

- Administratief en boekhoudkundig beheer : de naam, en desgevallend, de rechtsvorm en het adres in België van de natuurlijke of rechtspersoon die de taak zoals bedoeld in artikel 3, 9° b) van de wet waarneemt.

- Financiële dienst : de naam, rechtsvorm en het adres in België van de vennootschap aangewezen overeenkomstig artikel 73, § 2 van de wet of overeenkomstig artikel 124, § 2 van de wet van 4 december 1990 op de financiële transacties en de financiële markten.

- Distributeurs : de naam van de tussenpersonen die gelast zijn met de uitvoering van de taak zoals bedoeld in artikel 3, 9° c) van de wet.

- Vermelding van de aandelenklassen; korte omschrijving van de aandelenklassen.

2. Beheersverslag van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment

2.1. Lanceringdatum en inschrijvingsprijs van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment

2.2. Beursnotering

2.3. Informatie aan de aandeelhouders

2.4. Algemeen overzicht van de markten

2.5. Doel en krachtlijnen van het beleggingsbeleid

2.6. Index en benchmark

2.7. Tijdens het boekjaar gevoerd beleid

2.8. Toekomstig beleid

2.9. Risicoklasse

3. Verslag van de commissaris

4. Balans

5. Resultatenrekening

6. Samenvatting van de boekings- en waarderingsregels

6.1. Samenvatting van de regels

6.2. Wisselkoersen

7. Samenstelling van de activa en kerncijfers

7.1. Samenstelling van de activa

7.2. Wijziging in de samenstelling van de activa

7.3. Bedrag van de verplichtingen inzake financiële derivatenposities

7.4. Evolutie van het aantal inschrijvingen, terugbetalingen en van de netto-inventariswaarde

7.5. Rendementen

7.6. Kosten

7.7. Toelichting bij de financiële staten en andere gegevens

Gezien om te worden gevoegd bij Ons besluit van 10 november 2006 op de boekhouding, de jaarrekening en de periodieke verslagen van bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming.

Gegeven te Brussel, 10 november 2006.

ALBERT

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
D. REYNDERS

- Gestion administrative et comptable : nom et, le cas échéant, forme juridique et adresse en Belgique de la personne physique ou morale qui assume la tâche visée à l'article 3, 9° b), de la loi.

- Service financier : dénomination, forme juridique et adresse en Belgique de la société désignée conformément à l'article 73, § 2, de la loi ou conformément à l'article 124, § 2, de la loi du 4 décembre 1990 relative aux opérations financières et aux marchés financiers.

- Distributeurs : nom des intermédiaires qui sont chargés de l'exécution de la tâche visée à l'article 3, 9° c), de la loi.

- Indication des classes d'actions; description succincte des classes d'actions.

2. Rapport de gestion de l'organisme de placement collectif ou du compartiment

2.1. Date de lancement de l'organisme de placement collectif ou du compartiment et prix de souscription des parts

2.2. Cotation en bourse

2.3. Informations aux actionnaires

2.4. Vue d'ensemble des marchés

2.5. Objectif et lignes de force de la politique de placement

2.6. Indice et benchmark

2.7. Politique suivie pendant l'exercice

2.8. Politique future

2.9. Classe de risque

3. Rapport du commissaire

4. Bilan

5. Compte de résultats

6. Résumé des règles de comptabilisation et d'évaluation

6.1. Résumé des règles

6.2. Taux de change

7. Composition des actifs et chiffres-clés

7.1. Composition des actifs

7.2. Changement dans la composition des actifs

7.3. Montant des engagements relatifs aux positions sur instruments financiers dérivés

7.4. Evolution des souscriptions et des remboursements ainsi que de la valeur nette d'inventaire

7.5. Performances

7.6. Frais

7.7. Notes aux états financiers et autres informations

Vu pour être annexé à Notre arrêté du 10 novembre 2006 relatif à la comptabilité, aux comptes annuels et aux rapports périodiques de certains organismes de placement collectif publics à nombre variable de parts.

Donné à Bruxelles, le 10 novembre 2006.

ALBERT

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
D. REYNDERS

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

N. 2006 — 4801

[C — 2006/03554]

10 NOVEMBER 2006. — Koninklijk besluit tot wijziging van het koninklijk besluit van 9 juli 2000 betreffende de uitgifte van Staatsbons

ALBERT II, Koning der Belgen,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op de wet van 2 januari 1991 betreffende de markt van de effecten van de overheidsschuld en het monetair beleidsinstrumentarium gewijzigd bij de wetten van 22 juli 1991, 28 juli 1992, 22 maart, 22 juli en 6 augustus 1993, 4 april 1995, 18 juni en 12 december 1996, 15 juli en 30 oktober 1998, 28 februari en 2 augustus 2002, 15 december 2004 en bij het koninklijk besluit van 13 juni 2001, inzonderheid op hoofdstuk I;

Gelet op de wet van 14 december 2005 houdende afschaffing van de effecten aan toonder, inzonderheid op artikel 3, § 1;

Gelet op de wet van 20 december 2005 houdende de Rijksmiddelenbegroting voor het begrotingsjaar 2006, inzonderheid op artikel 8, § 1, 1°;

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2006 — 4801

[C — 2006/03554]

10 NOVEMBRE 2006. — Arrêté royal modifiant l'arrêté royal du 9 juillet 2000 relatif à l'émission des bons d'Etat

ALBERT II, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu la loi du 2 janvier 1991 relative au marché des titres de la dette publique et aux instruments de la politique monétaire modifiée par les lois des 22 juillet 1991, 28 juillet 1992, 22 mars, 22 juillet et 6 août 1993, 4 avril 1995, 18 juin et 12 décembre 1996, 15 juillet et 30 octobre 1998, 28 février et 2 août 2002, 15 décembre 2004 et par l'arrêté royal du 13 juillet 2001, notamment le chapitre I^{er};

Vu la loi du 14 décembre 2005 portant suppression des titres au porteur, notamment l'article 3, § 1^{er};

Vu la loi du 20 décembre 2005 contenant le Budget des Voies et Moyens de l'année budgétaire 2006, notamment l'article 8, § 1^{er}, 1°;

Gelet op het koninklijk besluit van 23 januari 1991 betreffende de effecten van de Staatsschuld gewijzigd bij de koninklijke besluiten van 22 juli 1991, 10 februari 1993, 14 juni en 16 november 1994, 30 september en 3 december 1997, 26 november 1998, 20 januari 1999, 11 juni 2001 en 5 maart 2006;

Gelet op het koninklijk besluit van 9 juli 2000 betreffende de uitgifte van Staatsbons gewijzigd bij de koninklijke besluiten van 26 mei 2002, 18 februari 2003 en 31 juli 2004;

Overwegende enerzijds dat het Rentenfonds van bij de uitgifte van de Staatsbons een portefeuille samenstelt voor het vervullen van zijn opdracht tot ondersteuning van de koersen op de secundaire markt van de Staatsbons hoofdzakelijk ten gunste van personen die op deze markt niet handelen in het kader van een beroepsactiviteit;

Overwegende dat de mogelijkheid van directe toegang van het Rentenfonds tot de primaire markt van de Staatsbons sedert de eerste uitgifte van de voormelde bons aldus impliciet erkend werd tot op heden, maar dat het van belang is om deze mogelijkheid nader te bepalen in de reglementering;

Overwegende anderzijds dat artikel 3, § 1, van de wet van 14 december 2005 houdende afschaffing van de effecten aan toonder bepaalt dat een emittent, vanaf 1 januari 2008, de effecten enkel nog mag uitgeven in gedematerialiseerde vorm of in de vorm van een op naam gestelde inschrijving;

Overwegende bovendien dat de Staatsbons aan toonder, die ingeschreven zijn op een effectenrekening van een financiële instelling, krachtens artikel 5 van de voormelde wet van 14 december 2005 van rechtswege omgezet worden in gedematerialiseerde effecten;

Overwegende dat het derhalve nodig is te regelen dat de vorm van de Staatsbons niet meer beperkt blijft tot deze van effecten aan toonder of van op naam gestelde inschrijvingen, maar tevens deze van gedematerialiseerde effecten die uitsluitend op rekening zijn geboekt omvat;

Op de voordracht van Onze Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. In het koninklijk besluit van 9 juli 2000 betreffende de uitgifte van Staatsbons wordt een artikel *5bis* ingevoegd, luidende als volgt :

« Art. *5bis*. Het Rentenfonds mag, zonder tussenkomst van de plaatsende instellingen, inschrijven op Staatsbons. »

Art. 2. Artikel 8 van hetzelfde besluit wordt vervangen als volgt :

« Art. 8. De Staatsbons zijn vertegenwoordigd door :

1° effecten aan toonder van 200 euro, 1.000 euro, 2.000 euro en 10.000 euro;

2° op naam gestelde inschrijvingen in een grootboek van de Staatsschuld;

3° gedematerialiseerde effecten die uitsluitend op rekening zijn geboekt.

De effecten aan toonder kunnen worden omgezet in op naam gestelde inschrijvingen in een grootboek van de Staatsschuld of in gedematerialiseerde effecten die uitsluitend op rekening zijn geboekt.

De inschrijvingen in een grootboek van de Staatsschuld en de gedematerialiseerde effecten die uitsluitend op rekening zijn geboekt kunnen ten laatste op 31 december 2007 omgezet worden in effecten aan toonder.

De op naam gestelde inschrijvingen in een grootboek van de Staatsschuld kunnen omgezet worden in gedematerialiseerde effecten die uitsluitend op rekening zijn geboekt en omgekeerd. »

Art. 3. Onze Minister van Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 10 november 2006.

ALBERT

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
D. REYNDERS

Vu l'arrêté royal du 23 janvier 1991 relatif aux titres de la dette de l'Etat modifié par les arrêtés royaux des 22 juillet 1991, 10 février 1993, 14 juin et 16 novembre 1994, 30 septembre et 3 décembre 1997, 26 novembre 1998, 20 janvier 1999, 11 juin 2001 et 5 mars 2006;

Vu l'arrêté royal du 9 juillet 2000 relatif à l'émission des bons d'Etat modifié par les arrêtés royaux des 26 mai 2002, 18 février 2003 et 31 juillet 2004;

Considérant d'une part que le Fonds des Rentes remplit sa mission de soutien des cours sur le marché secondaire des bons d'Etat en faveur principalement des personnes qui interviennent sur ce marché en dehors de l'exercice d'une activité professionnelle grâce à la constitution, dès l'émission, d'un portefeuille destiné à cette fin;

Considérant que la faculté d'accès direct au marché primaire des bons d'Etat a été dès lors reconnue implicitement depuis la première émission desdits bons jusqu'à ce jour mais qu'il importe de la concrétiser réglementairement;

Considérant d'autre part que la loi du 14 décembre 2005 portant suppression des titres au porteur stipule en son article 3, § 1^{er}, qu'à partir du 1^{er} janvier 2008 les titres ne peuvent plus être émis par l'émetteur que sous forme nominative ou dématérialisée;

Considérant en outre que les bons d'Etat au porteur inscrits en comptes-titres dans un établissement financier au 1^{er} janvier 2008 seront convertis de plein droit en titres dématérialisés en vertu de l'article 5 de la loi du 14 décembre 2005 précitée;

Considérant qu'en conséquence, il y a donc lieu de prévoir que la représentation des bons d'Etat ne se limite plus aux seuls titres au porteur ou aux inscriptions nominatives mais qu'elle inclut aussi les titres dématérialisés exclusivement inscrits en compte;

Sur la proposition de Notre Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Un article *5bis*, rédigé comme suit est inséré dans l'arrêté royal du 9 juillet 2000 relatif à l'émission des bons d'Etat :

« Art. *5bis*. Le Fonds des Rentes peut souscrire des bons d'Etat sans intervention des établissements placeurs. »

Art. 2. L'article 8 du même arrêté est remplacé par la disposition suivante :

« Art. 8. Les bons d'Etat sont représentés par :

1° des titres au porteur de 200 euros, 1.000 euros, 2.000 euros et 10.000 euros;

2° des inscriptions nominatives dans un grand-livre de la dette de l'Etat;

3° des titres dématérialisés exclusivement inscrits en compte.

Les titres au porteur peuvent être convertis en inscriptions nominatives dans un grand-livre de la dette de l'Etat ou en titres dématérialisés exclusivement inscrits en compte.

Les inscriptions nominatives dans un grand-livre de la dette de l'Etat et les titres dématérialisés exclusivement inscrits en compte peuvent être convertis en titres au porteur au plus tard le 31 décembre 2007.

Les inscriptions nominatives dans un grand-livre de la dette de l'Etat peuvent être converties en titres dématérialisés exclusivement inscrits en compte et inversement. »

Art. 3. Notre Ministre des Finances est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 10 novembre 2006.

ALBERT

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
D. REYNDERS