

het TARGET2-systeem en geven aanleiding tot bilaterale saldi op de TARGET2-rekeningen van de centrale banken van de EU. Die bilaterale saldi worden verrekend alvorens ze, dagelijks, worden toegewezen aan de ECB, zodat elke NCB nog slechts één netto bilaterale positie heeft ten opzichte van de ECB alleen. Deze bij de ECB geboekte positie vertegenwoordigt de nettovordering of -verplichting van elke NCB jegens de rest van het ESCB. De saldi binnen het Eurosysteem van de NCB's van het eurogebied tegenover de ECB, die werden gevormd bij de aanwending van TARGET2, en de overige in euro luidende saldi binnen het Eurosysteem (zoals de aan de NCB's uitgekeerde interim-dividenden) worden op de balans van de ECB weergegeven in de vorm van één enkele nettopositie op de actief- of passiefzijde en zijn opgenomen in de post 'Overige vorderingen binnen het Eurosysteem (netto)' of 'Overige verplichtingen binnen het Eurosysteem (netto)'. De saldi binnen het ESCB van de niet tot het eurogebied behorende NCB's ten opzichte van de ECB, die voortvloeien uit hun deelname aan TARGET2, zijn opgenomen in de post 'Verplichtingen aan niet-ingezetenen van het eurogebied, luidende in euro'. De saldi binnen het Eurosysteem die afkomstig zijn van de toedeling van eurobankbiljetten binnen het Eurosysteem, worden opgenomen in de vorm van één enkel netto activum in de post 'Netto vorderingen uit hoofde van de toedeling van eurobankbiljetten binnen het Eurosysteem'. De saldi binnen het Eurosysteem die resulteren uit de overdracht van reserves aan de ECB door de NCB's die tot het Eurosysteem toetreden, luiden in euro en worden geboekt in de post 'Vorderingen op de ECB uit hoofde van overdracht van externe reserves'.

Die nettoverplichting ten aanzien van het Eurosysteem is als volgt samengesteld:

1. de verplichting van de Bank tegenover de ECB ten gevolge van de overdrachten via TARGET2 (€ 38 160,9 miljoen);
2. de vordering binnen het Eurosysteem ten belope van € 81,6 miljoen, die voortvloeit uit de samenvoeging en de toedeling van de monetaire inkomsten binnen het Eurosysteem (zie toelichting 28);
3. de vordering binnen het Eurosysteem ten belope van € 19,9 miljoen, die verband houdt met de verdeling van de inkomsten van de ECB (zie toelichting 27).

Toelichting 19. Overige passiva

OVERLOPENDE REKENINGEN

Het gaat om de toe te rekenen kosten (€ 14,4 miljoen), voornamelijk niet-verlopen rente op verplichtingen.

DIVERSEN

Onder meer:

- onbeschikbare reserve meerwaarde op goud (€ 298,9 miljoen);
- fiscale schulden, schulden met betrekking tot lonen en sociale lasten (€ 188,7 miljoen);
- rente die de Bank verschuldigd is op haar nettoschuld aan de ECB in het kader van TARGET2 (€ 22,9 miljoen);
- opbrengsten die aan de Staat toekomen (€ 34,2 miljoen);
- handelsschulden (€ 7,0 miljoen).

Toelichting 20. Voorzieningen

Overeenkomstig artikel 32.4 van de ESCB/ECB-statuten wordt de voorziening voor tegenpartijrisico's ten gevolge van monetairbeleidsoperaties toegedeeld aan de NCB's van de deelnemende lidstaten in verhouding tot hun sleutel in het geplaatste kapitaal van de ECB die van toepassing is op het ogenblik dat het risico zich voordoet. In overeenstemming met het boekhoudkundige voorzichtigheidsprincipe heeft de Raad van Bestuur van de ECB het bedrag van die voorziening gehervardeerd. Hij heeft besloten deze te verlagen van een totaalbedrag van € 949 miljoen op 31 december 2011 tot € 310 miljoen op 31 december 2012.

Het aandeel van de Bank in die voorziening beloopt € 11,0 miljoen, tegen € 33,6 miljoen eind 2011.

De veranderingen in de voorziening komen tot uiting in de resultatenrekening. Voor de Bank bedraagt de opbrengst ervan in 2012 € 22,7 miljoen (zie toelichting 28).

Toelichting 21. Herwaarderingsrekeningen

Positieve koers- en prijsherwaarderingsverschillen tussen de marktwaarde van de nettoposities in externe reserves en effecten (met uitzondering van die van de portefeuille statutaire beleggingen en van de portefeuilles van tot de vervaldag aangehouden waardepapieren) en hun waarde tegen de gemiddelde kostprijs.

(in € miljoen)

	31-12-2012	31-12-2011
Positieve koersherwaarderingsverschillen op:		
– goud	8 905,7	8 581,6
– deviezen	129,0	173,2
Positieve prijsherwaarderingsverschillen op:		
– niet tot de vervaldag aangehouden waardepapieren in deviezen (posten 2 en 3 van het actief) ..	146,8	155,4
– niet tot de vervaldag aangehouden waardepapieren in euro (posten 4 en 7 van het actief) ..	251,5	103,6
Totaal	9 433,0	9 013,8

Toelichting 22. Kapitaal, reservefonds en beschikbare reserve

KAPITAAL

De Bank ontving geen kennisgevingen die, ingevolge artikel 6, § 1, van de wet van 2 mei 2007 op de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen in ter beurze genoteerde vennootschappen, gewag maken van andere deelnemingen ten belope van 5 % of meer van de stemrechten dan die van de Staat.

VERTEGENWOORDIGING VAN HET KAPITAAL

(aantal aandelen)

	31-12-2012	31-12-2011
Aandelen op naam	206 421	206 110
Gedematerialiseerde aandelen	192 115	182 246
Aandelen aan toonder	1 464	11 644
Totaal	400 000	400 000

RESERVEFONDS

De afschrijvingsrekeningen voor materiële en immateriële vaste activa waren in 2012 vrijwel stabiel, doordat het bedrag van de afschrijvingen op de gedane investeringen dat op de verkochte of buiten gebruik gestelde activa compenseerde.

Het fiscaal vrijgestelde gedeelte van de buitengewone reserve bedraagt € 15,7 miljoen.

BESCHIKBARE RESERVE

Een bedrag van € 224,8 miljoen met betrekking tot de winstverdeling van het voorgaande boekjaar werd in de beschikbare reserve opgenomen.

KAPITAAL, RESERVEFONDS, BESCHIKBARE RESERVE EN DESBETREFFENDE WINSTVERDELING

(in € miljoen)

	31-12-2012	31-12-2011
Kapitaal	10,0	10,0
Reservefonds	2 661,6	2 661,5
Beschikbare reserve	1 640,1	1 415,3
Winstverdeling	334,3	224,8
Totaal	4 646,0	4 311,6

Bij het verstrijken van het emissierecht van de Bank, valt een vijfde van het reservefonds de Staat prioriteitshalve ten deel. Deze regel is niet van toepassing op de beschikbare reserve.