

	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 1/7

**PROGRAMACIÓ DIDÀCTICA DEL
MÒDUL
“Operacions auxiliars de gestió de
tresoreria”**

**CICLE FORMATIU
“Gestió Administrativa”**

CURS 2016-2017

Professors:

*M. GRÀCIA SEGUÍ GOMILA
MIQUEL ÀNGEL PETRUS
MERCADAL*

151	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 2/7

1. REFERÈNCIA DEL TÍTOL PROFESSIONAL DEL QUAL EN FORMA PART


El present document és la programació didàctica del mòdul d'Operacions auxiliars de gestió de tresoreria que s'imparteix al cicle formatiu de grau mitjà de Gestió Administrativa.

El recent *RD 1631-2009 de 30 d'octubre* estableix el nou títol de Tècnic en Gestió Administrativa i els corresponents ensenyaments mínims amb validesa a tot el territori nacional. Aquest RD i l'*Ordre EDU1999/2010 de 13 de juliol*, que el desenvolupa, configuren el mòdul de Tècnica comptable.


A partir d'aquesta normativa, s'elabora la programació segons les capacitats terminals establertes, l'adquisició de les quals és indispensable per obtenir la titulació.

2. ANÀLISI DELS ELEMENTS CURRICULARS (MÒDUL) EN RELACIÓ ALS ELEMENTS PRODUCTIUS (UNITAT DE COMPETÈNCIA)

COMPETÈNCIES	CAPACITATS PROFESSIONALS
<p>1. Aplicar mètodes de control de tresoreria descrivint les fases d'aquest</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Descriure la funció i els mètodes del control de la tresoreria a l'empresa. - Diferenciar els fluxos d'entrada i sortida de tresoreria: cobraments i pagaments i la documentació relacionada amb aquests. - Omplir els diferents llibres i registres de tresoreria. - Executar les operacions del procés d'arqueig i quadri de la caixa i detectar les desviacions. - - - Comparar la informació dels extractes bancaris amb el llibre de registre del banc. - Explicar la utilitat d'un calendari de venciments en termes de previsió financera. - Relacionar el servei de tresoreria i la resta de departaments, empreses i entitats externes. - Emprar mitjans telemàtics, d'administració electrònica i altres substitutius de la presentació física dels documents. - Realitzar els procediments d'acord amb els principis de responsabilitat, seguretat i confidencialitat de la informació
<p>2. Realitzar els tràmits de contractació, renovació i cancel·lació corresponents a instruments financers bàsics de finançament, inversió i serveis d'aquesta índole que s'utilitzen a l'empresa, descrivint la finalitat de cada un ells.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Classificar les organitzacions, entitats i tipus d'empreses que operen en el sistema financer espanyol. - Precisar les institucions financeres bancàries i no bancàries i descrivint les seves principals característiques. - Diferenciar els diferents mercats dins del sistema financer espanyol relacionant-los amb els diferents productes financers que s'empren habitualment en l'empresa.

	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 3/7

	<ul style="list-style-type: none"> - Relacionar les funcions principals de cada un dels intermediaris financers. - Diferenciar els principals instruments financers bancaris i no bancaris i descriure les seves característiques. - Classificar els tipus d'assegurances de l'empresa i els elements que conformen un contracte d'assegurança. - Identificar els serveis bàsics que ens ofereixen els intermediaris financers bancaris i els documents necessaris per a la seva contractació. - Calcular la rendibilitat i cost financer d'alguns instruments financers d'inversió. - Emplenar diversos documents relacionats amb la contractació, renovació i cancel·lació de productes financers habituals en l'empresa.
<p>3. Efectuar càlculs financers bàsics identificant i aplicant les lleis financeres corresponents.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Diferenciar entre les lleis financeres de capitalització simple i actualització simple. - Calcular l'interès simple i compost de diversos instruments financers. - Calcular el descompte simple de diversos instruments financers. - Descriure les implicacions que tenen el temps i el tipus d'interès en aquest tipus d'operacions. - Diferenciar els conceptes del tant nominal i interès efectiu o taxa anual equivalent. - Diferenciar les característiques dels diferents tipus de comissions dels productes financers més habituals en l'empresa. - Identificar els serveis bàsics que ofereixen els intermediaris financers bancaris i els documents necessaris per a la seva contractació.
<p>4. Realitzar les operacions bancàries bàsiques interpretant la documentació associada.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Liquidar un compte bancari i un de crèdit pels mètodes més habituals. - Calcular el líquid d'una negociació d'efectes. - Diferenciar les variables que intervenen en les operacions de préstecs. - Relacionar els conceptes integrants de la quota del préstec. - Descriure les característiques del sistema d'amortització de préstecs pels mètodes més habituals. - Calcular el quadre d'amortització de préstecs senzills pels mètodes més habituals. - Relacionar les operacions financeres bancàries amb la capitalització simple, composta i el descompte simple. - Comparar productes financers sota les variables cost / rendibilitat. - Emprar eines informàtiques específiques del sistema operatiu bancari.

	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 4/7

3. ANÀLISI DE LES NECESSITATS PROFESSIONALS DE L'ENTORN PRODUCTIU

Els coneixements adquirits en aquest mòdul seran útils a totes les empreses, independentment dels sectors productius al qual pertanyen.

4. CONCRECIÓ DE LES CAPACITATS TERMINALS (OBJECTIUS)

L'objectiu general d'aquest mòdul és:

Realitzar gestions administratives de tresoreria, seguint les normes i protocols establerts per la gerència per tal de mantenir la liquiditat de l'organització i conèixer els principals trets de les assegurances.

Les línies d'actuació en el procés d'ensenyament-aprenentatge per assolir els objectius del mòdul es centraran en els següents:

Identificar els documents interns i externs de cobraments i pagaments que es generen a l'empresa.

Diferenciar els fluxos d'entrada i sortida de tresoreria.

Registre de la informació que s'extreu dels documents en els llibres corresponents.

Diferenciar els instruments financers que operen en el mercat financer i les institucions financeres que els generen.

Càlcul d'operacions financeres bàsiques.

Ús d'eines informàtiques específiques de gestió de tresoreria.

5. PRINCIPIS METODOLÒGICS

- Primerament es demanarà als alumnes el que saben sobre els continguts que seran objecte d'estudi.
- Un cop es saben els coneixements inicials del grup es passarà a la introducció.
- A continuació s'iniciarà l'explicació teòrica d'alguns apartats de cada unitat de treball i seguidament es faran activitats d'aprenentatge per tal de reforçar els continguts teòrics.
- Quan s'acaba el procés anterior es realitzaran activitats globals de la unitat de treball.

6. ORGANITZACIONS DELS CONTINGUTS EN UNITATS DIDÀCTIQUES O DE TREBALL

El mòdul s'ha organitzat en onze unitats de treball:

1. El sistema financer espanyol.
2. Operacions bancàries de passiu, d'actiu i de serveis.
3. L'interès simple i el descompte bancari.

151	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 5/7

4. Operacions de cobraments i pagaments. Llibres auxiliars de registre.
5. Previsió de tresoreria. Els pressupostos.
6. L'interès compost i les rendes constants.
7. Operacions amb préstecs i lísing.
8. Entitats d'assegurances i les seves operacions.
9. Casos pràctics globalitzats.

Activitats complementàries i extraescolars en l'àmbit del mòdul


Durant el primer trimestre es veuran les U.T. número 1 a 4

Durant el segon trimestre es treballaran les U.T. número 5 a 9.

7. INSTRUMENTS I CRITERIS D'AVUACIÓ DEL MÒDUL

CRITERIS D'AVUACIÓ:

- Descriure la funció i els mètodes del control de la tresoreria a l'empresa.
- Diferenciar els fluxos d'entrada i sortida de tresoreria: cobraments i pagaments i la documentació relacionada amb aquests.
- Omplir els diferents llibres i registres de tresoreria.
- Executar les operacions del procés d'arqueig i quadri de la caixa i detectar les desviacions.
- Comparar la informació dels extractes bancaris amb el llibre de registre del banc.
- Explicar la utilitat d'un calendari de venciments en termes de previsió financera.
- Relacionar el servei de tresoreria i la resta de departaments, empreses i entitats externes.
- Emparar mitjans telemàtics, d'administració electrònica i altres substitutius de la presentació física dels documents.
- Realitzar els procediments d'acord amb els principis de responsabilitat, seguretat i confidencialitat de la informació
- Classificar les organitzacions, entitats i tipus d'empreses que operen en el sistema financer espanyol.
- Precisar les institucions financeres bancàries i no bancàries i descriu les seves principals característiques.
- Diferenciar els diferents mercats dins del sistema financer espanyol relacionant-los amb els diferents productes financers que s'empen habitualment en l'empresa.
- Relacionar les funcions principals de cada un dels intermediaris financers.
- Diferenciar els principals instruments financers bancaris i no bancaris i descriu les seves característiques.
- Classificar els tipus d'assegurances de l'empresa i els elements que conformen un contracte d'assegurança.
- Identificar els serveis bàsics que ens ofereixen els intermediaris financers bancaris i els documents necessaris per a la seva contractació.

	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 6/7

- financers d'inversió. Calcular la rendibilitat i cost financer d'alguns instruments
- renovació i cancel·lació de productes financers habituals en l'empresa. Emplenar diversos documents relacionats amb la contractació,
- actualització simple. Diferenciar entre les lleis financeres de capitalització simple i
- financers. Calcular l'interès simple i compost de diversos instruments
- financers. Calcular el descompte simple de diversos instruments
- d'interès en aquest tipus d'operacions. Descriure les implicacions que tenen el temps i el tipus
- taxa anual equivalent. Diferenciar els conceptes del tant nominal i interès efectiu o
- comissions dels productes financers més habituals en l'empresa. Diferenciar les característiques dels diferents tipus de
- financers bancaris i els documents necessaris per a la seva contractació. Identificar els serveis bàsics que ofereixen els intermediaris
- habituals. Liquidar un compte bancari i un de crèdit pels mètodes més
- préstecs. Calcular el líquid d'una negociació d'efectes. Diferenciar les variables que intervenen en les operacions de
- préstecs pels mètodes més habituals. Relacionar els conceptes integrants de la quota del préstec. Descriure les característiques del sistema d'amortització de
- mètodes més habituals. Calcular el quadre d'amortització de préstecs senzills pels
- capitalització simple, composta i el descompte simple. Relacionar les operacions financeres bancàries amb la
- rendibilitat. Comparar productes financers sota les variables cost /
- bancari. Emprar eines informàtiques específiques del sistema operatiu

PROCEDIMENTS D'AVUACIÓ


Segons acord de l'equip educatiu d'aquest cicle, la qualificació de tots el mòduls estarà formada:

- Coneixements del mòdul. Representaran el 80% de la qualificació total.
- Actitud de l'alumne (interès, capacitat de treball, tant individual com en grup, comportament, etc). Representarà el 20% de la qualificació total.

La qualificació corresponent a l'actitud de l'alumne s'afegirà a la qualificació dels coneixements, sempre que aquesta sigui al menys de 5 punts.

Per tal d'avaluar els coneixements del mòdul es realitzaran com a mínim dues proves escrites i/o treball per trimestre. Es calcularà la mitjana aritmètica de totes les qualificacions del trimestre. Al final de curs es realitza un supòsit globalitzat que suposarà el 15% de la nota del segon trimestre.

Si alguna de les proves ha estat avaluada amb qualificació inferior a 4, s'haurà de repetir la prova o el treball corresponent.

	IES PASQUAL CALBÓ I CALDÉS	Data: 11-09-15	
	MP02 ENSENYAMENT I APRENENTATGE	MOD020204	
	PR0202 Programació Programació didàctica mòdul	REV 0.0	Pàg. 7/7

La nota per a l'examen de recuperació serà un 5 com a màxim.

Si així i tot, l'alumne demostra no haver assolit els objectius proposats per cada trimestre, es farà una última prova a final de curs, del trimestre o trimestres que s'hagin de recuperar.

Es realitzarà una prova a final de curs, abans de la recuperació final. La nota no pot ser inferior a 4 per fer mitja amb la resta, si les té totes aprovades. Queden exclosos de fer la prova els que no han arribat al 25% de faltes (incloent justificades i no justificades)

Per calcular la nota final del curs, s'han d'haver aprovat els dos trimestres, i es calcularà la mitjana aritmètica de les notes totals obtingudes.

8. ESTRATEGIES D'ATENCIÓ A LA DIVERSITAT I PELS ALUMNES AMB NECESSITATS EDUCATIVES ESPECIALS

En el cas d'alumnes amb n.e.e s'habilitaran procediments i mètodes d'ensenyament per afavorir l'aprenentatge del mòdul per part d'aquests alumnes.

9. RECURSOS NECESSARIS PEL DESENVOLUPAMENT DEL MÒDUL

Els alumnes compten amb el llibre de consulta "Operacions auxiliars de gestió de tresoreria" de l'editorial Mc. GraW Hill..

A més de les activitats proposades en el llibre de consulta, els professors prepararan activitats de reforç i ampliació.

S'intentarà utilitzar eines informàtiques pel que fa a les unitats didàctiques de Tresoreria.

10. ACTIVITATS COMPLEMENTÀRIES I EXTRAESCOLARS EN L'ÀMBIT DEL MÒDUL

S'intentarà contactar amb professionals del món bancari i d'assegurances per tal de poder oferir xerrades als alumnes.