

Inventariswaarde ICB's Definities en aanbevelingen

Hierna worden de definities gegeven omtrent de 6 datumbegrippen die met de inventariswaarde verband houden. Zij hebben betrekking op ICB('s)(-compartimenten) met een dagelijkse inventariswaardeberekening.

De orderdatum wordt gelijkgesteld aan bankwerkdag **d** en dient als referentiedatum (orderdatum = bankwerkdag d) van de inventariswaarde meegedeeld naar de kranten.

1. De **orderdatum**:
is de dag waarop een order aanvaard wordt. Voor sommige instellingen is de orderdatum de dag dat het order ingediend wordt.
Aanbeveling: orderdatum = bankwerkdag d,
2. De **koersdatum**:
is de dag van de (slot)koersen van de onderliggende effecten in de portefeuille die bekend zijn om 24.00 uur Brusselse tijd. De koersdatum kan verschillen van de orderdatum.
Aanbeveling: de koersdatum = bankwerkdag d. Individuele afwijkingen kunnen echter voorkomen, waarbij de koersdatum en de orderdatum van elkaar verschillen (dit kan het geval zijn bij ICB-portefeuilles die in het Verre Oosten beleggen),
3. De **berekeningsdatum**:
is de dag dat de inventariswaarde berekend wordt.
Aanbeveling: de berekeningsdatum = d+1 bankwerkdag (d+2 voor dakfondsen),
4. De **publicatiedatum**:
is de dag van verschijning in de pers.
Aanbeveling: de publicatiedatum = d+2 bankwerkdagen (d+3 voor dakfondsen),
5. De **valuteringsdatum**:
is de valutadag van de transactie naar de klant toe.
De valuteringsdatum wordt zelf bepaald door elke instelling,
6. De **prorateringsdatum**:
is de dag tot en met dewelke de interesten worden geprorateerd.
De prorateringsdatum wordt zelf bepaald door elke instelling.