# UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

**Reconhecida pelo Decreto Estadual nº 3.444, de 8 de agosto de 1997**

| | |
|---|---|
| **Ano** | **2023** |
| **Tp. Período** | **Anual** |
| **Curso** | **ADMINISTRAÇÃO (010)** |
| **Disciplina** | **3108 - ADMINISTRACAO DO CAPITAL DE GIRO** |
| **Turma** | **ADM** |
| **Local** | **GUARAPUAVA** |

**Carga Horária:** **102**

# PLANO DE ENSINO

## EMENTA

Visão geral das finanças de curto prazo. Principais decisões financeiras de curto prazo. Fundamentos do Capital de Giro. Decisões de Curto Prazo e o impacto sobre a Necessidade de Capital de Giro. Análise das Demonstrações Financeiras. Demonstração dos Fluxos de Caixa. Gestão de Recebíveis. Gestão de Estoques. Gestão de Fornecedores. Gestão de Caixa e Planejamento Financeiro. Financiamento do Capital de Giro. Reestruturação Financeira de Curto Prazo. Tópicos Contemporâneos em Finanças de Curto Prazo.

## I. Objetivos

Ao final da disciplina, o acadêmico deverá ter condições de compreender os conceitos fundamentais da administração financeira; utilizar os instrumentos de planejamento e controle da administração financeira.

## II. Programa

1. A FUNÇÃO FINANCEIRA NAS EMPRESAS
1.1 Função objetiva clássica e o mundo real
1.2 Estrutura genérica de uma sociedade por ações e da área financeira
2. FUNDAMENTOS DE CAPITAL DE GIRO
2.1 Natureza e definições da Administração do Capital de Giro
2.2 Ciclos Empresariais
2.3 Estrutura Patrimonial do Capital de Giro
2.4 Efeito Tesoura
2.5 Overtrading
3. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
3.1 Demonstrações financeiras (BP, DRE e DFC)
3.2 Análise Vertical
3.3 Análise Horizontal
3.4 Estrutura de Capitais
3.5 Índices de Liquidez e Rentabilidade
3.6 Duration e Liquidez
3.7 Indicadores de Cobertura
4. FLUXOS DE CAIXA
4.1 Apuração e análises dos fluxos de caixa
4.2 Fluxo de caixa efetivo
4.3 Fluxo do Capital Circulante Líquido
4.4 Fluxo de Caixa Operacional
4.5 Demonstração EBITDA e Fluxos de Caixa Livres
5. ANÁLISE DINÂMICA DO CAPITAL DE GIRO
5.1 Ativos e passivos operacionais (cíclicos), financeiros e permanentes
5.2 Necessidades de investimento em capital de giro
5.3 Determinação da NCG
5.4 Planejamento de Capital de Giro
5.5 Limites de autofinanciamento
5.6 Determinação do Capital de Giro em projetos de criação de empresas
6. GESTÃO DE RECEBÍVEIS
6.1 Prazos médios e giro das Contas a Receber
6.2 Investimentos em Contas a Receber
6.3 Políticas de Crédito
6.4 Efeitos das alterações nas Políticas de Crédito
6.5 Políticas de Descontos
6.6 Risco de Crédito
6.7 Análise e Decisão de Crédito
7. GESTÃO DOS ESTOQUES
7.1 Prazos médio e Giro dos Estoques
7.2 Investimentos em Estoques
7.3 Custos e riscos dos Estoques
7.4 Estoques e inflação
7.5 Lote Econômico de Compra e Estoques de Segurança
7.5 Tecnologias de Gestão de Estoques: Just-in-Time; MRP; Curva ABC.
8. ADMINISTRAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES
8.1 As necessidades de Caixa

# UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

**Reconhecida pelo Decreto Estadual nº 3.444, de 8 de agosto de 1997**

| | |
|---|---|
| **Ano** | **2023** |
| **Tp. Período** | **Anual** |
| **Curso** | **ADMINISTRAÇÃO (010)** |
| **Disciplina** | **3108 - ADMINISTRACAO DO CAPITAL DE GIRO** |
| **Turma** | **ADM** |
| **Local** | **GUARAPUAVA** |

**Carga Horária:** **102**

# PLANO DE ENSINO

8.2 Modelos de gestão de caixa
8.3 Operações bancárias e eletrônicas
8.4 Orçamento de Caixa
9. FINANCIAMENTO DO CAPITAL DE GIRO
9.1 Fontes e custos de financiamento da NCG
9.2 Mercado de crédito de Curto Prazo
10. ESTRUTURAÇÃO / REESTRUTURAÇÃO FINANCEIRA DE CURTO PRAZO
10.1 Passivos espontâneos e financeiros
10.2 Prazos Médios e Giro de Fornecedores
10.3 Custo dos Passivos Circulantes
10.4 Passivos espontâneos em atraso
10.5 Reequilíbrio de curto prazo
10.6 Projeção das Demonstrações Financeiras

## III. Metodologia de Ensino

Aulas expositivas; recursos audiovisuais; trabalhos individuais e em grupo; estudos de caso; exercícios.

## IV. Formas de Avaliação

Aulas expositivas; recursos audiovisuais; trabalhos individuais e em grupo; estudos de caso; exercícios.

## V. Bibliografia

### Básica


ASSAF NETO, Alexandre; SILVA, Cesar A. T. Administração de capital de Giro. 4 ed. São Paulo, Atlas, 2012.
MATIAS, Alberto B. Finanças Corporativas de Curto Prazo: A Gestão do Valor do Capital de Giro. São Paulo: Atlas, 2007.
GITMAN, Lawrence J. Princípios de Administração Financeira. 10 ed. São Paulo: Pearson Addison Wesley, 2004.
MATARAZZO, Dante C. Análise Financeira de Balanços: Abordagem Básica e Gerencial. 7 ed. São Paulo: Atlas, 2010.
BRAGA, Roberto. Fundamentos e Técnicas de Administração Financeira. São Paulo: Atlas, 1992.


### Complementar

## APROVAÇÃO

| | |
|---|---|
| **Inspetoria:** | DEADM/G |
| **Tp. Documento:** | Ata Departamental |
| **Documento:** | 004 |
| **Data:** | 10/05/2023 |