



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

Département fédéral des finances DFF
Eidgenössisches Finanzdepartement EFD
Centrale de compensation CdC
Zentrale Ausgleichsstelle ZAS
Finances premier pilier
Finanzen erste Säule

Jahresrechnungen der AHV, IV und EO per 31. Dezember 2018

Comptes annuels AVS, AI et APG au 31 décembre 2018

Inhaltsverzeichnis

Table des matières

1. Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV)	
Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	3
Bilanz der AHV - Bilan de l'AVS	4-5
Betriebsrechnung der AHV - Compte d'exploitation de l'AVS	6-7
Anhang - Annexe	8-10
2. Invalidenversicherung (IV)	
Assurance-invalidité (AI)	11
Bilanz der IV - Bilan de l'AI	12-13
Betriebsrechnung der IV - Compte d'exploitation de l'AI	14-15
Anhang - Annexe	16-18
3. Erwerbsersatzordnung (EO)	
Allocations pour perte de gain (APG)	19
Bilanz der EO - Bilan des APG	20
Betriebsrechnung der EO - Compte d'exploitation des APG	21
Anhang - Annexe	22-23
4. Gemeinsame Anlageverwaltung der AHV, IV und EO	
Gestion commune des placements AVS, AI et APG	25
Bilanz der Anlagen - Bilan des placements	26-27
Resultat der Anlageverwaltung - Résultat de la gestion des placements	28
Anhang - Annexe	29-34

Jahresrechnungen

Alters- und Hinterlassenenversicherung
per 31. Dezember 2018

Comptes annuels

Assurance-vieillesse et survivants
au 31 décembre 2018

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
AKTIVEN	31.12.2018	31.12.2017	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	29'387'224'991.91	31'827'333'439.17	Liquidités et placements
Flüssige Mittel ¹	17'966'008.71	17'799'996.01	Liquidités ¹
Anlagen ²	29'369'258'983.20	31'809'533'443.16	Placements ²
Sozialwerk	5'036'823'374.39	4'806'096'768.43	Oeuvre sociale
Kontokorrente	4'509'665'783.59	4'285'551'689.24	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	3'372'453'798.35	3'161'543'640.45	Caisses de compensation ³
Bund, MwSt	590'748'988.24	571'653'845.85	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	0.00	6'441'826.94	Confédération, contributions
Bund, Spielbankenabgabe	546'462'997.00	545'912'376.00	Confédération, impôts / maisons de jeu
Kurzfristigen Forderungen	2'878'485.80	11'859'237.30	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	2'878'485.80	11'859'237.30	Créances à court terme
FL Beiträge ⁴	0.00	452'372.89	Contributions AFA ⁴
Bund, Beiträge an FL	0.00	0.00	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	0.00	452'372.89	Cantons, contributions AFA
Abgrenzungskonten ⁵	524'279'105.00	508'233'469.00	Comptes de régularisation ⁵
Beiträge	524'279'105.00	508'233'469.00	Cotisations
Langfristige Darlehen	10'284'204'265.59	10'284'204'265.59	Immobilisations financières
Darlehen gegenüber IV ⁶	10'284'204'265.59	10'284'204'265.59	Prêt envers l'AI ⁶
Total Aktiven	44'708'252'631.89	46'917'634'473.19	Total actifs

1,2,3,4,5,6) Siehe Anhang Seite 8 / Voir annexe en page 8

**Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
PASSIVEN	31.12.2018	31.12.2017	PASSIFS
Sozialwerk	1'173'435'790.12	1'163'004'675.17	Oeuvre sociale
Kontokorrente	17'832'094.59	5'364'951.65	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	5'579'206.31	5'364'951.65	Caisses de compensation ³
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	12'252'888.28	0.00	Confédération, contributions
Kurzfristigen Schulden	7'595'123.35	6'015'061.51	Dettes à court terme
Kreditoren	7'595'123.35	6'015'061.51	Créanciers
FL Beiträge⁴	2'908'063.70	1'611'254.25	Contributions AFA⁴
Bund, Beiträge an FL	1'340'042.46	1'611'254.25	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	1'568'021.24	0.00	Cantons, contributions AFA
Arbeitslosenversicherung (ALV)	1'057'534'574.54	1'056'957'423.91	Assurance chômage (AC)
ALV Kontokorrent ⁷	880'534'574.54	880'957'423.91	Compte courant AC ⁷
Rückbehalt auf ALV-Beiträge ⁸	177'000'000.00	176'000'000.00	Retenue sur cotisations AC ⁸
Rückstellung	87'565'933.94	93'055'983.85	Provision
Rückstellung für Beitragsverluste ⁹	87'565'933.94	93'055'983.85	Provision pour pertes sur cotisations ⁹
Eigenmittel	43'534'816'841.77	45'754'629'798.02	Fonds propres
Kapital	45'754'629'798.02	44'667'561'139.01	Capital
Betriebsergebnis	-2'219'812'956.25	1'087'068'659.01	Résultat d'exploitation
Total Passiven	44'708'252'631.89	46'917'634'473.19	Total passifs

3,4,7,8,9) Siehe Anhang Seiten 8-9 / Voir annexe en pages 8-9

Genf / Genève, 22.05.2019

Zentrale Ausgleichsstelle
Centrale de compensation

Direktor / directeur : Patrick Schmied



Verwaltungsrat der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Conseil d'administration des Fonds de compensation
de l'AVS, de l'AI et des APG

Präsident / président : Manuel Leuthold



Sektionschef / chef de section : Belgacem Ben Mabrouk



Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	<i>(en CHF)</i>
Ertrag	12.2018	31.12.2018	31.12.2017	Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber ¹⁰	3'872'882'872.77	31'717'672'973.41	31'142'840'224.45	1.8% Cotisations des assurés et employeurs ¹⁰
Persönliche Beiträge	514'322'755.90	2'131'035'353.27	2'160'763'232.20	-1.4% Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	3'281'482'976.25	29'242'001'218.76	28'623'025'445.78	2.2% Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV ¹¹	66'513'633.18	391'859'973.68	427'309'617.60	-8.3% Cotisations sur indemnités AC ¹¹
Schadenersatzforderungen	4'823'985.10	14'520'772.09	13'056'857.96	11.2% Indem. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-17'739.00	-5'456'533.43	-6'272'355.59	13.0% Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-2'120'791.62	-31'048'749.70	-39'991'956.61	22.4% Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-3'150'037.23	-56'517'184.24	-53'064'027.24	-6.5% Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeitr.	192'090.62	1'579'273.20	1'068'233.08	47.8% Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	5'490'049.91	5'490'049.91	-2'497'698.19	319.8% Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	6'689'607.12	40'775'217.73	40'000'027.40	1.9% Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-1'343'657.46	-16'566'417.86	-20'557'151.94	19.4% Intérêts rémunératoires
Beiträge	727'954'062.68	8'612'747'111.72	8'463'541'826.94	1.8% Contributions
Bund ¹²	727'954'062.68	8'612'747'111.72	8'463'541'826.94	1.8% Confédération ¹²
Steueranteile	461'296'207.24	2'682'196'207.24	2'641'669'623.85	1.5% Parts fiscales
MwSt.-Ertragsanteil ¹³	187'098'988.24	2'407'998'988.24	2'369'403'845.85	1.6% Part des recettes TVA ¹³
Spielbankenabgabe ¹⁴	274'197'219.00	274'197'219.00	272'265'778.00	0.7% Impôts sur les maisons de jeu ¹⁴
Regress	828'296.71	3'672'635.97	5'205'274.86	-29.4% Actions récursoires
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	1'204'986.44	4'575'116.64	6'159'585.91	-25.7% Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-376'689.73	-902'480.67	-954'311.05	5.4% Frais d'actions récursoires
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00	Autres produits
Andere Erträge (sonstige, Gabe, Vermächtnis)	0.00	0.00	0.00	Autres produits (dons, legs, divers)
Total Ertrag	5'062'961'439.40	43'016'288'928.34	42'253'256'950.10	1.8% Total produits

10,11,12,13,14) Siehe Anhang Seite 9 / Voir annexe en page 9

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		<i>(en CHF)</i>
A u f w a n d	12.2018	31.12.2018	31.12.2017		C h a r g e s
Leistungen	3'667'741'387.95	43'641'986'037.40	42'881'571'978.70	1.8%	Prestations
Ordentliche Renten	3'652'150'358.00	43'465'599'434.00	42'702'558'153.00	1.8%	Rentes ordinaires
Ausserordentliche Renten	484'265.00	6'054'370.00	6'493'381.00	-6.8%	Rentes extraordinaires
Überweisung und Rückvergütung von Beiträgen bei Ausländern	5'236'503.35	58'225'048.35	53'174'079.85	9.5%	Transfert et remb. de cotisations pour des étrangers
Hilflosenentschädigungen	48'102'568.00	589'580'673.00	586'295'813.00	0.6%	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweiz. im Ausland	4'992.00	61'005.00	64'798.00	-5.9%	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-38'650'417.15	-479'974'594.30	-468'736'482.40	-2.4%	Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungs-forderungen	413'118.75	2'440'101.35	1'722'236.25	41.7%	Amort. de prestations à restituer
Kosten für individuelle Massnahmen	7'686'870.03	91'160'514.52	84'159'954.85	8.3%	Frais pour mesures individuelles
Hilfsmittel	7'274'749.46	84'838'005.93	79'323'018.20	7.0%	Moyens auxiliaires
Assistenzbeitrag	597'499.91	6'507'887.93	5'030'623.10	29.4%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	-185'379.34	-185'379.34	-193'686.45	4.3%	Mesures individuelles à restituer
Beiträge ¹⁵	1'141'054.00	107'612'028.00	116'434'081.85	-7.6%	Subventions ¹⁵
Institutionen der Altershilfe	1'141'054.00	90'505'391.00	99'592'696.85	-9.1%	Institutions pour l'aide à la vieillesse
Pro Senectute	0.00	16'156'637.00	16'000'000.00	1.0%	Pro Senectute
Pro Juventute	0.00	950'000.00	841'385.00	12.9%	Pro Juventute
Durchführungskosten	1'089'138.72	13'664'114.09	13'143'187.56	4.0%	Frais d'instruction
Abklärungs-massnahmen	1'019'290.87	13'131'960.88	12'784'433.26	2.7%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	69'847.85	532'153.21	358'754.30	48.3%	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand	45'891'742.05	200'549'744.42	196'464'848.00	2.1%	Frais d'administration
Posttaxen ¹⁶	1'871'181.59	19'104'482.48	19'211'416.08	-0.6%	Taxes postales ¹⁶
Kosten AHVG ¹⁷	20'510'562.32	108'879'961.10	105'993'774.48	2.7%	Frais LAVS ¹⁷
IV-Stellen (Leist. zu Lasten der AHV) ¹⁸	20'490'500.00	20'490'500.00	20'513'250.00	-0.1%	Offices AI (prest. à charge de l'AVS) ¹⁸
Zuschüsse an die AK ¹⁹	0.00	13'291'976.00	12'909'288.00	3.0%	Subsides versés aux CC ¹⁹
Kosten Fondsverwaltung ²⁰	3'019'498.14	38'782'824.84	37'837'119.44	2.5%	Frais de gestion des Fonds ²⁰
Total Aufwand	3'723'550'192.75	44'054'972'438.43	43'291'774'050.96	1.8%	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	1'339'411'246.65	-1'038'683'510.09	-1'038'517'100.86	0.0%	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis ²¹	-398'612'058.45	-1'232'550'467.48	2'011'523'422.27	-161.3%	Résultat des placements ²¹
Darlehenszinsen gegenüber der IV ²²	4'285'085.11	51'421'021.32	114'062'337.60	-54.9%	Intérêts sur prêt envers l'AI ²²
Total Betriebsergebnis	945'084'273.31	-2'219'812'956.25	1'087'068'659.01	-304.2%	Résultat d'exploitation total

15,16,17,18,19,20,21,22) Siehe Anhang Seiten 9-10 / Voir annexe en pages 9-10

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

Die Zentrale Ausgleichsstelle ZAS verwaltet drei Postkonten und ein Bankkonto bei der SNB, welche den Kapitalflüssen zwischen der ZAS, den Ausgleichskassen und compenswiss (Ausgleichsfonds AHV/IV/EO) dienen. Der Saldo der flüssigen Mittel wird monatlich anteilig gemäss der in Rechnung gestellten Beiträge sowie der angewandten Sätze auf das jeweilige Sozialwerk übertragen.

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	17'966'008.71
Anteil IV	2'446'184.47
Anteil EO	786'273.58
Total	21'198'466.76

2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der drei Ausgleichsfonds AHV / IV / EO in einem gemeinsamen Anlagepool gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung. Auf Basis der Investitionen in die diversen Portfolios wird den Sozialwerken der entsprechende Quotenanteil zugewiesen (siehe Seiten 26 bis 33).

3. Ausgleichskassen

Auf dem Kontokorrent werden die Kapitalflüsse zwischen der ZAS und den Ausgleichskassen sowie der monatliche Betriebsaufwand und Ertrag verbucht. Aktiv- und/oder Passivsaldo bilden Schulden resp. Guthaben gegenüber den Ausgleichsfonds ab. Anhand der in Rechnung gestellten Beiträge sowie der angewandten Sätze wird der Quotenanteil dem entsprechenden Sozialwerk zugewiesen.

4. FL Beiträge

Alle AHV/IV/EO/FL/ALV Kapitalflüsse laufen über die Zentrale Ausgleichsstelle. Gemäss Art. 18 Abs. 4 des Bundesgesetzes über die Familienzulagen in der Landwirtschaft (FLG), werden die durch die Beiträge der Arbeitgeber nicht gedeckten Aufwendungen mit Einschluss der Verwaltungskosten, die den Ausgleichskassen aus der Ausrichtung der Familienzulagen entstehen, zu zwei Dritteln vom Bund und zu einem Drittel von den Kantonen getragen. Bund und Kanton leisten monatliche Akontozahlungen. Der Saldo ergibt sich aus den Akontozahlungen und dem Betriebsaufwand/-ertrag.

5. Abgrenzungskonten

Die im Januar fakturierten Beiträge, welche das Vorjahr betreffen, werden per 31. Dezember 2018 abgegrenzt.

6. Darlehen gegenüber IV

Der bis 31.12.2010 durch die AHV finanzierte kumulierte IV-Verlust von 14.9 Milliarden wird als Darlehen in den Aktiven der Bilanz ausgewiesen. Die Schuld wurde gemäss Art. 2 Abs. 2 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung teilamortisiert. Ab dem 1. Januar 2018 treten die Bestimmungen von Art. 22 Abs. 1 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO in Kraft.

Notes explicatives au sujet des rubriques du bilan et du compte d'exploitation

1. Liquidités

La Centrale de compensation (CdC) gère trois comptes postaux et un compte bancaire auprès de la BNS. Ces comptes sont principalement utilisés pour les mouvements de fonds entre la CdC, les caisses de compensation et compenswiss (Fonds de compensation AVS/AI/APG). Le solde des liquidités est réparti mensuellement sur chaque œuvre sociale au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	17'966'008.71
Quote-part AI	2'446'184.47
Quote-part APG	786'273.58
Total	21'198'466.76

2. Placements

Conformément à l'Ordonnance concernant l'administration des Fonds de compensation de l'assurance-vieillesse et survivants, de l'assurance-invalidité et du régime des allocations pour perte de gain, l'Office de gestion (compenswiss) gère les placements des trois fonds en commun. Compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles, une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale (cf. pages 26 à 33).

3. Caisses de compensation

Les mouvements de fonds entre la CdC et les caisses de compensation ainsi que leurs charges et produits mensuels sont comptabilisés par les comptes courants. Les soldes à l'actif et/ou au passif représentent la somme en faveur ou en défaveur des fonds. Une quote-part est attribuée à chaque œuvre au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

4. Contributions AFA

Tous les flux financiers AVS/AI/APG/AFA/AC transitent par la Centrale de compensation. Conformément à l'art. 18 al. 4 de la loi sur les allocations familiales dans l'agriculture (LFA), la part des dépenses non couvertes par les cotisations des employeurs est prise en charge à raison de deux tiers par la Confédération et d'un tiers par les cantons. Le solde des comptes courants représente la différence (positive ou négative) entre les acomptes versés et le déficit comptabilisé mensuellement.

5. Comptes de régularisation

Les cotisations facturées en janvier par les caisses de compensation concernant l'exercice précédent sont délimitées au 31 décembre 2018.

6. Prêt envers l'AI

La perte cumulée de l'AI de 14,9 milliards au 31.12.2010 a été financée par l'AVS et comptabilisée en tant que prêt à l'actif du bilan. Ce prêt a été diminué du montant remboursé par l'AI en vertu de l'art. 2 al. 2 de la loi sur l'assainissement de l'assurance-invalidité. Dès le 01.01.2018, la dette est remboursée selon l'art. 22 al. 1 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG.

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

7. Kontokorrent ALV

Alle AHV/IV/EO/FL/ALV Kapitalflüsse laufen über die Zentrale Ausgleichsstelle. Die ZAS erstellt monatlich eine Abrechnung der ALV Beiträge auf Basis der von den Ausgleichskassen geführten Konten. Gemäss Art. 87 Abs.1 des Arbeitslosenversicherungsgesetzes (AVIG) wird diese Position monatlich durch die Auszahlungen an das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO ausgeglichen.

8. Rückbehalt auf ALV-Beiträgen

Die ZAS überweist die von den Ausgleichskassen in Rechnung gestellten ALV-Beiträge ans SECO. Dabei wird ein Rückbehalt für Inkassorisiken gebildet (Abschreibung von Beiträgen).

9. Rückstellung für Beitragsverluste

Die Rückstellung entspricht der jährlichen Abschreibung von persönlichen und Lohnbeiträge. Die Rückstellung wird jährlich angepasst.

10. Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber

Die Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO werden gemeinsam in Rechnung gestellt. Durch die getrennte Buchführung wird anschliessend jedem Sozialwerk der entsprechende Beitragsanteil zugewiesen.

11. Beiträge auf Leistungen der ALV

Die Position "Beiträge auf Leistungen der ALV" beinhaltet Akontozahlungen an die ZAS für Lohnbeiträge an die AHV auf Leistungen der Arbeitslosenversicherung. Die Schlussabrechnung mit dem SECO erfolgt Ende Rechnungsjahr.

12. Bund

Gemäss Art. 103 AHVG beläuft sich der Bundesbeitrag auf 19,55 Prozent der jährlichen Ausgaben der Versicherung. Der Bund richtet monatlich Akontozahlungen aus, die ZAS erstellt per Jahresende eine Schlussabrechnung.

13. Mehrwertsteuer-Ertragsanteil

Die Verbuchung des Mehrwertsteuer-Ertragsanteils zugunsten der AHV erfolgt monatlich auf der Basis des Jahresbudgets des Bundes. Gemäss Art. 2 der Verordnung über das Verfahren zur Überweisung des für die AHV bestimmten Mehrwertsteuer-Ertragsanteils, erfolgt die Zahlung in drei Akontozahlungen pro Jahr. Die Eidgenössische Steuerverwaltung erstellt im Januar des Folgejahres eine Schlussabrechnung, deren Saldo der letzten Zahlung entspricht.

14. Spielbankenabgabe

Gemäss Art. 94 VSBG, stehen dem Ausgleichsfonds der AHV die Erträge aus der Spielbankenabgabe zu. Der Gesamtbetrag pro Abgabeperiode wird nach Steuererhebung zu Beginn des übernächsten Jahres überwiesen.

15. Beiträge

Gemäss Art. 101bis AHVG gewährt die AHV gemeinnützigen Institutionen im Bereich Altershilfe Beiträge. Zusätzlich gewährt sie Beiträge an die Stiftungen Pro Senectute und Pro Juventute gemäss Art. 17 und 18 ELG.

16. Posttaxen

Posttaxen und Gebühren, welche sich für die Durchführung der AHVG ergeben, erfassen Porti und Kosten für den Zahlungsverkehr der Ausgleichskassen gemäss Art. 95 AHVG.

7. Compte courant AC

Tous les flux financiers AVS/AI/APG/AFA/AC transitent par la Centrale de compensation. Sur la base des comptes des caisses de compensation, la CdC établit mensuellement un décompte des cotisations chômage. Cette position est régularisée mensuellement par des versements au Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) selon l'art. 87 al. 1 de la loi sur l'assurance-chômage (LACI).

8. Retenue sur cotisations AC

Les versements au SECO se basent sur les cotisations facturées par les caisses de compensation. Cette retenue tient compte du risque de non-encassement (cotisations irrécouvrables).

9. Provision pour pertes sur cotisations

La provision correspond aux pertes annuelles des cotisations paritaires et personnelles. Elle est adaptée annuellement lors de la clôture des comptes.

10. Cotisations des assurés et employeurs

Les cotisations AVS/AI/APG des assurés et employeurs sont facturées en commun par les caisses de compensation. Une quote-part est attribuée à chaque oeuvre selon les taux de cotisations.

11. Cotisations sur indemnités AC

La position "Cotisations sur indemnités AC" concerne les cotisations paritaires AVS des indemnités journalières de l'assurance-chômage. La CdC comptabilise mensuellement un acompte et le SECO établit annuellement un décompte définitif.

12. Confédération

Selon l'art. 103 de la LAVS, la contribution de la Confédération s'élevé à 19,55 % des dépenses annuelles. La Confédération verse mensuellement des acomptes, la CdC établit le décompte final.

13. Part des recettes TVA

La comptabilisation de la part des recettes de TVA en faveur de l'AVS s'effectue mensuellement sur la base du budget annuel de la Confédération. Selon l'art. 2 de l'Ordonnance concernant la part des recettes de TVA attribuée à l'AVS, elle est versée en trois acomptes dans l'année. Un décompte final est établi par l'administration fédérale des contributions en janvier de l'année suivante et fait l'objet d'un dernier versement.

14. Impôts sur les maisons de jeu

Selon l'art. 94 de l'OLMJ, la Confédération verse au Fonds de compensation de l'AVS les recettes de la taxe sur les maisons de jeu. Le montant global est versé au début de la deuxième année qui suit la perception de l'impôt.

15. Subventions

L'AVS subventionne les institutions pour l'aide à la vieillesse selon l'art. 101bis LAVS ainsi que les fondations Pro Senectute et Pro Juventute selon les art. 17 et 18 LPC.

16. Taxes postales

Les taxes postales pour l'application de la LAVS comprennent les frais postaux et les frais liés au trafic des paiements des caisses de compensation conformément à l'art. 95 LAVS.

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

17. Kosten AHVG

Diese Rubrik umfasst die Betriebs- und Verwaltungskosten der ZAS sowie die Kosten des IT Netzwerks, nationaler AHV Projekte und Entschädigungen an die Steuerbehörden.

18. IV-Stellen (Leistungen zu Lasten der AHV)

Der bei den IV-Stellen anfallende Verwaltungsaufwand durch die behandelten Dossiers der Hilflosenentschädigung und der Hilfsmittel der AHV wird dem AHV Ausgleichsfonds belastet.

19. Zuschüsse an Ausgleichskassen

Um grössere Schwankungen bei den Verwaltungskostenansätzen der Ausgleichskassen aufzufangen, übernimmt der AHV-Ausgleichsfonds Zuschüsse für die Deckung von Verwaltungskosten.

20. Kosten Fondsverwaltung

Die Verwaltungskosten der Ausgleichsfonds (vgl. Seiten 28 und 32) setzen sich aus den Betriebskosten und den Verwaltungskosten zusammen. Durch die getrennte Buchführung kann jedes Sozialwerk ihr Quotenanteil gemäss Art. 15 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO zugewiesen werden.

21. Anlageergebnis

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet, haben aber je eigene Vermögen und Rechnungen. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Sozialwerken gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der AHV, der IV und der EO monatlich der entsprechende Quotenanteil durch die Geschäftsstelle (compenswiss) zugewiesen (vgl. Gemeinsame Anlageverwaltung der AHV, IV und EO, Seiten 26 bis 33).

22. Darlehenszinsen der IV

Der kumulierte Verlust der IV wurde bis 31.12.2010 durch die AHV finanziert. Gemäss Bundesgesetz über die Sanierung der Invalidenversicherung wurde der jährliche Zinsaufwand auf dem IV-Verlustvortrag bis 31.12.2017 vom Bund übernommen. Für die Verzinsung der Schulden des IV-Ausgleichsfonds gegenüber dem AHV-Ausgleichsfonds legt der Verwaltungsrat gemäss Art. 22 Abs. 3 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO ab dem 1. Januar 2018 einen Zinssatz zu Marktbedingungen fest. Der Schuldzins ist in der AHV-Rechnung als Ertrag und in der IV-Rechnung als Aufwand verbucht.

Andere Angaben

Im Verlauf des Geschäftsjahres wurde die Direktion der ZAS regelmässig über allfällige Risiken betreffend die Geschäftsaktivitäten informiert. Am 15. Januar 2019 wurde die jährliche Risikobewertung von der Direktion zur Kenntnis genommen.

Rechnungslegungsmethode

Aufwand und Ertrag werden gemäss den Buchhaltungsnormen abgegrenzt, von dieser Praxis ausgenommen sind die Versicherungsleistungen.

17. Frais LAVS

Cette rubrique inclut les coûts de fonctionnement de la Centrale de compensation, les coûts du réseau informatique et les projets nationaux de l'AVS, ainsi que les indemnités aux autorités fiscales.

18. Offices AI (prestations à charge de l'AVS)

Cette position concerne la prise en charge annuelle par le Fonds AVS des frais d'administration des offices AI pour les prononcés relatifs aux allocations pour impotents et aux moyens auxiliaires de l'AVS.

19. Subsidies aux caisses de compensation

Pour empêcher que les taux des contributions aux frais d'administration ne diffèrent trop d'une caisse à l'autre, des subsides, prélevés sur le Fonds de compensation AVS, sont versés aux caisses de compensation pour leurs frais d'administration.

20. Frais de gestion des Fonds

Les frais de gestion des Fonds (cf. pages 28 et 32) se composent des frais de fonctionnement de l'office de gestion et des autres frais inhérents à la gestion des placements. Une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale selon l'art. 15 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG.

21. Résultat des placements

Les placements sont gérés en commun avec les Fonds AI et APG. Une quote-part du résultat est attribuée à chaque oeuvre en fonction d'une clé de répartition définie mensuellement par l'office de gestion (compenswiss) conformément à l'Ordonnance concernant l'administration des fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG (cf. gestion commune des placements AVS, AI et APG aux pages 26 à 33).

22. Intérêts sur le prêt envers l'AI

La perte cumulée de l'AI au 31.12.2010 a été financée par l'AVS. Selon la loi sur l'assainissement de l'assurance-invalidité, les intérêts sur la dette ont été pris en charge par la Confédération jusqu'au 31.12.2017. Dès le 01.01.2018, les intérêts sont fixés par le conseil d'administration des Fonds AVS/AI/APG conformément aux conditions du marché selon l'art. 22 al. 3 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG. Ils sont comptabilisés en produits à l'AVS et en charges à l'AI.

Autres indications

Durant l'exercice sous revue, la Direction de la CdC a été régulièrement informée des risques relatifs aux activités de la Centrale de compensation. La direction a pris connaissance de l'évaluation annuelle des risques en date du 15 janvier 2019.

Principe de comptabilisation

Les produits et charges sont délimités conformément aux usages comptables à l'exception des prestations des assurances sociales.

Jahresrechnungen
Invalidenversicherung
per 31. Dezember 2018

Comptes annuels
Assurance-invalidité
au 31 décembre 2018

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
AKTIVEN	31.12.2018	31.12.2017	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	4'153'625'085.63	4'185'944'970.51	Liquidités et placements
Flüssige Mittel ¹	2'446'184.47	2'423'919.02	Liquidités ¹
Anlagen ²	4'151'178'901.16	4'183'521'051.49	Placements ²
Sozialwerk	637'905'392.71	845'339'930.92	Oeuvre sociale
Kontokorrente	518'223'915.29	726'815'353.58	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	459'180'681.07	430'524'015.03	Caisses de compensation ³
Bund, MwSt	56'246'023.22	276'062'229.55	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	2'797'211.00	20'229'109.00	Confédération, contributions
Bund, Beiträge auf Zinsen der IV-Schuld	0.00	0.00	Confédération, contributions aux int./dette AI
Kurzfristigen Forderungen	4'432'824.62	6'351'100.54	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	4'432'824.62	6'351'100.54	Créances à court terme
Darlehen	111'578.10	134'992.90	Prêts
Darlehen der IV an Versicherte	111'578.10	134'992.90	Prêts de l'AI aux assurés
Immobilien ⁴	27'488'829.70	27'155'703.70	Immeubles ⁴
Immobilien	55'483'823.20	53'695'823.20	Immeubles
Wertberichtigung Immobilien	-27'994'993.50	-26'540'119.50	Fonds d'amortissement des immeubles
Abgrenzungskonten ⁵	87'648'245.00	84'882'780.20	Comptes de régularisation ⁵
Beiträge	87'648'245.00	84'882'780.20	Cotisations
Total Aktiven	4'791'530'478.34	5'031'284'901.43	Total actifs

1,2,3,4,5) Siehe Anhang Seite 16 / Voir annexe en page 16

**Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
PASSIVEN	31.12.2018	31.12.2017	PASSIFS
Sozialwerk	28'342'989.29	31'284'901.43	Oeuvre sociale
Kontokorrente	759'643.84	1'471'238.63	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	759'643.84	730'573.67	Caisses de compensation ³
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	0.00	0.00	Confédération, contributions
Bund, Beiträge auf Zinsen der IV-Schuld	0.00	740'664.96	Confédération, contributions aux int./dette AI
Kurzfristigen Schulden	12'590'964.67	13'791'617.28	Dettes à court terme
Kreditoren	12'590'964.67	13'791'617.28	Créanciers
Rückstellung	14'992'380.78	16'022'045.52	Provision
Rückstellung für Beitragsverluste ⁶	14'992'380.78	16'022'045.52	Provision pour pertes sur cotisations ⁶
Langfristige verzinsliche Verbindlichk.	10'284'204'265.59	10'284'204'265.59	Dettes à long terme portant intérêt
Schulden der IV gegenüber der AHV ⁷	10'284'204'265.59	10'284'204'265.59	Dette de l'AI envers l'AVS ⁷
Eigenmittel⁸	-5'521'016'776.54	-5'284'204'265.59	Fonds propres⁸
Kapital	5'000'000'000.00	5'000'000'000.00	Capital
Verlustvortrag	-10'284'204'265.59	-11'406'233'770.51	Perte reportée
Betriebsergebnis	-236'812'510.95	1'122'029'504.92	Résultat d'exploitation
Total Passiven	4'791'530'478.34	5'031'284'901.43	Total passifs

3,6,7,8) Siehe Anhang Seiten 16-17 / Voir annexe en pages 16-17

Genf / Genève, 22.05.2019

Zentrale Ausgleichsstelle
Centrale de compensation

Direktor / directeur : Patrick Schmied



Verwaltungsrat der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Conseil d'administration des Fonds de compensation
de l'AVS, de l'AI et des APG

Präsident / président : Manuel Leuthold



Sektionschef / chef de section : Belgacem Ben Mabrouk



Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

(in CHF)	Monat / Mois 12.2018	Saldo / Solde 31.12.2018	Saldo / Solde 31.12.2017	(en CHF)	Produits
Ertrag					Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber⁹	652'208'745.95	5'313'475'395.83	5'217'723'044.29	1.8%	Cotisations des assurés et employeurs⁹
Persönliche Beiträge	92'296'744.14	382'475'927.36	387'810'909.45	-1.4%	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	546'913'829.67	4'873'666'869.51	4'770'504'240.01	2.2%	Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV ¹⁰	11'085'605.56	65'309'996.46	71'218'270.40	-8.3%	Cotisations sur indemnités AC ¹⁰
Schadenersatzforderungen	834'706.90	2'512'564.41	2'259'259.42	11.2%	Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-3'183.92	-979'377.38	-1'125'798.46	13.0%	Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-380'654.82	-5'572'851.72	-7'178'042.73	22.4%	Amort. de cot. personnelles
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-525'006.07	-9'419'529.06	-8'844'002.79	-6.5%	Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschrieb. Lohnbeitr.	32'015.01	263'211.40	178'039.03	47.8%	Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	1'029'664.74	1'029'664.74	-464'089.31	321.9%	Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	1'157'521.04	7'055'447.68	6'921'314.01	1.9%	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-232'496.30	-2'866'527.57	-3'557'054.74	19.4%	Intérêts rémunératoires
Beiträge	259'997'211.00	3'600'797'211.00	3'626'088'444.04	-0.7%	Contributions
Bund, ordentliche Beiträge ¹¹	259'997'211.00	3'600'797'211.00	3'598'029'109.00	0.1%	Confédération, contribution ordinaire ¹¹
Bund, Sonderzinsen IV ¹²	0.00	0.00	28'059'335.04	-100.0%	Confédération, contrib. int. dette AI ¹²
Steueranteile	56'246'023.22	243'746'023.22	1'141'562'229.55	-78.6%	Parts fiscales
MwSt.-Ertragsanteil	56'246'023.22	243'746'023.22	1'141'562'229.55	-78.6%	Part des recettes TVA
Regress	3'107'941.04	36'305'748.25	45'632'129.47	-20.4%	Actions récursoires
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	6'301'011.00	43'589'300.96	52'984'783.78	-17.7%	Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-3'193'069.96	-7'283'552.71	-7'352'654.31	0.9%	Frais d'actions récursoires
Andere Erträge	1'859'091.06	1'860'988.46	3'021.95		Autres produits
Andere Erträge	1'858'531.76	1'858'633.96	50.60		Autres produits
Zinsen auf Kapitalhilfe	559.30	2'354.50	2'971.35	-20.8%	Intérêts sur aide en capital
Total Ertrag	973'419'012.27	9'196'185'366.76	10'031'008'869.30	-8.3%	Total produits
	Monat / Mois 12.2018	Saldo / Solde 31.12.2018	Saldo / Solde 31.12.2017		Charges
Aufwand					Charges
Leistungen	540'152'960.30	6'513'065'605.05	6'482'933'851.07	0.5%	Prestations
Ordentliche Renten	319'916'977.00	3'861'971'567.30	3'935'937'228.65	-1.9%	Rentes ordinaires
Ordentliche Renten, Nachzahlungen	62'885'593.00	769'624'982.00	740'482'548.00	3.9%	Rentes ordinaires, arrérage
Ausserordentliche Renten	68'726'167.00	812'226'475.00	789'584'082.05	2.9%	Rentes extraordinaires
Ausserordentliche Renten, Nachzahl.	4'137'911.00	55'675'932.00	51'462'340.00	8.2%	Rentes extraordinaires, arrérage
Taggelder	64'434'205.45	663'878'959.30	639'255'762.00	3.9%	Indemnités journalières
Hilflosenentschädigungen	30'034'992.18	476'959'374.04	457'239'138.32	4.3%	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweizer im Aus.	56'018.00	714'807.00	772'789.00	-7.5%	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-14'191'798.90	-174'039'500.80	-175'718'088.21	1.0%	Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsforder.	132'147.87	4'603'748.96	4'011'297.51	14.8%	Amort. de prestations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der IV	4'020'747.70	41'449'260.25	39'906'753.75	3.9%	Part de cotisations à charge de l'AI

9,10,11,12) Siehe Anhang Seite 17 / Voir annexe en page 17

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		<i>(en CHF)</i>
Aufwand	12.2018	31.12.2018	31.12.2017		Charges
Kosten für individuelle Massnahmen	130'012'140.04	1'855'970'153.95	1'796'003'096.51	3.3%	Frais pour mesures individuelles
Medizinische Massnahmen	65'372'073.27	849'210'774.65	842'666'528.49	0.8%	Mesures médicales
Frühinterventionsmassnahmen	3'309'204.25	47'984'845.05	43'792'853.64	9.6%	Mesures d'intervention précoce
Integrationsmassnahmen	5'161'561.36	76'222'898.56	65'361'236.14	16.6%	Mesures de réinsertion
Massnahmen beruflicher Art	35'830'385.61	616'138'172.08	583'385'470.27	5.6%	Mesures d'ordre professionnel
Hilfsmittel	15'870'858.15	206'076'635.20	207'466'949.53	-0.7%	Moyens auxiliaires
Reisekosten	488'127.60	5'713'637.92	5'339'628.75	7.0%	Frais de voyage
Assistenzbeitrag	5'712'051.67	68'868'094.63	59'543'874.46	15.7%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	-1'732'121.87	-14'244'904.14	-11'553'444.77	-23.3%	Mesures individuelles à restituer
Beiträge¹³	-240'258.50	144'980'274.50	139'407'055.00	4.0%	Subventions¹³
Institutionen der Behindertenhilfe	-240'258.50	131'730'274.50	126'157'055.00	4.4%	Institutions pour l'aide aux invalides
Pro Infirmis	0.00	13'250'000.00	13'250'000.00	0.0%	Pro Infirmis
Durchführungskosten	11'486'352.04	188'014'770.98	198'488'809.00	-5.3%	Frais d'instruction
Abklärungsmassnahmen	9'938'517.39	166'539'204.01	176'535'927.16	-5.7%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	1'547'834.65	21'475'566.97	21'952'881.84	-2.2%	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand	63'664'765.08	507'950'524.90	503'577'904.55	0.9%	Frais d'administration
Posttaxen ¹⁴	395'460.50	3'995'786.94	4'094'381.50	-2.4%	Taxes postales ¹⁴
Verwaltungskosten ¹⁵	12'391'534.35	36'816'778.86	36'966'229.71	-0.4%	Frais de gestion administrative ¹⁵
Abschreibungen Immobilien ¹⁶	1'454'874.00	1'454'874.00	1'610'874.00	-9.7%	Amortissements immeubles ¹⁶
IV-Stellen ¹⁷	49'013'906.53	460'433'432.38	455'201'187.97	1.1%	Offices AI ¹⁷
Kosten Fondsverwaltung ¹⁸	408'989.70	5'249'652.72	5'705'231.37	-8.0%	Frais de gestion des Fonds ¹⁸
Forderung Zinsen	4'285'085.11	51'421'021.32	114'062'337.60	-54.9%	Intérêts sur dette
Zinsen zugunsten der AHV ¹⁹	4'285'085.11	51'421'021.32	114'062'337.60	-54.9%	Intérêts en faveur de l'AVS ¹⁹
Total Aufwand	749'361'044.07	9'261'402'350.70	9'234'473'053.73	0.3%	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	224'057'968.20	-65'216'983.94	796'535'815.57	-108.2%	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis ²⁰	-59'373'894.19	-171'595'527.01	325'493'689.35	-152.7%	Résultat des placements ²⁰
Total Betriebsergebnis	164'684'074.01	-236'812'510.95	1'122'029'504.92	-121.1%	Résultat d'exploitation total

13,14,15,16,17,18,19,20) Siehe Anhang Seiten 17-18 / Voir annexe en pages 17-18

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

Die Zentrale Ausgleichsstelle ZAS verwaltet drei Postkonten und ein Bankkonto bei der SNB, welche den Kapitalflüssen zwischen der ZAS, den Ausgleichskassen und compenswiss (Ausgleichsfonds AHV/IV/EO) dienen. Der Saldo der flüssigen Mittel wird monatlich anteilig gemäss der in Rechnung gestellten Beiträge sowie der angewandten Sätze auf das jeweilige Sozialwerk übertragen.

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	17'966'008.71
Anteil IV	2'446'184.47
Anteil EO	786'273.58
Total	21'198'466.76

2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der drei Ausgleichsfonds AHV / IV / EO in einem gemeinsamen Anlagepool gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung. Auf Basis der Investitionen in die diversen Portfolios wird den Sozialwerken der entsprechende Quotenanteil zugewiesen (siehe Seiten 26 bis 33).

3. Ausgleichskassen

Auf dem Kontokorrent werden die Kapitalflüsse zwischen der ZAS und den Ausgleichskassen sowie der monatliche Betriebsaufwand und Ertrag verbucht. Aktiv- und/oder Passivsaldo bilden Schulden resp. Guthaben gegenüber den Ausgleichsfonds ab. Anhand der in Rechnung gestellten Beiträge sowie der angewandten Sätze wird der Quotenanteil der entsprechenden Sozialwerk zugewiesen.

4. Immobilien

Der Ausgleichsfonds der IV hat die Betriebsräume der IV-Stellen BE, LU, AG und BS gemäss Art. 56 IVV erworben. Die Liegenschaften unterliegen den branchenüblichen Bewertungsfaktoren und werden zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bilanziert.

5. Abgrenzungskonten

Die im Januar fakturierten Beiträge, welche das Vorjahr betreffen, werden per 31. Dezember 2018 abgegrenzt.

6. Rückstellung für Beitragsverluste

Die Rückstellung entspricht der jährlichen Abschreibung von persönlichen und Lohnbeiträge. Die Rückstellung wird jährlich angepasst.

Notes explicatives au sujet des rubriques du bilan et du compte d'exploitation

1. Liquidités

La Centrale de compensation (CdC) gère trois comptes postaux et un compte bancaire auprès de la BNS. Ces comptes sont principalement utilisés pour les mouvements de fonds entre la CdC, les caisses de compensation et compenswiss (Fonds de compensation AVS/AI/APG). Le solde des liquidités est réparti mensuellement sur chaque œuvre sociale au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	17'966'008.71
Quote-part AI	2'446'184.47
Quote-part APG	786'273.58
Total	21'198'466.76

2. Placements

Conformément à l'Ordonnance concernant l'administration des Fonds de compensation de l'assurance-vieillesse et survivants, de l'assurance-invalidité et du régime des allocations pour perte de gain, l'Office de gestion (compenswiss) gère les placements des trois fonds en commun. Compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles, une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale (cf. pages 26 à 33).

3. Caisses de compensation

Les mouvements de fonds entre la CdC et les caisses de compensation ainsi que leurs charges et produits mensuels sont comptabilisés par les comptes courants. Les soldes à l'actif et/ou au passif représentent la somme en faveur ou en défaveur des fonds. Une quote-part est attribuée à chaque oeuvre au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

4. Immeubles

Des locaux nécessaires aux organes d'exécution de l'assurance (Offices AI de BE, LU, AG et BS) ont été acquis par le Fonds de compensation AI (art. 56 RAI). Ces biens immobiliers sont comptabilisés à la valeur d'acquisition moins d'éventuelles corrections de valeur.

5. Comptes de régularisation

Les cotisations facturées en janvier par les caisses de compensation concernant l'exercice précédent sont délimitées au 31 décembre 2018.

6. Provision pour pertes sur cotisations

La provision correspond aux pertes annuelles des cotisations paritaires et personnelles. Elle est adaptée annuellement lors de la clôture des comptes.

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

7. IV Schuld gegenüber AHV

Der bis 31.12.2010 durch die AHV finanzierte kumulierte IV-Verlust von 14.9 Milliarden wurde als IV-Verlustvortrag in den Passiven der Bilanz ausgewiesen. Die Schuld wurde gemäss Art. 2 Abs. 2 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung teilamortisiert. Ab dem 1. Januar 2018 treten die Bestimmungen von Art. 22 Abs. 1 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO in Kraft.

8. Eigenmittel

Die IV Eigenmittel setzen sich aus dem per 1. Januar 2011 aus dem AHV-Ausgleichsfonds übertragenen Anfangskapital von 5 Milliarden Franken, dem IV-Verlustvortrag sowie dem Ergebnis des laufenden Rechnungsjahres zusammen. Der bis 31.12.2010 durch die AHV finanzierte IV-Verlustvortrag wird als Negativposten in den Passiven der Bilanz ausgewiesen (siehe Punkt 7).

9. Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber

Die Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO werden gemeinsam in Rechnung gestellt. Durch die getrennte Buchführung wird anschliessend jedem Sozialwerk der entsprechende Beitragsanteil zugewiesen.

10. Beiträge auf Leistungen der ALV

Die Position "Beiträge auf Leistungen der ALV" beinhaltet Akontozahlungen an die ZAS für Lohnbeiträge an die IV auf Leistungen der Arbeitslosenversicherung. Die Schlussabrechnung mit dem SECO erfolgt Ende Rechnungsjahr.

11. Bund, ordentliche Beiträge

Der Bundesbeitrag beträgt höchstens die Hälfte, jedoch mindestens 37,7 Prozent der jährlichen Ausgaben (Art. 78 IVG). Der Bund richtet monatliche Akontozahlungen aus und erstellt per Jahresende eine Schlussabrechnung.

12. Beiträge des Bundes auf Zinsen der IV-Schuld

Der jährliche Zinsaufwand auf dem IV-Verlustvortrag wurde bis am 31.12.2017 gemäss Art. 3 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung durch den Bund übernommen.

13. Beiträge

Die IV gewährt Organisationen der Invalidenhilfe Beiträge gemäss Art. 74 Abs. 1 a-c IVG. Zusätzlich gewährt sie dem Verein Pro Infirmis Beiträge gemäss Art. 17 und 18 ELG.

14. Posttaxen

Posttaxen und Gebühren, welche sich für die Durchführung der IVG ergeben erfassen Porti und Kosten für den Zahlungsverkehr der Ausgleichskassen gemäss Art. 66 IVG.

7. Dette de l'AI envers l'AVS

La perte cumulée de l'AI de 14,9 milliards au 31.12.2010 a été financée par l'AVS et comptabilisée en tant que dette au passif du bilan. La dette a été diminuée du montant remboursé par l'AI en vertu de l'art. 2 al. 2 de la loi sur l'assainissement de l'assurance-invalidité jusqu'au 31.12.2017. Dès le 01.01.2018, la dette est remboursée selon l'art. 22 al. 1 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG.

8. Fonds propres

Les fonds propres de l'AI se composent du compte capital d'un montant initial de CHF 5 milliards versé par le Fonds de compensation de l'AVS au 1er janvier 2011, de la perte reportée de l'AI ainsi que du résultat de l'année en cours. La perte reportée de l'AI au 31.12.2010, financée par l'AVS, est présentée au passif du bilan en tant que capital négatif (voir également point 7).

9. Cotisations des assurés et employeurs

Les cotisations AVS/AI/APG des assurés et employeurs sont facturées en commun par les caisses de compensation. Une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale selon les taux de cotisations.

10. Cotisations sur indemnités AC

La position "Cotisations sur indemnités AC" concerne les cotisations paritaires AI des indemnités journalières de l'assurance-chômage. La CdC comptabilise mensuellement un acompte et le SECO établit annuellement un décompte définitif.

11. Confédération, contribution ordinaire

Les contributions annuelles s'élèvent au minimum à 37,7% des dépenses mais au maximum à 50% (art. 78 LAI). La Confédération verse mensuellement des acomptes et établit un décompte final en fin d'exercice.

12. Contributions de la Confédération aux intérêts de la dette AI

La Confédération prenait en charge les intérêts de la dette de l'AI conformément à l'art. 3 de la loi sur l'assainissement de l'assurance-invalidité jusqu'au 31.12.2017.

13. Subventions

L'AI subventionne des organisations pour l'aide aux invalides selon l'art. 74 al. 1 lettres a-c LAI ainsi que l'association Pro Infirmis selon les art. 17 et 18 LPC.

14. Taxes postales

Les taxes postales pour l'application de la LAI comprennent les frais postaux et les frais liés au trafic des paiements des caisses de compensation conformément à l'art. 66 LAI.

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

15. Verwaltungskosten

Diese Rubrik umfasst die Betriebs- und Verwaltungskosten der ZAS sowie die Kosten des IT Netzwerks und diverser Projekte für die IV.

16. Abschreibungen Immobilien « IV-Stellen »

Die Abschreibung erfolgt linear mit einem Satz von 3% pro Jahr auf dem Anschaffungswert.

17. IV-Stellen

Die Verwaltungskosten der kantonalen IV-Stellen, der IV-Stelle für Versicherte im Ausland, die Kosten der regionalen ärztlichen Dienste und des IV-Ausbildungszentrums werden dem IV-Ausgleichsfonds belastet.

18. Kosten Fondsverwaltung

Die Verwaltungskosten der Ausgleichsfonds (vgl. Seiten 28 und 32) setzen sich aus den Betriebskosten und den Verwaltungskosten zusammen. Durch die getrennte Buchführung kann jedes Sozialwerk ihr Quotenanteil gemäss Art. 15 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO zugewiesen werden.

19. Zinsen zugunsten der AHV

Der kumulierte Verlust der IV wurde bis 31.12.2010 durch die AHV finanziert. Gemäss Bundesgesetz über die Sanierung der Invalidenversicherung wurde der jährliche Zinsaufwand auf dem IV-Verlustvortrag bis 31.12.2017 vom Bund übernommen. Für die Verzinsung der Schulden des IV-Ausgleichsfonds gegenüber dem AHV-Ausgleichsfonds legt der Verwaltungsrat gemäss Art. 22 Abs. 3 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO ab dem 1. Januar 2018 einen Zinssatz zu Marktbedingungen fest. Der Schuldzins ist in der AHV-Rechnung als Ertrag und in der IV-Rechnung als Aufwand verbucht.

20. Anlageergebnis

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet, haben aber je eigene Vermögen und Rechnungen. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Sozialwerken gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der AHV, der IV und der EO monatlich der entsprechende Quotenanteil durch die Geschäftsstelle (compenswiss) zugewiesen (vgl. Gemeinsame Anlageverwaltung der AHV, IV und EO, Seiten 26 bis 33).

Andere Angaben

Im Verlauf des Geschäftsjahres wurde die Direktion der ZAS regelmässig über allfällige Risiken betreffend die Geschäftsaktivitäten informiert. Am 15. Januar 2019 wurde die jährliche Risikobewertung von der Direktion zur Kenntnis genommen.

Rechnungslegungsmethode

Aufwand und Ertrag werden gemäss den Buchhaltungsnormen abgegrenzt, von dieser Praxis ausgenommen sind die Versicherungsleistungen.

15. Frais de gestion administrative

Cette rubrique inclut les coûts de fonctionnement de la Centrale de compensation, les coûts du réseau informatique et divers projets pour l'AI.

16. Amortissements immeubles "Offices AI"

Le taux d'amortissement appliqué est de 3% sur la valeur d'acquisition selon la méthode linéaire.

17. Offices AI

Les frais administratifs des offices AI cantonaux, de l'office AI pour les assurés à l'étranger ainsi que les coûts des services médicaux régionaux et du centre de formation AI sont à la charge du Fonds de compensation.

18. Frais de gestion des Fonds

Les frais de gestion des Fonds (cf. pages 28 et 32) se composent des frais de fonctionnement de l'office de gestion et des autres frais inhérents à la gestion des placements. Une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale selon l'art. 15 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG.

19. Intérêts en faveur de l'AVS

La perte cumulée de l'AI au 31.12.2010 a été financée par l'AVS. Selon la loi sur l'assainissement de l'assurance-invalidité, les intérêts sur la dette ont été pris en charge par la Confédération jusqu'au 31.12.2017. Dès le 01.01.2018, les intérêts sont fixés par le conseil d'administration des Fonds AVS/AI/APG et doivent être conformes aux conditions du marché selon l'art. 22 al. 3 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG. Ils sont comptabilisés en produits à l'AVS et en charges à l'AI.

20. Résultat des placements

Les placements sont gérés en commun avec les Fonds AVS et APG. Une quote-part du résultat est attribuée à chaque œuvre en fonction d'une clé de répartition définie mensuellement par l'office de gestion (compenswiss) conformément à l'Ordonnance concernant l'administration des fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG (cf. gestion commune des placements AVS, AI et APG aux pages 26 à 33).

Autres indications

Durant l'exercice sous revue, la Direction de la CdC a été régulièrement informée des risques relatifs aux activités de la Centrale de compensation. La direction a pris connaissance de l'évaluation annuelle des risques en date du 15 janvier 2019.

Principe de comptabilisation

Les produits et charges sont délimités conformément aux usages comptables à l'exception des prestations des assurances sociales.

Jahresrechnungen
Erwerbsersatzordnung
per 31. Dezember 2018

Comptes annuels
Allocations pour perte de gain
au 31 décembre 2018

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18

(in CHF)			(en CHF)
AKTIVEN	31.12.2018	31.12.2017	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	855'223'477.87	877'574'888.20	Liquidités et placements
Flüssige Mittel ¹	786'273.58	779'116.83	Liquidités ¹
Anlagen ²	854'437'204.29	876'795'771.37	Placements ²
Sozialwerk	175'801'579.35	165'700'925.92	Oeuvre sociale
Kontokorrente	147'593'790.35	138'382'719.12	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	147'593'790.35	138'382'719.12	Caisses de compensation ³
Kurzfristigen Forderungen	35'139.00	34'456.00	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	35'139.00	34'456.00	Créances à court terme
Abgrenzungskonten ⁴	28'172'650.00	27'283'750.80	Comptes de régularisation ⁴
Beiträge	28'172'650.00	27'283'750.80	Cotisations
Total Aktiven	1'031'025'057.22	1'043'275'814.12	Total actifs
PASSIVEN	31.12.2018	31.12.2017	PASSIFS
Sozialwerk	6'427'395.76	6'843'670.67	Oeuvre sociale
Kontokorrente	244'171.23	234'827.25	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	244'171.23	234'827.25	Caisses de compensation ³
Kurzfristigen Schulden	1'364'238.25	1'458'893.10	Dettes à court terme
Kreditoren	1'364'238.25	1'458'893.10	Créanciers
Rückstellung	4'818'986.28	5'149'950.32	Provision
Rückstellung für Beitragsverluste ⁵	4'818'986.28	5'149'950.32	Provision pour pertes sur cotisations ⁵
Eigenmittel	1'024'597'661.46	1'036'432'143.45	Fonds propres
Kapital	1'036'432'143.45	1'024'022'636.57	Capital
Betriebsergebnis	-11'834'481.99	12'409'506.88	Résultat d'exploitation
Total Passiven	1'031'025'057.22	1'043'275'814.12	Total passifs

1,2,3,4,5) Siehe Anhang Seite 22 / Voir annexe en page 22

Genf / Genève, 22.05.2019

Zentrale Ausgleichsstelle
Centrale de compensation

Direktor / directeur : Patrick Schmied



Sektionschef / chef de section : Belgacem Ben Mabrouk



Verwaltungsrat der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Conseil d'administration des Fonds de compensation
de l'AVS, de l'AI et des APG

Präsident / président : Manuel Leuthold



Betriebsrechnung EO - Compte d'exploitation APG

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Saldo / Solde	<i>(en CHF)</i>
Ertrag	12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017	Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber ⁶	207'963'697.68	1'706'227'975.32	1'675'375'142.77	1'675'375'142.77	Cotisations des assurés et employeurs ⁶
Persönliche Beiträge	27'991'982.99	121'263'866.01	122'903'392.51	122'903'392.51	1.8% Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	175'793'730.97	1'566'535'781.48	1'533'376'365.44	1'533'376'365.44	-1.3% Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV ⁷	3'563'230.36	20'992'498.96	22'891'587.20	22'891'587.20	2.2% Cotisations sur indemnités AC ⁷
Schadenersatzforderungen	268'299.83	807'622.75	726'202.85	726'202.85	-8.3% Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-1'023.48	-314'801.30	-361'865.45	-361'865.45	11.2% Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beiträgen	-122'353.52	-1'791'275.87	-2'307'230.12	-2'307'230.12	13.0% Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-168'752.38	-3'027'710.41	-2'842'720.20	-2'842'720.20	22.4% Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeit.	10'290.80	84'605.92	57'228.78	57'228.78	-6.5% Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	330'964.04	330'964.04	-149'171.64	-149'171.64	47.8% Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	372'060.14	2'267'821.32	2'224'707.84	2'224'707.84	321.9% Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-74'732.07	-921'397.58	-1'143'354.44	-1'143'354.44	1.9% Intérêts rémunératoires
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres produits
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres produits
Total Ertrag	207'963'697.68	1'706'227'975.32	1'675'375'142.77	1'675'375'142.77	Total produits
					1.8%
Aufwand	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Charges
12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	
Leistungen	129'184'344.86	1'677'773'423.62	1'720'594'621.71	1'720'594'621.71	Prestations
Entschädigungen	123'801'912.13	1'607'691'420.10	1'647'023'628.33	1'647'023'628.33	-2.5% Allocations
Rückerstattungsforderungen	-2'088'210.77	-26'777'966.28	-25'923'151.47	-25'923'151.47	-2.4% Allocations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsford.	13'992.60	138'216.60	83'007.85	83'007.85	-3.3% Amort. d'allocations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der EO	7'456'650.90	96'721'753.20	99'411'137.00	99'411'137.00	66.5% Part de cotisations à charge des APG
Verwaltungsaufwand	1'454'346.42	3'214'634.25	3'360'736.95	3'360'736.95	Frais d'administration
Posttaxen ⁸	75'263.00	759'699.94	770'474.00	770'474.00	-4.3% Taxes postales ⁸
Kosten EOG ⁹	1'294'131.25	1'357'210.68	1'474'234.19	1'474'234.19	-1.4% Frais LAPG ⁹
Kosten Fondsverwaltung ¹⁰	84'952.17	1'097'723.63	1'116'028.76	1'116'028.76	-7.9% Frais de gestion des Fonds ¹⁰
Total Aufwand	130'638'691.28	1'680'988'057.87	1'723'955'358.66	1'723'955'358.66	Total charges
					-2.5%
Betriebsergeb. des Sozialwerks	77'325'006.40	25'239'917.45	-48'580'215.89	-48'580'215.89	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis ¹¹	-12'297'757.07	-37'074'399.44	60'989'722.77	60'989'722.77	152.0% Résultat des placements ¹¹
Total Betriebsergebnis	65'027'249.33	-11'834'481.99	12'409'506.88	12'409'506.88	Résultat d'exploitation total
					-160.8%
					-195.4%

6,7,8,9,10,11) Siehe Anhang Seiten 22-23 / Voir annexe en pages 22-23

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

Die Zentrale Ausgleichsstelle ZAS verwaltet drei Postkonten und ein Bankkonto bei der SNB, welche den Kapitalflüssen zwischen der ZAS, den Ausgleichskassen und compenswiss (Ausgleichsfonds AHV/IV/EO) dienen. Der Saldo der flüssigen Mittel wird monatlich anteilig gemäss der in Rechnung gestellten Beiträge sowie der angewandten Sätze auf das jeweilige Sozialwerk übertragen.

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	17'966'008.71
Anteil IV	2'446'184.47
Anteil EO	786'273.58
Total	21'198'466.76

2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der drei Ausgleichsfonds AHV / IV / EO in einem gemeinsamen Anlagepool gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung. Auf Basis der Investitionen in die diversen Portfolios wird den Sozialwerken der entsprechende Quotenanteil zugewiesen (siehe Seiten 26 bis 33).

3. Ausgleichskassen

Auf dem Kontokorrent werden die Kapitalflüsse zwischen der ZAS und den Ausgleichskassen sowie der monatliche Betriebsaufwand und Ertrag verbucht. Aktiv- und/oder Passivsaldo bilden Schulden resp. Guthaben gegenüber den Ausgleichsfonds ab. Anhand der in Rechnung gestellten Beiträge sowie der angewandten Sätze wird der Quotenanteil der entsprechenden Sozialwerk zugewiesen.

4. Abgrenzungskonten

Die im Januar fakturierten Beiträge, welche das Vorjahr betreffen, werden per 31. Dezember 2018 abgegrenzt.

5. Rückstellung für Beitragsverluste

Die Rückstellung entspricht der jährlichen Abschreibung von persönlichen und Lohnbeiträge. Die Rückstellung wird jährlich angepasst.

6. Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber

Die Sozialversicherungsbeiträge AHV/IV/EO werden gemeinsam in Rechnung gestellt. Durch die getrennte Buchführung wird anschliessend jedem Sozialwerk der entsprechende Beitragsanteil zugewiesen.

7. Beiträge auf Leistungen der ALV

Die Position "Beiträge auf Leistungen der ALV" beinhaltet Akontozahlungen an die ZAS für Lohnbeiträge an die EO auf Leistungen der Arbeitslosenversicherung. Die Schlussabrechnung mit dem SECO erfolgt Ende Rechnungsjahr.

Notes explicatives au sujet des rubriques du bilan et du compte d'exploitation

1. Liquidités

La Centrale de compensation (CdC) gère trois comptes postaux et un compte bancaire auprès de la BNS. Ces comptes sont principalement utilisés pour les mouvements de fonds entre la CdC, les caisses de compensation et compenswiss (Fonds de compensation AVS/AI/APG). Le solde des liquidités est réparti mensuellement sur chaque œuvre sociale au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	17'966'008.71
Quote-part AI	2'446'184.47
Quote-part APG	786'273.58
Total	21'198'466.76

2. Placements

Conformément à l'Ordonnance concernant l'administration des Fonds de compensation de l'assurance-vieillesse et survivants, de l'assurance-invalidité et du régime des allocations pour perte de gain, l'Office de gestion (compenswiss) gère les placements des trois fonds en commun. Compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles, une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale (cf. pages 26 à 33).

3. Caisses de compensation

Les mouvements de fonds entre la CdC et les caisses de compensation ainsi que leurs charges et produits mensuels sont comptabilisés par les comptes courants. Les soldes à l'actif et/ou au passif représentent la somme en faveur ou en défaveur des fonds. Une quote-part est attribuée à chaque oeuvre au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

4. Comptes de régularisation

Les cotisations facturées en janvier par les caisses de compensation concernant l'exercice précédent sont délimitées au 31 décembre 2018.

5. Provision pour pertes sur cotisations

La provision correspond aux pertes annuelles des cotisations paritaires et personnelles. Elle est adaptée annuellement lors de la clôture des comptes.

6. Cotisations des assurés et employeurs

Les cotisations AVS/AI/APG des assurés et employeurs sont facturées en commun par les caisses de compensation. Une quote-part est attribuée à chaque oeuvre selon les taux de cotisations.

7. Cotisations sur indemnités AC

La position "Cotisations sur indemnités AC" concerne les cotisations paritaires et personnelles journalières de l'assurance-chômage. La CdC comptabilise mensuellement un acompte et le SECO établit annuellement un décompte définitif.

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG

Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

8. Posttaxen

Posttaxen und Gebühren, welche sich für die Durchführung der EOG ergeben erfassen Porti und Kosten für den Zahlungsverkehr der Ausgleichskassen gemäss Art. 29 EOG.

9. Kosten EOG

Diese Rubrik umfasst die Betriebs- und Verwaltungskosten der ZAS sowie die Kosten des IT Netzwerks für die Durchführung der EO.

10. Kosten Fondsverwaltung

Die Verwaltungskosten der Ausgleichsfonds (vgl. Seiten 28 und 32) setzen sich aus den Betriebskosten und den Verwaltungskosten zusammen. Durch die getrennte Buchführung kann jedes Sozialwerk ihr Quotenanteil gemäss Art. 15 des Bundesgesetzes über die Anstalt zur Verwaltung der Ausgleichsfonds von AHV, IV und EO zugewiesen werden.

11. Anlageergebnis

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet, haben aber je eigene Vermögen und Rechnungen. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Sozialwerken gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der AHV, der IV und der EO monatlich der entsprechende Quotenanteil durch die Geschäftsstelle (compenswiss) zugewiesen (vgl. Gemeinsame Anlageverwaltung der AHV, IV und EO, Seiten 26 bis 33).

Andere Angaben

Im Verlauf des Geschäftsjahres wurde die Direktion der ZAS regelmässig über allfällige Risiken betreffend die Geschäftsaktivitäten informiert. Am 15. Januar 2019 wurde die jährliche Risikobewertung von der Direktion zur Kenntnis genommen.

Rechnungslegungsmethode

Aufwand und Ertrag werden gemäss den Buchhaltungsnormen abgegrenzt, von dieser Praxis ausgenommen sind die Versicherungsleistungen.

8. Taxes postales

Les taxes postales pour l'application de la LAPG comprennent les frais postaux et les frais liés au trafic des paiements des caisses de compensation conformément à l'art. 29 LAPG.

9. Frais LAPG

Cette rubrique inclut les coûts de fonctionnement de la Centrale de compensation et les coûts du réseau informatique pour l'application de l'APG.

10. Frais de gestion des Fonds

Les frais de gestion des Fonds (cf. pages 28 et 32) se composent des frais de fonctionnement de l'office de gestion et des autres frais inhérents à la gestion des placements. Une quote-part est attribuée à chaque œuvre sociale selon l'art. 15 de la loi sur les fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG.

11. Résultat des placements

Les placements sont gérés en commun avec les Fonds AVS et AI. Une quote-part du résultat est attribuée à chaque œuvre en fonction d'une clé de répartition définie mensuellement par l'office de gestion (compenswiss) conformément à l'Ordonnance concernant l'administration des fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG (cf. gestion commune des placements AVS, AI et APG aux pages 26 à 33).

Autres indications

Durant l'exercice sous revue, la Direction de la CdC a été régulièrement informée des risques relatifs aux activités de la Centrale de compensation. La direction a pris connaissance de l'évaluation annuelle des risques en date du 15 janvier 2019.

Principe de comptabilisation

Les produits et charges sont délimités conformément aux usages comptables à l'exception des prestations des assurances sociales.

Gemeinsame Anlageverwaltung
der AHV, IV und EO
per 31. Dezember 2018

Gestion commune
des placements AVS, AI et APG
au 31 décembre 2018

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
AKTIVEN	31.12.2018	31.12.2017	ACTIFS
Flüssige Mittel und Geldmarktpapiere	2'514'466'265.12	3'221'346'415.36	Liquidités et placements monétaires
Flüssige Mittel	2'202'614'612.94	3'176'120'503.93	Avoirs à vue
Festgelder	0.00	0.00	Avoirs à terme
Geldmarktinstrumente	11'851'652.18	45'225'911.43	Placements marché monétaire
Reverse REPO	300'000'000.00	0.00	Reverse REPO
Anlagen	31'945'797'335.13	34'011'189'914.54	Placements
Direkte Darlehen	2'179'513'828.28	2'559'191'037.06	Prêts directs
Obligationen in Schweizer Franken	4'165'240'787.16	4'218'656'515.50	Obligations en francs suisses
Obligationen in Fremdwährungen	9'919'554'547.34	10'649'876'696.36	Obligations en monnaies étrangères
Aktien Schweiz	1'259'329'588.94	1'465'959'511.75	Actions suisses
Aktien Ausland	4'791'985'886.67	5'645'059'383.78	Actions étrangères
Anlagefonds	8'585'675'708.74	9'195'600'673.51	Fonds de placements
Edelmetale	690'981'934.81	0.00	Métaux précieux
Positive Wiederbeschaffungswerte ¹	193'015'053.19	125'146'096.58	Valeurs de remplacement positives ¹
Anlageimmobilien ²	160'500'000.00	151'700'000.00	Immeubles de placement ²
Debitoren	140'511'346.99	157'671'380.12	Débiteurs
Verrechnungsteuer / Quellensteuer	21'820'669.11	22'172'892.26	Impôt anticipé / Impôt à la source
Marchzinsen	115'983'008.70	129'785'081.01	Intérêts courus
Übrige Forderungen	1'773'795.93	4'768'989.52	Autres avoirs
Schwebende Geschäfte ³	0.00	0.00	Transactions non dénouées ³
Transitorische Aktiven	933'873.25	944'417.33	Actifs transitoires
Sachanlagen	29'411'930.24	29'928'317.66	Actifs immobilisés
Verwaltungsliegenschaft ⁴	26'267'856.18	26'774'383.78	Immeuble administratif ⁴
Andere Sachanlagen ⁵	3'144'074.06	3'153'933.88	Autres immobilisations ⁵
Total Aktiven	34'630'186'877.48	37'420'136'027.68	Total actifs

1,2,3,4,5) Siehe Anhang Seiten 30-31 / Voir annexe en pages 30-31

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Jahresbilanz per 31.12.18 - Bilan annuel au 31.12.18

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
PASSIVEN	31.12.2018	31.12.2017	PASSIFS
Verpflichtungen aus Anlagen	255'311'788.83	550'285'761.66	Engagements liés aux placements
Kurzfristige Schulden	42'850'000.00	0.00	Dettes à court terme
REPO	0.00	0.00	REPO
Kurzfristige Bankverpflichtungen	42'850'000.00	0.00	Eng. à court terme envers les banques
Andere Schulden aus Anlagen	203'460'015.89	438'011'837.01	Autres dettes liées aux placements
Aufwandabgrenzungen auf Anlagen	0.00	0.00	Charges imputées sur placements
Negative Wiederbeschaffungswerte ¹	197'532'584.64	432'773'341.56	Valeurs de remplacement négatives ¹
Transitorische Passiven	5'927'431.25	5'238'495.45	Passifs transitoires
Andere Verpflichtungen	9'001'772.94	112'273'924.65	Autres engagements
Übrige Verpflichtungen	2'184'039.29	1'141'217.91	Engagements divers
Schwebende Geschäfte ³	6'817'733.65	111'132'706.74	Transactions non dénouées ³
Eigenmittel ⁶	34'374'875'088.65	36'869'850'266.02	Fonds propres ⁶
Eigenmittel	35'861'225'683.77	34'516'501'811.20	Fonds propres
Ergebnis	-1'486'350'595.12	2'353'348'454.82	Résultat
Total Passiven	34'630'186'877.48	37'420'136'027.68	Total passifs

1,3,6) Siehe Anhang Seiten 30-31 / Voir annexe en pages 30-31

Resultat der Anlageverwaltung - Résultat de la gestion des placements

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois 12.2018	Saldo / Solde 31.12.2018	Saldo / Solde 31.12.2017		<i>(en CHF)</i>
Anlageresultat ¹⁰	-470'283'709.71	-1'441'220'393.93	2'398'006'834.39	-160.1%	Résultat des placements ¹⁰
Zinserträge ⁷	28'359'128.79	352'609'154.98	441'948'924.01	-20.2%	Produits des intérêts ⁷
Kapitalerträge ⁸	23'614'095.42	290'395'406.62	265'045'528.75	9.6%	Produits des capitaux ⁸
Kommi. für Ausleihe von Wertschrift.	282'535.24	4'160'983.71	3'549'085.36	17.2%	Commission sur prêts de titres
Real.u.nicht real. Kapitalgewinne / Kapitalverluste	-522'925'365.89	-2'046'420'022.57	1'742'723'368.94	-217.4%	Gains/Pertes en capital réalisés et non réalisés
Zinsaufwand	-1'045'061.16	-49'549'271.16	-58'853'424.62	15.8%	Charges d'intérêts
Resultat der Anlageimmobilien	1'430'957.89	7'583'354.49	3'593'351.95	111.0%	Résultat de l'immeuble de placement
Kosten Fondsverwaltung ¹¹	3'513'440.01	45'130'201.19	44'658'379.57	1.1%	Frais de la gestion des Fonds ¹¹
MwSt.	71'427.70	782'728.84	702'336.43	11.4%	TVA
Externe Managementgebühren	1'051'591.21	14'952'828.71	14'580'319.42	2.6%	Commissions de gestion externe
Übrige Kommissionen	326'133.65	3'660'289.27	3'697'877.02	-1.0%	Autres commissions
Honorare	59'769.35	620'705.60	953'354.32	-34.9%	Honoraires
Revisionshonorare	33'198.50	291'490.99	365'761.30	-20.3%	Frais d'audit
Betriebsaufwand	1'749'595.93	22'779'416.42	22'492'509.64	1.3%	Frais de fonctionnement
Liegenschaftsresultat ⁹	76'738.16	247'172.96	253'648.87	-2.6%	Résultat d'exploitation immeubles ⁹
Abschreibung Liegenschaft	44'000.00	528'000.00	528'000.00	0.0%	Amortissement immeuble
Abschreibung andere Sachanlagen	100'985.51	1'267'568.40	1'084'572.57	16.9%	Amortissement autres immobilisations
Resultat Fondsverwaltung ¹²	-473'797'149.72	-1'486'350'595.12	2'353'348'454.82	-163.2%	Résultat de la gestion des Fonds ¹²
Resultat Fondsverwaltung	-473'797'149.72	-1'486'350'595.12	2'353'348'454.82	-163.2%	Résultat de la gestion des Fonds

7,8,9,10,11,12) Siehe Anhang Seite 32 / Voir annexe en page 32

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Allgemeine Informationen

Die Anlagen werden gemeinsam für die AHV, IV und EO verwaltet. Die Anteile der Bilanzsumme, sowie des Resultats, die sich aus den entsprechenden Anteilen an den verschiedenen Anlagestrategien ergeben, werden in den jeweiligen Fonds auf gezeigt.

Bewertungsgrundsätze

Flüssige Mittel, Festgelder, Reverse REPO, Secured Notes

Die Bilanzierung erfolgt zu Nominalwerten.

Andere Geldmarktinstrumente, Direkte Darlehen, Obligationen, strukturierte Produkte, Aktien, Anlagefonds

Die Anlagen werden zum Kurswert am Bilanzstichtag bewertet. Wenn es keinen aktuellen Kurswert gibt, werden diese Instrumente zu einem konservativ ermittelten Verkaufspreis bewertet.

Derivative Finanzinstrumente

Die Wiederbeschaffungswerte werden unabhängig vom Erwerbgrund zu dem am Bilanzstichtag gültigen Marktwert erfasst. Dabei werden die positiven bzw. negativen Wiederbeschaffungswerte als Guthaben bzw. Verpflichtungen in der Bilanz, und zwar positive auf der Aktiv-, negative auf der Passivseite ausgewiesen. Im Anhang werden für die fünf Kategorien Zinsen, Währungen, Rohstoffe, Aktien und übrige derivative Instrumente als Betrag je separat das Total der Kontraktwerte sowie das Total der positiven und negativen Wiederbeschaffungswerte ausgewiesen.

Verwaltungsliegenschaft

Das Verwaltungsgebäude ist mit dem Kaufpreis zuzüglich Renovationskosten und abzüglich der Abschreibungen und Wertberichtigungen ausgewiesen. Der jährliche Abschreibungssatz beläuft sich auf 2%.

Andere Sachanlagen

Die anderen Sachanlagen werden in Höhe des Kaufpreises aktiviert und über die voraussichtliche Gebrauchsdauer amortisiert. Das Mobiliar und die Informatiklizenzen des Portfoliomanagement-Systems werden über 5 Jahre, die Hardware über 3 Jahre abgeschrieben.

Devisenkurse

Die Forderungen und Verpflichtungen in Fremdwährungen werden zu den am Bilanzstichtag geltenden Schlusskursen bewertet.

Informations générales

Les placements sont gérés en commun pour l'AVS, l'AI et les APG. Les parts au bilan et au résultat attribuables à chacune en fonction de leurs parts dans les différentes stratégies de placement sont montrées dans le Fonds concerné.

Principes d'évaluation

Avoirs à vue, avoires à terme, Reverse REPO et Secured Notes

Ces positions sont inscrites au bilan à leur valeur nominale.

Autres placements sur le marché monétaire, prêts directs, obligations, produits structurés, actions, fonds de placements

Ces positions sont inscrites à leur valeur de marché à la date du bilan. Lorsqu'il n'y a pas de prix de marché disponible, ces instruments sont évalués au prix de vente estimé de façon prudente.

Instrument financiers dérivés

Les valeurs de remplacement correspondent à la valeur de marché des instruments dérivés indépendamment du motif de la transaction. Les valeurs de remplacement positives sont inscrites au bilan comme avoires et donc à l'actif; les valeurs de remplacement négatives apparaissent comme engagements et donc au passif. L'annexe indique la valeur nominale totale des contrats, ainsi que les valeurs de remplacement positives et négatives pour cinq catégories de dérivés, soit sur taux, sur devises, sur matières premières, sur actions et sur autres instruments dérivés.

Immeuble administratif

L'immeuble administratif est comptabilisé à la valeur d'acquisition augmentée des coûts de rénovation et diminuée des amortissements et corrections de valeur. Le taux de l'amortissement annuel linéaire est de 2%.

Autres immobilisations corporelles

Les autres immobilisations corporelles sont comptabilisées à la valeur d'acquisition et sont amorties sur la durée d'utilité prévisible. Le mobilier et les licences informatiques du Portfolio Management System sont amortis sur 5 ans, le matériel informatique sur 3 ans.

Taux de change

Les avoires et les engagements en devises étrangères sont évalués aux taux du marché à la date du bilan.

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Konsolidierungsgrundsätze

Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis umfasst sämtliche Verwaltungseinheiten durch die die Ausgleichsfonds AHV/IV/EO auf direkte oder indirekte Art Finanzinstrumente halten, kontrollieren und verwalten können.

Konsolidierungsmethode

Die Konsolidierungsmethode der Ausgleichsfonds AHV/IV/EO ist die der Vollkonsolidierung.

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung.

1. Positive und negative Wiederbeschaffungswerte

Principes de consolidation

Périmètre

Le périmètre de consolidation est délimité de façon à inclure toutes les entités qui permettent aux Fonds de compensation de détenir, de contrôler et de gérer des instruments financiers de façon directe ou indirecte.

Principe de consolidation

Le principe de consolidation des Fonds de compensation AVS/AI/APG est celui de l'intégration globale.

Notes explicatives au sujet des rubriques du bilan et du compte d'exploitation.

1. Valeurs de remplacement positives et négatives

Saldo per 31.12.2018 / solde au 31.12.2018

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
Derivative Finanzinstrumente	193'015'053.19	197'532'584.64	27'016'825'399.84	Instruments financiers dérivés
Zinsen	28'940'916.25	69'587'228.72	4'047'155'058.66	sur taux
Währungen	147'052'409.27	125'971'437.55	19'836'124'400.79	sur devises
Rohstoffe	0.00	0.00	27'409'390.00	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	10'682'311.03	1'212'144.66	1'172'072'728.04	autres instruments dérivés
Aktien	6'339'416.64	761'773.71	1'934'063'822.35	sur actions

Saldo per 31.12.2017 / solde au 31.12.2017

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
Derivative Finanzinstrumente	125'146'096.58	432'773'341.56	29'965'880'219.53	Instruments financiers dérivés
Zinsen	37'577'653.73	99'782'312.38	5'797'421'569.52	sur taux
Währungen	56'587'855.30	325'884'337.91	19'346'124'934.32	sur devises
Rohstoffe	0.00	0.00	712'287'704.04	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	23'468'436.67	1'061'394.44	878'141'692.62	autres instruments dérivés
Aktien	7'512'150.88	6'045'296.83	3'231'904'319.03	sur actions

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

2. Anlageimmobilien

Anlageimmobilien werden zum Marktwert bewertet. Dieser wird mit dem Ertragswertverfahren ermittelt.

2. Immeubles de placement

Les immeubles de placement sont évalués à la valeur vénale. Celle-ci correspond à la valeur de marché qui est déterminée par la valeur de rendement.

3. Schwebende Geschäfte

Diese Transaktionen werden in der Buchhaltung nach der Methode "Trade Date" berücksichtigt, das heisst bei Vertragsabschluss. Die am Abschlussdatum ausstehenden Zahlungen betreffen hauptsächlich die Absicherungstätigkeit.

3. Transactions non dénouées

Les transactions sont prises en compte dans la comptabilité selon la méthode dite « Trade date » c'est-à-dire lors de la conclusion du contrat. Les paiements en suspens à la date du bouclage concernent essentiellement l'activité de couverture.

Mandat	Zahlungen an die Fonds / Paiements aux Fonds	Zahlungen der Fonds / Paiements des Fonds	Nettoposition / Position nette
Deckung der Fremdwährungsrisiken / Couverture de change	159'924'298.76	160'944'863.45	-1'020'564.69
Andere Portfolien / Autres portefeuilles	60'905'264.93	66'702'433.89	-5'797'168.96
Gesamt / Total	220'829'563.69	227'647'297.34	-6'817'733.65

4. Verwaltungsliegenschaftsresultat

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung

	31.12.2018	31.12.2017
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	26'774'383.78	27'302'383.78
Renovationskosten	21'472.40	0.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen	-528'000.00	-528'000.00
Bilanzwert	<u>26'267'856.18</u>	<u>26'774'383.78</u>

Brandversicherungswert Gebäude 13'357'565.00

4. Immeuble administratif

Valeur, coûts et amortissement

Valeur au bilan en début d'exercice	27'302'383.78
Coûts de rénovation	0.00
Amortissements et corrections de valeur	-528'000.00
Valeur au bilan	<u>26'774'383.78</u>

Valeur d'assurance-incendie du bâtiment 13'171'772.00

5. Andere Sachanlagen

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung

	31.12.2018	31.12.2017
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	3'153'933.88	2'999'205.61
Aktivierung im Laufe des Jahres	1'257'708.58	1'239'300.84
Abschreibungen	-1'267'568.40	-1'084'572.57
Bilanzwert	<u>3'144'074.06</u>	<u>3'153'933.88</u>

5. Autres immobilisations corporelles

Valeur, coûts et amortissement

Valeur au bilan en début d'exercice	2'999'205.61
Activation en cours d'année	1'239'300.84
Amortissements	-1'084'572.57
Valeur au bilan	<u>3'153'933.88</u>

6. Eigenmittel

Aufteilung des Nettovermögens

	31.12.2018	31.12.2017
Anteil AHV	29'369'258'983.20	31'809'533'443.16
Anteil IV	4'151'178'901.16	4'183'521'051.49
Anteil EO	854'437'204.29	876'795'771.37
Total	<u>34'374'875'088.65</u>	<u>36'869'850'266.02</u>

6. Fonds propres

Répartition des actifs nets

Quote-Part AVS	31'809'533'443.16
Quote-Part AI	4'183'521'051.49
Quote-Part APG	876'795'771.37
Total	<u>36'869'850'266.02</u>

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Erläuterung zur Betriebsrechnung

**Notes explicatives au sujet des rubriques
du compte d'exploitation**

7. Aufteilung der Zinserträge

	31.12.2018	31.12.2017
Kontokorrente	-3'413'673.30	-932'028.96
Geldmarktinstrumente	356'011.90	895'692.79
Reverse-REPO	2'880'947.71	4'606'636.05
Darlehen	26'911'487.20	31'127'486.45
Obligationen	321'105'149.83	334'081'336.63
Andere	4'769'231.64	72'169'801.05
Zinserträge	352'609'154.98	441'948'924.01

7. Détail des produits d'intérêts

Comptes courants
Placements marché monétaire
Reverse-REPO
Prêts
Obligations
Autres

Produits des intérêts

8. Aufteilung der Kapitalerträge

	31.12.2018	31.12.2017
Erträge aus Aktien	170'441'953.27	178'397'927.46
Erträge aus Fonds	119'953'453.35	86'647'601.29
Kapitalerträge	290'395'406.62	265'045'528.75

8. Détail des produits des capitaux

Actions
Fonds

Produits des capitaux

**9. Liegenschaftsresultat
vor Abschreibungen**

	31.12.2018	31.12.2017
Mieteinnahmen	-213'858.00	-213'858.00
Unterhalts- und Verwaltungskosten	461'030.96	467'506.87
Liegenschaftsaufwand	247'172.96	253'648.87

**9. Résultat d'exploitation de l'immeuble
avant amortissement**

Revenus locatifs
Frais d'entretien et d'administration

Charges d'exploitation de l'immeuble

10. Anlageresultat

	31.12.2018	31.12.2017
Anteil AHV	-1'232'550'467.48	2'011'523'422.27
Anteil IV	-171'595'527.01	325'493'689.35
Anteil EO	-37'074'399.44	60'989'722.77
Total	-1'441'220'393.93	2'398'006'834.39

10. Résultat des placements

Quote-part AVS
Quote-part AI
Quote-part APG

Total

11. Kosten Fondsverwaltung

	31.12.2018	31.12.2017
Anteil AHV	38'782'824.84	37'837'119.44
Anteil IV	5'249'652.72	5'705'231.37
Anteil EO	1'097'723.63	1'116'028.76
Total	45'130'201.19	44'658'379.57

11. Frais de gestion des Fonds

Quote-part AVS
Quote-part AI
Quote-part APG

Total

12. Resultat Fondsverwaltung

	31.12.2018	31.12.2017
Anteil AHV	-1'271'333'292.32	1'973'686'302.83
Anteil IV	-176'845'179.73	319'788'457.98
Anteil EO	-38'172'123.07	59'873'694.01
Total	-1'486'350'595.12	2'353'348'454.82

12. Résultat de la gestion des Fonds

Quote-part AVS
Quote-part AI
Quote-part APG

Total

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Garantieverbindlichkeiten, Actifs mis en gage

Für REPO-Geschäfte verpfändete Wertpapiere (zu Verkehrswerten) *	
Titres mis en gage pour des affaires de REPO (à la valeur vénale) *	550'173'660.31
Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete Wertpapiere	
Titres mis en gage pour propres engagements	0.00
Zur Sicherung eigener Verpflichtungen bezahlter Cash Collateral - bilanziert	
Cash collateral payé en tant que garantie pour propres engagements - montant porté au bilan	74'036'286.47
Summe der am Bilanzstichtag verpfändeten Aktiven (zu Verkehrswerten)	624'209'946.78
Somme des actifs donnés en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)	624'209'946.78

* Dieser Betrag versteht sich inklusive der bei der SNB hinterlegten Garantie von CHF 550'000'000 für die Intraday-Kreditlinie.

* Ce montant inclut le dépôt de CHF 550'000'000 auprès de la BNS afin de garantir la ligne de crédit intraday.

Für REPO-Geschäfte als Garantie erhaltene Wertpapiere	
Titres reçus en gage en tant que garantie pour les affaires de REPO	300'162'816.23
Für Wertpapierausleihe als Garantie erhaltene Wertpapiere	
Titres reçus en gage en tant que garantie pour le prêt de titres	1'982'981'629.00
Summe der als Collateral erhaltenen Wertpapiere	
Somme des titres reçus comme collateral	0.00
Erhaltener Cash Collateral - bilanziert	
Cash collateral reçu - porté au bilan	42'850'000.00
Summe der am Bilanzstichtag als Pfand erhaltenen flüssigen Mittel und Wertpapiere (zu Verkehrswerten)	2'325'994'445.23
Somme des liquidités et des titres reçus en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)	2'325'994'445.23
Offene Kapitalzusagen für Immobilienfonds	
Engagements de capital ouverts pour des fonds immobiliers	211'498'238.05

Andere Angaben

Eine interne Risikobewertung wird jedes Quartal dem Verwaltungsrat zur Kenntnisnahme und Bewilligung vorgelegt. Diese vierteljährliche Bewertung komplettiert die bisherige jährliche Bewertung, die von nun an für den 31. Dezember jedes Jahres erstellt wird.

Autres indications

Une évaluation des risques, établie par la deuxième ligne de défense, est soumise au conseil d'administration chaque trimestre pour revue et approbation. Cette dernière complète la revue annuelle détaillée qui est désormais établie au 31 décembre de chaque année.

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.12.18 - Annexe au 31.12.18

Affectation à l'AVS du produit de la vente de l'or de la BNS selon l'ordonnance du 14.02.2007

Montant transféré en 2007	7'037'733'330.00
Résultat des placements 2007-2017	807'849'103.00
Résultat des placements 2018	-225'762'351.00

Ces chiffres sont obtenus en répartissant le résultat des placements sur la totalité du capital du fonds de compensation AVS.

Si on ne tenait compte que de la fortune de placement de l'AVS, le rendement attribué au produit de la vente de l'or de la BNS serait de :

Montant transféré en 2007	7'037'733'330.00
Résultat des placements 2007-2017	1'599'544'643.09
Résultat des placements 2018	347'138'015.93

La différence s'explique par le fait que le résultat obtenu sur les placements est réparti dans le premier cas sur un capital plus important et dont seule la partie qui exclut la dette de l'AI et les actifs nets de l'activité d'assurance a effectivement été placée sur les marchés financiers. Il ne reflète ainsi pas le résultat ayant été obtenu depuis 2007 sur les placements de l'AVS, ce qui est par contre le cas du deuxième calcul. Lors de la mise en oeuvre de l'ordonnance en 2007, la séparation des trois Fonds n'était pas encore envisagée, la distinction entre capital et fortune de placement était moins marquée.

Zuweisung an die AHV des Bundesanteils am SNB-Gold gemäss Verordnung vom 14.02.2007

Überwiesener Betrag im Jahre 2007	7'037'733'330.00
Anlageresultat 2007-2017	807'849'103.00
Anlageresultat 2018	-225'762'351.00

Diese Zahlen ergeben sich, wenn man bei der Verteilung des Anlageresultats das gesamte Kapital des AHV-Fonds berücksichtigt.

Wenn man diese Verteilung nur auf Basis des Anlagevermögens der AHV macht, dann wäre die dem Erlös des Goldverkaufs der SNB zugeschriebene Rendite:

Überwiesener Betrag im Jahre 2007	7'037'733'330.00
Anlageresultat 2007-2017	1'599'544'643.09
Anlageresultat 2018	347'138'015.93

Die Differenz kommt daher, dass beim ersten Fall der Anteil am Anlageresultat auf ein grösseres Kapital verteilt wird, wobei nur der Teil, der das Darlehen der IV und die in der laufenden Versicherungstätigkeit gebundenen Netto-Aktiva ausschliesst, tatsächlich in den Finanzmärkten angelegt wird. Diese Zahlen entsprechen deshalb nicht dem Resultat einer vollumfänglichen Anlage der AHV, was bei der zweiten Berechnung der Fall wäre. Bei der Inkraftsetzung der Verordnung 2007, war die Trennung der drei Fonds noch nicht vorhersehbar. Die Unterscheidung zwischen Kapital und Anlagevermögen war deshalb weniger ausgeprägt.

© **Centrale de compensation**

Finances premier pilier
Av. Edmond Vaucher 18
Case postale 3000
CH - 1211 Genève 2
<http://www.zas.admin.ch>

Arbeitslosenversicherung - Assurance chômage
Abgerechnete Beiträge und Durchführungskosten : Jahr 2018
Cotisations et frais de gestion : Année 2018

<i>(in CHF)</i>	Nachtrag / Supplément 12.2018	Saldo / Solde 31.12.2018	Saldo / Solde 31.12.2017		<i>(en CHF)</i>
Ertrag					Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber	107'300'000.00	7'204'411'658.78	7'072'415'222.31		Cotisations des assurés et employeurs
Beiträge	107'300'000.00	7'210'171'216.95	7'076'829'982.57	1.9 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	0.00	3'476'158.57	3'151'980.61	10.3 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	-4'748.55	-2'284.40	107.9 %	Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	0.00	-14'508'069.44	-13'601'368.98	6.7 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	0.00	402'769.25	271'740.51	48.2 %	Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	4'874'332.00	5'765'172.00	-15.5 %	Intérêts moratoires et rémunérateurs
Total Ertrag	107'300'000.00	7'204'411'658.78	7'072'415'222.31	1.9 %	Total produits
Aufwand					Charges
Durchführungskosten	0.00	21'017'541.77	20'941'681.38	0.4 %	Frais de gestion
Kostenvergütung an AK	0.00	21'016'391.23	20'940'413.03	0.4 %	Indemnité pour frais aux CC
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	1'150.54	1'268.35	-9.3 %	Frais et dépens
Administrationskosten	0.00	99'768.69	95'222.87		Frais d'administration
Posttaxen	0.00	10'000.00	10'000.00		Taxes postales
Kosten ALV	0.00	89'768.69	85'222.87	5.3 %	Frais AC
Total Aufwand	0.00	21'117'310.46	21'036'904.25	0.4 %	Total charges
Nettoertrag	107'300'000.00	7'183'294'348.32	7'051'378'318.06	1.9 %	Produits nets

Stand Konto "Rückbehalt"

-177'000'000.00

Etat du compte "Retenue"

Genf / Genève, 22.03.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

Patrick Schmied

Christian Kuntzer






Familienzulagen in der Landwirtschaft
Allocations familiales dans l'agriculture
Jahresrechnung - Compte annuel 2018

<i>(in CHF)</i>	Saldo / Solde 31.12.2018		Saldo / Solde 31.12.2017		<i>(en CHF)</i>
Ertrag					Produits
Beiträge Arbeitgeber	20'920'370.61		19'417'408.05	7.7 %	Cotisations employeurs
Beiträge	20'903'593.86		19'503'982.95	7.2 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	612.95		0.00		Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00		0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	-19'743.20		-126'209.55	-84.4 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	0.00		2'979.65	-100.0 %	Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	35'907.00		36'655.00	-2.0 %	Intérêts moratoires et rémunérateurs
Beiträge der Oeffentlichen Hand	80'039'936.30		91'333'118.64	-12.4 %	Contributions des pouvoirs publics
Bund	53'359'957.53		60'888'745.75	-12.4 %	Confédération
Kantone	26'679'978.77		30'444'372.89	-12.4 %	Cantons
Total Ertrag	100'960'306.91		110'750'526.69	-8.8 %	Total produits
Aufwand					Charges
Leistungen	99'181'629.20		108'876'992.33	-8.9 %	Prestations
Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer	28'627'571.55		34'485'974.90	-17.0 %	Allocations familiales aux travailleurs agricoles
Familienzulagen für selbstständigerwerbende Landwirte	72'177'558.49		75'549'648.30	-4.5 %	Allocations familiales aux agriculteurs indépendants
Rückerstattungsforderungen	-1'626'940.59		-1'165'786.72	39.6 %	Allocations à restituer
Absch. von Rückerstattungsforderungen	4'116.75		11'340.10	-63.7 %	Amortissements d'allocations à restituer
Kosten und Parteientschädigungen	-677.00		-4'184.25	-83.8 %	Frais et dépens
Administrationskosten	1'778'677.71		1'873'534.36	-5.1 %	Frais d'administration
Posttaxen	47'479.87		48'004.00	-1.1 %	Taxes postales
Kosten FLG (Art. 18/19)	78'314.84		139'013.36	-43.7 %	Frais LFA (art. 18/19)
Vergütung Durchführung FLG	1'652'883.00		1'686'517.00	-2.0 %	Indemnité application LFA
Total Aufwand	100'960'306.91		110'750'526.69	-8.8 %	Total charges
Betriebsergebnis	0.00		0.00		Résultat d'exploitation

Genf / Genève, 22.03.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

Patrick Schmied

Christian Kuntzer