

# DIPLOMA EN TRIBUTACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

VERSIÓN 2024



- **Duración del diploma:** 92 hrs. cronológicas, 122 hrs. pedagógicas
- **Fecha de inicio:** 26 de agosto del 2024
- **Horario:** 18:00 a 22:00 hrs.

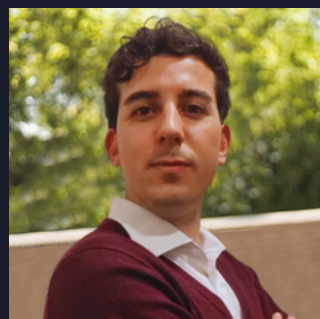
## FORMA DE PAGO

Transferencia bancaria, tarjeta de crédito por web pay

## MODALIDAD

On Line sincrónico por plataforma ZOOM

**VALOR \$1.200.000**



## DIRECTORES ACADÉMICOS

### NICOLÁS OPAZO

CONTADOR AUDITOR Y MAGÍSTER EN  
DERECHO, MENCIÓN TRIBUTACIÓN (PUC)



Un destacado equipo de profesores, académicos de los principales postgrados tributarios del país.

# ACERCA DE NOSOTROS



**NICOLÁS OPAZO**

Director Académico Instituto ITF

**ÚNETE A  
NUESTRA RED**



Somos un organismo de capacitación y formación especializado en temas tributarios y financieros.

Nuestra misión se enmarca en satisfacer los exigentes requerimientos de perfeccionamiento de profesionales vinculados con la toma de decisiones tributarias y financieras al interior de las organizaciones de manera responsable, confiable en el marco de las altas expectativas que impone el mercado en el área impositiva.

Ofrecemos cursos dictados por profesionales líderes en el mercado tanto en el sector público como privado, que le permitirán adquirir una visión integral de los tributos en el país, así como también talleres, seminarios y actividades periódicas de formación, los que tratarán de manera específica cada una de las temáticas que forman parte del sistema tributario chileno y su interacción con la tributación de otros países.

## OBJETIVO GENERAL

El Diploma en Tributación de Instrumentos Financieros impartido por el Instituto de Estudios Tributarios y Financieros – ITF tiene como propósito lograr que sus estudiantes sean capaces de analizar, interpretar, evaluar y aplicar en detalle la normativa tributaria relacionada con los Instrumentos Financieros e Instrumentos Derivados. Además, el modelo de enseñanza de ITF persigue generar capacidades básicas que permitan a sus estudiantes realizar consultorías de excelencia en el ámbito tributario tanto a personas naturales como jurídicas - ya sea que tengan o no domicilio en Chile- contribuyendo con ello a mejorar la toma de decisiones empresariales.

## DIRIGIDO A

El programa está dirigido a profesionales del área de las Finanzas, Auditoría, Derecho, Ingeniería, Contabilidad, Asesores Tributarios, y ejecutivos de empresas, interesados en potenciar sus capacidades en los temas que son objeto del programa. También está dirigido a todos aquellos profesionales que desean profundizar conocimientos en materias tributarias que aparecen en el ejercicio diario de su profesión.



# PROGRAMA DE ESTUDIO

## CARACTERÍSTICAS

El fuerte desarrollo del mercado de capitales nacional en los últimos años, lo ha transformado en uno de los más relevantes del continente. Por esta razón es que la cantidad de instrumentos financieros disponibles exige que los profesionales que se desempeñan en estas temáticas tengan un claro conocimiento de ellos y -sobre todo- de sus implicancias tributarias, las que afectan a inversionistas que operan tanto dentro como fuera del país. Este proceso de modernización, que ha sido impulsado por un conjunto de reformas tendientes a generar certeza jurídica y dinamizar el mercado, consideraron aspectos tributarios muy importantes, como son la regulación de fondos de inversión y fondos mutuos, el tratamiento que debe darse a acciones con presencia bursátil o los regímenes para inversionistas extranjeros, por señalar algunos.

## VENTAJAS

Una clara ventaja comparativa de este diploma es que emplea una perspectiva 4D o en cuatro dimensiones, pues analiza cada instrumento tomando en cuenta su:

- Dimensión Financiera
- Dimensión Legal
- Dimensión Tributaria
- Dimensión IFRS

Esto permite que los estudiantes alcancen una visión global y muy completa respecto de cada uno de los instrumentos, lo que les ayudará a desempeñarse competentemente en los diferentes ámbitos de su quehacer profesional.



# PROGRAMA DE ESTUDIO

## MODELO DE ENSEÑANZA

Para cada instrumento se analizará la jurisprudencia legal / tributaria vigente y se incorporarán ejercicios prácticos para asegurar que los conocimientos sean correctamente asimilados por los estudiantes. Cabe señalar que también se incluirán ejercicios comparados para apreciar los cambios en la tributación hasta el 31 de diciembre de 2019, versus la vigente a partir del 01 de enero de 2020, cuando corresponda. Finalmente, en un módulo específico se abordará la normativa IFRS vigente, tanto bajo FULL IFRS como IFRS para PYMES.

## INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE SERÁN ABORDADOS EN ESTE DIPLOMA

- Pactos de retrocompra
- Criptomonedas
- American Depositary Receipts (ADR's)
- Global Depositary Notes (GDN)
- Notas estructuradas
- Depósitos a plazo
- Monedas extranjeras y monedas de oro
- Instrumentos derivados
- Contratos por diferencias
- Acciones
- Acciones
- Venta corta
- Operaciones simultáneas
- Exchanged Traded Fund (ETF's)
- Fondos
- Bonos
- Rentas pasivas
- Administración de carteras locales y en el exterior
- Securitización de activos



# DIPLOMA EN TRIBUTACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

V E R S I Ó N 2 0 2 4

- **Duración del curso:** 72 horas cronológicas, 96 horas pedagógicas
- **Fecha de inicio:** 26 de agosto del 2024
- **Horario:** 18:00 a 22:00 hrs.

**VALOR**  
**\$1.200.000**

- **Forma de pago:** Transferencia bancaria, tarjeta de crédito por web pay
- **Modalidad:** On Line sincrónico por plataforma ZOOM
- **Materiales:** Set de ejercicios en Excel, presentaciones en Power Point y acceso a clase grabada



## PRINCIPALES DATOS DEL CURSO

### DIRIGIDO A

El programa está dirigido a profesionales del área de las Finanzas, Auditoría, Derecho, Ingeniería, Contabilidad, Asesores Tributarios, y ejecutivos de empresas, interesados en potenciar sus capacidades en los temas que son objeto del programa. También está dirigido a todos aquellos profesionales que desean profundizar conocimientos en materias tributarias que aparecen en el ejercicio diario de su profesión.



**¡CUPOS  
LIMITADOS!**

# RELATORES DE ESTA ACTIVIDAD



## RENNE CÁCERES

Abogado Universidad Los Andes  
IRS enrolled agent  
Socio IPTF



## TOMÁS GARCÉS

Abogado, LLM in International and European Law, Universidad de Maastricht (Holanda). Doctor en Derecho Tributario Universidad de Maastricht (Holanda). LLM en Gestión Tributaria Universidad Adolfo Ibañez Socio en Garfias & Compañía Ltda.



## MAURICIO LÓPEZ

Master in Business Administration (MBA), Abogado, Magíster en Gestión Tributaria. Socio de Recabarren y Asociados, ex Socio KPMG. Profesor de Postgrado en distintas Universidades.



INSTITUTO DE ESTUDIOS  
TRIBUTARIOS  
& FINANCIEROS®

# RELATORES DE ESTA ACTIVIDAD



## MATIAS ARAYA

Contador Auditor Universidad Diego Portales  
Magister en tributación de la Universidad de Santiago de Chile  
Gerente Senior CCL AC  
Ex Gerente Senior Recabarren & Asociados  
Ex Senior en Impuestos EY  
Ex Senior en Impuestos BDO



## PATRICIO OPAZO

Contador Auditor.  
Magíster en Derecho, mención Tributación (PUC).  
Ex Senior Manager EY (ex Ernst & Young).  
Jefe de Impuestos Holding de Inversiones.  
Profesor de Postgrado en distintas Universidades.



## CESAR GARATE

Contador Auditor Universidad Diego Portales  
Magister en tributación de la Universidad de Chile (FEN)  
Socio GL Advisory  
Ex Gerente Senior de Barahona & Fisher  
Ex Gerente de EY



# RELATORES DE ESTA ACTIVIDAD



## LEONARDO TORRES

Magíster en Finanzas Contador Auditor Académico universitario de pre y post grado. Partner [www.ObservatorioIFRS.cl](http://www.ObservatorioIFRS.cl)



## WILLIAMS PEÑA

Ingeniero Comercial y Contador Auditor Magíster en Planificación y Gestión Tributaria Sub Gerente Tributario Grupo Sura



## CHRISTIAN DELCORTO

Contador Público Auditor, LLM (Master) mención Tributación, Pontificia Universidad Católica de Chile. Socio Consultoría Tributaria CCL TAX. Ex Socio Consultoría Tributaria EY (Ex Ernst & Young) y Recabarren. Profesor de Postgrado en distintas Universidades.