

3° versión CURSO



INSTITUTO DE ESTUDIOS
**TRIBUTARIOS
& FINANCIEROS®**

PLANIFICACIÓN TRIBUTARIA EN HERENCIA Y DONACIONES

Sucesiones - Donaciones - Ley 16.217 - Planificación Patrimonial - Estrategias Tributarias

Aprende a planificar procesos de herencia y donaciones aplicando la Ley N° 16.271 y la normativa tributaria vigente, diseñando estrategias que permiten proteger el patrimonio familiar y optimizar la carga tributaria



INICIO:

18 de Agosto 2026



HORARIO

18:00 a 21:30 hrs



lunes y miércoles

18, 20, 25, 27 de julio 2026 y
1 de septiembre



ONLINE
EN VIVO



GRABACIÓN
3 semanas

¿Por qué planificar *una herencia?*

Comprende los aspectos civiles y tributarios de las herencias y donaciones, aplicando la Ley N°16.271 para planificar la transmisión de forma eficiente y segura



PROTEGE

el patrimonio familiar



REDUCE

conflictos familiares



DISEÑA

estrategias sucesorias



ANALIZA

la Ley 21.271 y su aplicación



COMPRENDE

el proceso hereditario



EVALÚA

el impacto tributario



APLICA

correctamente la normativa vigente



CASOS REALES

ejercicios prácticos



INSTITUTO DE ESTUDIOS
**TRIBUTARIOS
& FINANCIEROS®**

NUESTROS DIRECTORES ACADÉMICOS

Aprende de expertos con amplia trayectoria
en el ámbito tributario y financiero



CHRISTIAN DELCORTO



JAVIER JAQUE



EXCELENCIA ACADÉMICA

Nuestros directores académicos combinan experiencia práctica y formación avanzada para entregar una enseñanza actualizada, rigurosa y orientada a resultados.

El ciclo de una *planificación sucesoria*

Una planificación adecuada permite ordenar, proteger y transmitir el patrimonio de manera eficiente, cumpliendo con la normativa vigente y asegurando tranquilidad para las futuras generaciones



Aspectos clave de la planificación tributaria en herencia y donaciones

MÓDULOS DEL PROGRAMA

Módulo 1

Herencia y Sucesión por Causa de Muerte

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



MÓDULOS DEL PROGRAMA

Módulo 2

Donaciones y Reestructuración Patrimonial

- 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)



MÓDULOS DEL PROGRAMA

Módulo 3

Impuesto a las Herencias

- 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. 5 LIR)



MÓDULOS DEL PROGRAMA

Módulo 4

Estrategias de Planificación Tributaria

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



MÓDULOS DEL PROGRAMA

Módulo 5

Casos Prácticos

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



Tipos de Donaciones

y sus características



RELATOR DEL PROGRAMA



AGUSTÍN BRZOVIC

Abogado de la Universidad Finis Terrae. Diploma en Planificación y Gestión Tributaria de la Universidad de Santiago y Magíster en Dirección y Gestión Tributaria de la Universidad Adolfo Ibañez.

Director Legal de Consultoría Tributaria CCL, con experiencia en asesoría y planificación tributaria aplicada al ámbito empresarial.

Especialista en gestión tributaria y consultoría estratégica, participando en programas de formación y especialización tributaria.

Más de 15 años de experiencia en planificación tributaria, reorganización empresarial y consultoría estratégica

Aprende junto a un especialista con experiencia práctica en planificación tributaria y patrimonial

INFORMACIÓN GENERAL



INICIO:

18 de agosto 2026



HORARIO:

18:00 a 21:30 hrs (14 hrs)



MODALIDAD:

sincrónico online (zoom)



GRABACIONES:

Acceso por 3 semanas



CERTIFICADO ITF

MÁS INFORMACIÓN



www.institutoitf.cl

INVERSIÓN

\$ 310.000



Transferencia electrónica



Tarjeta de crédito



Orden de compra



25% de descuento
alumnos ITF

