2017 – תשע"ח

היבטים כספיים בניהול

מס' קורס 55-609

מרצה : פרופ' יוסי מועלם

**קורס חובה סמסטריאלי.**

**שנת לימודים**: תשע"ח **סמסטר**: **היקף שעות**: 1 ש"ש

**אתר הקורס באינטרנט:** <http://lemida.biu.ac.il/>

* **מטרות הקורס:**

הקורס מקנה למשתתפים בו הבנה בעולם התוכן הפיננסי, מנקודת מבט ניהולית, כמו גם כלים המסייעים בקבלת החלטות מושכלות. הלומדים בקורס יפתחו את היכולת לשלב היבטים פיננסיים שונים בתהליך קביעת המדיניות העסקית, בעיצוב האסטרטגי של הפירמה ובקבלת החלטות להשקעות ולהתרחבות של הפירמה. הקורס הינו קורס חובה לתלמידי תואר שני בניהול שרשרת הספקה ולוגיסטיקה למנהלים.

* **תוכן הקורס:**

להלן תחומי הידע העיקריים שילמדו בקורס:

1. מנהל הכספים בארגון- תיחום ומיפוי יעוד , תפקידים ועקרי שיטת פעולה
2. המהלכים האסטרטגיים שמנהל הכספים שותף בהם בארגון
3. מושגי יסוד בכלכלה התנהגותית.
4. עקרונות ה- PPBS (ניהול תקציב – תכנון, ביצוע ובקרה.
5. כלים להכנת דוחות כספיים, תקינת ה-IFRS וניתוח דוחות פיננסיים.
6. עבודה מול מוסדות פיננסיים , יחסי החברות והבנקים ושיקולי אשראי שונים.
7. ניהול תזרימי מזומנים.
8. שוק ההון - מימון והנפקות
9. ההיבטים המשפטיים בניהול כספים, אתיקה וחקיקה העדכנית הנוגעת לחוזים ולמסחר.
10. ניהול עסקאות רכישה ומיזוג, הערכת שווי חברות.
11. ניהול היבטי שכר,
12. היבטים מרכזיים במיסוי.

**תכנית הוראה**: במהלך הסמסטר יתקיימו שלושה עשר מפגשים פרונטליים שבועיים הכוללים הרצאות, מרצים אורחים, דיונים וניתוח אירועים וכן ימסרו הנחיות להגשת מטלה סמסטריאלית.

**חובות הקורס:**

* השתתפות במפגשים.
* הגשת עבודה סמסטריאלית - בהתאם להנחיות באתר הקורס
* חומר קריאה שיוגדר במהלך הסמסטר.

**מרכיבי הציון הסופי :**

* מבחן מסכם – 70% (מבחן אמריקאי ת 15 שאלות, שעתיים וחצי) מבוסס על חומר קריאה חובה (יוגדר במהלך הסמסטר) , עבודה סמסטריאלית והרצאות.
* עבודה סמסטריאלית - 30% - הגשת העבודה הינה מטלת חובה שבלעדיה לא ניתן לעבור את הקורס.
* מעבר הקורס מחייב ציון 60 לפחות במבחן ובמטלה.

* **ביבליוגרפיה (הרשימה הסופית תגובש לקראת שנה"ל):**

**The Complete CFO Handbook: From Accounting to Accountability 4th Edition**

by [Frank J. Fabozzi](https://www.amazon.com/Frank-J.-Fabozzi/e/B000APU14K/ref%3Ddp_byline_cont_book_1)  (Author), [Pamela Peterson Drake](https://www.amazon.com/Pamela-Peterson-Drake/e/B001HMMKFS/ref%3Ddp_byline_cont_book_2)  (Author), [Ralph S. Polimeni](https://www.amazon.com/s/ref%3Ddp_byline_sr_book_3?ie=UTF8&text=Ralph+S.+Polimeni&search-alias=books&field-author=Ralph+S.+Polimeni&sort=relevancerank) (Author)

[https://www.amazon.com/Complete-CFO-Handbook-Accounting-Accountability/dp/0470099267/ref=sr\_1\_20?s=books&ie=UTF8&qid=1488223931&sr=1-20&keywords=cfo](https://www.amazon.com/Complete-CFO-Handbook-Accounting-Accountability/dp/0470099267/ref%3Dsr_1_20?s=books&ie=UTF8&qid=1488223931&sr=1-20&keywords=cfo)

This must-have reference covers all of the major areas of cost accounting and analysis including product costing, relevant costs, cost-volume analysis, performance evaluation, transfer pricing, and capital budgeting.

* Includes methods of reorganizing, classifying, allocating, aggregating, and reporting actual costs and comparing them with standard costs.
* Equips experienced cost accountants with a reference tool and students with a thorough textbook.
* Provides numerous examples, succinct language, chapter review, glossary, and appendices.
* Includes an abundance of exercises, many of which are based on exam questions from the CPA and CMA exams.

**The CFO Guidebook: Second Edition Paperback – August 22, 2014**

by [Steven M. Bragg](https://www.amazon.com/Steven-M.-Bragg/e/B001HCYNRQ/ref%3Ddp_byline_cont_book_1)  (Author)

[https://www.amazon.com/CFO-Guidebook-Steven-M-Bragg/dp/1938910397/ref=pd\_bxgy\_14\_img\_2?\_encoding=UTF8&psc=1&refRID=BKXFS3C6878XXDR80DXB](https://www.amazon.com/CFO-Guidebook-Steven-M-Bragg/dp/1938910397/ref%3Dpd_bxgy_14_img_2?_encoding=UTF8&psc=1&refRID=BKXFS3C6878XXDR80DXB)

The CFO Guidebook covers every aspect of being a CFO, including risk management, controls, and how to engage in mergers and acquisitions. The book also addresses many aspects of financial management, such as budgeting, cash concentration systems, and investments. There is also an extensive discussion of fund raising, as well as the CFO's role in a public company.

**The Chief Financial Officer: What CFOs Do, the Influence they Have, and Why it Matters (Economist Books) Hardcover – April 8, 2014**

by [The Economist](https://www.amazon.com/s/ref%3Ddp_byline_sr_book_1?ie=UTF8&text=The+Economist&search-alias=books&field-author=The+Economist&sort=relevancerank) (Author), [Jason Karaian](https://www.amazon.com/Jason-Karaian/e/B00P25HDN0/ref%3Ddp_byline_cont_book_2)  (Author)

[https://www.amazon.com/Chief-Financial-Officer-Influence-Economist/dp/1610393856/ref=pd\_sim\_14\_5?\_encoding=UTF8&psc=1&refRID=BKXFS3C6878XXDR80DXB](https://www.amazon.com/Chief-Financial-Officer-Influence-Economist/dp/1610393856/ref%3Dpd_sim_14_5?_encoding=UTF8&psc=1&refRID=BKXFS3C6878XXDR80DXB)

The rapid rise in importance of the role of the chief financial officer—from back-office accountant to front-line executive—is unrivaled by that of any other corporate position. With access to every facet of the business, CFOs now wield a level of influence matched only by chief executives.

This book explains how CFOs earned their privileged status, and what the future may hold for them. It describes their ever-expanding role, and how they are reshaping their departments to help them deal with that transformation. Insights from current and former CFOs provide a first-hand perspective on finance leaders' aspirations and doubts. It is a useful reference for finance chiefs seeking to learn from peers and benchmark their own performance; for those looking to build a career in the C-Suite; for managers seeking to improve their relationship with the finance department; for service providers—banks, accountancies and consulting firms—and anyone else who wants to get on the good side of the keeper of the corporate checkbook.

**Public Budgeting Systems 9th Edition**

by [Robert D. Lee Jr.](https://www.amazon.com/s/ref%3Ddp_byline_sr_book_1?ie=UTF8&text=Robert+D.+Lee+Jr.&search-alias=books&field-author=Robert+D.+Lee+Jr.&sort=relevancerank) (Author), [Ronald W. Johnson](https://www.amazon.com/s/ref%3Ddp_byline_sr_book_2?ie=UTF8&text=Ronald+W.+Johnson&search-alias=books&field-author=Ronald+W.+Johnson&sort=relevancerank) (Author), [Philip G. Joyce](https://www.amazon.com/s/ref%3Ddp_byline_sr_book_3?ie=UTF8&text=Philip+G.+Joyce&search-alias=books&field-author=Philip+G.+Joyce&sort=relevancerank) (Author)

[**https://www.amazon.com/Public-Budgeting-Systems-Robert-Lee/dp/1449627900/ref=sr\_1\_1?s=books&ie=UTF8&qid=1488224523&sr=1-1&keywords=planning++budgeting+system**](https://www.amazon.com/Public-Budgeting-Systems-Robert-Lee/dp/1449627900/ref%3Dsr_1_1?s=books&ie=UTF8&qid=1488224523&sr=1-1&keywords=planning++budgeting+system)

Now in its Ninth Edition, Public Budgeting Systems is a complete and balanced reference that surveys the current state of budgeting throughout all levels of the United States government. The text emphasizes methods by which financial decisions are reached within a system as well as ways in which different types of information are used in budgetary decision-making. It also stresses the use of program information, since, for decades, budget reforms have sought to introduce greater program considerations into financial decisions. The Ninth Edition has been updated to give particular attention to several recent developments in public budgeting and finance including: • Steps that have been taken by governments to battle the effects of the “Great Recession” and to enhance economic recovery. In the US, this includes the actions of the Federal Reserve as well as legislative efforts, such as the American Recovery and Reinvestment Act. • Significant increase in use of fiscal policy tools to stimulate economic recovery, in contrast to most recent previous 20 year period. • The federal government’s direct role in the operations of the private sector will be explored. The government has become a major stockholder and therefore has a financial stake in seeing that corporations succeed. • Unprecedented federal deficits, as well as extreme budgetary challenges at the state and local level, including a discussion of causes and possible solutions. • Other changes during the Obama presidency, including the passage of comprehensive health care reform and changes in the management agenda. • Continued developments in financial and debt management, including additional GASB requirements and the effects of the recent economic contraction on the borrowing prospects for state and local governments. • Additional recognition of