INSTITUTO DE ESTUDIOS TRIBUTARIOS & FINANCIEROS®

2DA VERSIÓN

PLANIFICACIÓN TRIBUTARIA EN HERENCIAS Y DONACIONES

Fechas de inicio: 18, 19, 20 , 25 Y 26 de mayo 2026.

Horario: 17:00 - 22:00 hrs.

Metodología: 18 horas cronológicas.

VALOR: **$310.000**

DIRIGIDO A

Este curso aborda en profundidad los aspectos civiles y tributarios relacionados con la transmisión de patrimonio mediante herencias y donaciones en Chile. A través de un enfoque teórico-práctico, se capacita a profesionales en el diseño de estrategias de planificación patrimonial y tributaria, optimizando costos fiscales y reduciendo riesgos legales.

contacto@institutoitf.cl +56 9 6355 9308

2DA VERSIÓN

PLANIFICACIÓN TRIBUTARIA EN HERENCIAS Y DONACIONES

Fechas de inicio: 18, 19, 20 , 25 Y 26 de mayo 2026.

Horario: 17:00 - 22:00 hrs.

Metodología: 18 horas cronológicas.

VALOR: **$310.000**

DIRIGIDO A

"Profesionales del ámbito civil y tributario, como abogados, contadores auditores, asesores tributarios y ejecutivos de family offices, que participan en la gestión patrimonial y requieren actualizar sus conocimientos en planificación sucesoria y tributaria."

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

¡CUPOS LIMITADOS!

contacto@institutoitf.cl +56 9 6355 9308

ACERCA DE **NOSOTROS**

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

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.

DIRECTORES ACADÉMICOS

CHRISTIAN
DELCORTO PACHECO

JAVIER
JAQUE LÓPEZ

DESCRIPCIÓN **GENERAL**

Este curso aborda en profundidad los aspectos civiles y tributarios relacionados con la transmisión de patrimonio mediante herencias y donaciones en Chile. A través de un enfoque teórico-práctico, se capacita a profesionales en el diseño de estrategias de planificación patrimonial y tributaria, optimizando costos fiscales y reduciendo riesgos legales.

OBJETIVO GENERAL

Desarrollar competencias técnicas y estratégicas para aplicar herramientas de planificación tributaria en procesos de transmisión patrimonial, considerando la normativa civil y tributaria vigente en Chile.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Comprender los fundamentos civiles de la sucesión por causa de muerte y donaciones.
- Analizar la estructura y aplicación del Impuesto a las Herencias y Donaciones (Ley Nº 16.271).
- Evaluar implicancias tributarias de figuras como la comunidad hereditaria, la cesión de derechos y la "ficción del muerto vivo".
- Aplicar estrategias legales y tributarias para optimizar la carga fiscal en procesos de transmisión patrimonial.
- Resolver casos prácticos con enfoque tributario y planificación patrimonial.

PÚBLICO OBJETIVO

- Abogados, contadores auditores y asesores tributarios.
- Ejecutivos de family offices, bancos o empresas inmobiliarias.

CONTENIDOS **POR MÓDULO**

MÓDULO 1 | HERENCIAS Y SUCESIÓN POR CAUSA DE MUERTE (4 H)

- Generalidades y conceptos básicos (patrimonio hereditario, asignaciones).
- Sucesión testada e intestada.
- Representación, delación, aceptación y efectos civiles.
- Comunidad hereditaria y régimen matrimonial del causante.
- Partición total y parcial.

MÓDULO 2 | DONACIONES Y REESTRUCTURACIÓN PATRIMONIAL (2 H)

- Donaciones entre vivos y por causa de muerte.
- Requisitos legales y efectos civiles.
- Donaciones como herramienta de planificación patrimonial.
- Leyes especiales y beneficios tributarios (Ley 21.440, Ley 19.885).

MÓDULO 3 | IMPUESTO A LAS HERENCIAS Y DONACIONES (6 H)

- Hecho gravado, base imponible, tasas y exenciones.
- Territorialidad y bienes situados en el extranjero.
- Valorización de activos y pasivos hereditarios.
- Normas anti elusión y prescripción.
- Crédito especial IGC en enajenación de bienes raíces heredados.
- Tributación de comunidades hereditarias (art. 5º LIR).

MÓDULO 4 | ESTRATEGIAS DE PLANIFICACIÓN TRIBUTARIA (3 H)

- Estructuración de donaciones para reducir carga fiscal.
- Planificación sucesoria anticipada.
- Combinación de figuras civiles y tributarias (donaciones revocables, usufructo, sociedades).
- Análisis de riesgos y criterios del SII.

CONTENIDOS **POR MÓDULO**

MÓDULO 5 | CASOS PRÁCTICOS Y OFICIOS (3 H)

- Resolución de casos reales y oficios del SII.
- Cesión de derechos hereditarios y efectos tributarios.
- “Ficción del muerto vivo” aplicada.
- Taller grupal: diseño de un plan patrimonial tributario.

METODOLOGÍA

- Clases expositivas con apoyo audiovisual (PPT).
- Análisis de jurisprudencia, oficios SII y casos reales.
- Taller práctico final integrador.

EXPOSITOR DE LA ACTIVIDAD

AGUSTÍN BRZOVIC

Director Legal Consultoría Tributaria CCL. Diplomado en Planificación y Gestión Tributaria, de la Facultad de Administración y Economía de la Universidad de Santiago de Chile, USACH. Magíster en Dirección y Gestión Tributaria Universidad Adolfo Ibáñez. Abogado Escuela de Derecho Universidad Finis Terrae.