Національний університет
водного господарства
та природокористування

Міністерство освіти і науки України
Національний університет водного господарства та природокористування
Навчально-науковий інститут економіки та менеджменту
Кафедра обліку і аудиту

«ЗАТВЕРДЖУЮ»
Проректор з науково-педагогічної, методичної та виховної роботи
_____О.А. Лагоднюк
«___»_____ 2020 р.

06-02-97

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Program of the Discipline

Національний університет
водного господарства
та природокористування

«INVESTMENT RESOURCES: CLASSIFICATION, VALUATION, ACCOUNTING»

«ІНВЕСТИЦІЙНІ РЕСУРСИ: КЛАСИФІКАЦІЯ,ОЦІНКА, БУХГАЛТЕРСЬКИЙ ОБЛІК» (англійська мова викладання)

(назва навчальної дисципліни)
(name of the discipline)

Рівне – 2020

Національний університет
водного господарства
та природокористування

Робоча програма навчальної дисципліни "Investment resources: classification, valuation, accounting" для здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня, які навчаються за всіма спеціальностями ННІЕМ. Рівне: НУВГП, 2020. 16 с.

Розробники: Левицька С.О., д.е.н., професор кафедри обліку і аудиту.
Робочу програму схвалено на засіданні кафедри обліку і аудиту

Протокол від «15» січня 2020 року № 10

Завідувач кафедри обліку і аудиту_____ Н.М. Позняковська

Керівник групи забезпечення спеціальності
071 «Облік і оподаткування» _____Н.М. Позняковська

Національний університет
водного господарства
та природокористування

Схвалено науково-методичною радою з якості ННІЕМ
Протокол від «6» лютого 2020 року №3

Голова науково-методичної ради
з якості ННІЕМ _____Н.Е. Ковшун

© Левицька С.О., 2020 рік
© НУВГП, 2020 рік

Національний університет
водного господарства
та природокористування

ВСТУП

Програма вибіркової навчальної дисципліни «Investment resources: classification, valuation, accounting» / «Інвестиційні ресурси: класифікація, оцінка, бухгалтерський облік» складена для студентів всіх спеціальностей ННІЕМ відповідно до освітньо-професійних програм підготовки бакалавра.

Предметом вивчення навчальної дисципліни є сукупність теоретичних та практичних аспектів формування облікової інформації для управління інвестиційними ресурсами підприємства на основі вимог вітчизняних нормативних документів з організації та методики обліку, принципів МСФЗ та НП(С)БО, аналізу показників фінансових звітів.

Міждисциплінарні зв'язки: дисципліна «Інвестиційні ресурси: класифікація, оцінка, бухгалтерський облік» є складовою частиною циклу навчальних дисциплін фінансово-економічного спрямування для підготовки студентів за спеціальністю «Облік і оподаткування». Вивчення курсу передбачає наявність систематичних та ґрунтовних знань із суміжних курсів, зокрема, з навчальних дисциплін: «Фінансовий облік 1», «Фінансовий облік 2», «Організація бухгалтерського обліку», «Звітність підприємств», «Облік зовнішньоекономічної діяльності», «Облік і звітність суб'єктів малого підприємництва» та ін.

Курс заплановано в ключі цілеспрямованої роботи над вивченням спеціальної літератури, активної роботи на лекціях та під час практичних занять, самостійної роботи над виконанням поставлених задач.

Компетентності та програмні результати навчання визначені галузевими стандартами вищої освіти України.

Національний університет
водного господарства
та природокористування

Анотація

Класифікація, оцінка, бухгалтерський облік інвестиційних ресурсів розглядаються як невід'ємні складові оперативного та стратегічного менеджменту господарської діяльності підприємства, важливої умови соціальної, економічної та екологічної збалансованості бізнесу.

Програма даного курсу розрахована на студентів, які раніше вивчали економіку підприємства, фінанси, бухгалтерський облік та фінансову звітність. Комплексне навчання організації господарських операцій з інвестиційними ресурсами передбачає: вивчення загальних норм і правил раціонального використання та відображення у формах фінансової звітності інвестиційних ресурсів англійською діловою мовою (Business English); вивчення вимог міжнародного та національного законодавства з питань обліку та звітності, зокрема, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Курс «Investment resources: classification, valuation, accounting» носить міждисциплінарний характер, передбачає використання сучасних технологій навчання, застосування практичних ділових ігор. Мета курсу: сформувати систему знань та вмінь щодо професійного забезпечення раціонального використання інвестиційних ресурсів фахівцями за спеціальністю «Облік і оподаткування», а також володіння такими працівниками діловою англійською

Національний університет водного господарства та природокористування

мовою.

Ключові слова: інвестиційні ресурси, ефективність інвестицій, збалансована господарська діяльність, обліково-аналітичне забезпечення, фінансові результати, фінансова звітність, сучасні технології.

Abstract

Classification, estimation, accounting of investment resources are considered as an integral part of operational and strategic management of business as important conditions of social, economic and ecological sustainable for it.

The program is designed for students who have previously studied enterprise economics, finance, accounting and financial reporting.

Comprehensive study of the organization of business operations with investment resources includes: general norms and rules for investment resources rational using and reflection them in the forms of financial reporting by the English business language; international and national accounting and reporting legislation requirements, in particular, International Accounting Standards and National Accounting Regulations (Standards).

The course "Investment resources: classification, valuation, accounting" is multidisciplinary because involves of modern technology training using, preparation of practical business games applying.

The purpose of the course is to form knowledge and skills system regarding measures professional provision of investment resources rational use in economic activity process by specialists of specialty "Accounting and taxation" and using business English by them.

Key words: investment resources, investment efficiency, sustainable business activity, accounting and analytical support, financial results, financial reporting, modern technologies.

Національний університет
водного господарства
та природокористування

1. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Найменування показників	**Галузь знань, спеціальність, спеціалізація, рівень вищої освіти**	**Характеристика навчальної дисципліни** **(за скороченим терміном навчання)**
		ДФН
Кількість кредитів, відповідних ECTS – 3	Всі спеціальності ННІЕМ	Навчальна дисципліна фахової підготовки
Модулів – 1	Рівень вищої освіти – перший (бакалаврський) рівень (в т.ч. зі скороченим терміном навчання)	Рік підготовки:
Змістових модулів – 2		2-й рік, 3-й рік, 4-й рік //1-й рік та 2-й рік зі скороченим терміном навчання
		Семестр
Загальна кількість годин – 90		3-й (для 2-го року), 5-й (для 3-го року), 7-й (для 4-го року) //1-й (для 1-ого року), 3-й (для 2-ого року) зі скороченим терміном навчання
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 2 самостійної роботи студента – 4		Лекції
		20
		Практичні
		10
		Самостійна робота
		60
		Індивідуальні завдання
		-
		Форма контролю: ЗАЛІК

Національний університет
водного господарства
та природокористування

Національний університет водного господарства та природокористування

Примітка. Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної роботи та індивідуальної роботи для денної форми навчання становить: 33,3 % та 66,7 %.

1. Мета та завдання навчальної дисципліни

Мета навчальної дисципліни "Investment resources: classification, valuation, accounting" полягає у формуванні у здобувачів вищої освіти системи знань з методики та організації підготовки обліково-аналітичної управлінської інформації для підприємств, які проводять операції з інвестиційними ресурсами в сучасних умовах господарської діяльності з урахуванням вимог МСФЗ, а також набуття навичок практичного володіння англійською мовою, необхідною для фахової практичної діяльності.

Завдання навчальної дисципліни "Investment resources: classification, valuation, accounting":

- ознайомлення з методикою обліку: окремих видів інвестиційних ресурсів; фінансових результатів господарських операцій на фінансових ринках згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності;
- розкриття змісту і призначення показників інвестиційної діяльності у фінансовій звітності інвестора, підходи до їх формування;
- набуття навичок практичного володіння англійською мовою в різних видах практичної облікової діяльності;
- одержання новітньої фахової інформації через іноземні джерела.

Предметом вивчення навчальної дисципліни є сукупність теоретичних та практичних аспектів формування обліково-аналітичної інформації для управління інвестиційними ресурсами підприємства на основі вимог вітчизняних нормативних документів з організації та методики обліку, принципів МСФЗ та НП(С)БО, аналізу показників фінансових звітів.

Після вивчення дисципліни здобувачі вищої освіти першого (бакалаврського) рівня **повинні знати:**

- економічні категорії, закони, функціональні зв’язки, які існують між процесами інвестування на різних рівнях економічних систем;
- зміст функціонування фінансових ринків;
- основи побудови фінансового обліку інвестиційних операцій у вітчизняній та зарубіжній практиках згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Здобувачі вищої освіти першого (бакалаврського) рівня також **повинні вміти:**

- застосувати набуті теоретичні знання в навчанні та практичній діяльності за спеціальністю «Облік і оподаткування»;
- вести фінансовий облік основних господарських операцій з інвестиційними активами підприємства – інвестора з урахуванням вимог міжнародних стандартів;
- аналізувати фінансову звітність підприємства-інвестора та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття інвестиційних рішень;
- застосовувати знання державної та англійської мови для формування

Національний університет водного господарства та природокористування

ділових паперів і спілкування у професійній діяльності.

Вивчення дисципліни "Investment resources: classification, valuation, accounting" надасть можливість здобувачам вищої освіти першого (бакалаврського) рівня оволодіти наступними **компетентностями**:

− здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями;

− здатність проведення досліджень на відповідному рівні;

− здатність до відображення інформації про господарські операції суб'єктів господарювання в фінансовому та управлінському обліку, їх систематизації, узагальнення у звітності та інтерпретації для задоволення інформаційних потреб осіб, що приймають рішення.

Викладання навчальної дисципліни "Investment resources: classification, valuation, accounting" забезпечить такі **результати навчання:**

− визначати сутність об'єктів обліку та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності;

− розуміти особливості практики здійснення обліку та формування фінансової звітності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності.

Національний університет водного господарства та природокористування

2. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 1. FEATURES OF THE OPERATION OF FINANCIAL MARKETS

Тема 1. **THE INVESTMENT PROCESS**.

Introduction. The Portfolio Owner.The Portfolio Manager. The Manager's Performance. The historical backdrop for investment management.

Тема 2. **PORTFOLIO MANAGEMENT: AN OVERVIEW**.

Description of the portfolio approach to investing. Description of types of investors and distinctive characteristics and needs of each. Description of the steps in the portfolio management process. Description of mutual funds and compare them with other pooled investment products.

Тема 3. **CLASSIFICATIONS OF ASSETS AND MARKETS**.

Explanation about the main functions of the financial system. Description of classifications of assets and markets. Description of the major types of securities, currencies, contracts, commodities, and real assets that trade in organized markets, including their distinguishing characteristics and major subtypes.

Тема 4. **CALCULATING AND INTERPRETATION OF THE LEVERAGE RATIO**.

Description of types of financial intermediaries and services that they provide. Collation of positions an investor can take in an asset. Calculating and interpretation of the leverage ratio, the rate of return on a margin transaction, and the security price at which the investor would receive a margin call.

Тема 5. **THE CONTEXT AND PURPOSE OF FINANCIAL REPORTING FOR INVESTMENT SUBJECTS**.

Національний університет водного господарства та природокористування

The scope and purpose of financial statements for external reporting. Three main types of investment entity: Sole traders, Partnerships, Limited liability companies. Nature, principles and scope of financial reporting. Enhancing qualitative characteristics. Other accounting concepts which are useful in the preparation of financial statements.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. INVESTMENT RESOURCES OF THE ENTERPRISE AND THEIR ACCOUNTING AND ANALYTICAL SUPPORT OF THEIR. MANAGEMENT BY THE FINANCIAL RISK

Тема 6. **MAIN TYPES OF PRODUCTION RESOURCES (AS INVESTMENT TOOLS): CLASSIFICATION, VALUATION, ACCOUNTING. INVENTORY**.

Cost of goods sold. The cost of carriage inwards and outwards. Goods written off or written down. Accounting for opening and closing inventories. Ledger accounting for inventories. The basic rule. Determining the purchase cost.

Тема 7. **NON-CURRENT AND CURRENT ASSETS**.

Capital and revenue expenditure. IAS 16 Property, plant and equipment. Depreciation accounting. Revaluation of non-current assets.

Тема 8. **INTANGIBLE NON- CURRENT ASSETS**.

Research and development costs. Disclosure in financial statements.

Тема 9. **MEANING AND CONCEPT OF INVESTMENT**.

Meaning of investment. Characteristics of investment. Need and importance of investment. Investment activity. Classification of investment. Modes of investment. Investment for cons umption and business. Factors influencing investment. The investment process/stages.

Тема 10. **BASICS OF PORTFOLIO PLANNING AND CONSTRUCTION**.

Description of investment policy statement (IPS). Differences between the willingness and the ability (capacity) to take risk in analyzing an investor's financial risk tolerance. Description of the investment constraints of liquidity, time horizon, tax concerns, legal and regulatory factors, and unique circumstances and their implications for the choice of portfolio assets. Explanation about the specification of asset classes in relation to asset allocation. Discussion about the principles of portfolio construction and the role of asset allocation in relation to the IPS.

Тема 11. **RISK MEASUREMENT.**

A useful way to think about risk in a portfolio. The difference between a passive manager and an active manager. The risk budgeting implementation plan. Risk management in investment. How to measure the beta of a security ? Volatility as a measure of risk.

Національний університет
водного господарства
та природокористування

4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Усього	Кількість годин (денна форма навчання)				
		л	п	лаб.	інд.	с. р.
1	2	3	4	5	6	7
Модуль 1 **ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 1. FEATURES OF THE OPERATION OF FINANCIAL MARKETS.**						
Тема 1. THE INVESTMENT PROCESS	14	2	2	-	-	10
Тема 2. PORTFOLIO MANAGEMENT: AN OVERVIEW	8	2	1	-	-	5
Тема 3. CLASSIFICATIONS OF ASSETS AND MARKETS	6	1	-	-	-	5
Тема 4. CALCULATING AND INTERPRETATION OF THE LEVERAGE RATIO	7	1	1			5
Тема 5. THE CONTEXT AND PURPOSE OF FINANCIAL REPORTING FOR INVESTMENT SUBJECTS	8	2	1	-	-	5
Разом за змістовним модулем 1	43	8	5	-	-	30
ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2. INVESTMENT RESOURCES OF THE ENTERPRISE AND THEIR ACCOUNTING AND ANALYTICAL SUPPORT OF THEIR. MANAGEMENT BY THE FINANCIAL RISK.						
Тема 6. MAIN TYPES OF PRODUCTION RESOURCES (AS INVESTMENT TOOLS): CLASSIFICATION, VALUATION, ACCOUNTING. INVENTORY	8	2	1	-	-	5
Тема 7. NON-CURRENT AND CURRENT ASSETS	8	2	1	-	-	5
Тема 8. INTANGIBLE NON - CURRENT ASSETS	8	2	1	-	-	5
Тема 9. MEANING AND CONCEPT OF INVESTMENT	8	2	1	-	-	5
Тема 10. BASICS OF PORTFOLIO PLANNING AND CONSTRUCTION	8	2	1	-	-	5
Тема 11. RISK MEASUREMENT	7	2		-	-	5
Разом за змістовним модулем 2	47	12	5	-	-	30
Усього годин	90	20	10	-	-	60
ІНДЗ	-	-	-	-	-	-
Усього годин	90	20	10	-	-	60

Національний університет
водного господарства
та природокористування

5. Теми практичних занять

№ з/п	Назва тем	Кількість год.
1	2	
1	**ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ *1. FEATURES OF THE OPERATION OF FINANCIAL MARKETS***	
2	Тема 1. THE INVESTMENT PROCESS	2
3	Тема 2. PORTFOLIO MANAGEMENT: AN OVERVIEW	1
4	Тема 3. CLASSIFICATIONS OF ASSETS AND MARKETS	-
5	Тема 4. CALCULATING AND INTERPRETATION OF THE LEVERAGE RATIO	1
6	Тема 5. THE CONTEXT AND PURPOSE OF FINANCIAL REPORTING FOR INVESTMENT SUBJECTS	1
7	***Разом за змістовним модулем 1***	5
8	**ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ *2. INVESTMENT RESOURCES OF THE ENTERPRISE AND THEIR ACCOUNTING AND ANALYTICAL SUPPORT OF THEIR. MANAGEMENT BY THE FINANCIAL RISK***	
9	Тема 6. MAIN TYPES OF PRODUCTION RESOURCES (AS INVESTMENT TOOLS): CLASSIFICATION, VALUATION, ACCOUNTING. INVENTORY	-
10	Тема 7. NON-CURRENT AND CURRENT ASSETS	1
11	Тема 8. INTANGIBLE NON - CURRENT ASSETS	1
12	Тема 9. MEANING AND CONCEPT OF INVESTMENT	1
13	Тема 10. BASICS OF PORTFOLIO PLANNING AND CONSTRUCTION	1
14	Тема 11. RISK MEASUREMENT	1
16	***Разом за змістовним модулем 2***	5
Разом		***10***

6. Самостійна робота

Розподіл годин самостійної роботи для здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня, які навчаються за освітньо-професійною програмою «Облік і оподаткування» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» денної форми навчання передбачено 90 годин:

підготовка до аудиторних занять – 0,5 год./1 год. занять – 15 год.;

підготовка до контрольних заходів – 6 год. на 1 кредит ЄКТС – 18 год.;

опрацювання окремих тем програми або їх частин, які не викладаються на лекціях – 27 год.

Звіти про самостійну роботу не надаються. Вивчення відповідного матеріалу перевіряється під час поточного та підсумкового контролю знань.

Національний університет
водного господарства
та природокористування

6.1. Завдання для самостійної роботи

№ з/п	Назва тем	Години
1	2	3
	Модуль 1	
1	***Змістовий модуль 1. Features of the operation of financial markets***	
2	The Portfolio Owner. The Portfolio Manager. The Manager's Performance.	10
3	Description of the steps in the portfolio management process. Description of mutual funds and compare them with other pooled investment products.	5
4	Description of the major types of securities, currencies, contracts, commodities, and real assets that trade in organized markets, including their distinguishing characteristics and major subtypes.	5
5	Calculating and interpretation of the leverage ratio, the rate of return on a margin transaction, and the security price at which the investor would receive a margin call.	5
6	Three main types of investment entity: Sole traders, Partnerships, Limited liability companies. Nature, principles and scope of financial reporting.	5
7	***Разом за змістовим модулем 1***	***30***
8	***Змістовий модуль 2. Investment resources of the enterprise and their accounting and their analytical support. Management by the financial risk .***	
9	*Inventory: t*he cost of carriage inwards and outwards. Goods written off or written down. Accounting for opening and closing inventories.	
10	Capital and revenue expenditure. Depreciation accounting. Revaluation of non-current assets.	5
11	Research and development costs. Disclosure in financial statements.	5
12	Modes of investment. Investment for consumption and business. Factors influencing investment. The investment process/stages.	5
13	Description of the investment constraints of liquidity, time horizon, tax concerns, legal and regulatory factors, and unique circumstances and their implications for the choice of portfolio assets.	5
14	The difference between a passive manager and an active manager. The risk budgeting implementation plan	5
15	***Разом за змістовим модулем 2***	***30***
Разом		***60***

7. Методи навчання

Для викладання лекційного курсу розроблений ілюстративний матеріал, здійснюється аналіз та обґрунтування проблемних питань. На практичних заняттях проводиться усне опитування, використовуються методи діалогу, аналізу конкретних ситуацій, вирішуються ситуаційні завдання, кейси.

Національний університет
водного господарства
та природокористування

8. Методи контролю

Контроль знань з навчальної дисципліни здійснюється в усній і письмовій формі. Модульний контроль знань студентів з дисципліни проводиться у формі комп'ютерного тестування (30 тестів закритої форми з однією правильною відповіддю з п'яти можливих) двічі на семестр. Загальна база тестів включає 300 питань трьох рівнів складності.

Контроль роботи здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня проводиться за такими видами робіт:

- наявність лекційного матеріалу – шляхом перегляду конспектів;
- робота на практичних заняттях – шляхом усного опитування і перевірки виконаних практичних завдань;
- підготовка та презентація реферату;
- підготовка до видання наукових статей, тез для участі в конференціях.

Усі форми контролю включені до 100-бальної шкали оцінювання.

Оцінювання результатів поточної роботи (завдань, що виконуються на практичних заняттях, результати самостійної роботи) проводиться за такими критеріями:

1. Розрахункові завдання (у % від кількості балів, виділених на завдання із заокругленням до цілого числа):

0 % – завдання не виконано;

40% – завдання виконано частково та містить суттєві помилки методичного або розрахункового характеру;

60% – завдання виконано повністю, але містить суттєві помилки у розрахунках або в методиці;

80% – завдання виконано повністю і вчасно, проте містить окремі несуттєві недоліки (розмірності, висновки, оформлення тощо);

100% – завдання виконано правильно, вчасно і без зауважень.

2. Ситуаційні вправи, конкретні ситуації та інші завдання творчого характеру (у % від кількості балів, виділених на завдання із заокругленням до цілого числа):

0% – завдання не виконано;

40% – завдання виконано частково, висновки не аргументовані і не конкретні, звіт підготовлено недбало;

60% – завдання виконано повністю, висновки містять окремі недоліки, судження не достатньо аргументовані, звіт підготовлено з незначним відхиленням від вимог;

80% – завдання виконано повністю і вчасно, проте містить окремі несуттєві недоліки не системного характеру;

100% – завдання виконано правильно, вчасно і без зауважень.

Національний університет
водного господарства
та природокористування

Національний університет
водного господарства
та природокористування

9. Розподіл балів, які отримують студенти

Поточний контроль (0-100)													Сума
Змістовий модуль 1 (0-50)					**МК1**	**Змістовий модуль 2 (0-50)**						**МК2**	
Т1	Т2	Т3	Т4	Т5	**20**	Т6	Т7	Т8	Т9	Т10	Т11	**20**	**100**
0-5	0-5	0-10	0-5	0-5		0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5		
З них:													
теор.: 0- 1	0-1	0-2	0-1	0-1		0-1	0-1	0-1	0-1	0-1	0-1		
практ. 0-4	0-4	0-8	0-4	0-4		0-4	0-4	0-4	0-4	0-4	0-4		

Т1, Т2 ... Т11 – теми змістових модулів.

Шкала оцінювання навчальних досягнень студентів

Вид заняття	Бали
1. Поточна складова оцінювання	
1.1.1. Лекційне заняття 1. THE INVESTMENT PROCESS	2
1.1.2. Лекційне заняття 2. PORTFOLIO MANAGEMENT: AN OVERVIEW	2
1.1.3. Лекційне заняття 3. CLASSIFICATIONS OF ASSETS AND MARKETS	2
1.1.4. Лекційне заняття 4. CALCULATING AND INTERPRETATION OF THE LEVERAGE RATIO	2
1.1.5. Лекційне заняття 5. THE CONTEXT AND PURPOSE OF FINANCIAL REPORTING FOR INVESTMENT SUBJECTS.	2
1.1.6. Лекційне заняття 6. MAIN TYPES OF PRODUCTION RESOURCES (AS INVESTMENT TOOLS): CLASSIFICATION, VALUATION, ACCOUNTING. INVENTORY.	2
1.1.7. Лекційне заняття 7. NON-CURRENT AND CURRENT ASSETS.	2
1.1.8. Лекційне заняття 8. INTANGIBLE NON - CURRENT ASSETS.	2
1.1.9. Лекційне заняття 9. MEANING AND CONCEPT OF INVESTMENT.	2
1.1.10. Лекційне заняття 10. BASICS OF PORTFOLIO PLANNING AND CONSTRUCTION.	2
1.1.11. Лекційне заняття 11. RISK MEASUREMENT.	2
1.2.1. Практична робота 1. THE INVESTMENT PROCESS.	4
1.2.2. Практична робота 2. PORTFOLIO MANAGEMENT. CALCULATING AND INTERPRETATION OF THE LEVERAGE RATIO	4
1.2.3. Практична робота 3. THE CONTEXT AND PURPOSE OF FINANCIAL REPORTING FOR INVESTMENT SUBJECTS.	4
1.2.4. Практична робота 4. MAIN TYPES OF PRODUCTION RESOURCES (AS INVESTMENT TOOLS).	4
1.2.5. Практична робота 5. MEANING AND CONCEPT OF INVESTMENT . BASICS OF PORTFOLIO PLANNING AND CONSTRUCTION.	4

Національний університет
водного господарства
та природокористування

1.3. Самостійна робота	18
Всього поточна складова оцінювання:	**60**
2. Підсумкова складова оцінювання	
2.1. Модульний контроль №1	20
2.2. Модульний контроль №2	20
Всього підсумкова складова оцінювання:	**40**
Разом:	**100**

Заохочувальні бали:

- підготовка наукової публікації – 5 балів;
- виступ з доповіддю на студентській науковій конференції – 5 балів.

У відомості результати навчання проставляються за двома шкалами – 100-бальною та національною.

Шкала оцінювання

Сума балів за всі форми навчальної діяльності	Оцінка за національною шкалою
90-100	Зараховано
82-89	
74-81	
64-73	
60-63	
35-59	Не зараховано з можливістю повторного складання
0-34	Не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

10. Методичне забезпечення

Методичне забезпечення навчальної дисципліни «Investment resources: classification, valuation, accounting» включає:

1. Завдання практичних занять та самостійної роботи *(на цифровому і паперовому носієві)*.
2. Опорний конспект лекцій *(на цифровому і паперовому носієві)* по всіх темах курсу, у тому числі і для самостійного вивчення.
3. Пакети тестових завдань за змістовими модулями.

11. Рекомендована література

11.1. Базова література:

1. Anderson Seth C. Investment management and mismanagement: history, findings, and analysis p.cm. (Innovations in financial markets and institutions ; 17). Includes bibliographical references, endnotes and index, 2006 Springer Science+Business Media, LLC. Available at: http://epdf.pub/investment-

Національний університет
та природокористування
management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html (дата звернення 29.12.2019).

2. Financial Accounting and Reporting. Eighteenth edition. Barry Elliott, Jamie Elliott. Pearson Education Limited, 2017 (print and electronic). 873 p.

3. Financial Accounting. International Financial Reporting Standards. Eleventh edition. Walter T. Harrison Jr., Charles T. Horngren, C. William (Bill) Thomas, Wendy M. Tietz, Themin Suwardy. Published by Pearson Education. 2017. 777 p.

4. Jordan Bradford, Miller Thomas, Dolvin Steve. Fundamentals of Investments: Valuation and Management, 8th Edition. McGraw-Hill Education, 2017. 725p.

5. Linton David E. Foundations of Investment Management: Mastering Financial Markets, Asset Classes, and Investment Strategies. J. Ross Publishing; None edition, 2019. 458p.

11.2. Допоміжна література

6. Akimova L. M., Levytska S. O., Pavlov K. V., Kupchak V. R., Karpa M. I. The role of accounting in providing sustainable development and national safety of ukraine. Financial and credit activity: problems of theory and practice. Vol 3, No 30 (2019). ISSN (print) 2306-4994, ISSN (on-line) 2310-8770. С.54-61. DOI: https://doi.org/10.18371/fcaptp.v3i30.179501 (дата звернення 29.12.2019).

7. CPA LEVEL I BOOK 5: Fixed income, derivatives, and alternative investments. Kaplan, Inc. All right s reserved. Published in 20 12 by Kaplan Schweser. Printed in the United States of America. Available at: https://studfile.net/preview/2100380/ (дата звернення 29.12.2019).

8. Levine Harvey A. Project portfolio management : a practical guide to selecting projects, managing portfolios, and maximizing benefits / by Harvey A. Levine; foreword by Max Wideman.—1st ed. p. cm.—(The Jossey-Bass business & management series) 1. Project management. I. Title. II. Series. HD69.P75L485, 2005. Available at: https://leseprobe.buch.de/images-adb/37/66/376672b4-48ed-4a17-a413-b0d63d9fffe5.pdf (дата звернення 29.12.2019).

9. Levytska S. O., Krynychnay I. P., Akimova A. O., Kuzmin O. V. Analysis of business entities' financial and operational performance under sustainable development. Financial and credit activity: problems of theory and practice. Vol 2, No 25 (2018) ISSN (print) 2306-4994, ISSN (on-line) 2310-8770. С. 122-131. DOI: https://doi.org/10.18371/fcaptp.v2i25.136476 (дата звернення 29.12.2019).

10. Lovinska L., Levitska S., Sushko N. Measurement of revenue of higher education state institutions on the principles of reformed budget accounting. Журнал "Фінанси України". Науково-теоретичний та інформаційно-практичний журнал Державної навчально-наукової установи "Академія фінансового управління". №5, 2019р. с.37-49. Available at:http://nbuv.gov.ua/UJRN/Fu_2019_5_4.

11. Jones Charles, Jensen Gerald. Investments: Analysis and Management. Wiley; 13 edition, March 7, 2016. 640 p.

12. Panos Xidonas, George Mavrotas, Theodore Krintas, John Psarras, Constantin Zopounidis. Multicriteria Portfolio Management. 2015. Available at:

http://www.bookmetrix.com/detail/book/c920e7f6-f2dd-4113-85fb-7a56e75d3d21#downloads (дата звернення 29.12.2019).

13. Project Management ToolBox (2nd Edition 2016) by Russ Martinelli, Dragan Milosevic. Available at: https://www.academia.edu/34359784/Project_Management_ToolBox_2nd_Edition_2016_by_Russ (дата звернення 29.12.2019).

14. Project management, 2014 Available at: http://dl.booktolearn.com/ebooks2/management/9780814433393_the_ama_handbook_of_project_management_8c7c.pdf (accessed 10.02.2019).

15. Reamer Norton, Downing Jesse. Investment: A History.Columbia Business School Publishing.January 29, 2016. 415p.

16. Richard C. Grinold, Ronald N. Kahn. Active Portfolio Management: A Quantitative Approach for Providing Superior Returns and Controlling Risk.SECOND EDITION/ 2015. Available at: https://pdfs.semanticscholar.org/75cc/ed88c1199ba9e8607774b62f2af4c92f0875.pdf (accessed 23.03.2019).

12. ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

1. International Accounting Standards Board. URL: https://www.ifrs.org/groups/international-accounting-standards-board/ (дата звернення 29.12.2019).

2. Наукова бібліотека НУВГП (м. Рівне, вул. Олекси Новака, 75). URL: http://lib.nuwm.edu.ua/ (дата звернення 29.12.2019).

Національний університет водного господарства та природокористування