

## PLANO DE ENSINO

<b>CURSO:</b>	Técnico em Administração		
<b>SÉRIE/PERÍODO:</b>	2º Período	<b>ANO:</b>	2009
<b>DISCIPLINA:</b>	Gestão de Capital de Giro e Fluxo de Caixa		
<b>PROFESSOR(A):</b>	Paulo Orlando de Castro Pavani		
<b>CARGA HORÁRIA TOTAL:</b>	27:00 horas	<b>NÚMERO TOTAL DE AULAS:</b>	36

### PRÉ-REQUISITOS

Nenhum.

### OBJETIVOS

Orientar o discente para a interpretação e dimensionamento da necessidade de uma correta administração do uso do capital de giro, bem como administrar adequadamente o fluxo de caixa.

### CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

- Conceituação de Capital de Giro, Capital de Giro Próprio e Fluxo de Caixa;
- Fontes de financiamento do Capital de Giro,
- As origens e aplicações de recursos das empresas;
- Interpretação do Balanço Patrimonial: Grau de endividamento, perfil da dívida,
- Necessidades e Coberturas do Capital de Giro;
- Ciclos Financeiros e Operacionais;
- Relatório do Fluxo de Caixa;
- Orçamento de Caixa;
- Fluxo de Caixa Projetado

### METODOLOGIA DE ENSINO

Quadro e Apostila

### AVALIAÇÃO

Exercícios, Prova Teórica e Prova Prática (Trabalho)

**BIBLIOGRAFIA BÁSICA**

ASSAF NETO, Alexandre. Análise de Balanço Patrimonial. São Paulo, Atlas 2002.  
DI AGUSTINI, Carlos Alberto. Capital de Giro. São Paulo, 2001.  
GITMAN, Lawrence. Princípios da Administração Financeira. São Paulo, Habra, 2005  
MATARAZZO, Dante. Análise Financeira de Balanço. São Paulo, Atlas, 1995

**BIBLIOGRAFIA COMPLEMENTAR**

Sites da internet

---

Assinatura