

Національний університет водного господарства та природокористування
Навчально-науковий інститут економіки та менеджменту

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова науково-методичної
ради НУВГП
е-підпис Валерій СОРОКА
23.09.2022

06-02-73S

СИЛАБУС

навчальної дисципліни

SYLLABUS

Investment resources: classification, valuation, accounting		Investment resources: classification, valuation, accounting	
Шифр за ОП	OK6	Code in Educational Program	
Освітній рівень: магістерський (другий)		Educational level: Master's (second)	
Галузь знань: Управління та адміністрування	07	Fields of knowledge: Management and Administration	
Спеціальність: Облік і оподаткування	071	Field of study: Accounting and taxation	
Освітня програма: Облік і оподаткування		Educational Program: Accounting and taxation	

Силабус навчальної дисципліни «*Investment resources: classification, valuation, accounting*» для здобувачів вищої освіти ступеня «магістр», які навчаються за освітньо- професійною програмою «*Облік і оподаткування*», спеціальності 071 «*Облік оподаткування*». Рівне. НУВГП. 2022., 10 стор.

ОПП на сайті університету: <http://ep3.nuwm.edu.ua/24141/>

Розробник силабусу: *Левицька С.О., д.е.н., професор кафедри обліку і аудиту*

Силабус схвалений на засіданні кафедри
Протокол № 2 від « 19» вересня 2022 року

Завідувач кафедри: *е-підпис Позняковська Н. М., к.е.н., доцент*

Керівник ОП : *е-підпис Осадча О.О., д.е.н., професор*

Схвалено науково-методичною радою з якості ННІЕМ
Протокол № 1 від 19 вересня 2022 року

Голова науково-методичної ради з якості ННІЕМ: *е-підпис Ковшун Н. Е., д.е.н., професор*

СЗ №-4344 в ЕДО НУВГП.

© Левицька С.О., 2022

© НУВГП, 2022

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ*

Ступінь вищої освіти *магістр*
Освітня програма *Облік і оподаткування*
Спеціальність *071 Облік і оподаткування*

Рік навчання, семестр *1, 2*
Кількість кредитів *3, 0*
Лекції: *4 години (заочна форма)*
Практичні заняття: *4 годин (заочна форма)*
Самостійна робота: *82 годин (заочна форма)*

Курсова робота: *ні*
Форма навчання *заочна*
Форма підсумкового контролю *залік*
Мова викладання *українська*

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКЛАДАЧА

ПРОФАЙЛ ЛЕКТОРА

Лектор *Левицька Світлана Олексіївна, д.е.н., професор кафедри обліку і аудиту, сертифікований аудитор*



Вікіситет https://wiki.nuwm.edu.ua/index.php/%D0%9B%D0%B5%D0%B2%D0%B8%D1%86%D1%8C%D0%BA%D0%B0_%D0%A1%D0%B2%D1%96%D1%82%D0%BB%D0%B0%D0%BD%D0%B0_%D0%9E%D0%BB%D0%B5%D0%BA%D1%81%D1%96%D1%97%D0%B2%D0%BD%D0%B0

ORCID number: 0000-0002-4739-0486

Як комунікувати s.o.levytska@nuwm.edu.ua
тел. 067-718-10-14
Актуальні оголошення на сторінці дисципліни в системі MOODLE

ПРО ДИСЦИПЛІНУ	
Анотація навчальної дисципліни, в т.ч. мета та цілі	<p>Навчальна дисципліна акцентує увагу на формуванні та проведенні аналізу фінансової звітності, правильній інтерпретації отриманої інформації для прийняття управлінських рішень англійською; володінні знаннями державної та іноземної мови для формування ділових паперів і спілкування у професійній діяльності</p> <p>Методи та технології, що використовуються при викладанні дисципліни: опитування, тестування, кумулятивне оцінювання, модульний контроль, презентації тощо.</p>
Посилання Moodle	https://exam.nuwm.edu.ua/course/view.php?id=2080
Компетентності	<p>ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел</p> <p>СК01. Здатність формувати та використовувати обліково-звітну інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління суб'єктом господарської діяльності в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.</p> <p>СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.</p>
Програмні результати навчання	<p>ПР05. Володіти інноваційними технологіями, обґрунтовувати вибір та пояснювати застосування нової методики підготовки і надання облікової інформації для потреб управління суб'єктом господарювання.</p> <p>ПР06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні суб'єктом, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації.</p>
Перелік соціальних, «м'яких» навичок (soft skills)	Здатність формувати наукові результати, логічно обґрунтовувати свою наукову позицію, публічно виступати в процесі апробації наукових результатів, виявляти комунікаційні якості, вміння формувати власну думку та приймати раціональні рішення щодо їх апробації на практиці, розкривати та доносити власні висновки та переконання
Структура навчальної дисципліни	Зазначено нижче в таблиці (додаток 1)
Методи оцінювання	Для досягнення цілей та завдань дисципліни здобувачам потрібно виконувати завдання практичних занять, підготувати

та структура оцінки	<p>звіт за результатами власних наукових досліджень за заданою тематикою, пройти модульні контролі знань.</p> <p>За вчасне та якісне виконання завдань здобувач вищої освіти отримує такі обов'язкові бали:</p> <p><u>для заочної форми навчання:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - 40 балів за виконання практичних завдань та ситуацій, участь у дискусійному обговоренні під час лекційних та практичних занять; - 10 балів за підготовку звіту за результатами власних наукових досліджень за заданою тематикою; - 10 балів за виконання індивідуальної роботи (складової самостійної роботи); - 40 балів – модульний контроль, який складається з двох модулів (МК 1 – 20 балів, МК 2 – 20 балів). <p>Усього 100 балів.</p>
Форми та методи навчання	<p>Форми навчання: <i>навчальні заняття проводяться за допомогою електронного ресурсу навчально-методичного забезпечення НУВГП (платформа дистанційного навчання Moodle – https://exam.nuwm.edu.ua/) та безкоштовного додатку для комунікацій Google Hangouts Meet https://meet.google.com/ пакету Google for Education.</i></p> <p>Методи навчання: <i>міні-лекції, презентації, контекстне навчання, розвиток критичного мислення, проблемне навчання, випереджувальна самостійна робота, інформаційно-комунікаційні технології.</i></p>
Прядок та критерії оцінювання	<p>Здобувачі вищої освіти можуть отримати додаткові бали за: участь у науково-практичних конференціях (5 балів); підготовку до друку наукових статей (10 балів).</p> <p>Модульні контролі проходять у вигляді тестування. У тесті 30 запитань різної складності: рівень 1 – 25 запитань по 0,5 балів (12,5 балів), рівень 2 – 4 запитання по 1 балу (4,0 бали), рівень 3 – 1 запитання, 3,5 бали. Усього – 20 балів.</p> <p>Нормативні документи, що регламентують проведення поточного та підсумкового контролів знань студентів, можливість їм подання апеляції: https://cutt.ly/0OF2tUL.</p>
Місце навчальної дисципліни в освітній траєкторії здобувача вищої освіти	<p>Вивченню даної дисципліни передують вивчення дисциплін «Організація бухгалтерського обліку», «Стратегічний управлінський облік», «Методологія наукових досліджень в обліку та оподаткуванні», «Інтегрована звітність», «Соціальна відповідальність»</p>

Поєднання навчання та досліджень	Студенти мають можливість: додатково отримати бали за виконання індивідуальних завдань дослідницького (науково/практичного) характеру; бути долученими до написання та опублікування наукових статей а тематикою курсу.
Інформаційні ресурси	<p>1. Financial Accounting and Reporting. Fourteenth edition. Barry Elliott and Jamie Elliott. Library of Congress Cataloging-in-Publication Data, 2020. URL: https://core.ac.uk/download/pdf/33797479.pdf (дата звернення: 16.06.2022).</p> <p>2. 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, 2019 Springer Science+Business Media, LLC. available at: http://epdf.pub/investment-management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html (accessed 22.04.2019).</p> <p>3. 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, 2019. available at: https://leseprobe.buch.de/images-adb/37/66/376672b4-48ed-4a17-a413-b0d63d9fffe5.,2019pdf (accessed 20.07.2022).</p> <p>4. Richard C. Grinold, Ronald N. Kahn. Active Portfolio Management: A Quantitative Approach for Providing Superior Returns and Controlling Risk. SECOND EDITION/ 2021. Available at: https://pdfs.semanticscholar.org/75cc/ed88c11a9e8607774b62f2af4c92f02020.pdf (accessed 23.03.2022).</p>
ПРАВИЛА ТА ВИМОГИ (ПОЛІТИКА)	
Дедлайни та перескладання	<p><i>Ліквідація академічної заборгованості здійснюється згідно «Порядку ліквідації академічних заборгованостей у НУВГП» URL:http://ep3.nuwm.edu.ua/4273. Згідно цього документу і реалізується право здобувача вищої освіти на повторне вивчення дисципліни чи повторне навчання на курсі.</i></p> <p><i>Порядок здачі модульних контролів регулюється URL:http://nuwm.edu.ua/strukturni-pidrozdzili/navch-nauk-tsentri-nezalezhnogo-otsiniuvannia-znan/dokumenty.</i></p> <p><i>Оголошення стосовно дедлайнів здачі та Perezdachi оприлюднюються на сторінці MOODLE URL:https://exam.nuwm.edu.ua.</i></p>
Правила академічної доброчесності	<p>За списування під час проведення модульного контролю чи підсумкового контролю, здобувач вищої освіти <u>позбавляється подальшого права</u> здавати матеріал і у нього виникає академічна заборгованість.</p> <p>За списування під час виконання окремих завдань, здобувачу вищої освіти <u>знижується оцінка</u> у відповідності до ступеня порушення академічної доброчесності.</p> <p>Документи стосовно академічної доброчесності (про плагіат, порядок здачі курсових робіт, кодекс честі здобувачів вищої освіти, документи Національного агентства стосовно</p>

	доброчесності) наведені на сторінці ЯКІСТЬ ОСВІТИ сайту НУВГП – URL: https://nuwm.edu.ua/sp .
Вимоги до відвідування	<p>Здобувачу вищої освіти не дозволяється пропускати заняття без поважних причин. Якщо є довідка про хворобу чи іншу поважну причину то здобувачу вищої освіти не потрібно відпрацьовувати пропущене заняття.</p> <p>Здобувач вищої освіти має право оформити індивідуальний графік навчання згідно відповідного положення: http://ep3.nuwm.edu.ua/6226/.</p> <p>При об'єктивних причинах пропуску занять, здобувачі вищої освіти можуть самостійно вивчити пропущений матеріал на платформі MOODLE : URL:https://exam.nuwm.edu.ua/course/view.php?id=2046.</p> <p>Здобувачі вищої освіти без обмежень можуть на заняттях використовувати мобільні телефони та ноутбуки.</p>
Неформальна та інформальна освіта	<p>Здобувачі вищої освіти мають право на перезарахування результатів навчання набутих у неформальній та інформальній освіті згідно відповідного положення https://cutt.ly/rOF7aqD. Також здобувачі вищої освіти можуть самостійно на платформах Prometheus, Coursera, edEx, edEra, FutureLearn та інших опановувати матеріал для перезарахування результатів навчання.</p> <p>Рекомендовані курси:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «ОСББ: Абетка успіху: Бухгалтерський облік для акціонерних товариств» (URL:https://courses.prometheus.org.ua/courses/course-v1:HOUSES+OSBB101+2021_T1_2/about)(перезарахування 10% поточних балів); - «Бухгалтер холдингу» URL:https://cutt.ly/8OGesVq (перезарахування 10% поточних балів).
ДОДАТКОВО	
Правила отримання зворотної інформації про дисципліну	<p><i>Щосеместрово здобувачі заохочуються до проходження онлайн-опитування стосовно якості викладання та навчання викладачем даного курсу та стосовно якості освітнього процесу в НУВГП. Результати опитування здобувачів надсилають обов'язково.</i></p> <p><i>Порядок опитування, зміст анкет та результати анкетування здобувачів минулих років та семестрів завантажені на сторінці «ЯКІСТЬ ОСВІТИ»:</i></p> <p>URL:http://nuwm.edu.ua/porjadok-opituvannja URL:http://nuwm.edu.ua/sp/anketuvannja URL:http://nuwm.edu.ua/sp/rezuljtati-opituvannja</p>

Оновлення	<p>За ініціативою викладача зміст даного курсу оновлюється щорічно з врахуванням наукових досягнень у галузі обліку і оподаткування, нормативних вимог до апробації та оформлення результатів наукових досліджень.</p> <p>Здобувачі також можуть долучатись до оновлення дисципліни шляхом подання пропозицій викладачу стосовно обговорення та додаткового розгляду окремих питань наукових досліджень, відвідування семінарів, тренінгів у рамках неформальної освіти.</p>
Навчання осіб з інвалідністю	<p>Документи та довідково-інформаційні матеріали стосовно організації навчального процесу для осіб з інвалідністю доступно за посиланням URL:http://nuwm.edu.ua/sp/dlja-osib-z-invalidnistju.</p> <p>У випадку навчання таких категорій здобувачів освітній процес даного курсу враховуватиме, за можливістю, усі особливі потреби здобувача.</p> <p>Викладач та інші здобувачі даної освітньої програми максимально сприятимуть організації навчання для осіб з інвалідністю та особливими освітніми потребами.</p>
Практики, представники бізнесу, фахівці, залучені до викладання	<p>До викладання курсу залучаються представник патентного відділу НУВГП, завідувач відділу підготовки здобувачів наукових ступенів НУВГП, завідувач (представник) сектору наукової роботи студентів НУВГП, завідувач (представник) науково-дослідної частини НУВГП.</p> <p>Практики – провідні фахівці за напрямком підготовки: Дячук Олег Олегович – аудитор, директор, ТзОВ АФ «ІНФО-СЕРВІС-АУДИТ» Волошин Людмила Іванівна – аудитор, ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»</p>
Інтернаціоналізація	<p>Електронні бібліотеки: URL:https://lib.nuwm.edu.ua/index.php/korisni-posilannya/elektronni-biblioteki</p> <p>Електронний каталог: URL:https://lec.nuwm.edu.ua/</p> <p>Можливості доступу до електронних ресурсів та сервісів: URL:https://lib.nuwm.edu.ua/index.php/biblioteka/novini/item/516-mozhlyvosti-dostupu-do-resursiv-i-servisiv</p>

Додаток 1

СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Тема	Результати навчання	Форма організації	Кількість годин	Навчально-методичне забезпечення
------	---------------------	-------------------	-----------------	----------------------------------

	я	навчання: заочна		
Тема 1. Інвестиційний процес. Управління портфелем: концептуальне бачення. Класифікації активів і ринків	ПР 05 ПР 06	<i>Лекція</i>	1	http://epdf.pub/investment-management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html
		<i>Практичне заняття</i>	1	https://leseprobe.buch.de/images-adb/37/66/376672b4-48ed-4a17-a413-b0d63d9ffe5.,2019pdf
		<i>Самостійна робота</i>	21	https://core.ac.uk/download/pdf/33797479.pdf
Тема 2. Функціональна роль та поняття інвестицій. Розрахунок та інтерпретація коефіцієнта важеля. Контекст і мета фінансової звітності для суб'єктів інвестування	ПР 05 ПР 06	<i>Лекція</i>	1	https://core.ac.uk/download/pdf/33797479.pdf
		<i>Практичне заняття</i>	1	https://leseprobe.buch.de/images-adb/37/66/376672b4-48ed-4a17-a413-b0d63d9ffe5.,2019pdf
		<i>Самостійна робота</i>	20	http://epdf.pub/investment-management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html
Тема 3. Основні види виробничих ресурсів (як інструментів інвестування). Необоротні та оборотні активи.	ПР 05 ПР 06	<i>Лекція</i>	1	https://leseprobe.buch.de/images-adb/37/66/376672b4-48ed-4a17-a413-b0d63d9ffe5.,2019pdf
		<i>Практичне заняття</i>	1	http://epdf.pub/investment-management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html
		<i>Самостійна робота</i>	20	https://core.ac.uk/download/pdf/33797479.pdf
Тема 4. Основи планування та побудови інвестиційного портфеля. Вимірювання ризику.	ПР 05 ПР 06	<i>Лекція</i>	1	http://epdf.pub/investment-management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html
		<i>Практичне заняття</i>	1	http://epdf.pub/investment-management-and-mismanagement-history-findings-and-analysis.html
		<i>Самостійна робота</i>	21	https://leseprobe.buch.de/images-adb/37/66/376672b4-48ed-4a17-a413-b0d63d9ffe5.,2019pdf
Всього		<i>Лекція</i>	4	
		<i>Практичне заняття</i>	4	
		<i>Самостійна робота</i>	82	

ШКАЛА ОЦІНЮВАННЯ НАВЧАЛЬНИХ ДОСЯГНЕНЬ ЗДОБУВАЧІВ

Вид заняття	Бали	Форма контролю
Поточна складова оцінювання		
<i>Тема 1.</i> Інвестиційний процес. Управління портфелем: концептуальне бачення. Класифікації активів і ринків	7	Опитування
<i>Тема 2.</i> Функціональна роль та поняття інвестицій. Розрахунок та інтерпретація коефіцієнта важеля. Контекст і мета фінансової звітності для суб'єктів інвестування	7	Опитування
<i>Тема 3.</i> Основні види виробничих ресурсів (як інструментів інвестування). Необоротні та оборотні активи.	7	Опитування
<i>Тема 4.</i> Основи планування та побудови інвестиційного портфеля. Вимірювання ризику	9	Опитування
<i>Усього лекційні заняття</i>	30	
Тема 1. Практичні заняття	7	Виконання практичних завдань https://exam.nuwm.edu.ua/course/view.php?id=2021
Тема 2. Практичні заняття	7	
Тема 3. Практичні заняття	7	
Тема 4. Практичні заняття	9	
<i>Усього практичні заняття</i>	30	
Усього поточна складова оцінювання	60	
Підсумкова складова оцінювання		
Модульний контроль	40	Тестування
Усього підсумкова складова оцінювання	40	
Разом	100	

Лектор

С.О. Левицька, д.е.н., професор, професор кафедри обліку і аудиту