

1. EMENTA:

Administração Financeira: modelos fundamentais e conceituais. Fluxo de Caixa. Técnicas para estudo e análise econômica, financeira e patrimonial sob os enfoques gerencial e estratégico.

2. OBJETIVOS

Apresentar as técnicas e os instrumentos de análises econômico-financeiro e patrimonial, a serem aplicados na avaliação das Demonstrações Financeiras, sob a ótica decisória.

Capacitar, profissionalmente, à defesa dos principais conteúdos do programa da disciplina.

Elaborar diagnósticos econômico-financeiros consistentes, centrados no conhecimento da lógica de finanças.

Proporcionar oportunidades de compreender a integração e modelagem financeira, bem como as ligações com outras áreas da empresa: compras, vendas, produção, recursos humanos, fiscal, contábil, etc.

3. CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

- Conceituação, importância e abrangência dos Controles Internos;
- Conceituação, importância e abrangência de Administração financeira;
- Operações de Crédito Comercial;
- Operações de Crédito de Instituições Financeiras - Empréstimos e financiamentos;
- Análise de crédito;
- Controladoria;
- Contas a Receber – Contas a Pagar;
- Fluxo de Caixa – Diário e Mensal;
- Análise econômica;
- Análise dos indicadores de atividade;
- Impacto das Leis 11638/07 11.941/09 nas Demonstrações Contábeis e Financeiras;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Métodos Indireto e Direto – Lei 11638/07;
- Capital de giro, necessidade de capital de giro e saldo de tesouraria;
- Cenários e projeções de DRE e BP;
- Grau de Alavancagem;
- Ponto de equilíbrio;
- Curva ABC;
- Análise e alternativas de investimento - *Payback*;
- Mercado de Capitais;
- Tópicos especiais de finanças.

4. SISTEMA DE AVALIAÇÃO:

A avaliação do desempenho de cada bacharelado será realizada no transcorrer do semestre, mediante exercícios, trabalhos, pesquisas, apresentação de trabalho individual e em grupo, e provas.

Descrição	Conteúdo	Peso
Prova de Grau 1	Conteúdo da matéria até o dia da prova.	8
	Paralelamente serão executadas atividades práticas. Estudos e Casos e Situações Práticas	2
Prova de Grau 2	Prova Grau 2 – todo conteúdo	8
	Trabalho simulação Folhinvest –Bolsa de Valores	1
	Paralelamente serão executadas atividades práticas. Estudos e Casos e Situações Práticas	1
Prova de Grau de Substituição.	Conteúdo de toda a matéria verificada no semestre.	10
Exame	Conteúdo de toda a matéria verificada no semestre.	10

5. METODOLOGIA

As aulas serão expositivas, práticas e estudo de caso, baseadas em exercícios e trabalhos com as Demonstrações Contábeis e Relatórios Financeiros.

6. CRONOGRAMA:

Ordem	Conteúdo
1ª aula	Apresentação da Ementa – Cronograma das aulas - Conteúdo Programático da disciplina; Importância da disciplina no mercado de trabalho; Teste de nivelamento.
2ª aula	Conceituação de Controles e sua aplicabilidade. Conceituação de Finanças; Postura do Profissional Financeiro; Operações de Crédito Comercial; Operações de Crédito Financeiro;
3ª aula	Controladoria; Contas a Receber; Contas a Pagar; DRF – Demonstrativo de Resultado Financeiro
4ª aula	Operações de Crédito Comercial; Análise de crédito.
5ª aula	Operações de Crédito de Instituições Financeiras - Empréstimos e financiamentos;
6ª aula	Fluxo de Caixa – Conceituação e o uso da ferramenta
7ª aula	Fluxo de Caixa – Diário - com Estudo de Caso
8ª aula	Fluxo de Caixa – Mensal “ Base Orçamentária” – com Exercícios Práticos
9ª aula	Prova Grau 1
10ª aula	BP – DRE Análise Financeira – Análise Vertical e Horizontal; Indicadores Financeiros não operacionais
11ª aula	Índices Econômicos; Índices Globais; E outros índices; Modelos de Solvência.
12ª aula	Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC – Método Direto e Indireto – Lei 11638/07. NCG – Necessidades de Capital de Giro; Alavancagem Financeira.
14ª aula	Cenários – Projeções, desenvolvimento e análise.
15ª aula	Apresentação de Cenários projetados para determinada empresa – Atividade prática em conjunto com a disciplina de Português II (poder de redação) Ponto de Equilíbrio; Curva ABC
16ª aula	Análise de Investimentos – VPL - TMA – TIR – Payback Apresentação de Projeto de Investimento para determinada empresa – Atividade prática em conjunto com a disciplina de Português II (poder de redação)
17ª aula	Prova Grau 2
18ª aula	Prova Substituição
19ª aula	Exame

7. COMPETÊNCIAS INSTITUCIONAIS

7.1 Conhecimentos Institucionais:

- CGI 01 - Identificar oportunidades de atuação profissional, por meio de uma visão ampla, múltipla e compartilhada da realidade, alinhadas com as demandas do mercado;
- CGI 04 - integrar conhecimentos às competências científicas e tecnológicas, em constante atualização;
- CGI 06 - empreender, para propor soluções inovadoras e criativas, focado na tomada de decisões para a solução de problemas;
- CGI 11 - assumir uma postura cidadã, sendo proativo e participativo, para que, consciente de seu papel social, promova práticas democráticas que respeitem os direitos humanos, compreendendo as relações étnico-culturais, a acessibilidade, a diversidade.

7.2 Conhecimentos Gerais do Curso:

- CGC 03 - conhecer, interpretar e analisar as demonstrações contábeis e financeiras das organizações privadas e públicas;
- CGC 06 - adquirir capacidade técnica de assessorar e instruir a sociedade como um todo, no que tange à legislação da contabilidade e suas aderências e ramificações;
- CGC 08 - tornar-se agente da mudança, com tomadas de decisões em suas respectivas áreas de atuação, líderes da atual geração e modelos de inspiração às gerações futuras;
- CGC 09 - conhecer e compreender as organizações como um todo articulado e sistêmico, agindo de forma honesta e com ética profissional;

- CGC 10 - desenvolver o espírito empreendedor de profissionais direcionados ao mercado de trabalho, alicerçado na honestidade e na ética profissional.

7.3 Conhecimentos Específicas da disciplina:

- CGE 02 - desenvolver o raciocínio lógico;
- CGE 03 - dialogar, explanar, expor, palestrar, conciliar, mediar - e em inúmeras variáveis - na gestão das organizações;
- CGE 05 - conhecer e entender os princípios da administração financeira, da contabilidade gerencial e da controladoria às tomadas de decisões;
- CGE 06 - conhecer, entender e aplicar os fundamentos das organizações e dos controles internos;
- CGE 08 - conhecer as principais operações de crédito, de financiamentos e de investimentos de origem bancária e comercial;
- CGE 14 - conhecer e entender as técnicas e modelos de gestão utilizados com sucesso;
- CGE 23 - elaborar, emitir pareceres, laudos e relatórios;
- CGE25 - adquirir uma visão organizacional ampla sobre o tema custos, instigando a sua formação gerencial e empreendedora, por meio de ferramentas de análise de custos, que os auxiliem na tomada de decisões.

7.3 ATITUDES:

- Assiduidade;
- Apresentação Pessoal;
- Respeito;
- Disciplina;
- Equilíbrio emocional;
- Honestidade;
- Negociação.
- Comprometimento (iniciativa, comunicabilidade, interesse, atenção, contribuição significativa, envolvimento com o grupo, honrar compromissos);
- Cooperação (integração em debates, trabalhos em equipe, interação pessoal);
- Espírito empreendedor.

8. BIBLIOGRAFIA BÁSICA

- **ASSAF NETO**, Alexandre e **LIMA**, Fabiano Guasti – Curso de Administração Financeira. Editora Atlas, São Paulo, 2009, p. 820.
- **GITMANN**, Laurence J., **MADSURO**, Jeff. - Administração Financeira – Uma abordagem Gerencial - Editora Pearson Addison Wesley – São Paulo, 2011, p. 666. Biblioteca Virtual
- **GITMANN**, Laurence J. Princípios de Administração Financeira. - Editora Pearson Addison Wesley – 12ª ed. São Paulo, 2004, p. 754. Biblioteca Virtual

8.1 BIBLIOGRAFIA COMPLEMENTAR

- CRC – Princípios Fundamentais da Contabilidade e Normas Brasileiras de Contabilidade, 2016. p.383.
- **ZDANOWICZ**, José Eduardo. Fluxo de caixa: uma decisão de planejamento e controle financeiro. P. Alegre, Sagra , 2004, p. 335
- **IUDÍCIBUS**, Sérgio de. Análise de Balanços. 7 ed. São Paulo: Atlas, 2011. 225 p.
- **KASSAI**, José Roberto, **KASSAI**, Sílvia, **SANTOS**, Ariovaldo, **NETO**, Alexandre Assaf. Retorno de Investimentos – Abordagem matemática e contábil do lucro operacional. Editora Atlas, São Paulo, 2000, p. 256.
- **MATARAZZO**, Dante C. Análise Financeira de Balanços – Abordagem Básica e Gerencial – São Paulo, Editora Atlas, 2003, p. 459.
- **CHING**, Hong Yuh, **MARQUES**, Fernando, Prado, Luciane – Contabilidade e Finanças – Editora Pearson Addison Wesley – São Paulo, 2004, p. 283. Biblioteca Virtual.

Taquara, julho de 2017.
Prof. Sérgio Antônio Nikolay