

### DATOS IDENTIFICATIVOS DE LA UNIDAD FORMATIVA

UNIDAD FORMATIVA	ANÁLISIS Y GESTIÓN DE LOS INSTRUMENTOS DE COBRO Y PAGO.(Transversal)	Duración	60
		Específico	
Código	UF0339		
Familia profesional	ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN		
Área Profesional	Finanzas y seguros		
Certificado de profesionalidad	Financiación de empresas	Nivel	3
Módulo formativo	Gestión de tesorería (Transversal)	Duración	100
Resto de unidades formativas que completan el módulo	Gestión y Control del Presupuesto de Tesorería. (Transversal)	Duración	40

#### Apartado A: REFERENTE DE COMPETENCIA

Esta unidad formativa se corresponde con la RP1, RP2 y RP3 de la UC0500\_3 GESTIONAR Y CONTROLAR LA TESORERÍA Y SU PRESUPUESTO.

#### Apartado B: ESPECIFICACIÓN DE LAS CAPACIDADES Y CONTENIDOS

##### Capacidades y criterios de evaluación

- C1: Analizar la normativa y las principales características de los instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos.
- CE1.1 Explicar las características y funciones de los instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos de manera correcta.
  - CE1.2 Analizar correctamente las normas que regulan los procedimientos de cobro y pago identificando los medios apropiados en cada caso.
  - CE1.3 Analizar los medios básicos de pago habituales en operaciones de comercio internacional identificando sus características.
- C2: Determinar la documentación correspondiente a los distintos instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos cumplimentándola de manera correcta.
- CE2.1 Identificar los epígrafes de los diversos documentos de cobro y pago explicando correctamente su contenido y su función.
  - CE2.2 Explicar correctamente el contenido de los distintos epígrafes que componen los formularios electrónicos correspondientes a los instrumentos de cobro y pago telemáticos.
  - CE2.3 Precisar adecuadamente la función de los libros registro relativos a la gestión de tesorería.
  - CE2.4 A partir de los datos facilitados relativos a distintas operaciones de tesorería correspondientes a un periodo determinado, se solicita:
    - Localizar los formularios electrónicos correspondientes a los instrumentos de cobro y pago telemáticos de empresas, entidades financieras y Administraciones Públicas en Internet, o en el soporte correspondiente.
    - Cumplimentar la documentación correspondiente a cobros y pagos aplicando correctamente la legislación mercantil y fiscal.
    - Cumplimentar los formularios para la realización de pagos a empresas, entidades financieras y Administraciones Públicas, o ingresos en cuentas bancarias mediante medios telemáticos.
  - CE2.5 En un supuesto en el que se propone una lista de acreedores convenientemente caracterizada, determinar el orden de prelación de los créditos de acuerdo con la ley concursal.
  - CE2.6 Relacionar las normas aplicables al aseguramiento de calidad en los procesos de cumplimentación de los distintos instrumentos de cobro y pago.
- C3: 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.
- CE3.1 Explicar correctamente las variables que intervienen en la gestión de cobro y descuento de efectos comerciales.
  - CE3.2 Describir y explicar correctamente los procedimientos de liquidación de cuentas corrientes.
  - CE3.3 Explicar correctamente los conocimientos de equivalencia financiera, vencimiento común y vencimiento medio.
  - CE3.4 A partir de los datos facilitados relativos a distintas operaciones de tesorería correspondientes a un periodo determinado, se solicita:
    - Calcular los descuentos, comisiones e impuestos en la negociación y gestión de cobro de efectos comerciales.
    - Registrar los movimientos en las cuentas corrientes propuestas.
    - Liquidar las cuentas corrientes propuestas.
    - Registrar los movimientos de caja.
    - Realizar las órdenes de contabilización.
  - CE3.5 En un supuesto en el que se propongan modificaciones en los plazos de cobros y pagos correspondientes a distintas operaciones de compraventa convenientemente caracterizadas:

- Realizar el fraccionamiento de cobros y pagos determinados de acuerdo con las especificaciones señaladas en el supuesto.
- Calcular el vencimiento común y el vencimiento medio de distintos cobros y pagos.

## Contenidos

### 1. Medios de Cobro y Pago

- El Cheque. Características. Funciones.
- La Letra de Cambio. Características. Funciones.
- El Pagaré. Características. Funciones.
- El Efectivo.
- Tarjetas de Débito y Crédito. Funcionamiento. Límites. Amortización.
- Medios de Pago habituales en Operaciones de Comercio Internacional.
  - Crédito Documentario. Clases.
  - Remesa Documentaria.
  - Orden de Pago Documentaria.
  - Remesa Simple.
  - Orden de Pago Simple.
  - Transferencia Internacional.
  - Cheque Bancario y Cheque Personal..

### 2. Los Libros Registro de Tesorería

- El Libro de Caja Estructura y Contenido. Finalidad.
- El Arqueo de Caja. Concepto. Forma de Realización.
- La Conciliación Bancaria. Concepto. Documentos necesarios. Forma de Realización.
- Efectos Descontados y Efectos en Gestión de Cobro.
  - Línea de Descuento.
  - Remesas al Descuento.
  - Control de Efectos descontados pendientes de vencimiento.
  - Control de Efectos en gestión de cobro.

## Apartado C: REQUISITOS Y CONDICIONES

Deberá cumplir alguno de los requisitos siguientes:

- Estar en posesión del título de Bachiller
- Estar en posesión de algún certificado de profesionalidad de nivel 3.
- Estar en posesión de un certificado de profesionalidad de nivel 2 de la misma familia y área profesional
- Cumplir el requisito académico de acceso a los ciclos formativos de grado superior o haber superado las correspondientes pruebas de acceso a ciclos de grado superior
- Tener superada la prueba de acceso a la universidad para mayores de 25 años y/o de 45 años
- Tener, de acuerdo con la normativa que se establezca, los conocimientos formativos o profesionales suficientes que permitan cursar con aprovechamiento la formación

En relación con las exigencias de los formadores o de las formadoras, instalaciones y equipamientos se atenderá las exigencias solicitadas para el propio certificado de profesionalidad: Financiación de empresas.