



Guía didáctica

UF0339. Análisis y gestión de instrumentos de cobro y pago

INTRODUCCIÓN

El curso “Análisis y gestión de los instrumentos de cobro y pago” nos enseña a identificar y cumplimentar los instrumentos convencionales y telemáticos de cobro y pago de acuerdo con los procedimientos establecidos, así como tramitar las operaciones relacionadas con la documentación y supervisar periódicamente las cuentas bancarias según los procedimientos y estándares de calidad establecidos.

Por otro lado, vamos a abordar el estudio de los distintos medios de cobro y pago, así como los libros utilizados para llevar el registro de la tesorería. Hay que mencionar que cualquier organización, puede realizar en su actividad diaria una serie de compras y ventas que generen un flujo de entradas y salidas de dinero, las cuales se pueden materializar de distintas maneras, por ejemplo, al contado o aplazado. Será en esta unidad, donde aprenderemos a identificar los documentos utilizados en los que se materializa la gestión de cobros y pagos.

OBJETIVO GENERAL

Gestionar la información y contratación de los recursos financieros.

Objetivos específicos

- Analizar la normativa y las principales características de los instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos.
- Determinar la documentación correspondiente a los distintos instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos cumplimentándola de manera correcta.
- Realizar los cálculos relativos a las operaciones de tesorería aplicando la legislación mercantil que regula los procedimientos relacionados con los instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos.

ÁMBITO PROFESIONAL

Desarrolla su actividad en el departamento financiero en empresas grandes o el departamento de administración en PYMES, tanto públicas como privadas, ejerciendo sus competencias bajo supervisión que, dependiendo del grado de desarrollo de las mismas puede ser del titular o gerente de la empresa, jefe del departamento financiero, jefe de administración, controller o tesorero. Podría desarrollar determinadas actividades en entidades del sector financiero.

Contenidos

UF0339. ANALISIS Y GESTIÓN DE LOS INSTRUMENTOS DE COBRO Y PAGO (60 horas)	
UNIDADES DE APRENDIZAJE	HORAS
UA1. Medios de Cobro y Pago. <ul style="list-style-type: none">• El Cheque.• La Letra de Cambio.• El Pagaré.• El Efectivo.• Tarjetas de Débito y Crédito.• Medios de Pago habituales en Operaciones de Comercio Internacional.	30
UA2. Los Libros Registro de Tesorería. <ul style="list-style-type: none">• El Libro de Caja.• El Arqueo de Caja.• La Conciliación Bancaria.• Efectos Descontados y Efectos en Gestión de Cobro.	30