

DIPLOMA EN TRIBUTACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

VERSIÓN 2024



- **Duración del diploma:** 92 hrs. cronológicas, 122 hrs. pedagógicas
- **Fecha de inicio:** 23 de septiembre de 2024
- Se imparte 2 veces por semana, lunes y miércoles.
- **Horario:** 18:00 a 22:00 hrs.
- Ceremonia de egreso presencial.

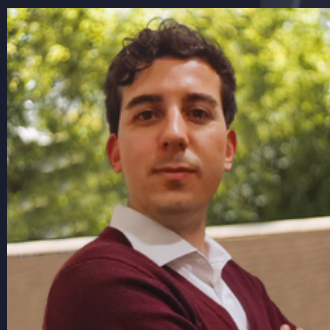
FORMA DE PAGO

Transferencia bancaria, tarjeta de crédito por web pay

MODALIDAD

On Line sincrónico por plataforma ZOOM

VALOR \$1.200.000



DIRECTORES ACADÉMICOS

PATRICIO 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

Directores académicos



CHRISTIAN DELCORTO



JAVIER JAQUE LÓPEZ

**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 se analizará la jurisprudencia administrativa del SII, relativa a instrumentos financieros, de los últimos años con énfasis en los nuevos criterios del SII para el año 2024, incluyendo ejercicios 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



Día de clases	Fechas	Horario de Clases	H. por Módulo	Nº de Módulo	Nombre Módulo
Lunes Miércoles	23-09-2024 25-09-2024	18:00 - 22:00 Hrs 18:00 - 22:00 Hrs	4 4	1 2	Tributación de entidades opacas y transparentes en USA ETFs / Estructura de inversiones en el exterior (Opacas/transparentes)
Lunes	30-09-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	3	Instrumentos Derivados I
Miércoles	02-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	3	Instrumentos Derivados II- Notas Estructuradas y CDF
Lunes	07-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	3	3	Aplicación Práctica Instrumentos Derivados
Miércoles	09-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	3	Securitización de Activos, Administración de Carteras (Pershing)
Lunes Miércoles	14-10-2024 16-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs 18:00 - 22:00 Hrs	4 4	4 4	Fondos Mutuos, Fondos de Inversión Públicos y Privados
Lunes	21-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	3	5	Aplicación Práctica FIP y FFMM
Miércoles	23-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	5	Seguros Dotationales y Seguros con Ahorro
Lunes	28-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	5	Venta Corta, Pactos Retrocompra y operaciones Simultáneas
Miércoles	30-10-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	5	Rentas Pasivas
Lunes	04-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	6	ADR - Pershing - > Valor venta de acciones del exterior,- Intereses del exterior / Disminución de K entidades Extranjeras / Rentas Pasivas
Miércoles Lunes	06-11-2024 11-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs 18:00 - 22:00 Hrs	4 4	7 7	IFRS FULL e IFRS Pymes
Miércoles	13-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	8	Régimen de Tributación de Acciones y derechos sociales
Lunes	18-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	8	<i>Acciones 107</i>
Miércoles	20-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	8	Tributación de los Criptoactivos
Lunes	25-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	9	<i>Bonos 104 - Renta Fija:DAP- Monedas de Oro - Monedas Extranjeras</i>
Miércoles	27-11-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	9	<i>Bonos Corporativos, del Estado, tasa cupón cero, Global Depositary Notes (GDN)</i>
Lunes	02-12-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	9	Family Office
Miércoles	04-12-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	9	Family Office - Compliance
Lunes	09-12-2024	18:00 - 22:00 Hrs	4	9	Tributación del IGC frente a las rentas de Capital

DIPLOMA EN TRIBUTACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

V E R S I Ó N 2 0 2 4

- **Duración del curso:** 92 horas cronológicas, 122 horas pedagógicas
- **Fecha de inicio:** 23 de septiembre de 2024
- Se imparte 2 veces por semana, lunes y miércoles.
- **Horario:** 18:00 a 22:00 hrs.
- Ceremonia de egreso presencial.

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.



MATIAS ARAYA

Gerente Consultoría Tributaria en CCL AC. Contador Público y Auditor UDP, Magíster en planificación y gestión tributaria y Postítulo en Legislación Tributaria (USACH).

RELATORES DE ESTA ACTIVIDAD



PATRICIO OPAZO

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



CESAR GARATE

Contador Auditor Universidad Diego Portales
Magister en tributación de la Universidad de Chile (FEN)
Socio Asesorías y Consultorias Baker
Ex Gerente Senior Baraona, Fischer y Compañía
Ex Gerente de EY



LEONARDO TORRES

Magíster en Finanzas Contador Auditor Académico universitario de pre y post grado. Partner www.ObservatorioIFRS.cl



WILLIAMS PEÑA

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

RELATORES DE ESTA ACTIVIDAD



FERNANDO ROJAS OLIVARES

Contador Público y Auditor de la Universidad de Valparaíso con post título de Diplomado en Planificación Tributaria de la Universidad de Chile y Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Facultad de Derecho de la Universidad Adolfo Ibáñez.



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.