



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

# Rechnungen der AHV, IV und EO per 28. Februar 2019

# Comptes AVS, AI et APG au 28 février 2019

# Inhaltsverzeichnis

## Table des matières

<b>1. Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV)</b>	
<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>3</b>
Bilanz der AHV - Bilan de l'AVS	4-5
Betriebsrechnung der AHV - Compte d'exploitation de l'AVS	6-7
Anhang - Annexe	8-10
<b>2. Invalidenversicherung (IV)</b>	
<b>Assurance-invalidité (AI)</b>	<b>11</b>
Bilanz der IV - Bilan de l'AI	12-13
Betriebsrechnung der IV - Compte d'exploitation de l'AI	14-15
Anhang - Annexe	16-18
<b>3. Erwerbsersatzordnung (EO)</b>	
<b>Allocations pour perte de gain (APG)</b>	<b>19</b>
Bilanz der EO - Bilan des APG	20
Betriebsrechnung der EO - Compte d'exploitation des APG	21
Anhang - Annexe	22-23
<b>4. Gemeinsame Anlageverwaltung der AHV, IV und EO</b>	
<b>Gestion commune des placements AVS, AI et APG</b>	<b>25</b>
Bilanz der Anlagen - Bilan des placements	26-27
Resultat der Anlageverwaltung - Résultat de la gestion des placements	28
Anhang - Annexe	29-33

Alters- und Hinterlassenenversicherung  
per 28. Februar 2019

Assurance-vieillesse et survivants  
au 28 février 2019

**Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
<b>AKTIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>ACTIFS</b>
<b>Flüssige Mittel und Anlagen</b>	<b>31'199'354'527.66</b>	<b>31'913'383'849.52</b>	<b>Liquidités et placements</b>
Flüssige Mittel <sup>1</sup>	19'696'540.66	18'970'729.71	Liquidités <sup>1</sup>
Anlagen <sup>2</sup>	31'179'657'987.00	31'894'413'119.81	Placements <sup>2</sup>
<b>Sozialwerk</b>	<b>3'716'877'196.87</b>	<b>3'688'025'214.77</b>	<b>Oeuvre sociale</b>
<b>Kontokorrente</b>	<b>3'716'877'196.87</b>	<b>3'688'025'214.77</b>	<b>Comptes courants</b>
Ausgleichskassen <sup>3</sup>	3'442'679'977.87	3'415'759'436.77	Caisses de compensation <sup>3</sup>
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	0.00	0.00	Confédération, contributions
Bund, Spielbankenabgabe	274'197'219.00	272'265'778.00	Confédération, impôts / maisons de jeu
<b>Kurzfristigen Forderungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Créances à court terme</b>
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
<b>FL Beiträge <sup>4</sup></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Contributions AFA <sup>4</sup></b>
Bund, Beiträge an FL	0.00	0.00	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	0.00	0.00	Cantons, contributions AFA
<b>Abgrenzungskonten <sup>5</sup></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Comptes de régularisation <sup>5</sup></b>
Beiträge	0.00	0.00	Cotisations
<b>Langfristige Darlehen</b>	<b>10'284'204'265.59</b>	<b>10'284'204'265.59</b>	<b>Immobilisations financières</b>
Darlehen gegenüber IV <sup>6</sup>	10'284'204'265.59	10'284'204'265.59	Prêt envers l'AI <sup>6</sup>
<b>Total Aktiven</b>	<b>45'200'435'990.12</b>	<b>45'885'613'329.88</b>	<b>Total actifs</b>

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

**Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
<b>PASSIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>PASSIFS</b>
<b>Sozialwerk</b>	<b>1'348'887'325.05</b>	<b>1'354'984'870.25</b>	<b>Oeuvre sociale</b>
<b>Kontokorrente</b>	<b>244'182'437.62</b>	<b>220'724'149.15</b>	<b>Comptes courants</b>
Ausgleichskassen <sup>3</sup>	7'613'528.36	4'811'691.83	Caisses de compensation <sup>3</sup>
Bund, MwSt	208'750'000.00	201'950'000.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	27'818'909.26	13'962'457.32	Confédération, contributions
<b>Kurzfristigen Schulden</b>	<b>4'292'519.03</b>	<b>2'514'387.43</b>	<b>Dettes à court terme</b>
Kreditoren	4'292'519.03	2'514'387.43	Créanciers
<b>FL Beiträge <sup>4</sup></b>	<b>6'444'433.68</b>	<b>9'634'164.25</b>	<b>Contributions AFA <sup>4</sup></b>
Bund, Beiträge an FL	3'776'289.12	7'122'776.18	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	2'668'144.56	2'511'388.07	Cantons, contributions AFA
<b>Arbeitslosenversicherung (ALV)</b>	<b>1'006'402'000.78</b>	<b>1'029'056'185.57</b>	<b>Assurance chômage (AC)</b>
ALV Kontokorrent <sup>7</sup>	829'402'000.78	853'056'185.57	Compte courant AC <sup>7</sup>
Rückbehalt auf ALV-Beiträge <sup>8</sup>	177'000'000.00	176'000'000.00	Retenue sur cotisations AC <sup>8</sup>
<b>Rückstellung</b>	<b>87'565'933.94</b>	<b>93'055'983.85</b>	<b>Provision</b>
Rückstellung für Beitragsverluste <sup>9</sup>	87'565'933.94	93'055'983.85	Provision pour pertes sur cotisations <sup>9</sup>
<b>Eigenmittel</b>	<b>43'851'548'665.07</b>	<b>44'530'628'459.63</b>	<b>Fonds propres</b>
Kapital	43'534'816'841.77	45'754'629'798.02	Capital
Betriebsergebnis	316'731'823.30	-1'224'001'338.39	Résultat d'exploitation
<b>Total Passiven</b>	<b>45'200'435'990.12</b>	<b>45'885'613'329.88</b>	<b>Total passifs</b>

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

Genf / Genève, 15.04.2019

**Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation**



Patrick Schmied  
Directeur



Belgacem Ben Mabrouk  
Chef de section

## Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

<i>(in CHF)</i>	<b>Monat / Mois</b>	<b>Saldo / Solde</b>	<b>Saldo / Solde</b>		<i>(en CHF)</i>
<b>Ertrag</b>	<b>02.2019</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>		<b>Produits</b>
<b>Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber <sup>10</sup></b>	<b>2'367'987'466.13</b>	<b>4'802'460'753.33</b>	<b>4'627'144'875.68</b>	3.8%	<b>Cotisations des assurés et employeurs <sup>10</sup></b>
Persönliche Beiträge	74'062'842.02	88'517'778.44	59'290'878.55	49.3%	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	2'252'468'739.29	4'641'354'886.78	4'504'305'032.54	3.0%	Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV <sup>11</sup>	34'419'512.20	68'839'024.40	73'756'097.40	-6.7%	Cotisations sur indemnités AC <sup>11</sup>
Schadenersatzforderungen	704'107.68	1'462'933.90	2'174'757.30	-32.7%	Indem. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-404'057.21	-728'302.11	-509'523.87	-42.9%	Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-1'736'596.96	-4'894'860.96	-5'135'638.58	4.7%	Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-3'942'234.05	-7'340'240.61	-12'195'734.67	39.8%	Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeitr.	232'313.52	349'485.21	219'089.21	59.5%	Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	13'754'439.81	17'756'523.47	7'840'728.26	126.5%	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-1'571'600.17	-2'856'475.19	-2'600'810.46	-9.8%	Intérêts rémunératoires
<b>Beiträge</b>	<b>733'879'392.45</b>	<b>1'461'033'979.02</b>	<b>1'421'595'715.74</b>	2.8%	<b>Contributions</b>
Bund <sup>12</sup>	733'879'392.45	1'461'033'979.02	1'421'595'715.74	2.8%	Confédération <sup>12</sup>
<b>Steueranteile</b>	<b>209'000'000.00</b>	<b>418'000'000.00</b>	<b>403'800'000.00</b>	3.5%	<b>Parts fiscales</b>
MwSt.-Ertragsanteil <sup>13</sup>	209'000'000.00	418'000'000.00	403'800'000.00	3.5%	Part des recettes TVA <sup>13</sup>
Spielbankenabgabe <sup>14</sup>	0.00	0.00	0.00		Impôts sur les maisons de jeu <sup>14</sup>
<b>Regress</b>	<b>184'135.96</b>	<b>965'626.11</b>	<b>710'075.27</b>	36.0%	<b>Actions récursoires</b>
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	194'955.46	982'480.73	730'377.15	34.5%	Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-10'819.50	-16'854.62	-20'301.88	17.0%	Frais d'actions récursoires
<b>Andere Erträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>Autres produits</b>
Andere Erträge (sonstige, Gabe, Vermächtnis)	0.00	0.00	0.00		Autres produits (dons, legs, divers)
<b>Total Ertrag</b>	<b>3'311'050'994.54</b>	<b>6'682'460'358.46</b>	<b>6'453'250'666.69</b>	3.6%	<b>Total produits</b>

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

## Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

(in CHF)	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		(en CHF)
A u f w a n d	02.2019	28.02.2019	28.02.2018		C h a r g e s
<b>Leistungen</b>	<b>3'711'673'381.70</b>	<b>7'408'547'661.31</b>	<b>7'211'846'585.28</b>	2.7%	<b>Prestations</b>
Ordentliche Renten	3'690'343'495.00	7'371'573'733.95	7'177'520'865.00	2.7%	Rentes ordinaires
Ausserordentliche Renten	489'405.00	976'519.00	1'061'210.00	-8.0%	Rentes extraordinaires
Überweisung und Rückvergütung von Beiträgen bei Ausländern	4'703'677.00	7'814'324.55	7'486'230.00	4.4%	Transfert et remb. de cotisations pour des étrangers
Hilflosenentschädigungen	51'892'451.00	99'662'423.00	96'607'687.00	3.2%	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweiz. im Ausland	4'791.00	9'582.00	11'190.00	-14.4%	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-35'952'013.20	-71'897'681.03	-71'279'496.40	-0.9%	Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungs-forderungen	191'575.90	408'759.84	438'899.68	-6.9%	Amort. de prestations à restituer
<b>Kosten für individuelle Massnahmen</b>	<b>8'652'832.00</b>	<b>16'163'960.09</b>	<b>15'345'935.85</b>	5.3%	<b>Frais pour mesures individuelles</b>
Hilfsmittel	8'091'379.07	15'006'091.70	14'324'180.43	4.8%	Moyens auxiliaires
Assistenzbeitrag	561'452.93	1'157'868.39	1'021'755.42	13.3%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	0.00	0.00	0.00		Mesures individuelles à restituer
<b>Beiträge <sup>15</sup></b>	<b>27'279'000.00</b>	<b>36'079'000.00</b>	<b>30'752'000.00</b>	17.3%	<b>Subventions <sup>15</sup></b>
Institutionen der Altershilfe	27'279'000.00	27'279'000.00	22'177'000.00	23.0%	Institutions pour l'aide à la vieillesse
Pro Senectute	0.00	8'225'000.00	8'100'000.00	1.5%	Pro Senectute
Pro Juventute	0.00	575'000.00	475'000.00	21.1%	Pro Juventute
<b>Durchführungskosten</b>	<b>1'249'910.78</b>	<b>2'268'995.69</b>	<b>2'106'306.45</b>	7.7%	<b>Frais d'instruction</b>
Abklärungsmassnahmen	1'214'568.08	2'164'892.59	2'051'141.35	5.5%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	35'342.70	104'103.10	55'165.10	88.7%	Frais et dépens
<b>Verwaltungsaufwand</b>	<b>5'003'660.44</b>	<b>10'259'968.70</b>	<b>11'538'511.21</b>	-11.1%	<b>Frais d'administration</b>
Posttaxen <sup>16</sup>	1'927'843.70	4'258'348.65	4'510'133.38	-5.6%	Taxes postales <sup>16</sup>
Kosten AHVG <sup>17</sup>	12'663.29	-16'174.07	119'317.80	-113.6%	Frais LAVS <sup>17</sup>
IV-Stellen (Leist. zu Lasten der AHV) <sup>18</sup>	0.00	0.00	0.00		Offices AI (prest. à charge de l'AVS) <sup>18</sup>
Zuschüsse an die AK <sup>19</sup>	0.00	0.00	0.00		Subsides versés aux CC <sup>19</sup>
Kosten Fondsverwaltung <sup>20</sup>	3'063'153.45	6'017'794.12	6'909'060.03	-12.9%	Frais de gestion des Fonds <sup>20</sup>
<b>Total Aufwand</b>	<b>3'753'858'784.92</b>	<b>7'473'319'585.79</b>	<b>7'271'589'338.79</b>	2.8%	<b>Total charges</b>
<b>Betriebsergeb. des Sozialwerks</b>	<b>-442'807'790.38</b>	<b>-790'859'227.33</b>	<b>-818'338'672.10</b>	3.4%	<b>Résultat d'expl. de l'oeuvre</b>
Anlageergebnis <sup>21</sup>	260'988'402.85	1'099'020'880.41	-414'232'836.51	365.3%	Résultat des placements <sup>21</sup>
Darlehenszinsen gegenüber der IV <sup>22</sup>	4'285'085.11	8'570'170.22	8'570'170.22	0.0%	Intérêts sur prêt envers l'AI <sup>22</sup>
<b>Total Betriebsergebnis</b>	<b>-177'534'302.42</b>	<b>316'731'823.30</b>	<b>-1'224'001'338.39</b>	125.9%	<b>Résultat d'exploitation total</b>

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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19

### 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	19'696'540.66
Anteil IV	2'654'353.38
Anteil EO	853'185.01
<b>Total</b>	<b>23'204'079.05</b>

#### 2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO in einem gemeinsamen Anlagepool. Auf Basis der Investitionen in die diversen Portfolios wird den Ausgleichsfonds gemäss ihrem Anlage- und Risikoprofil die entsprechende Quoten 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	19'696'540.66
Quote-part AI	2'654'353.38
Quote-part APG	853'185.01
<b>Total</b>	<b>23'204'079.05</b>

#### 2. Placements

Conformément à la loi sur les fonds de compensation, compenswiss gère les placements des fonds AVS, AI et APG en commun. Compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles, une quote-part est attribuée à chaque fonds de compensation en fonction de son profil d'investissement et de son risque (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. 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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

#### **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. 127 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'élève 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. 127 de l'OJAR, 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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

#### **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 zugewiesen werden.

#### **21. Anlageergebnis**

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Versicherungen gemäss Art. 3 Abs. 3 des Ausgleichsfondsgesetzes monatlich der entsprechende Quotenanteil durch compenswiss zugewiesen (vgl. 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.

#### **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.

#### **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 assurance en fonction d'une clé de répartition définie mensuellement par compenswiss conformément à l'art. 3 al. 3 de la loi sur les fonds de compensation (cf. 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.

Invalidenversicherung  
per 28. Februar 2019

Assurance-invalidité  
au 28 février 2019

**Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
<b>AKTIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>ACTIFS</b>
<b>Flüssige Mittel und Anlagen</b>	<b>4'348'774'594.46</b>	<b>4'525'449'833.19</b>	<b>Liquidités et placements</b>
Flüssige Mittel <sup>1</sup>	2'654'353.38	2'550'014.03	Liquidités <sup>1</sup>
Anlagen <sup>2</sup>	4'346'120'241.08	4'522'899'819.16	Placements <sup>2</sup>
<b>Sozialwerk</b>	<b>494'146'116.05</b>	<b>489'175'357.89</b>	<b>Oeuvre sociale</b>
<b>Kontokorrente</b>	<b>463'943'866.22</b>	<b>459'140'719.40</b>	<b>Comptes courants</b>
Ausgleichskassen <sup>3</sup>	463'943'866.22	459'140'719.40	Caisses de compensation <sup>3</sup>
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	0.00	Confédération, contributions aux int./dette AI
<b>Kurzfristigen Forderungen</b>	<b>2'603'417.03</b>	<b>2'747'441.89</b>	<b>Créances à court terme</b>
Kurzfristigen Forderungen	2'603'417.03	2'747'441.89	Créances à court terme
<b>Darlehen</b>	<b>110'003.10</b>	<b>131'492.90</b>	<b>Prêts</b>
Darlehen der IV an Versicherte	110'003.10	131'492.90	Prêts de l'AI aux assurés
<b>Immobilien <sup>4</sup></b>	<b>27'488'829.70</b>	<b>27'155'703.70</b>	<b>Immeubles <sup>4</sup></b>
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
<b>Abgrenzungskonten <sup>5</sup></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Comptes de régularisation <sup>5</sup></b>
Beiträge	0.00	0.00	Cotisations
<b>Total Aktiven</b>	<b>4'842'920'710.51</b>	<b>5'014'625'191.08</b>	<b>Total actifs</b>

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

**Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
<b>PASSIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>PASSIFS</b>
<b>Sozialwerk</b>	<b>17'322'018.06</b>	<b>17'778'103.63</b>	<b>Oeuvre sociale</b>
<b>Kontokorrente</b>	<b>1'026'017.47</b>	<b>1'387'444.60</b>	<b>Comptes courants</b>
Ausgleichskassen <sup>3</sup>	1'026'017.47	646'779.64	Caisses de compensation <sup>3</sup>
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
<b>Kurzfristigen Schulden</b>	<b>1'303'619.81</b>	<b>368'613.51</b>	<b>Dettes à court terme</b>
Kreditoren	1'303'619.81	368'613.51	Créanciers
<b>Rückstellung</b>	<b>14'992'380.78</b>	<b>16'022'045.52</b>	<b>Provision</b>
Rückstellung für Beitragsverluste <sup>6</sup>	14'992'380.78	16'022'045.52	Provision pour pertes sur cotisations <sup>6</sup>
<b>Langfristige verzinsliche Verbindlichk.</b>	<b>10'284'204'265.59</b>	<b>10'284'204'265.59</b>	<b>Dettes à long terme portant intérêt</b>
Schulden der IV gegenüber der AHV <sup>7</sup>	10'284'204'265.59	10'284'204'265.59	Dette de l'AI envers l'AVS <sup>7</sup>
<b>Eigenmittel<sup>8</sup></b>	<b>-5'458'605'573.14</b>	<b>-5'287'357'178.14</b>	<b>Fonds propres<sup>8</sup></b>
Kapital	4'763'187'489.05	5'000'000'000.00	Capital
Verlustvortrag	-10'284'204'265.59	-10'284'204'265.59	Perte reportée
Betriebsergebnis	62'411'203.40	-3'152'912.55	Résultat d'exploitation
<b>Total Passiven</b>	<b>4'842'920'710.51</b>	<b>5'014'625'191.08</b>	<b>Total passifs</b>

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

Genf / Genève, 15.04.2019

**Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation**



Patrick Schmied  
Directeur



Belgacem Ben Mabrouk  
Chef de section

## Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

(in CHF)	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	(en CHF)
Ertrag	02.2019	28.02.2019	28.02.2018	Produits
<b>Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber<sup>9</sup></b>	<b>395'668'618.10</b>	<b>801'577'044.57</b>	<b>771'925'781.05</b>	<b>Cotisations des assurés et employeurs<sup>9</sup></b>
Persönliche Beiträge	13'293'330.61	15'887'806.29	10'641'952.42	3.8% Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	375'411'456.46	773'559'147.35	750'717'505.46	49.3% Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV <sup>10</sup>	5'736'585.40	11'473'170.80	12'292'683.00	3.0% Cotisations sur indemnités AC <sup>10</sup>
Schadenersatzforderungen	121'833.24	253'134.62	376'303.40	-6.7% Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-72'523.10	-130'720.86	-91'452.91	-32.7% Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-311'774.89	-878'564.69	-921'781.14	-42.9% Amort. de cot. personnelles
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-657'038.88	-1'223'373.18	-2'032'622.20	4.7% Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschrieb. Lohnbeitr.	38'718.86	58'247.43	36'514.75	39.8% Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00	59.5% Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	2'379'968.28	3'072'459.77	1'356'702.71	126.5% Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-271'937.88	-494'262.96	-450'024.44	-9.8% Intérêts rémunératoires
<b>Beiträge</b>	<b>312'600'000.00</b>	<b>625'200'000.00</b>	<b>599'600'000.00</b>	<b>Contributions</b>
Bund, ordentliche Beiträge <sup>11</sup>	312'600'000.00	625'200'000.00	599'600'000.00	4.3% Confédération, contribution ordinaire <sup>11</sup>
<b>Steueranteile</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>187'500'000.00</b>	<b>Parts fiscales</b>
MwSt.-Ertragsanteil	0.00	0.00	187'500'000.00	-100.0% Part des recettes TVA
<b>Regress</b>	<b>3'180'600.35</b>	<b>6'242'465.75</b>	<b>7'879'452.22</b>	<b>Actions récursoires</b>
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	3'189'602.24	6'278'509.29	7'909'720.38	-20.8% Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-9'001.89	-36'043.54	-30'268.16	-20.6% Frais d'actions récursoires
<b>Andere Erträge</b>	<b>1'105.60</b>	<b>1'780.60</b>	<b>51.40</b>	<b>Autres produits</b>
Andere Erträge	105.60	105.60	51.40	-19.1% Autres produits
Zinsen auf Kapitalhilfe	1'000.00	1'675.00	0.00	105.4% Intérêts sur aide en capital
<b>Total Ertrag</b>	<b>711'450'324.05</b>	<b>1'433'021'290.92</b>	<b>1'566'905'284.67</b>	<b>Total produits</b>
				-8.5%
	<b>Monat / Mois</b>	<b>Saldo / Solde</b>	<b>Saldo / Solde</b>	
<b>Aufwand</b>	<b>02.2019</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>Charges</b>
<b>Leistungen</b>	<b>542'479'054.42</b>	<b>1'088'365'569.05</b>	<b>1'070'867'885.01</b>	<b>Prestations</b>
Ordentliche Renten	322'144'104.20	645'067'416.00	649'328'618.60	1.6% Rentes ordinaires
Ordentliche Renten, Nachzahlungen	64'428'988.00	120'535'202.00	119'343'076.00	-0.7% Rentes ordinaires, arrérage
Ausserordentliche Renten	69'689'933.00	139'214'728.00	133'813'842.00	1.0% Rentes extraordinaires
Ausserordentliche Renten, Nachzahl.	5'241'685.00	9'123'423.00	7'959'200.00	4.0% Rentes extraordinaires, arrérage
Taggelder	53'885'084.80	101'965'624.57	93'362'532.91	14.6% Indemnités journalières
Hilflosenentschädigungen	38'680'521.17	92'452'852.13	87'727'696.05	9.2% Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweizer im Aus.	55'324.00	110'648.00	123'426.00	5.4% Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-15'271'140.20	-26'917'040.70	-27'153'859.15	-10.4% Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsforder.	249'838.50	429'629.45	540'233.85	0.9% Amort. de prestations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der IV	3'374'715.95	6'383'086.60	5'823'118.75	-20.5% Part de cotisations à charge de l'AI

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

## Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

<i>(in CHF)</i>	<b>Monat / Mois</b>	<b>Saldo / Solde</b>	<b>Saldo / Solde</b>		<i>(en CHF)</i>
<b>Aufwand</b>	<b>02.2019</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>		<b>Charges</b>
<b>Kosten für individuelle Massnahmen</b>	<b>163'659'829.40</b>	<b>309'895'372.31</b>	<b>319'347'566.28</b>	-3.0%	<b>Frais pour mesures individuelles</b>
Medizinische Massnahmen	70'311'255.85	142'552'164.32	143'912'158.13	-0.9%	Mesures médicales
Frühinterventionsmassnahmen	3'855'740.50	7'283'736.94	7'653'177.96	-4.8%	Mesures d'intervention précoce
Integrationsmassnahmen	7'220'670.24	12'557'188.13	12'411'543.70	1.2%	Mesures de réinsertion
Massnahmen beruflicher Art	60'011'259.82	105'710'266.95	108'402'488.28	-2.5%	Mesures d'ordre professionnel
Hilfsmittel	16'967'969.14	33'219'209.66	36'935'869.00	-10.1%	Moyens auxiliaires
Reisekosten	341'647.40	755'099.40	759'718.60	-0.6%	Frais de voyage
Assistenzbeitrag	6'389'912.81	12'435'575.17	11'031'656.41	12.7%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	-1'438'626.36	-4'617'868.26	-1'759'045.80	-162.5%	Mesures individuelles à restituer
<b>Beiträge<sup>12</sup></b>	<b>58'572.00</b>	<b>7'308'572.00</b>	<b>7'250'000.00</b>	0.8%	<b>Subventions<sup>12</sup></b>
Institutionen der Behindertenhilfe	58'572.00	58'572.00	0.00		Institutions pour l'aide aux invalides
Pro Infirmis	0.00	7'250'000.00	7'250'000.00	0.0%	Pro Infirmis
<b>Durchführungskosten</b>	<b>16'872'928.43</b>	<b>29'948'558.63</b>	<b>35'295'431.30</b>	-15.1%	<b>Frais d'instruction</b>
Abklärungsmassnahmen	14'845'234.43	26'118'023.48	31'791'020.15	-17.8%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	2'027'694.00	3'830'535.15	3'504'411.15	9.3%	Frais et dépens
<b>Verwaltungsaufwand</b>	<b>33'938'101.47</b>	<b>84'099'362.02</b>	<b>81'082'807.48</b>	3.7%	<b>Frais d'administration</b>
Posttaxen <sup>13</sup>	403'381.00	888'987.00	942'717.50	-5.7%	Taxes postales <sup>13</sup>
Verwaltungskosten <sup>14</sup>	9'952.08	34'584.28	82'461.33	-58.1%	Frais de gestion administrative <sup>14</sup>
Abschreibungen Immobilien <sup>15</sup>	0.00	0.00	0.00		Amortissements immeubles <sup>15</sup>
IV-Stellen <sup>16</sup>	33'089'492.81	82'321'186.72	79'157'930.86	4.0%	Offices AI <sup>16</sup>
Kosten Fondsverwaltung <sup>17</sup>	435'275.58	854'604.02	899'697.79	-5.0%	Frais de gestion des Fonds <sup>17</sup>
<b>Forderung Zinsen</b>	<b>4'285'085.11</b>	<b>8'570'170.22</b>	<b>8'570'170.22</b>	0.0%	<b>Intérêts sur dette</b>
Zinsen zugunsten der AHV <sup>18</sup>	4'285'085.11	8'570'170.22	8'570'170.22	0.0%	Intérêts en faveur de l'AVS <sup>18</sup>
<b>Total Aufwand</b>	<b>761'293'570.83</b>	<b>1'528'187'604.23</b>	<b>1'522'413'860.29</b>	0.4%	<b>Total charges</b>
<b>Betriebsergeb. des Sozialwerks</b>	<b>-49'843'246.78</b>	<b>-95'166'313.31</b>	<b>44'491'424.38</b>	-313.9%	<b>Résultat d'expl. de l'oeuvre</b>
Anlageergebnis <sup>19</sup>	37'475'071.67	157'577'516.71	-47'644'336.93	430.7%	Résultat des placements <sup>19</sup>
<b>Total Betriebsergebnis</b>	<b>-12'368'175.11</b>	<b>62'411'203.40</b>	<b>-3'152'912.55</b>		<b>Résultat d'exploitation total</b>

12, 13,14,15,16,17,18,19) Siehe Anhang Seiten 17-18 / Voir annexe en pages 17-18

## Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI Anhang per 28.02.19 - Annexe au 28.02.19

### 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	19'696'540.66
Anteil IV	2'654'353.38
Anteil EO	853'185.01
<b>Total</b>	<b>23'204'079.05</b>

#### 2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO in einem gemeinsamen Anlagepool. Auf Basis der Investitionen in die diversen Portfolios wird den Ausgleichsfonds gemäss ihrem Anlage- und Risikoprofil die entsprechende Quoten 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	19'696'540.66
Quote-part AI	2'654'353.38
Quote-part APG	853'185.01
<b>Total</b>	<b>23'204'079.05</b>

#### 2. Placements

Conformément à la loi sur les fonds de compensation, compenswiss gère les placements des fonds AVS, AI et APG en commun. Compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles, une quote-part est attribuée à chaque fonds de compensation en fonction de son profil d'investissement et de son risque (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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

#### **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 übertragen 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**

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.

#### **13. 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. 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.

#### **13. 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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

#### **14. Verwaltungskosten**

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

#### **15. Abschreibungen Immobilien « IV-Stellen »**

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

#### **16. 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.

#### **17. 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 zugewiesen werden.

#### **18. 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.

#### **19. Anlageergebnis**

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Versicherungen gemäss Art. 3 Abs. 3 des Ausgleichsfondsgesetzes monatlich der entsprechende Quotenanteil durch compenswiss zugewiesen (vgl. Seiten 26 bis 33).

#### **14. 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.

#### **15. Amortissements immeubles "Offices AI"**

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

#### **16. 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.

#### **17. 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.

#### **18. 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 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.

#### **19. Résultat des placements**

Les placements sont gérés en commun avec les Fonds AI et APG. Une quote-part du résultat est attribuée à chaque assurance en fonction d'une clé de répartition définie mensuellement par compenswiss conformément à l'art. 3 al. 3 de la loi sur les fonds de compensation (cf. pages 26 à 33).

Erwerbsersatzordnung  
per 28. Februar 2019

Allocations pour perte de gain  
au 28 février 2019

**Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

(in CHF)			(en CHF)
<b>AKTIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>ACTIFS</b>
<b>Flüssige Mittel und Anlagen</b>	<b>904'566'019.39</b>	<b>868'298'256.40</b>	<b>Liquidités et placements</b>
Flüssige Mittel <sup>1</sup>	853'185.01	819'647.37	Liquidités <sup>1</sup>
Anlagen <sup>2</sup>	903'712'834.38	867'478'609.03	Placements <sup>2</sup>
<b>Sozialwerk</b>	<b>149'124'814.14</b>	<b>147'580'945.52</b>	<b>Oeuvre sociale</b>
Kontokorrente	149'124'814.14	147'580'945.52	Comptes courants
Ausgleichskassen <sup>3</sup>	149'124'814.14	147'580'945.52	Caisses de compensation <sup>3</sup>
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
Abgrenzungskonten <sup>4</sup>	0.00	0.00	Comptes de régularisation <sup>4</sup>
Beiträge	0.00	0.00	Cotisations
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'053'690'833.53</b>	<b>1'015'879'201.92</b>	<b>Total actifs</b>
<b>PASSIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>PASSIFS</b>
<b>Sozialwerk</b>	<b>5'183'976.61</b>	<b>5'390'280.78</b>	<b>Oeuvre sociale</b>
Kontokorrente	329'791.33	207'893.46	Comptes courants
Ausgleichskassen <sup>3</sup>	329'791.33	207'893.46	Caisses de compensation <sup>3</sup>
Kurzfristigen Schulden	35'199.00	32'437.00	Dettes à court terme
Kreditoren	35'199.00	32'437.00	Créanciers
Rückstellung	4'818'986.28	5'149'950.32	Provision
Rückstellung für Beitragsverluste <sup>5</sup>	4'818'986.28	5'149'950.32	Provision pour pertes sur cotisations <sup>5</sup>
<b>Eigenmittel</b>	<b>1'048'506'856.92</b>	<b>1'010'488'921.14</b>	<b>Fonds propres</b>
Kapital	1'024'597'661.46	1'036'432'143.45	Capital
Betriebsergebnis	23'909'195.46	-25'943'222.31	Résultat d'exploitation
<b>Total Passiven</b>	<b>1'053'690'833.53</b>	<b>1'015'879'201.92</b>	<b>Total passifs</b>

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

Genf / Genève, 15.04.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation



Patrick Schmied  
Directeur



Belgacem Ben Mabrouk  
Chef de section

## Betriebsrechnung EO - Compte d'exploitation APG

<i>(in CHF)</i>	<b>Monat / Mois</b>	<b>Saldo / Solde</b>	<b>Saldo / Solde</b>		<i>(en CHF)</i>
<b>Ertrag</b>	<b>02.2019</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>		<b>Produits</b>
<b>Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber <sup>6</sup></b>	<b>127'179'199.64</b>	<b>257'649'764.32</b>	<b>248'119'000.64</b>	3.8%	<b>Cotisations des assurés et employeurs <sup>6</sup></b>
Persönliche Beiträge	4'272'856.33	5'106'795.07	3'420'628.10	49.3%	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	120'667'969.43	248'644'012.12	241'302'055.67	3.0%	Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV <sup>7</sup>	1'843'902.40	3'687'804.80	3'951'219.60	-6.7%	Cotisations sur indemnités AC <sup>7</sup>
Schadenersatzforderungen	39'161.82	81'366.93	120'956.91	-32.7%	Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-23'311.04	-42'017.58	-29'395.82	-42.9%	Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beiträgen	-100'213.53	-282'396.04	-296'287.26	4.7%	Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-211'191.42	-393'227.77	-653'343.56	39.8%	Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeit.	12'445.52	18'722.72	11'737.19	59.5%	Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	764'989.80	987'576.42	436'083.04	126.5%	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-87'409.67	-158'872.35	-144'653.23	-9.8%	Intérêts rémunératoires
<b>Andere Erträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>Autres produits</b>
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00		Autres produits
<b>Total Ertrag</b>	<b>127'179'199.64</b>	<b>257'649'764.32</b>	<b>248'119'000.64</b>	3.8%	<b>Total produits</b>
<b>Aufwand</b>	<b>Monat / Mois</b>	<b>Saldo / Solde</b>	<b>Saldo / Solde</b>		<b>Charges</b>
	<b>02.2019</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>		
<b>Leistungen</b>	<b>133'251'130.38</b>	<b>266'260'427.89</b>	<b>262'241'983.31</b>	1.5%	<b>Prestations</b>
Entschädigungen	128'230'548.78	256'378'448.48	251'821'905.33	1.8%	Allocations
Rückerstattungsforderungen	-2'681'534.45	-5'549'785.79	-4'780'854.42	-16.1%	Allocations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsford.	4'796.55	39'272.90	56'258.30	-30.2%	Amort. d'allocations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der EO	7'697'319.50	15'392'492.30	15'144'674.10	1.6%	Part de cotisations à charge des APG
<b>Verwaltungsaufwand</b>	<b>164'376.24</b>	<b>336'851.49</b>	<b>376'120.11</b>	-10.4%	<b>Frais d'administration</b>
Posttaxen <sup>8</sup>	71'979.00	158'627.00	179'372.00	-11.6%	Taxes postales <sup>8</sup>
Kosten EOG <sup>9</sup>	2'157.20	1'056.86	5'055.57	-79.1%	Frais LAPG <sup>9</sup>
Kosten Fondsverwaltung <sup>10</sup>	90'240.04	177'167.63	191'692.54	-7.6%	Frais de gestion des Fonds <sup>10</sup>
<b>Total Aufwand</b>	<b>133'415'506.62</b>	<b>266'597'279.38</b>	<b>262'618'103.42</b>	1.5%	<b>Total charges</b>
<b>Betriebsergeb. des Sozialwerks</b>	<b>-6'236'306.98</b>	<b>-8'947'515.06</b>	<b>-14'499'102.78</b>	38.3%	<b>Résultat d'expl. de l'oeuvre</b>
Anlageergebnis <sup>11</sup>	7'865'154.58	32'856'710.52	-11'444'119.53	387.1%	Résultat des placements <sup>11</sup>
<b>Total Betriebsergebnis</b>	<b>1'628'847.60</b>	<b>23'909'195.46</b>	<b>-25'943'222.31</b>	192.2%	<b>Résultat d'exploitation total</b>

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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19

### 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	19'696'540.66
Anteil IV	2'654'353.38
Anteil EO	853'185.01
<b>Total</b>	<b>23'204'079.05</b>

#### 2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO in einem gemeinsamen Anlagepool. Auf Basis der Investitionen in die diversen Portfolios wird den Ausgleichsfonds gemäss ihrem Anlage- und Risikoprofil die entsprechende Quoten 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	19'696'540.66
Quote-part AI	2'654'353.38
Quote-part APG	853'185.01
<b>Total</b>	<b>23'204'079.05</b>

#### 2. Placements

Conformément à la loi sur les fonds de compensation, compenswiss gère les placements des fonds AVS, AI et APG en commun. Compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles, une quote-part est attribuée à chaque fonds de compensation en fonction de son profil d'investissement et de son risque (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 APG des indemnités 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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

#### **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 zugewiesen werden.

#### **11. Anlageergebnis**

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Versicherungen gemäss Art. 3 Abs. 3 des Ausgleichsfondsgesetzes monatlich der entsprechende Quotenanteil durch compenswiss zugewiesen (vgl. Seiten 26 bis 33).

#### **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.

#### **11. Résultat des placements**

Les placements sont gérés en commun avec les Fonds AI et APG. Une quote-part du résultat est attribuée à chaque assurance en fonction d'une clé de répartition définie mensuellement par compenswiss conformément à l'art. 3 al. 3 de la loi sur les fonds de compensation (cf. pages 26 à 33).





Gemeinsame Anlageverwaltung  
der AHV, IV und EO  
per 28. Februar 2019

Gestion commune  
des placements AVS, AI et APG  
au 28 février 2019

**Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO**  
**Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
<b>AKTIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>ACTIFS</b>
<b>Flüssige Mittel und Geldmarktpapiere</b>	<b>3'406'263'497.56</b>	<b>3'604'432'100.55</b>	<b>Liquidités et placements monétaires</b>
Flüssige Mittel	2'832'064'923.52	2'611'130'784.07	Avoirs à vue
Festgelder	560'000'000.00	980'000'000.00	Avoirs à terme
Geldmarktinstrumente	14'198'574.04	13'301'316.48	Placements marché monétaire
Reverse REPO	0.00	0.00	Reverse REPO
<b>Anlagen</b>	<b>33'167'148'064.17</b>	<b>33'708'485'856.96</b>	<b>Placements</b>
Direkte Darlehen	2'138'895'941.76	2'531'816'396.75	Prêts directs
Obligationen in Schweizer Franken	4'344'985'366.06	4'340'207'302.75	Obligations en francs suisses
Obligationen in Fremdwährungen	10'070'094'284.02	10'323'750'164.89	Obligations en monnaies étrangères
Aktien Schweiz	1'438'241'874.73	1'414'566'292.94	Actions suisses
Aktien Ausland	5'298'813'483.04	5'492'254'422.14	Actions étrangères
Anlagefonds	8'901'204'395.61	9'094'310'819.25	Fonds de placements
Edelmetalle	724'057'493.61	0.00	Métaux précieux
Positive Wiederbeschaffungswerte <sup>1</sup>	90'355'225.34	359'880'458.24	Valeurs de remplacement positives <sup>1</sup>
Anlageimmobilien <sup>2</sup>	160'500'000.00	151'700'000.00	Immeubles de placement <sup>2</sup>
<b>Debitoren</b>	<b>423'171'024.44</b>	<b>160'056'831.11</b>	<b>Débiteurs</b>
Verrechnungsteuer / Quellensteuer	25'384'589.77	24'708'761.61	Impôt anticipé / Impôt à la source
Marchzinsen	118'620'559.81	129'345'549.89	Intérêts courus
Übrige Forderungen	891'369.49	3'537'211.43	Autres avoirs
Schwebende Geschäfte <sup>3</sup>	275'740'330.70	0.00	Transactions non dénouées <sup>3</sup>
Transitorische Aktiven	2'534'174.67	2'465'308.18	Actifs transitoires
<b>Sachanlagen</b>	<b>29'249'754.74</b>	<b>30'026'511.89</b>	<b>Actifs immobilisés</b>
Verwaltungsliegenschaft <sup>4</sup>	26'179'856.18	26'686'383.78	Immeuble administratif <sup>4</sup>
Andere Sachanlagen <sup>5</sup>	3'069'898.56	3'340'128.11	Autres immobilisations <sup>5</sup>
<b>Total Aktiven</b>	<b>37'025'832'340.91</b>	<b>37'503'001'300.51</b>	<b>Total actifs</b>

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**  
**Bilanz per 28.02.19 - Bilan au 28.02.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
<b>PASSIVEN</b>	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>	<b>PASSIFS</b>
<b>Verpflichtungen aus Anlagen</b>	<b>596'341'278.45</b>	<b>218'209'752.51</b>	<b>Engagements liés aux placements</b>
<b>Kurzfristige Schulden</b>	<b>304'470'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Dettes à court terme</b>
REPO	300'000'000.00	0.00	REPO
Kurzfristige Bankverpflichtungen	4'470'000.00	0.00	Eng. à court terme envers les banques
<b>Andere Schulden aus Anlagen</b>	<b>289'853'907.79</b>	<b>175'756'306.16</b>	<b>Autres dettes liées aux placements</b>
Aufwandabgrenzungen auf Anlagen	0.00	0.00	Charges imputées sur placements
Negative Wiederbeschaffungswerte <sup>1</sup>	285'825'152.22	170'999'710.22	Valeurs de remplacement négatives <sup>1</sup>
Transitorische Passiven	4'028'755.57	4'756'595.94	Passifs transitoires
<b>Andere Verpflichtungen</b>	<b>2'017'370.66</b>	<b>42'453'446.35</b>	<b>Autres engagements</b>
Übrige Verpflichtungen	2'017'370.66	1'195'060.26	Engagements divers
Schwebende Geschäfte <sup>3</sup>	0.00	41'258'386.09	Transactions non dénouées <sup>3</sup>
<b>Eigenmittel <sup>6</sup></b>	<b>36'429'491'062.46</b>	<b>37'284'791'548.00</b>	<b>Fonds propres <sup>6</sup></b>
Eigenmittel	35'147'085'520.59	37'766'113'291.33	Fonds propres
Ergebnis	1'282'405'541.87	-481'321'743.33	Résultat
<b>Total Passiven</b>	<b>37'025'832'340.91</b>	<b>37'503'001'300.51</b>	<b>Total passifs</b>

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>	<b>Monat / Mois 02.2019</b>	<b>Saldo / Solde 28.02.2019</b>	<b>Saldo / Solde 28.02.2018</b>		<i>(en CHF)</i>
<b>Anlageresultat <sup>10</sup></b>	<b>306'328'629.10</b>	<b>1'289'455'107.64</b>	<b>-473'321'292.97</b>	372.4%	<b>Résultat des placements <sup>10</sup></b>
Zinserträge <sup>7</sup>	26'031'860.92	55'370'611.05	56'094'522.63	-1.3%	Produits des intérêts <sup>7</sup>
Kapitalerträge <sup>8</sup>	13'264'321.65	25'285'007.79	19'934'884.21	26.8%	Produits des capitaux <sup>8</sup>
Kommi. für Ausleihe von Wertschrift.	257'647.98	569'063.35	625'388.19	-9.0%	Commission sur prêts de titres
Real.u.nicht real. Kapitalgewinne / Kapitalverluste	265'991'781.90	1'208'600'374.90	-547'703'934.86	320.7%	Gains/Pertes en capital réalisés et non réalisés
Zinsaufwand	192'554.98	-1'593'048.62	-3'352'425.70	52.5%	Charges d'intérêts
Resultat der Anlageimmobilien	590'461.67	1'223'099.17	1'080'272.56	13.2%	Résultat de l'immeuble de placement
<b>Kosten Fondsverwaltung <sup>11</sup></b>	<b>3'588'669.07</b>	<b>7'049'565.77</b>	<b>8'000'450.36</b>	-11.9%	<b>Frais de la gestion des Fonds <sup>11</sup></b>
MwSt.	58'571.12	113'740.53	121'646.79	-6.5%	TVA
Externe Managementgebühren	1'201'684.63	2'398'625.94	2'458'178.09	-2.4%	Commissions de gestion externe
Übrige Kommissionen	303'227.65	589'851.15	711'611.44	-17.1%	Autres commissions
Honorare	24'146.25	44'139.85	83'004.10	-46.8%	Honoraires
Revisionshonorare	34'300.00	68'850.00	48'423.50	42.2%	Frais d'audit
Betriebsaufwand	1'802'229.06	3'515'285.13	4'270'891.64	-17.7%	Frais de fonctionnement
Liegenschaftsresultat <sup>9</sup>	21'651.93	33'261.68	26'974.28	23.3%	Résultat d'exploitation immeubles <sup>9</sup>
Abschreibung Liegenschaft	44'000.00	88'000.00	88'000.00	0.0%	Amortissement immeuble
Abschreibung andere Sachanlagen	98'858.43	197'811.49	191'720.52	3.2%	Amortissement autres immobilisations
<b>Resultat Fondsverwaltung <sup>12</sup></b>	<b>302'739'960.03</b>	<b>1'282'405'541.87</b>	<b>-481'321'743.33</b>	366.4%	<b>Résultat de la gestion des Fonds <sup>12</sup></b>
Resultat Fondsverwaltung	302'739'960.03	1'282'405'541.87	-481'321'743.33	366.4%	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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19

## 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 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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

**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 28.02.2019 / solde au 28.02.2019**

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
<b>Derivative Finanzinstrumente</b>	<b>90'355'225.34</b>	<b>285'825'152.22</b>	<b>24'463'201'821.59</b>	<b>Instruments financiers dérivés</b>
Zinsen	27'327'231.89	66'231'362.09	3'950'610'413.28	sur taux
Währungen	39'741'941.34	214'430'901.77	17'178'017'984.34	sur devises
Rohstoffe	0.00	0.00	27'795'295.00	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	18'901'199.73	1'809'076.89	1'169'544'116.18	autres instruments dérivés
Aktien	4'384'852.38	3'353'811.47	2'137'234'012.79	sur actions

**Saldo per 28.02.2018 / solde au 28.02.2018**

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
<b>Derivative Finanzinstrumente</b>	<b>359'880'458.24</b>	<b>170'999'710.22</b>	<b>29'090'175'577.58</b>	<b>Instruments financiers dérivés</b>
Zinsen	31'740'160.26	85'623'259.52	5'552'417'868.07	sur taux
Währungen	295'759'356.45	62'516'313.02	19'400'723'600.59	sur devises
Rohstoffe	0.00	18'950'692.14	717'435'667.82	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	28'390'756.36	1'484'485.25	1'034'773'846.30	autres instruments dérivés
Aktien	3'990'185.17	2'424'960.29	2'384'824'594.80	sur actions

**Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO**  
**Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG**  
**Anhang per 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

**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	5'307'046'441.61	5'353'661'060.76	-46'614'619.15
Andere Portfolien / Autres portefeuilles	777'333'561.60	454'978'611.75	322'354'949.85
<b>Gesamt / Total</b>	<b>6'084'380'003.21</b>	<b>5'808'639'672.51</b>	<b>275'740'330.70</b>

**4. Verwaltungsliegenschaftsresultat**

**Bilanzwert, Kosten und Abschreibung**

	28.02.2019	28.02.2018
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	26'267'856.18	26'774'383.78
Renovationskosten	0.00	0.00
Abschreibungen und Wertberichtigungen	-88'000.00	-88'000.00
Bilanzwert	<u>26'179'856.18</u>	<u>26'686'383.78</u>

**4. Immeuble administratif**

**Valeur, coûts et amortissement**

Valeur au bilan en début d'exercice
Coûts de rénovation
Amortissements et corrections de valeur
Valeur au bilan

Brandversicherungswert Gebäude	13'357'565.00	13'171'772.00
--------------------------------	---------------	---------------

Valeur d'assurance-incendie du bâtiment

**5. Andere Sachanlagen**

**Bilanzwert, Kosten und Abschreibung**

	28.02.2019	28.02.2018
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	3'144'074.06	3'153'933.88
Aktivierung im Laufe des Jahres	123'635.99	377'914.75
Abschreibungen	-197'811.49	-191'720.52
Bilanzwert	<u>3'069'898.56</u>	<u>3'340'128.11</u>

**5. Autres immobilisations corporelles**

**Valeur, coûts et amortissement**

Valeur au bilan en début d'exercice
Activation en cours d'année
Amortissements
Valeur au bilan

**6. Eigenmittel**

**Aufteilung des Nettovermögens**

	28.02.2019	28.02.2018
Anteil AHV	31'179'657'987.00	31'894'413'119.81
Anteil IV	4'346'120'241.08	4'522'899'819.16
Anteil EO	903'712'834.38	867'478'609.03
Total	<u>36'429'491'062.46</u>	<u>37'284'791'548.00</u>

**6. Fonds propres**

**Répartition des actifs nets**

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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

**Erläuterung zur Betriebsrechnung**

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

**7. Aufteilung der Zinserträge**

	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>
Kontokorrente	-317'001.38	9'588.48
Geldmarktinstrumente	-4'290.84	278'576.46
Reverse-REPO	784'171.64	2'041.67
Darlehen	3'900'041.10	4'806'482.26
Obligationen	51'076'344.78	51'003'820.41
Andere	-68'654.25	-5'986.65
<b>Zinserträge</b>	<b>55'370'611.05</b>	<b>56'094'522.63</b>

**7. Détail des produits d'intérêts**

Comptes courants
Placements marché monétaire
Reverse-REPO
Prêts
Obligations
Autres

**Produits des intérêts**

**8. Aufteilung der Kapitalerträge**

	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>
Erträge aus Aktien	15'524'779.48	14'172'466.35
Erträge aus Fonds	9'760'228.31	5'762'417.86
<b>Kapitalerträge</b>	<b>25'285'007.79</b>	<b>19'934'884.21</b>

**8. Détail des produits des capitaux**

Actions
Fonds

**Produits des capitaux**

**9. Liegenschaftsresultat  
vor Abschreibungen**

	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>
Mieteinnahmen	-40'000.00	-40'000.00
Unterhalts- und Verwaltungskosten	73'261.68	66'974.28
<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>33'261.68</b>	<b>26'974.28</b>

**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**

	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>
Anteil AHV	1'099'020'880.41	-414'232'836.51
Anteil IV	157'577'516.71	-47'644'336.93
Anteil EO	32'856'710.52	-11'444'119.53
<b>Total</b>	<b>1'289'455'107.64</b>	<b>-473'321'292.97</b>

**10. Résultat des placements**

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

**Total**

**11. Kosten Fondsverwaltung**

	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>
Anteil AHV	6'017'794.12	6'909'060.03
Anteil IV	854'604.02	899'697.79
Anteil EO	177'167.63	191'692.54
<b>Total</b>	<b>7'049'565.77</b>	<b>8'000'450.36</b>

**11. Frais de gestion des Fonds**

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

**Total**

**12. Resultat Fondsverwaltung**

	<b>28.02.2019</b>	<b>28.02.2018</b>
Anteil AHV	1'093'003'086.29	-421'141'896.54
Anteil IV	156'722'912.69	-48'544'034.72
Anteil EO	32'679'542.89	-11'635'812.07
<b>Total</b>	<b>1'282'405'541.87</b>	<b>-481'321'743.33</b>

**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 28.02.19 - Annexe au 28.02.19**

**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) *	550'000'000.00
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	286'869'971.49
<b>Summe der am Bilanzstichtag verpfändeten Aktiven (zu Verkehrswerten)</b>	<b>836'869'971.49</b>
<b>Somme des actifs donnés en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)</b>	<b>836'869'971.49</b>

\* 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	0.00
Für Wertpapierausleihe als Garantie erhaltene Wertpapiere	
Titres reçus en gage en tant que garantie pour le prêt de titres	1'762'808'455.00
Summe der als Collateral erhaltenen Wertpapiere	
Somme des titres reçus comme collateral	0.00
Erhaltener Cash Collateral - bilanziert	
Cash collateral reçu - porté au bilan	4'470'000.00
<b>Summe der am Bilanzstichtag als Pfand erhaltenen flüssigen Mittel und Wertpapiere (zu Verkehrswerten)</b>	<b>1'762'808'455.00</b>
<b>Somme des liquidités et des titres reçus en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)</b>	<b>1'762'808'455.00</b>
Offene Kapitalzusagen für Immobilienfonds	
Engagements de capital ouverts pour des fonds immobiliers	210'194'064.39





© **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; Monat 02.2019**  
**Cotisations et frais de gestion; Mois 02.2019**

(in CHF)	Monat / Mois 02.2019	Saldo / Solde 28.02.2019	Saldo / Solde 28.02.2018		(en CHF)
<b>Ertrag</b>					<b>Produits</b>
<b>Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber</b>	<b>617'240'260.18</b>	<b>1'125'296'632.88</b>	<b>1'096'407'643.77</b>	2.6 %	<b>Cotisations des assurés et employeurs</b>
Beiträge	618'020'377.86	1'126'746'473.79	1'099'032'736.15	2.5 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	173'543.15	384'040.02	494'860.48	-22.4 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	-1'013'005.08	-1'923'169.68	-3'170'123.45	-39.3 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	59'344.25	89'288.75	50'170.59	78.0 %	Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	0.00	0.00		Intérêts moratoires et rémunérateurs
<b>Total Ertrag</b>	<b>617'240'260.18</b>	<b>1'125'296'632.88</b>	<b>1'096'407'643.77</b>	2.6 %	<b>Total produits</b>
<b>Aufwand</b>					<b>Charges</b>
<b>Durchführungskosten</b>	<b>32'163.00</b>	<b>32'163.00</b>	<b>31'983.00</b>	0.6 %	<b>Frais de gestion</b>
Kostenvergütung an AK	32'163.00	32'163.00	31'983.00	0.6 %	Indemnité pour frais aux CC
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	0.00	0.00		Frais et dépens
<b>Administrationskosten</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>Frais d'administration</b>
Posttaxen	0.00	0.00	0.00		Taxes postales
Kosten ALV	0.00	0.00	0.00		Frais AC
<b>Total Aufwand</b>	<b>32'163.00</b>	<b>32'163.00</b>	<b>31'983.00</b>	0.6 %	<b>Total charges</b>
<b>Nettoertrag</b>	<b>617'208'097.18</b>	<b>1'125'264'469.88</b>	<b>1'096'375'660.77</b>	2.6 %	<b>Produits nets</b>

Stand Konto "Rückbehalt"

-177'000'000.00

Etat du compte "Retenue"

Genf / Genève, 15.04.2019



**Familienzulagen in der Landwirtschaft**  
**Allocations familiales dans l'agriculture**  
**Betriebsrechnung - Compte d'exploitation 02.2019**

<i>(in CHF)</i>	<b>Monat / Mois 02.2019</b>	<b>Saldo / Solde 28.02.2019</b>	<b>Saldo / Solde 28.02.2018</b>		<i>(en CHF)</i>
<b>Ertrag</b>					<b>Produits</b>
<b>Beiträge Arbeitgeber</b>	<b>1'192'718.95</b>	<b>2'746'057.25</b>	<b>2'816'335.60</b>	-2.5 %	<b>Cotisations employeurs</b>
Beiträge	1'192'718.95	2'746'197.25	2'821'924.10	-2.7 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	0.00	0.00	60.85		Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	0.00	-140.00	-5'649.35	83.6 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	0.00	0.00	0.00		Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	0.00	0.00		Intérêts moratoires et rémunérateurs
<b>Beiträge der Oeffentlichen Hand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>Contributions des pouvoirs publics</b>
Bund	0.00	0.00	0.00		Confédération
Kantone	0.00	0.00	0.00		Cantons
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'192'718.95</b>	<b>2'746'057.25</b>	<b>2'816'335.60</b>	-2.5 %	<b>Total produits</b>
<b>Aufwand</b>					<b>Charges</b>
<b>Leistungen</b>	<b>4'699'451.02</b>	<b>12'271'857.27</b>	<b>8'037'842.71</b>	52.7 %	<b>Prestations</b>
Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer	2'022'157.52	4'161'092.42	3'632'265.07	14.6 %	Allocations familiales aux travailleurs agricoles
Familienzulagen für selbstständigerwerbende Landwirte	2'871'928.55	8'387'051.05	4'667'771.13	79.7 %	Allocations familiales aux agriculteurs indépendants
Rückerstattungsforderungen	-198'318.10	-276'219.25	-261'503.44	5.6 %	Allocations à restituer
Absch. von Rückerstattungsforderungen	3'683.05	-66.95	0.00		Amortissements d'allocations à restituer
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	0.00	-690.05	-100.0 %	Frais et dépens
<b>Administrationskosten</b>	<b>4'799.00</b>	<b>19'830.00</b>	<b>11'210.00</b>	76.9 %	<b>Frais d'administration</b>
Posttaxen	4'799.00	10'575.00	11'210.00	-5.7 %	Taxes postales
Kosten FLG (Art. 18/19)	0.00	0.00	0.00		Frais LFA (art. 18/19)
Vergütung Durchführung FLG	0.00	9'255.00	0.00		Indemnité application LFA
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'704'250.02</b>	<b>12'291'687.27</b>	<b>8'049'052.71</b>	52.7 %	<b>Total charges</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-3'511'531.07</b>	<b>-9'545'630.02</b>	<b>-5'232'717.11</b>	-82.4 %	<b>Résultat d'exploitation</b>