

## MF0979\_2 Gestión operativa de tesorería

### 1. Normativa mercantil y fiscal que regula los instrumentos financieros

1.1 Intermediarios financieros y agentes económicos .....	8
1.2 Características y finalidad de los instrumentos financieros al servicio de la empresa .....	17
1.3 La Ley Cambiaria y del cheque.....	23
1.4 La letra de cambio .....	26
1.5 El pagaré .....	31
1.6 Otros medios de cobro y pago. Características y finalidad.....	33
1.7 Identificación de tributos e impuestos .....	35
<i>Test del tema .....</i>	<i>39</i>
<i>Verdadero o falso.....</i>	<i>40</i>

### 2. Confección y empleo de documentos de cobro y pago en la gestión de tesorería

2.1 Documentos de cobro y pago en forma convencional o telemática .....	42
2.2 Identificación de operaciones financieras básicas en la gestión de cobros y pagos .....	45
2.3 Cumplimentación de libros registros .....	47
2.4 Tarjetas de crédito y de débito .....	49
2.5 Gestión de tesorería a través de banca <i>online</i> .....	51
2.6 Obtención y cumplimentación de documentos oficiales a través de Internet.....	53
<i>Test del tema .....</i>	<i>55</i>
<i>Verdadero o falso.....</i>	<i>56</i>

### 3. Métodos básicos de control de tesorería

3.1 El presupuesto de tesorería .....	58
3.2 El libro de caja.....	62
3.3 El libro de bancos.....	67
<i>Test del tema .....</i>	<i>71</i>
<i>Verdadero o falso.....</i>	<i>72</i>

#### 4. Operaciones de cálculo financiero y comercial

4.1 Utilización del interés simple en operaciones básicas de tesorería .....	74
4.2 Aplicación del interés compuesto en operaciones básicas de tesorería .....	77
4.3 Descuento simple .....	78
4.4 Cuentas corrientes .....	80
4.5 Cuentas de crédito .....	84
4.6 Cálculo de comisiones bancarias .....	86
<i>Test del tema</i> .....	87
<i>Verdadero o falso</i> .....	88

#### 5. Medios y plazos de presentación de la documentación

5.1 Formas de presentar la documentación sobre cobros y pagos .....	90
5.2 Organismos a los que hay que presentar documentación .....	92
5.3 Presentación de la documentación a través de Internet .....	96
5.4 Descarga de programas de ayuda para la cumplimentación de documentos de pago .....	101
5.5 Utilización de mecanismos de pago en entidades financieras a través de Internet .....	101
5.6 Utilización de Banca <i>online</i> .....	103
<i>Test del tema</i> .....	104
<i>Verdadero o falso</i> .....	105
<i>TEST FINAL DEL MÓDULO</i> .....	106
<i>GLOSARIO DEL MÓDULO</i> .....	108

#### nota

El solucionario de todos los tests del libro se puede encontrar en nuestra web:  
[www.canopina.com](http://www.canopina.com)