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)**
Modalidade	**Parcialmente a distancia**
Disciplina	**1109378 - INTRODUÇÃO ÀS FINANÇAS DE CURTO PRAZO**
Turma	**ADN**

Carga Horária:	**34**
C. Horár. EAD:	**6**
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 de curto prazo; identificar e analisar como as decisões financeiras de curto prazo impactam a dinâmica do capital de giro; compreender o processo de construção das principais demonstrações financeiras.

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.

Ensino a Distância (Conforme Resolução nº 0062/2008-CEPE/UNICENTRO)

I. Conteúdos que serão abordados a distância

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

II. Metodologia de trabalho

• Vídeos de conteúdo próprio ou compartilhado;
• Conteúdos (materiais, textos) para acesso online;
• Tarefas, questionários, fóruns e atividades no moodle;
• Aplicação de outras tecnologias e ferramentas digitais.

III. Tecnologias utilizadas

- Moodle (buscando desenvolver interatividade entre as ferramentas)
- Links de acesso à nuvens
- Kahoot

IV. Cronograma de tutoria presencial

Realizada pelo docente durante por meio da operacionalização da Carga Horária presencial. Excepcionalidades poderão ser sanadas durante o horário de Atendimento ao Aluno.

V. Critérios de avaliação

- Exercícios no Moodle
- Outras Atividades no Moodle
- Outras dinâmicas e ferramentas que se fizerem oportunas

VI. Cronogramas de avaliação

- Atividades no Moodle - 1° bimestre letivo/26
- Atividades no Moodle - 2° bimestre letivo/26
- Outras Atividades online programadas de forma ad hoc

IV. Formas de Avaliação

Prova escrita - 60
;
Atividades individuais e em grupo e a tividades não presenciais (moodle)- 40

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.

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