

MÓDULO FINANÇAS

1. CÁLCULO FINANCEIRO

Capitalização simples e composta. Capitalização contínua e operações de tesouraria. Desconto de títulos e diferenciação entre taxa de juros e taxa de desconto. Valor do dinheiro no tempo. Valor presente e valor futuro. Anuidades e perpetuidades. Sistemas de amortização. Valor presente líquido e taxa interna de retorno: cálculos básicos e análise avançada (avaliação de investimentos com vidas úteis diferentes, com fluxos de caixa negativos, Valuation e perpetuidade).

2. GESTÃO DO CAPITAL DE GIRO

Integração das demonstrações de resultados, de variações de capital circulante líquido e do fluxo de caixa. Administração e dimensionamento das necessidades de capital de giro. Administração do caixa; administração dos recebíveis. Fontes de financiamento do ativo econômico e liquidez; Modelo dinâmico de gestão do capital de giro; Gestão do Fluxo de Caixa.

3. FINANÇAS CORPORATIVAS

Técnicas de planejamento financeiro de curto prazo e longo prazo. Técnicas de avaliação de investimentos. A avaliação do risco dos investimentos. O custo do capital das empresas: o custo do capital próprio (autofinanciamento e subscrição de ações) e de terceiros. Estrutura de capital e alavancagem: estrutura de capital ótima, alavancagens operacional, financeira e geral. Política de dividendos e valor da empresa. Fusões, aquisições e desinvestimentos.

4. MÉTODOS QUANTITATIVOS EM EXCEL

Modelagens e funções financeiras aplicadas ao valor do dinheiro no tempo, análise de investimentos, ponto de equilíbrio, alavancagem operacional e financeira, sistemas de amortização e análise das demonstrações financeiras.

5. AVALIAÇÃO DE EMPRESAS E PROJETOS DE INVESTIMENTOS

Critérios de classificação de investimentos: VPL, TIR, Payback, ILL, Break Even. Análise de viabilidade econômica. Análise de sensibilidade. Árvore de decisão. Seleção de projetos. Orçamento: Visão condensada do plano geral da empresa. Estimativa dos resultados futuros esperados. Execução de orçamento. Índices de rentabilidade, eficiência e produtividade. Técnicas de planejamento financeiro de curto prazo. Risco e retorno. Técnicas de avaliação de investimentos. A avaliação do risco dos investimentos. Risco sistemático e não sistemático. Modelo CAPM: linha do mercado de capitais, coeficiente beta e índice de Sharpe.

6. OPERAÇÕES NO MERCADO FINANCEIRO E DE CAPITAIS

A estrutura do Sistema Financeiro Nacional. Mercado monetário, cambial, de crédito e de capitais. Noções de administração de carteiras de investimento. Conceitos básicos do Mercado de Derivativos. Fatores determinantes do preço; Estratégias básicas com derivativos. Estratégias de proteção,

especulação e de arbitragem. Mercado a Termo; Mercado Futuro; Swaps; Mercado de Opções; Opções reais.

MÓDULO CONTABILIDADE E CUSTEIO

1. CONTABILIDADE EMPRESARIAL

A estrutura das demonstrações financeiras. A demonstração do fluxo de caixa. Conceitos de equilíbrio financeiro: liquidez e capital de giro, endividamento geral e financeiro, rentabilidade e lucratividade e eficiência operacional. Demonstrações contábeis. Análise retrospectiva: índices, cálculo contábil do valor econômico agregado, valor patrimonial e de liquidação, tendências históricas e sazonais. Análise prospectiva: métodos de projeção de demonstrativos financeiros, análise de sensibilidade e simulação. Análise horizontal e vertical de Balanços Patrimoniais.

2. CONTABILIDADE GERENCIAL

Natureza dos Sistemas de Controle Gerencial. Estratégia e Comportamento nas Organizações. Centros de Responsabilidade. Preços de Transferência. Custos, Gastos, Despesas e Perdas. Como tratar os custos de ociosidade. Classificação de custos. Objetivos gerais de um sistema de custos: métodos, formas e acumulação. Custos para fins contábeis e fins gerenciais. Estrutura informacional básica: Estrutura do Produto e Processo de Fabricação. Fundamentos legais: custo integrado e coordenado. O sistema de custos e o ERP. Contabilização

3. GESTÃO DE ESTOQUES E MATERIAIS

Conceitos Gerais Corporativos. Custos de armazenagem e transporte. Custos de embalagens e manutenção de inventário. Gestão dos Custos Logísticos. Custos com Tecnologia da Informação (TI). Gestão e Capacitação da Equipe Técnica. Análises de Métodos e Cases de Mercado. Administração de estoques de produtos, materiais e mercadorias, critérios de controle e avaliação de estoques (PEPS, UEPS, Custo Médio, Custo Específico, Custo De Reposição). Distinções e características dos estoques, curva ABC de estoques.

4. SISTEMAS, PRINCÍPIOS E MÉTODOS DE CUSTEIO

Objetivos da Contabilidade e Análise de Custos. Métodos de alocação de Custos. Métodos de Custeio. Custeio por Absorção Parcial. Custeio por Absorção Parcial Modificado. Custeio por Absorção Pleno. Custeio Variável. Análise do Custo/Volume/Lucro. Custeio Meta e Gestão do Lucro. Custo Padrão e Análise de Variação. Teoria das Restrições.

5. CUSTEIO EM SERVIÇOS, COMÉRCIO E TERCEIRO SETOR

Empresas de Serviços. Estrutura Técnica para Custo de Serviços. Custeamento Unitário de Serviços. Custeio Baseado em Atividades. Gestão Baseada em Custeio por Atividades. Gestão dos Custos Logísticos. Custos de armazenagem e transporte. Custos de embalagens e manutenção de inventário. Custos com Tecnologia da Informação (TI).

6. GESTÃO DE CUSTOS PARA O PLANEJAMENTO E CONTROLE

Conceitos necessários; Objetivos da Contabilidade e Análise de Custos. Comprar versus fabricar; Internação de atividades. Análise de lucratividade de produtos e clientes; Inflação da empresa: o que é, para que serve; Custos para empresas de serviços; Política de redução de custos

7. PROCESSO DE FORMAÇÃO DE PREÇOS

Posicionamento Estratégico e Formação de Preços. Métodos de Formação de Preços de Vendas. Estrutura de Mercado e Determinação do Preço de Vendas. Análises Mercadológicas. Margem e rentabilidade. Mark Up.

MÓDULO CONTROLADORIA

8. PLANEJAMENTO E GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

O sistema orçamentário global; Condicionantes à implantação de sistemas orçamentários; Processo de elaboração de orçamentos; Peças orçamentárias fundamentais: vendas, produção (matérias primas, mão de obra direta e custos indiretos de fabricação), despesas administrativas, investimento/financiamento, impostos, orçamento de caixa.

9. ESTRATÉGIA EMPRESARIAL

O conceito de estratégia competitiva e de planejamento estratégico. Escolas de planejamento estratégico. Modelo genérico de planejamento estratégico. O processo de formulação da estratégia. Implementação estratégica e o Balanced Scorecard (BSC). O controle estratégico. Estratégias de internacionalização das empresas brasileiras.

10. CONTROLADORIA FINANCEIRA

O papel do Controller. Plano de contas como instrumento de controle. Resultado e balanço projetado. Conceitos e características do controle gerencial. Tipos e estrutura dos controles nos negócios: operacional, gerencial e estratégico. Desenvolvimento da informação gerencial. Planejamento e controle tributário.

11. CONTROLADORIA ESTRATÉGICA

Funções da Controladoria e do Controller. A Contabilidade Gerencial e os aspectos estratégicos. O Planejamento estratégico. As Metas estratégicas de negócios. A Gestão estratégica da Informação. Os Relatórios gerenciais. O papel do Controller na gestão financeira, tributária e comportamental.

12. GERÊNCIA E PLANEJAMENTO DE IMPOSTOS

Exame e aplicação das disposições legais relativas ao imposto sobre a renda que envolvam o patrimônio da empresa. Os efeitos inflacionários e seus reflexos tributários. Juros sobre o capital próprio. Resultado do exercício contábil e tributário. Evasão fiscal. Distribuição disfarçada de lucro. Elisão fiscal. Os incentivos fiscais do IRPJ, os impostos indiretos e seus reflexos no resultado das empresas.

13. GESTÃO DE CRÉDITO E DO RELACIONAMENTO BANCÁRIO

O papel do analista de crédito; Análise de crédito; Processos de crédito; Análise econômico-financeira; os 5 Cs do crédito; Ratings de crédito; Diversificação de riscos em carteiras de crédito. Os princípios do relacionamento bancário.

14. SISTEMAS DE INFORMAÇÃO APLICADO À GESTÃO FINANCEIRA

Planejamento e alinhamento entre negócios e sistemas de Informação. Gestão integrada da informação. Sistemas de Apoio à Decisão. Aplicações estratégicas: Intranet e Portais, Datawarehouse, Textmining/Datamining e Business Intelligence. Governança de sistemas de informação. Investimentos e impacto nas organizações: métodos, técnicas e métricas.