



TARDE TRIBUTARIA

PLANEACIÓN DEL CIERRE CONTABLE Y FISCAL

Año 2018

TEMARIO

1. Introducción - Determinación de las cifras fiscales con base en la contabilidad.
2. El sistema de conciliación entre las cifras contables y fiscales.
 - a. Antecedentes del reporte de conciliación – Formato 2516.
 - b. La experiencia del año gravable 2017.
 - c. El reporte de conciliación para el año gravable 2018.
 - d. Corrección de errores contables y fiscales.
3. La determinación de los activos fiscales.
 - a. Costo fiscal y valor patrimonial de los activos.
 - b. Los inventarios: Diferencias entre el reconocimiento contable y fiscal.
 - c. Los activos fijos o inmovilizados: Tratamiento fiscal y reconocimiento contable.
 - d. Utilización de los reajustes fiscales.
 - e. La depreciación fiscal y las diferencias con cifras contables – Activos comprados antes de 2017 y a partir de este año.
 - f. Efectos fiscales en la venta de activos fijos.
4. Los ingresos, costos y deducciones.
 - a. Realización basada en el devengo contable. Casos de excepción.
 - b. Dividendos no constitutivos de renta – Cambios a partir del año 2017.
 - c. Requisitos generales para el reconocimiento de costos y deducciones.
 - d. La diferencia en cambio – Activos y pasivos en moneda extranjera.
 - e. Aspectos relevantes para algunas deducciones en el año gravable 2018.

5. Las compensaciones de pérdidas fiscales y de excesos de renta presuntiva sobre renta ordinaria.
6. Operaciones que generan descuentos tributarios.
7. El Impuesto Diferido – NIC 12 y Sección 29.
 - a. Identificación y clasificación de las diferencias temporarias.
 - b. Tarifas para su reconocimiento.
8. Elaboración de las conciliaciones de la renta y del patrimonio.
9. Disposición de las utilidades retenidas y su tratamiento fiscal
 - a. Cálculo de los dividendos gravados y no gravados.
 - b. Impacto del nuevo impuesto sobre dividendos.
 - c. Aplicación de la retención en la fuente.
10. Posibles impactos del proyecto de Ley de Financiamiento, sobre el cierre del año 2018.

CONFERENCISTA

Dr. ALBERTO VALENCIA CASALLAS.

Contador público. Especialista en Ciencias Tributarias de la Universidad Central. Especialista en Administración y Auditoría Tributaria de la Universidad Jorge Tadeo Lozano. Curso Intensivo de Derecho Tributario Internacional. Universidad Austral - Buenos Aires.

Actualmente es Gerente de Control Interno e Impuestos RACAFE Y CIA SCA. Fue Gerente de Impuestos de Nestlé de Colombia S.A. Laboró en KPMG Ltda.- Gerente de Impuestos.

Docente en especializaciones de impuestos, Universidad Externado de Colombia – Especialización en gerencia y administración tributaria, y Especialización en Control Gerencial Corporativo. Universidad Jorge Tadeo Lozano – Especialización en impuestos. Universidad Central – Especialización en Ciencias Tributarias. Universidad Santo Tomás de Bucaramanga – Especialización en impuestos.

Conferencista en seminarios de impuestos del Instituto Nacional de Contadores Públicos, sobre los temas de reforma tributaria, actualización tributaria y elaboración de declaraciones de renta.

FECHA: Jueves, 22 de Noviembre de 2018

LUGAR: Country Club Ejecutivos - Salón Siglo XXI
Diagonal 28 #16-129
Km. 5 Vía Las Palmas

HORARIO: 1:00 p.m. a 6:00 p.m.

*El poder de sus decisiones tributarias confiables
en tiempo record*

www.ceta.org.co