



UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO RIO DE JANEIRO
DECANATO DE ENSINO DE GRADUAÇÃO
DEPARTAMENTO DE ASSUNTOS ACADÊMICOS E REGISTRO GERAL
DIVISÃO DE REGISTROS ACADÊMICOS
PROGRAMA ANALÍTICO

DISCIPLINA

CÓDIGO: IH 170
CRÉDITOS: 04
(4T-0P)

ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA II

Cada Crédito corresponde a 15h/ aula

INSTITUTO DE CIÊNCIAS HUMANAS E SOCIAIS

DEPARTAMENTO DE CIÊNCIAS ADMINISTRATIVAS E CONTÁBEIS

OBJETIVO DA DISCIPLINA:

Capacitar o participante a entender a influência da administração de capital de giro na lucratividade e no perfil de risco da empresa. Avaliar o impacto na empresa de modificações na gestão do disponível, estoques e contas a receber, bem como, na utilização de fontes de recursos em curto prazo. Permitir uma melhor utilização da DOAR e DFC, principalmente na gestão de crédito.

EMENTA:

Administração de Capital de Giro. Administração de Caixa e Títulos Negociáveis. Administração de Contas a Receber e Estoques. Fontes de Financiamento em Curto Prazo não Garantido e com Garantia. Demonstração de Origem e Aplicação de Recursos. Demonstração de Fluxo de Caixa.

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

1. ADMINISTRAÇÃO DE CAPITAL DE GIRO

- 1.1 - Conceito de Capital Circulante Líquido
- 1.2 - Administração de CCL e as Variáveis Risco e Retorno
- 1.3 - Técnicas de Financiamento
- 1.4 - Vantagens e Desvantagens das Técnicas de Financiamento

2. ADMINISTRAÇÃO DE DISPONÍVEIS

- 2.1 - Conceito de Disponível
- 2.2 - Ciclo de Caixa e Caixa Mínimo Operacional
- 2.3 - Conceito de Títulos Negociáveis
- 2.4 - Razões para Manutenção de Títulos Negociáveis
- 2.5 - Características dos Títulos Negociáveis

3. ADMINISTRAÇÃO DE CONTAS A RECEBER

- 3.1 - Política de Crédito
- 3.2 - Modificações na Política de Crédito e o Impacto no Risco e no Retorno
- 3.3 - Política de Cobrança

4. ADMINISTRAÇÃO DE ESTOQUES

- 4.1 - Características dos Estoques
- 4.2 - Tipos de Estoques
- 4.3 - Relação entre Estoques e Contas a Receber

4.4 - Técnicas para Administração de Estoques

5. FONTES DE FINANCIAMENTO EM CURTO PRAZO

- 5.1 - Fontes de Financiamento Não-Garantido
- 5.2 - Fontes Espontâneas de Financiamento
- 5.3 - Fontes Bancárias de Financiamento
- 5.4 - Fontes Não-Bancárias de Financiamento
- 5.5 - Empréstimos com Garantia
- 5.6 - Uso do Estoque como Garantia
- 5.7 - Uso das Contas a Receber como Garantia

6. DOAR e DFC

- 6.1 - Conceito de DOAR
- 6.2 - Conceito de Origens e Aplicações de Recursos
- 6.3 - Tipos de Origens de Recursos
- 6.4 - Tipos de Aplicações de Recursos
- 6.5 - Conceito de DFC
- 6.6 - Regime de Caixa e Regime de Competência
- 6.7 - Informações Relevantes.

BIBLIOGRAFIA:

GITMAN, LAWRENCE. **Princípios de Administração Financeira**. 7a. ed. São Paulo: Harbra, 1997.

ROSS, STEPHEN A. et alii. **Administração Financeira**. São Paulo: Atlas, 1995.

ROSS, STEPHEN A. et alii. **Princípios de Administração Financeira**. São Paulo: Atlas, 1998.

BREALEY, RICHARD A.; MYERS, STEWART C. **Princípios de Finanças Empresariais**. Lisboa: McGraw-Hill, 1992.

FORTUNA, EDUARDO. **Mercados Financeiros**. Rio de Janeiro: Qualitymark, 1993.

MARTINS, ELISEU; ASSAF NETO, ALEXANDRE. **Administração Financeira - As Finanças das Empresas sob Condições Inflacionárias**. São Paulo: Atlas, 1993.

CHECKLEY, KEITH. **La Tesorería Manda - Guía Práctica Para la Gestión Estratégica de la Tesorería**. Barcelona: Folio, 1994.

FIPECAFI. **Manual de Contabilidade das Sociedades por Ações**. São Paulo: Atlas, 1992.