

# Análisis y Gestión de los Instrumentos de Cobro y Pago

## Modalidad:

e-learning con una duración 56 horas

## Objetivos:

- Identificar los distintos medios de cobro y pago que existen.
- Explicar las características y funciones de los instrumentos de cobro y pago convencionales y telemáticos de manera correcta.
- Analizar correctamente las normas que regulan los procedimientos de cobro y pago identificando los medios apropiados en cada caso.
- Analizar los medios básicos de pago habituales en operaciones de comercio internacional identificando sus características.
- Identificar los epígrafes de los diversos documentos de cobro y pago explicando correctamente su contenido y su función.
- Precisar adecuadamente la función de los libros registro, relativos a la gestión de tesorería.
- Explicar correctamente las variables que intervienen en la gestión de cobro y descuento de efectos comerciales.
- Calcular los descuentos, comisiones e impuestos en la negociación y gestión de cobro de efectos comerciales.
- Registrar los movimientos de caja.
- Realizar las órdenes de contabilización.

## Contenidos:

### UNIDAD DIDÁCTICA 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.

## UNIDAD DIDÁCTICA 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.