



# Diplomado en línea Impuestos y Planeación Patrimonial Internacional

Objetivos, riesgos y beneficios de mantener activos en el extranjero con seguridad jurídica y tributaria

Dirección técnica  
Alejandro García Millán

[www.consilium.com.mx](http://www.consilium.com.mx)

Somos una institución con más de 20 años de experiencia impartiendo programas de capacitación en el área fiscal, financiera y empresarial, en el sureste del país. El éxito de nuestros programas radica en nuestra filosofía: “Capacitación con visión estratégica y enfoque práctico” Ante un sistema tributario tan dinámico que se desarrolla en el País y en el Estado, actualmente resulta imprescindible para el profesionista fortalecer sus conocimientos a un nivel mayor.



### Inicio

26 de Junio de 2024

### Final

14 de Noviembre de 2024

### Duración

60 horas

### Reconocimiento

Diploma digital por su participación en la totalidad

### Material Digital

Los expositores comparten material de cada tema, a fin de servir de apoyo al participante

### Docentes

Con reconocimiento a nivel nacional e internacional y con amplia experiencia laboral y profesional

### Grabación Disponible

La grabación de cada módulo estará disponible para el participante

**Objetivo:** El participante tendrá la posibilidad de identificar las principales disposiciones en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como la aplicación del Tratado para evitar la doble tributación celebrado entre México y E.U.A.

Así mismo, contará con elementos suficientes para crear una planeación patrimonial, como traje a la medida, considerando en todo momento, los intereses del dueño del patrimonio, pero sin pasar por alto las repercusiones patrimoniales y fiscales en México, así como algunos conceptos básicos de la regulación en Estados Unidos.

**Dirigido a:** Empresarios, contadores públicos independientes, abogados, asesores patrimoniales, especialistas en impuestos y consultores financieros.

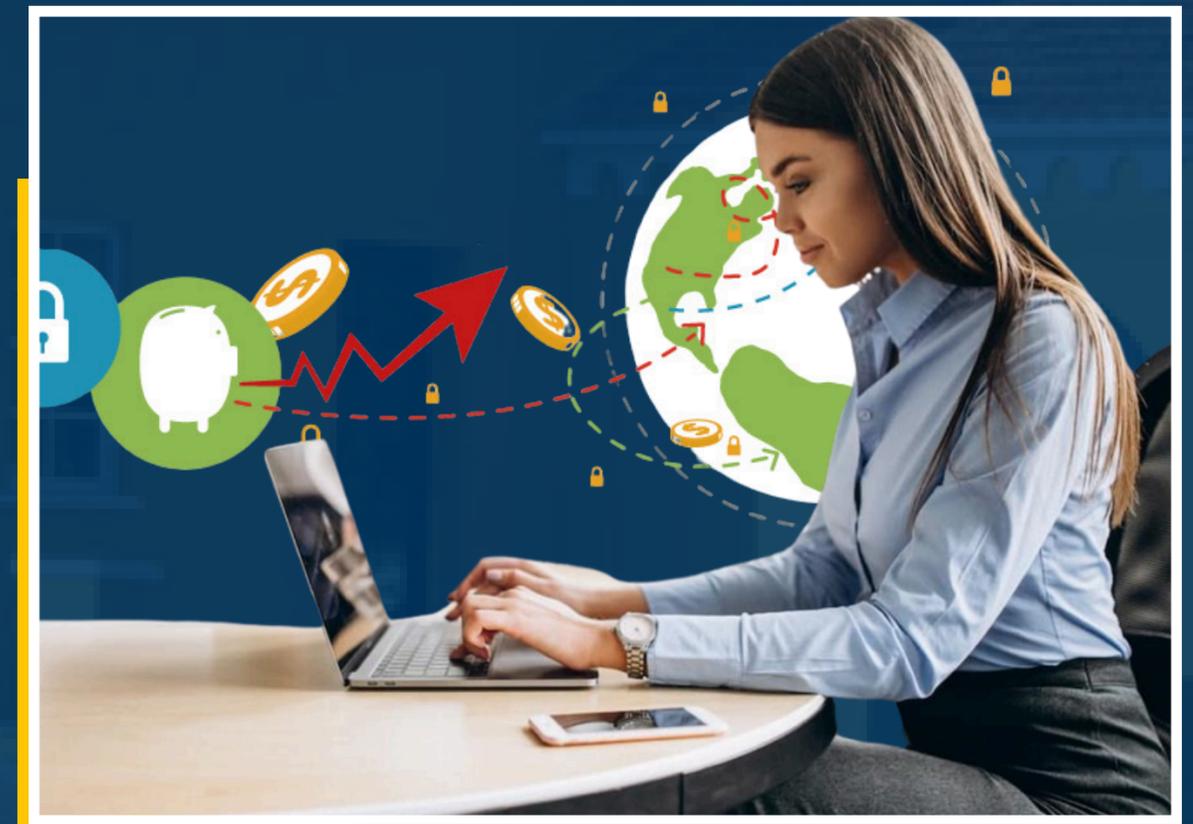


## Módulo 1

### Riesgos y beneficios de la tenencia de activos en el extranjero.

- 1.1 Riesgo país vs Protección global del patrimonio
- 1.2 Principales tipos de activos adquiridos en el extranjero y su objetivo esencial
- 1.3 Regulaciones básicas para la adquisición de bienes inmuebles y en la creación de portafolios financieros en E.U.A.
- 1.4 Debido cumplimiento y procedimiento de KYC (Know your client)

1.5 Transparencia e intercambios internacionales de información con fines fiscales Modelo FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) y CRS (Common Reporting Standard)



## Módulo 2

Regulación en México de los intereses, enajenación de acciones, productos financieros y rendimientos inmobiliarios en el extranjero, en la Ley del Impuesto sobre la Renta y el Tratado para evitar la doble imposición e impedir la evasión fiscal celebrado con E.U.A.

2.1 Conceptos de Residencia y domicilio fiscal para efectos tributarios en México.

2.2 Procedimiento y mecanismos para el acreditamiento de los impuestos pagados en el extranjero.

2.3 Soporte jurídico de las inversiones en el extranjero.

2.4 Tratamiento fiscal de conformidad con la Ley del Impuesto sobre la renta, respecto a las inversiones en el extranjero, provenientes de los siguientes conceptos:

2.4.1 Intereses.

2.4.2 Enajenación de acciones en bolsa de valores.

2.4.3 Ingresos por dividendos y en general, por las ganancias distribuidas por las personas morales.

2.4.4 Ingresos por la enajenación de bienes o por arrendamiento derivado de inversiones.

2.5 Tratado para evitar la doble imposición e impedir la evasión fiscal celebrado con E.U.A.

## Módulo 3

### Entidades y figuras jurídicas extranjeras transparentes (Trust, Fundaciones, Limited Partnership, Limited Liability Company): Artículos 4-A y 4-B LISR).

3.1 Entidades y figuras jurídicas extranjeras transparentes (Artículo 4-A LISR).

3.2 Obligación del pago de impuestos por los ingresos que tengan a través de entidades y figuras jurídicas extranjeras transparentes (Artículo 4-B LISR).

3.3 Principales características de las siguientes figuras jurídicas y entidades extranjeras:

3.3.1 Trust.

3.3.2 Fundaciones.

3.3.3 Limited Partnership (L.P.)

3.3.4 Limited Liability Company (L.L.C.)

3.4 Obligaciones formales de las entidades y figuras jurídicas transparentes.



## Módulo 4

### Constitución de empresas personales de inversión (PIC) en E.U.A. y sus efectos tributarios en México.

- 4.1 Análisis sobre las diferentes estructuras legales para las empresas personales de inversión en los E.U.A.
- 4.2 Proceso de constitución en E.U.A. de una persona moral, y principales regulaciones federales y estatales aplicables.
- 4.3 Efectos tributarios en México de las empresas personales de inversión.



## Módulo 5

### Regulación sobre los Regímenes fiscales Preferentes (REFIPRES) de conformidad con lo dispuesto en el Título VI de la LISR.

- 5.1 Entidades extranjeras controladas sujetas a Regímenes fiscales preferentes.
- 5.2 Ingresos sujetos a REFIPRE.
- 5.3 Determinación del Control efectivo sobre la entidad extranjera.
- 5.4 Ingresos gravables y cálculo del ISR.
- 5.5 Acreditamiento del ISR pagado en el extranjero.
- 5.6 Declaración informativa y obligaciones formales.



## Módulo 6

### Soluciones de seguros y fondos de inversión para la planeación patrimonial internacional.

6.1 Seguros convencionales contratados en el extranjero.

6.2 Private Placement Life Insurance (PPLI).

6.3 Premium finance.

6.4 Fondos de inversión creados en el extranjero.



## Módulo 7

Impuesto sobre herencia y las principales consecuencias fiscales en E.U.A. de mantener activos financieros e inmobiliarios.

7.1 Impuesto sobre herencia y patrimonio en los Estados Unidos de América (Estate Tax).

7.2 Principales reglas respecto a los Impuestos directos sobre los ingresos generados en E.U.A., derivados de activos inmobiliarios y portafolios financieros.

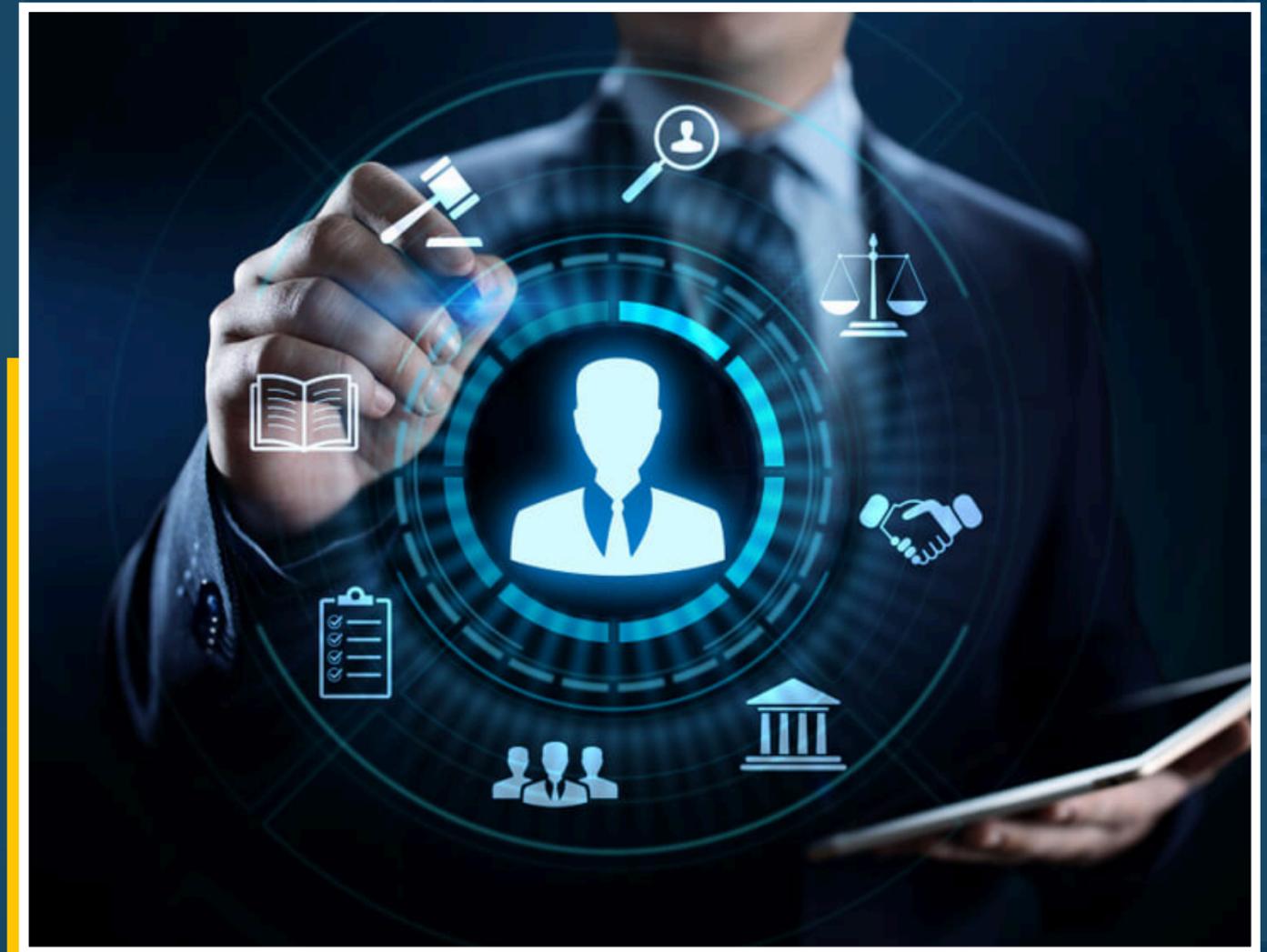
7.3 Consecuencias tributarias en México de los impuestos pagados en E.U.A.



## Módulo 8

### Principales efectos legales de la sucesión de bienes en el extranjero y sus repercusiones en México.

- 8.1 Transmisión de bienes post-mortem de los activos provenientes del extranjero.
- 8.2 Trust/Testamento/Fideicomiso con fines patrimoniales.
- 8.3 Particularidades de la Sucesión testamentaria de activos en el extranjero y formalidades para su reconocimiento en México.
- 8.4 Obligaciones fiscales en México derivadas del fallecimiento.



## Módulo 9

Perspectiva financiera y patrimonial de las inversiones en el extranjero, familias binacionales, migración y cambio de residencia a E.U.A.

9.1 Mitigación de riesgo País.

9.2 Planeación estratégica financiera en instrumentos de inversión extraterritorial.

9.3 Diversificación de riesgos

9.4 Familias binacionales, principales efectos derivados de la migración y cambio de residencia a E.U.A.



## Módulo 10

### Planeación Patrimonial Internacional.

- 10.1 Principios básicos de una planeación patrimonial internacional
- 10.2 Soporte jurídico y documental
- 10.3 Selección de proveedores estratégicos
- 10.4 Riesgos jurídicos y tributarios de una inadecuada planeación



Coordinación Técnica: Fernanda Mendicuti Espinosa

Informes al: 9992 462407

Facebook: Idet Consilium oficial

[www.consilium.com.mx](http://www.consilium.com.mx)

Instagram: Idet.Consilium

## Expositores



Berenice  
Carrasquedo López  
(México)



Alejandro  
García Millán  
(México)



Erendira Solis  
(USA)



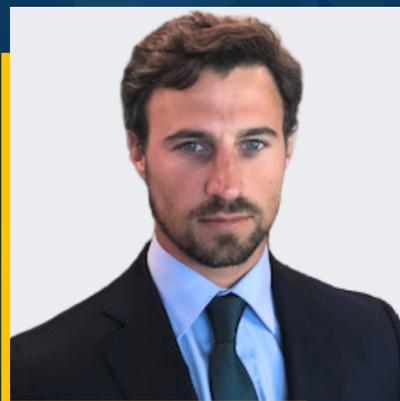
Wenceslao  
Renovales Vallina  
(México)



Ivonne  
Gamboa Marrufo  
(México)



Ignacio Pascual  
(España)



Francisco Tochetti  
(Uruguay)



Rafael  
Lima Fosado  
(México)



Gerard  
García Gassull  
(España)

## Expositores



Oscar Alfonso  
(USA)



Eugenio Grageda  
(México)



Alejandro Gil  
(México)



Mauricio Cano  
(USA)

## Módulos

## Horas

## Fechas

## Horarios

1.- Riesgos y beneficios de la tenencia de activos en el extranjero.

5

Junio  
26 y 27

5 a 8 p.m. y  
5 a 7 p.m.

2.- Regulación en México de los intereses, enajenación de acciones, productos financieros y rendimientos inmobiliarios en el extranjero....

15

Julio  
9, 10, 11,  
17 y 18

5 a 8 p.m.

3.- Entidades y figuras jurídicas extranjeras transparentes (Trust, Fundaciones, Limited Partnership, Limited Liability Company): Artículos 4-A y 4-B LISR).

5

Agosto  
7 y 8

5 a 8 p.m. y  
5 a 7 p.m.

4.- Constitución de empresas personales de inversión (PIC) en E.U.A. y sus efectos tributarios en México.

5

Agosto  
21 y 22

2 a 5 p.m. y  
2 a 4 p.m.

5.- Regulación sobre los Regímenes fiscales Preferentes (REFIPRES) de conformidad con lo dispuesto en el Título VI de la LISR

5

Septiembre  
5 y 6

5 a 8 p.m. y  
5 a 7 p.m.

## Módulos

## Horas

## Fechas

## Horarios

6.- Soluciones de seguros y fondos de inversión para la planeación patrimonial internacional.

5

Septiembre  
18 y 19

2 a 5 p.m. y  
2 a 4 p.m.

7.- Impuesto sobre herencia y las principales consecuencias fiscales en E.U.A. de mantener activos financieros e inmobiliarios.

5

Octubre  
2 y 3

2 a 5 p.m. y  
2 a 4 p.m.

8.- Principales efectos legales de la sucesión de bienes en el extranjero y sus repercusiones en México.

5

Octubre  
16 y 17

5 a 8 p.m. y  
5 a 7 p.m.

9.- Perspectiva financiera y patrimonial de las inversiones en el extranjero, familias binacionales, migración y cambio de residencia a E.U.A.

5

Noviembre  
6 y 7

5 a 8 p.m. y  
5 a 7 p.m.

10.- Planeación Patrimonial Internacional.

5

Noviembre  
13 y 14

5 a 8 p.m. y  
5 a 7 p.m.

Coordinación Técnica: Fernanda Mendicuti Espinosa

IDET<sup>®</sup>  
INSTITUTO  
DE ENSEÑANZA  
TRIBUTARIA



CONSILIUM<sup>®</sup>

## Inversión

Opción 1- Pago único de \$17,400.00 netos

Opción 2- Inscripción: \$1,160.00 netos

Mensualidades (4): \$4,060.00 netos c/u

## Datos para pago:

IDET Consilium SAPI de C.V.

R.F.C.: IC0150210KM5

BANCO: BBVA

Depósitos bancarios: 0101576976

Transferencias: 0129 1000 10157 69769

**Otras formas de pago:** Tarjeta de crédito o débito, PayPal

Informes al: 9992 462407

Facebook: Idet Consilium oficial

[www.consilium.com.mx](http://www.consilium.com.mx)

Instagram: Idet.Consilium

