

CENTRAL DE CONVÊNIO E HOSPITAL DE CLÍNICAS DR. RADAMÉS NARDINI

PROCESSO SELETIVO UNIFICADO Nº 005/2013

EDITAL NORMATIVO Nº 001/2013

Cód. 071 – Assistente de Tesouraria

Primeiro viver, depois filosofar

Conheço pessoas e empresas que têm uma enorme capacidade para desenvolver novas ideias e projetos, mas que não conseguem transformar essas ideias em ação. Elas ficam meses e até anos pensando, reformulando o pensamento, aperfeiçoando o projeto, porém não conseguem transformar essas ideias em ação e essa ação em resultados.

Muitas empresas têm um excelente departamento de pesquisa e desenvolvimento de novos produtos e nunca são lançados no mercado. Elas não acreditam na própria capacidade de transformar essas ideias maravilhosas em produtos reais no mercado. Às vezes, chego a pensar que elas têm medo do mercado e se escondem desenvolvendo “novos produtos” num laboratório.

O filósofo inglês Thomas Hobbes em seu livro *O Leviatã* (1651) registrou a frase latina - *Primum vivere, deinde philosophare* - Primeiro viver, depois filosofar. Essa frase tem o mesmo sentido da famosa inscrição do barco grego - *Navegar é preciso, viver não é preciso*. O que ela quer dizer é que para viver é preciso primeiro pescar e para pescar é preciso navegar. Assim, numa redução simplista, o que é preciso é navegar. Se eu não navegar, não vivo, pois não terei do que viver e o que comer. Há ainda um velho ditado português que diz: *Tenhamos a pata; então falaremos da salsa*, ou seja, primeiro vamos conseguir o pato ou o frango, depois vamos conversar sobre o molho. Tem gente que gasta horas discutindo o molho sem a menor perspectiva de conseguir o frango.

Não estou querendo dizer que filosofar, pensar, cismar, questionar não seja importante. Para que caminhemos com o devido entusiasmo é preciso que saibamos onde desejamos chegar. O que quero ressaltar, no entanto, é que não basta o saber. É preciso agir. E agir com os pés na realidade.

Conheço pessoas e empresas com sonhos mirabolantes de sucesso. Conheço empresas e pessoas que passaram a vida sonhando em realizar grandes negócios, enormes projetos, grandes empresas, mas que ficaram no sonho, na filosofia. Nunca desceram à realidade concreta do mundo real. São pessoas maravilhosas. Empresas que têm todas as condições de crescer, mas que ficam distantes das coisas simples e concretas que fazem, de fato, o sucesso ocorrer.

Assim, é preciso que nunca nos esqueçamos de que é preciso primeiro viver, trabalhar, conseguir os recursos para então filosofar, isto é, pensar nas coisas menos concretas e de maior conteúdo abstrato.

Vejo esposas desesperadas ao verem seus maridos desempregados há meses e escolhendo o emprego dos sonhos, o lugar ideal para trabalhar. Nenhum lugar é bom demais que mereça seu trabalho. Enquanto isso falta o pão, o leite, o feijão, o arroz e o uniforme das crianças...

E você como é?

Faça um retrospecto de todos os projetos e sonhos que já teve e que nunca foram realizados por falta de uma visão mais empreendedora da vida. Faça um bom exame de consciência e veja se você também não está discutindo o molho antes de conseguir o frango.

Luiz Marins

Disponível em: <http://www.rhportal.com.br/artigos/>

1. Após a leitura do texto, analise os itens e assinale a resposta correta.
- As ideias transformam-se em ação que por sua vez geram os resultados.
 - Saber muito sobre alguma coisa não proporciona, por si só, maior poder de competição para uma organização, mas sim, exatamente quando aliado à sua gestão, faz diferença. A criação e a implantação de processos que gerenciem, armazenem e disseminem o conhecimento representam um novo desafio a ser enfrentado pelas empresas.
 - Uma quantidade enorme de empresas não tem conseguido materializar em realidade seus planos, principalmente os estratégicos. Falta a elas uma competência essencial: execução.
 - “Não basta saber, é preciso também aplicar. Não basta querer, é preciso também agir.” Johann Goethe
 - “Não basta dar os passos que nos devem levar um dia ao objetivo, cada passo deve ser ele próprio um objetivo em si mesmo, ao mesmo tempo em que nos leva para diante.” Johann Goethe
- A) Apenas quatro itens estão corretos.
B) Apenas três itens estão corretos.
C) Apenas dois itens estão corretos.
D) Todos os itens estão corretos.
2. Assinale a alternativa que apresenta as duas palavras escritas com a letra entre parênteses.
- A) atribu___ – prev___nir(i)
B) b___teco – mág___a (u)
C) irr___quieto – continu___ (e).
D) s___petão – p___leiro (o)
3. A alternativa que contém palavras acentuadas pela mesma regra é:
- A) têm – há – pés.
B) porém – português – você.
C) própria – laboratório – conteúdo.
D) negócios – filósofo – também.
4. Analise as frases abaixo.
- I- Amar a vida.
II- Amor a vida.
III- Ele a ama.
- Usamos o acento indicador da crase:
- A) apenas no item I.
B) apenas no item II.
C) apenas nos itens I e II.
D) nos itens I, II e III.
5. Observe a divisão silábica das palavras abaixo e assinale a alternativa correta.
- I- a-per-fei-ço-a-do.
II- re-ais.
III- con-sci-ên-cia.
- A) Apenas os itens I e II estão corretos.
B) Apenas os itens II e III estão corretos.
C) Apenas o item I está correto.
D) Todos os itens estão corretos.
6. Assinale a alternativa que contém erro de concordância.
- A) Qualquer ideias ou projetos devem ser realizados.
B) A maioria dos projetos ainda não saiu do papel.
C) É necessária a transformação das ideias em produtos reais.
D) O pato ou o frango deverá ser escolhido antes da preparação do molho.
7. Observando a correlação temporal – presente do indicativo –, assinale a alternativa que completa a frase, se a ação fosse no passado – pretérito perfeito do Indicativo:
- “Às vezes, chego a pensar que elas têm medo do mercado e se escondem desenvolvendo ‘novos produtos’ num laboratório.”
- A) chegava a pensar – tinham – escondiam.
B) chegaria a pensar – teriam – esconderiam.
C) chegue a pensar – tenham – escondam.
D) cheguei a pensar – tiveram – esconderam.

Índice de Desenvolvimento Humano Municipal igual a 0,8 ou acima é considerado 'muito alto'

SP	SÃO CAETANO DO SUL	0,862
SP	ÁGUAS DE SÃO PEDRO	0,854
SC	FLORIANÓPOLIS	0,847
ES	VITÓRIA	0,845
SC	BALNEÁRIO CAMBORIÚ	0,845
SP	SANTOS	0,840
RJ	NITERÓI	0,837
SC	JOAÇABA	0,827
DF	BRASÍLIA	0,824
PR	CURITIBA	0,823
SP	JUNDIAÍ	0,822
SP	VALINHOS	0,819
SP	VINHEDO	0,817
SP	ARARAQUARA	0,815
SP	SANTO ANDRÉ	0,815
SP	SANTANA DE PARNAÍBA	0,814
MG	NOVA LIMA	0,813
SP	ILHA SOLTEIRA	0,812
SP	AMERICANA	0,811
MG	BELO HORIZONTE	0,810
SC	JOINVILLE	0,809
SC	SÃO JOSÉ	0,809
PR	MARINGÁ	0,808
SP	SÃO JOSÉ DOS CAMPOS	0,807
SP	PRESIDENTE PRUDENTE	0,806
SC	BLUMENAU	0,806
SC	RIO FORTUNA	0,806
SP	ASSIS	0,805
SP	CAMPINAS	0,805
SP	SÃO BERNARDO DO CAMPO	0,805
SP	SÃO CARLOS	0,805
SP	SÃO PAULO	0,805
RS	PORTO ALEGRE	0,805
SP	RIO CLARO	0,803
SC	JARAGUÁ DO SUL	0,803
SC	RIO DO SUL	0,802
SP	BAURU	0,801
SP	PIRASSUNUNGA	0,801
SC	SÃO MIGUEL DO OESTE	0,801
ES	VILA VELHA	0,800
SP	BOTUCATU	0,800
SP	RIBEIRÃO PRETO	0,800
SP	TAUBATÉ	0,800
SC	CONCÓRDIA	0,800

Fonte: Atlas IDHM 2013 no Programa de Desenvolvimento das Nações Unidas com dados do Censo Demográfico de 2010 feito pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE)

13. De acordo com o gráfico acima, assinale a alternativa que contém TODAS as regiões que não estão representadas.

- A) Norte, Nordeste e Sul.
- B) Centro-Oeste, Norte e Nordeste.
- C) Norte, Nordeste e Sudeste.
- D) Sudeste, Sul e Norte.

14. Complete as lacunas, na forma em que se apresentam as alternativas, de modo a dar correto sentido ao texto.

- Apesar de se considerar _____ como sendo o mesmo que _____, a verdade é que os dois conceitos podem significar ações muito diferentes e que podem, por vezes, ter significados opostos de serem radicalizados.
- São, contudo, sempre referentes a assuntos de política geral ou local de extrema importância para as pessoas visadas. Assim, de um modo amplo, podemos considerar que são sinônimos. Por outro lado, de um ponto de vista específico, os termos podem apontar para conceitos diferentes, consoante os autores ou o contexto em que são aplicados.
- Assim, podemos dizer que _____ é uma consulta ao povo antes de uma lei ser constituída, de modo a aprovar ou rejeitar as opções que lhe são propostas; o _____ é uma consulta ao povo após a lei ser constituída, em que o povo ratifica ("sanciona") a lei já aprovada pelo Estado ou a rejeita.

- A) referendo ; plebiscito ; referendo ; plebiscito
- B) plebiscito ; referendo ; plebiscito ; plebiscito
- C) plebiscito ; referendo ; plebiscito ; referendo
- D) plebiscito ; plebiscito ; plebiscito ; referendo

15. Coloque (V) para as afirmativas verdadeiras e (F) para as afirmativas falsas.

Sobre a realização da copa do Mundo 2014 no Brasil, é correto afirmar que:

- () a expectativa é que a copa no mínimo duplique o número de turistas no país.
- () a maior parte dos investimentos estão sendo financiados pelo BNDES (Banco Nacional do Desenvolvimento).
- () segundo o Ministério do Esporte, a maioria das obras principalmente urbanas já estavam previstas no Programa de Aceleração do Crescimento (PAC) independente da realização da Copa.
- () estão sendo realizados investimentos principalmente nas áreas de mobilidade urbana, aeroportos, estádios, segurança, portos, telecomunicações e turismo.

A sequência correta está em:

- A) F – V – V – F.
- B) V – V – F – F.
- C) V – V – V – F.
- D) V – V – V – V.

16. A Portaria 399/2006 estabeleceu as prioridades do Pacto pela Vida e seus objetivos são:

- 1- Saúde do idoso: Implantar a Política Nacional de Saúde da Pessoa Idosa, buscando a atenção integral.
- 2- Câncer de colo de útero e de mama: Contribuir para a redução da mortalidade por câncer de colo do útero e de mama.
- 3- Mortalidade infantil e materna: Reduzir a mortalidade materna, infantil neonatal, infantil por doença diarreica e por pneumonias.
- 4- Doenças emergentes e endemias: Ênfase na dengue, hanseníase, tuberculose, malária e influenza; Fortalecer a capacidade de resposta do sistema de saúde às doenças emergentes e endemias.
- 5- Promoção da saúde: Elaborar e implantar a Política Nacional de Promoção da Saúde, com ênfase na adoção de hábitos saudáveis por parte da população brasileira, de forma a internalizar a responsabilidade individual da prática de atividade física regular, alimentação saudável e combate ao tabagismo.
- 6- Atenção básica à saúde: Consolidar e qualificar a estratégia da Saúde da Família como modelo de atenção básica à saúde e como centro ordenador das redes de atenção à saúde do SUS.

Constam da referida portaria, os itens:

- A) 1, 2, 4, 5 e 6, apenas.
- B) 1, 3, 4 e 5, apenas.
- C) 1, 3, 5 e 6, apenas.
- D) 1, 2, 3, 4, 5 e 6.

17. A Portaria 1600/2011 reformula a Política Nacional de Atenção às Urgências e institui a Rede de Atenção às Urgências no Sistema Único de Saúde (SUS), estabelecendo seus objetivos e dispões sobre os componentes da rede de atenção às urgências e seus objetivos.

- O Componente _____ e suas Centrais de Regulação Médica das Urgências tem como objetivo chegar precocemente à vítima após ter ocorrido um agravo à sua saúde (de natureza clínica, cirúrgica, traumática, obstétrica, pediátricas, psiquiátricas, entre outras), que possa levar a sofrimento, sequelas ou mesmo à morte, sendo necessário, garantir atendimento e/ou transporte adequado para um serviço de saúde devidamente hierarquizado e integrado ao SUS.

Completa corretamente o claro:

- A) Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU 192)
- B) Promoção, Prevenção e Vigilância à Saúde
- C) Atenção Básica em Saúde
- D) Unidades de Pronto Atendimento (UPA 24h)

18. O Sistema Único de Saúde (SUS) foi regulamentado pela Lei nº 8080/90 (Lei Orgânica da Saúde) e Lei Federal nº 8142/90. Consta da regulamentação do SUS que:

- 1- entende-se por _____ um conjunto de ações capaz de eliminar, diminuir ou prevenir riscos à saúde e de intervir nos problemas sanitários decorrentes do meio ambiente, da produção e circulação de bens e da prestação de serviços de interesse da saúde, abrangendo: I - o controle de bens de consumo que, direta ou indiretamente, se relacionem com a saúde, compreendidas todas as etapas e processos, da produção ao consumo; e II - o controle da prestação de serviços que se relacionam direta ou indiretamente com a saúde.
- 2- entende-se por _____ um conjunto de ações que proporcionam o conhecimento, a detecção ou prevenção de qualquer mudança nos fatores determinantes e condicionantes de saúde individual ou coletiva, com a finalidade de recomendar e adotar as medidas de prevenção e controle das doenças ou agravos.

Completam corretamente os claros das afirmações 1 e 2, respectivamente na sequência:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---------------------------|
| A) vigilância epidemiológica | – | vigilância nutricional |
| B) orientação alimentar | – | orientação sanitária |
| C) vigilância sanitária | – | vigilância epidemiológica |
| D) assistência terapêutica integral | – | saúde do trabalhador |

19. Doenças de notificação compulsória exigem atenção especial da vigilância epidemiológica constituindo doenças ou agravos à saúde que devem ser notificados à autoridade sanitária por profissionais de saúde ou por qualquer cidadão, para fins de adoção de medidas de controle pertinentes. As seguintes doenças devem ser notificadas e registradas no Sistema de Informação de Agravos de Notificação (Sinan), exceto:

- A) coqueluche.
- B) asma.
- C) dengue.
- D) Leptospirose.

20. É correto afirmar que a Lei 8142/90 assim determina:

- Art. 1º O Sistema Único de Saúde (SUS), de que trata a Lei nº 8.080, de 19 de setembro de 1990, contará, em cada esfera de governo, sem prejuízo das funções do Poder Legislativo, com as seguintes instâncias colegiadas:

- | | |
|--------------------------------|------------------------------|
| A) I - o Fundo de Saúde; | II - a Conferência de Saúde. |
| B) I - a Conferência de Saúde; | II - o Plano de Saúde. |
| C) I - a Conferência de Saúde; | II - o Conselho de Saúde. |
| D) I - o Conselho de Saúde; | II - o Fundo de Saúde. |

21. A implementação da Política Nacional de Humanização (PNH) pretende consolidar marcas específicas dentre as quais não se inclui:

- A) Redução de filas e o tempo de espera com ampliação do acesso e atendimento acolhedor e resolutivo baseados em critérios de risco.
- B) Disponibilização ao usuário de conhecimentos sobre quem são os profissionais que cuidam de sua saúde e responsabilização pelos serviços de saúde por sua referência territorial.
- C) Garantia pelas unidades de saúde das informações ao usuário, o acompanhamento de pessoas de sua rede social (de livre escolha) e os direitos do código dos usuários do SUS.
- D) Cadastrar famílias que comprovem baixa renda familiar, no programa de cesta básica.

22. A disponibilidade de informação apoiada em dados válidos e confiáveis é condição essencial para a análise objetiva da situação sanitária, assim como para a tomada de decisões baseadas em evidências e para a programação de ações de saúde.

- 1- O grau de excelência de um indicador deve ser definido por sua *validade* (capacidade de medir o que se pretende) e *confiabilidade* (reproduzir os mesmos resultados quando aplicado em condições similares). Em geral, a validade de um indicador é determinada por sua *sensibilidade* (capacidade de detectar o fenômeno analisado) e *especificidade* (capacidade de detectar somente o fenômeno analisado).
- 2- Outros atributos de um indicador são: *mensurabilidade* (basear-se em dados disponíveis ou fáceis de conseguir), *relevância* (responder a prioridades de saúde) e *custo-efetividade* (os resultados justificam o investimento de tempo e recursos).
- 3- Os indicadores devem ser apresentados de modo que possam ser analisados e interpretados com facilidade, e que sejam compreensíveis pelos usuários da informação, especialmente gerentes, gestores e os que atuam no controle social do sistema de saúde.

São afirmações corretas:

- A) 1 e 2, apenas.
- B) 1 e 3, apenas.
- C) 2 e 3, apenas.
- D) 1, 2 e 3.

23. A Atenção Básica caracteriza-se por um conjunto de ações de saúde, no âmbito individual e coletivo, que abrangem a promoção e a proteção da saúde, a prevenção de agravos, o diagnóstico, o tratamento, a reabilitação e a manutenção da saúde. As Unidades Básicas de Saúde (UBS) com ou sem Saúde da Família, de acordo com o desenvolvimento de suas ações devem dispor de:

- equipe multiprofissional composta por médico, enfermeiro, cirurgião dentista, auxiliar de consultório dentário ou técnico em higiene dental, auxiliar de enfermagem ou técnico de enfermagem e agente comunitário de saúde, entre outros.
- consultório médico, consultório odontológico e consultório de enfermagem para os profissionais da Atenção Básica.
- área de recepção, local para arquivos e registros, uma sala de cuidados básicos de enfermagem, uma sala de vacina e sanitários, por unidade.
- equipamentos e materiais adequados ao elenco de ações propostas, de forma a garantir a resolutividade da Atenção Básica.
- existência e manutenção regular de estoque dos insumos necessários para o funcionamento das unidades básicas de saúde, incluindo dispensação de medicamentos pactuados nacionalmente.

São itens corretos:

- A) todos.
- B) apenas quatro.
- C) apenas três.
- D) apenas dois.

24. A Portaria GM Nº 154, de 24 de janeiro de 2008 cria os Núcleos de Apoio à Saúde da Família – NASF e determina que:

- 1- a criação dos Núcleos de Apoio à Saúde da Família - NASF tem o objetivo de ampliar a abrangência e o escopo das ações da atenção básica, bem como sua resolubilidade, apoiando a inserção da estratégia de Saúde da Família na rede de serviços e o processo de territorialização e regionalização a partir da atenção básica.
- 2- os Núcleos de Apoio à Saúde da Família - NASF estejam classificados em duas modalidades, NASF 1 e NASF 2, permitindo a implantação das duas modalidades de forma concomitante nos Municípios e no Distrito Federal.
- 3- estabelece que os Núcleos de Apoio à Saúde da Família - NASF constituídos por equipes compostas por profissionais de diferentes áreas de conhecimento, atuem em parceria com os profissionais das Equipes Saúde da Família - ESF, compartilhando as práticas em saúde nos territórios sob responsabilidade das ESF, atuando diretamente no apoio às equipes e na unidade na qual o NASF está cadastrado.

São afirmações corretas:

- A) 1 e 3, apenas.
- B) 2 e 3, apenas.
- C) 1 e 2, apenas.
- D) 1, 2 e 3.

25. Toda pessoa tem direito ao atendimento humanizado e acolhedor, realizado por profissionais qualificados, em ambiente limpo, confortável e acessível a todos, livre de qualquer discriminação, restrição ou negação em virtude de idade, raça, cor, etnia, religião, orientação sexual, identidade de gênero, condições econômicas ou sociais, estado de saúde, de anomalia, patologia ou deficiência, garantindo-lhe:

- 1- atendimento ágil, com tecnologia apropriada, por equipe multiprofissional capacitada e em condições adequadas de atendimento.
- 2- informações sobre o seu estado de saúde, de maneira clara, objetiva, respeitosa e compreensível.
- 3- recebimento, quando prescritos, dos medicamentos que compõem a farmácia básica e, nos casos de necessidade de medicamentos de alto custo, deve ser garantido o acesso conforme protocolos e normas do Ministério da Saúde.

São afirmações corretas:

- A) 1 e 2, apenas.
- B) 1 e 3, apenas.
- C) 1, 2 e 3.
- D) 2 e 3, apenas.

26. O fundo de maneiio é muito utilizado para a análise financeira das empresas, e como a empresa se financia. Este financiamento pode ter duas origens. São elas:

- A) Capital Próprio e Capital dos Sócios.
- B) Capital Próprio e Capital de Terceiros.
- C) Capital de Terceiros de Curto e de Longo Prazo.
- D) Capital de Terceiros e Fornecedores.

27. Pode se afirmar que o cálculo do fundo de maneiio é a diferença entre:
- A) O Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
 - B) O Ativo Realizável de Longo Prazo e o Passivo Exigível de Longo Prazo.
 - C) O Ativo Circulante e o Passivo Exigível de Longo Prazo.
 - D) O Ativo Realizável de Longo Prazo e o Passivo Circulante.
28. No Brasil fundo de maneiio é o mesmo que:
- A) Capital Social.
 - B) Capital de Terceiros.
 - C) Capital de Giro.
 - D) Capital Próprio.
29. A Tesouraria é o setor responsável por todo o sistema de _____, assim como acompanhar o fluxo de caixa, as contas bancárias, e na liberação de recursos para pagamentos e aplicações.
- A) Controle de Estoques.
 - B) Contabilidade.
 - C) Controle Financeiro.
 - D) Informática.
30. O fluxo de caixa é uma questão fundamental para a administração financeira. Os tipos de fluxos de caixa são:
- A) Curto e Longo.
 - B) Médio e Baixo.
 - C) Simples e Composto.
 - D) Direto e Indireto.
31. Tanto o caixa como os títulos negociáveis representam um reservatório de liquidez que é _____ pelas entradas de caixa e _____ pelas saídas de caixa.
- Preencha as lacunas:
- A) Diminuído – Aumentado.
 - B) Diluído – Aumentado.
 - C) Aumentado – Diminuído.
 - D) Diminuído – Diluído.
32. Os _____ são as entradas e as saídas de caixa, diretamente relacionados com a venda e a produção dos produtos e serviços da empresa.
- Preencha a lacuna:
- A) Fluxos de Investimento.
 - B) Fluxos Operacionais.
 - C) Fluxos de Financiamento.
 - D) Fluxos de Custos.
33. Com relação ao fluxo de caixa, assinale a alternativa incorreta:
- A) A demonstração de fluxos de caixa para um período é desenvolvida usando-se a demonstração do resultado do período, aliada aos balanços patrimoniais do início e final desse período.
 - B) Uma diminuição de um ativo, como o saldo de caixa da empresa, é uma origem de fluxo de caixa.
 - C) A demonstração de fluxos de caixa para um período é desenvolvida usando-se a demonstração do resultado do período, aliada aos balanços patrimoniais apenas do final desse período.
 - D) Um aumento no saldo de caixa é uma aplicação de fluxo de caixa.
34. Os _____ são associados à compra e venda de tanto de ativos fixos quanto de participação na empresa.
- Complete a lacuna:
- A) Fluxos de Investimento
 - B) Fluxos de Financiamento
 - C) Fluxos de Custos
 - D) Fluxos Operacionais

35. O fluxo de caixa permite aos gestores financeiros e outras partes interessadas analisarem as entradas e saídas de caixa de uma empresa. Portanto, assinale a alternativa correta:
- A) Os aumentos das contas a receber ou de estoques resultantes de importantes saídas de caixa podem indicar problemas de crédito ou estoque, respectivamente.
 - B) O gestor financeiro não consegue preparar uma demonstração de fluxo de caixa desenvolvida a partir de relatórios ou demonstrativos financeiros projetados.
 - C) A equação do fluxo de caixa das operações é o saldo do lucro líquido após o imposto de renda – as despesas sem desembolso.
 - D) A depreciação é tratada como uma saída de caixa.
36. Com relação à gestão de disponibilidade, assinale a alternativa correta:
- A) Quando se tem uma pequena quantidade da riqueza em dinheiro, qualquer quantia adicional não é extremamente útil.
 - B) Quando a empresa tem uma posse substancial de dinheiro, qualquer liquidez adicional vale muito.
 - C) O valor marginal da liquidez diminui à medida que a empresa possua maiores quantidades de dinheiro.
 - D) Não há custos e benefícios ao se deter grandes quantidades de caixa.
37. Sabendo que determinada empresa possui um saldo de \$35.000 de contas a receber e que no primeiro trimestre do ano as vendas de \$85.000 foram adicionadas a contas a receber e que prevê receber 80% das vendas realizadas e 20% do saldo de contas a receber, o valor de entradas de caixa no primeiro trimestre será de:
- A) \$120.000,00.
 - B) \$96.000,00.
 - C) \$75.000,00.
 - D) \$24.000,00.
38. Assinale a alternativa incorreta.
- A) As contas a pagar são uma saída de caixa.
 - B) A depreciação é uma saída de caixa.
 - C) As despesas com pessoal são uma saída de caixa.
 - D) Os impostos são uma saída de caixa.
39. O gestor financeiro precisa de financiamento de curto prazo que cubra as necessidades de caixa previstos da empresa. Existem várias origens de financiamento de curto prazo. Analise algumas destas origens abaixo e assinale a alternativa correta:
- I- Endividamento bancário não garantido – Cheque Especial.
 - II- Endividamento bancário garantido – Conta Garantia.
 - III- Endividamento bancário garantido – Duplicatas Descontadas.
 - IV- Dilatação do prazo de pagamentos – Fornecedores.
- Estão corretas:
- A) I, II e III, apenas.
 - B) II, III e IV, apenas.
 - C) I, II, III e IV.
 - D) I, III e IV, apenas.
40. Analise os passos abaixo para se determinar os recursos adicionais para uma empresa.
- I- Determinação de um fluxo de caixa operacional para o próximo período, pressupondo um aumento de vendas.
 - II- Determinação de investimentos adicionais ao capital de giro líquido e no imobilizado que serão precisos para sustentar o aumento de atividades e que parte do lucro líquido será pago em dividendos.
 - III- Calcular a diferença entre o fluxo operacional projetado (passo I) e as aplicações projetadas (passo II).
 - IV- Construção de uma planilha adicional de cálculo *proforma*, que incorpora os ativos adicionais e o aumento da dívida e do capital próprio.
- Assinale a alternativa correta:
- A) Apenas um está correto.
 - B) Apenas dois estão corretos.
 - C) Apenas três estão corretos.
 - D) Todos estão corretos.

Com base nos dados abaixo de uma empresa, responda as questões 41 a 43.

Determinada empresa projeta construir uma nova unidade de produção. Os investimentos iniciais em equipamentos são estimados em \$900.000,00, depreciados em 05 anos, prazo de análise da empresa. As receitas anuais líquidas estão estimadas abaixo:

- 400.000 unidades nos anos 01 e 02 e 500.000 unidades nos anos 03, 04 e 05.
- O preço de venda é de \$2,00 no ano 01 e 02 e \$2,50 nos anos seguintes.

Os gastos fixos são de \$140.000,00, exceto depreciação, ao ano e os gastos variáveis representam 35% das receitas. O IR/CSLL é de 34%. A empresa estima que os equipamentos sejam vendidos por \$100.000,00 ao final do projeto.

41. O saldo de caixa projetado para os anos 01 e 02 é de:

- A) \$320.000,00.
- B) \$350.000,00.
- C) \$312.000,00.
- D) \$505.050,00.

42. O saldo de caixa projetado para os anos 03 a 04 é de:

- A) \$312.000,00.
- B) \$505.050,00.
- C) \$320.000,00.
- D) \$450.000,00.

43. Sabendo que sobre a venda do equipamento se desconta o imposto de renda, o saldo de caixa no último ano será de:

- A) \$505.050,00.
- B) \$320.000,00.
- C) \$571.050,00.
- D) \$312.000,00.

Analise os dados de determinada empresa abaixo e responda as questões 44 a 47.

Descrição	31/12/2010	Descrição	31/12/2010
Ativo Total	31.819.559	Passivo Total	31.819.559
Ativo Circulante	12.305.384	Passivo Circulante	3.531.823
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.553.885	Obrigações Sociais e Trabalhistas	287.209
Contas a Receber	1.760.751	Fornecedores	1.257.868
Estoques	4.898.311	Obrigações Fiscais	309.034
Outros Ativos Circulantes	1.092.437	Outras Obrigações	829.929
Ativo Não Circulante	19.514.175	Passivo Não Circulante	9.258.299
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.436.133	Outras Obrigações	602.371
Investimentos	2.061.186	Provisões	1.751.804
Imobilizado	14.275.006	Patrimônio Líquido Consolidado	19.029.437
Intangível	1.741.850		

44. A Liquidez Imediata é de:

- A) 1,29.
- B) 3,48.
- C) 1,79.
- D) 2,49.

45. A Liquidez Seca é de:

- A) 1,29.
- B) 1,79.
- C) 2,49.
- D) 2,10.

46. A Liquidez Corrente é de:

- A) 2,10.
- B) 1,29.
- C) 3,48.
- D) 2,49.

47. A Liquidez Geral é de:

- A) 1,29.
- B) 2,10.
- C) 1,07.
- D) 3,48.

48. Ciclo de Exploração ou Ciclo Operacional, pode se afirmar que este ciclo inicia-se com as _____ de ativos produtivos e o _____ relativo às vendas dos produtos.

Complete as lacunas:

- A) Vendas – Gasto
- B) Vendas – Recebimento
- C) Despesas – Gasto
- D) Compras – Recebimento

49. O Índice de _____ indica quanto a empresa possui em recursos disponíveis, bens e direitos realizáveis a curto prazo, para fazer face ao total de suas dívidas de curto prazo.

Preencha a lacuna:

- A) Liquidez Geral
- B) Liquidez Seca
- C) Liquidez Corrente
- D) Liquidez Total

50. Tem-se uma situação de _____ quando os capitais próprios + capitais de terceiros a longo prazo são iguais ao investimento em ativos fixos (imobilizado).

Complete a lacuna:

- A) Equilíbrio Econômico
- B) Equilíbrio Financeiro
- C) Prejuízo
- D) Lucro