UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

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

Ano	**2026**
Tp. Período	**Primeiro semestre**
Curso	**ADMINISTRAÇÃO (010)**
Disciplina	**1109378 - INTRODUÇÃO ÀS FINANÇAS DE CURTO PRAZO**
Turma	**ADM**
Local	**SANTA CRUZ**

Carga Horária:	**34**
C. Horár. Ext.:	**0**

PLANO DE ENSINO

EMENTA

Ambiente Financeiro e Carreira de Finanças. Principais áreas de decisões financeiras. Fundamentos do Capital de Giro. Análise Dinâmica do Capital de Giro. Fluxos de Caixa. Análise Avançada das Demonstrações Financeiras. Projeção das Demonstrações Financeiras.

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

III. Metodologia de Ensino

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

IV. Formas de Avaliação

As avaliações serão realizadas através de provas escritas; A avaliação dos trabalhos escritos/dissertativos; Também será empregada avaliação sistemática em sala de aula através de estudos de casos e resolução de exercícios referente a disciplina. As atividades de recuperação de conteúdos serão realizadas por meio de trabalhos de pesquisa relativos aos temas abordados nas avaliações, de forma escrita/dissertativa visando o objetivo de recuperar o conteúdo deficitário.

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.

UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

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

Ano	**2026**
Tp. Período	**Primeiro semestre**
Curso	**ADMINISTRAÇÃO (010)**
Disciplina	**1109378 - INTRODUÇÃO ÀS FINANÇAS DE CURTO PRAZO**
Turma	**ADM**
Local	**SANTA CRUZ**

Carga Horária:	**34**
C. Horár. Ext.:	**0**

PLANO DE ENSINO

Complementar

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.

APROVAÇÃO

Inspetoria: DEADM/G
Tp. Documento: Ata Departamental
Documento: 002/26
Data: 17/03/2026