1357 de 2021; efectos prácticos
4. Pagos al exterior por servicios; el IVA y el documento soporte
5. Impuesto de renta sobre dividendos; (concepto 902293 de 2021); alternativas de planeación
6. El régimen de CHC y la residencia fiscal por tener la sede efectiva de administración en Colombia y sus beneficios
7. Aplicación del Régimen ECE; análisis específico frente a rentas de la CAN (Concepto 906178 de 2021)
8. El régimen de ventas indirectas y sus efectos prácticos
9. Aspectos relacionados con los CDI: la exigencia de registrar contratos de importación de tecnología CDI (Concepto 907489); el CDI con Francia; otros

Inicia el año con el mejor
Seminario de Actualización 2022

Evento vía internet  zoom



Fecha: 9, 10 y 11 de febrero de 2022 | **Horario:** 8:00 a.m. a 1:00 p.m.

10. La nueva normalización tributaria de la Ley 2155 de 2021, respecto de inversiones y activos en el exterior