



Guía Didáctica

MF0979_2: Gestión operativa de
tesorería

Objetivos

□ **Objetivo General**

- Realizar las gestiones administrativas de tesorería.

□ **Objetivos Específicos**

- Identificar la normativa mercantil y fiscal que regula los instrumentos financieros y documentos de cobro y pago, así como las entidades vinculadas a su emisión.
- Confeccionar los documentos de cobro y pago aplicando la normativa mercantil y fiscal, utilizando medios convencionales y telemáticos, registrando los mismos en los libros correspondientes.
- Aplicar los métodos y funciones del control de la tesorería detectando las desviaciones producidas e identificando las consecuencias de su no-aplicación.
- Realizar los cálculos correspondientes a la gestión de tesorería utilizando medios convencionales e informáticos.
- Identificar los medios y plazos de presentación de la documentación de cobro o pago ante distintos destinatarios públicos o privados, de acuerdo con la normativa vigente.

Contenidos

90 h	Gestión operativa de tesorería
	Módulo 1
27 h	<ul style="list-style-type: none"> □ Unidad 1: Normativa mercantil y fiscal que regula los instrumentos financieros <ul style="list-style-type: none"> • Intermediarios financieros y agentes económicos • Características y finalidad • Ley cambiaria y el cheque • Letra de cambio • El pagaré • Otros medios de cobro y pago • Identificación de tributos e impuestos
15 h	<ul style="list-style-type: none"> □ Unidad 2: Confección y empleo de documentos de cobro y pago en la gestión de tesorería <ul style="list-style-type: none"> • Documentos de cobro y pago convencional o telemática • Identificación de operaciones financieras básicas en gestión de cobros y pagos • Complimentación de libros de registros: cheques, endosos y transferencias • Tarjetas de crédito y débito • Gestión de tesorería a través de banca online • Obtención y cumplimentación de documentos oficiales
10 h	<ul style="list-style-type: none"> □ Unidad 3: Métodos básicos de control de tesorería <ul style="list-style-type: none"> • El presupuesto de tesorería • El libro de caja • El libro de bancos
12 h	<ul style="list-style-type: none"> □ Unidad 4: Operaciones de cálculo financiero y comercial (I) <ul style="list-style-type: none"> • Utilización del interés simple en operaciones básicas de tesorería: Ley de capitalización simple • Aplicación del interés compuesto en operaciones básicas de tesorería: Capitalización compuesta • Descuento simple
14 h	<ul style="list-style-type: none"> □ Unidad 5: Operaciones de cálculo financiero y comercial (II) <ul style="list-style-type: none"> • Cuentas corrientes • Cuentas de crédito • Cálculo de comisiones bancarias

12 h	<ul style="list-style-type: none">□ Unidad 6: Medios y Plazos de presentación de la documentación<ul style="list-style-type: none">• Formas de presentar la documentación sobre cobros y pagos• Organismos a los que hay que presentar documentación• Presentación de la documentación a través de Internet• Descarga de programas de ayuda para la cumplimentación de documentos de pago• Utilización de mecanismos de pago a través de Internet• Utilización de banca on line
90 horas	1 Módulo y 6 Unidades