



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 30. September 2019

Comptes AVS, AI et APG au 30 septembre 2019

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	29-33

Alters- und Hinterlassenenversicherung
per 30. September 2019

Assurance-vieillesse et survivants
au 30 septembre 2019

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
AKTIVEN	30.09.2019	30.09.2018	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	31'866'405'032.37	31'444'914'984.44	Liquidités et placements
Flüssige Mittel ¹	18'091'325.47	19'003'528.15	Liquidités ¹
Anlagen ²	31'848'313'706.90	31'425'911'456.29	Placements ²
Sozialwerk	3'450'268'072.71	3'403'972'248.61	Oeuvre sociale
Kontokorrente	3'450'268'072.71	3'403'972'248.61	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	3'175'320'853.71	3'131'706'470.61	Caisses de compensation ³
Bund, MwSt	750'000.00	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
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
FL Beiträge ⁴	0.00	0.00	Contributions AFA ⁴
Bund, Beiträge an FL	0.00	0.00	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	0.00	0.00	Cantons, contributions AFA
Abgrenzungskonten ⁵	0.00	0.00	Comptes de régularisation ⁵
Beiträge	0.00	0.00	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	45'600'877'370.67	45'133'091'498.64	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
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19**

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
PASSIVEN	30.09.2019	30.09.2018	PASSIFS
Sozialwerk	1'183'049'490.12	1'161'841'891.22	Oeuvre sociale
Kontokorrente	52'079'433.80	59'630'812.43	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	20'596'071.63	8'695'527.29	Caisses de compensation ³
Bund, MwSt	0.00	150'000.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	31'483'362.17	50'785'285.14	Confédération, contributions
Kurzfristigen Schulden	4'090'047.68	6'644'539.43	Dettes à court terme
Kreditoren	4'090'047.68	6'644'539.43	Créanciers
FL Beiträge⁴	1'083'443.12	1'805'249.32	Contributions AFA⁴
Bund, Beiträge an FL	1'076'295.43	579'499.54	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	7'147.69	1'225'749.78	Cantons, contributions AFA
Arbeitslosenversicherung (ALV)	1'038'230'631.58	1'000'705'306.19	Assurance chômage (AC)
ALV Kontokorrent ⁷	861'230'631.58	824'705'306.19	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	44'417'827'880.55	43'971'249'607.42	Fonds propres
Kapital	43'534'816'841.77	45'754'629'798.02	Capital
Betriebsergebnis	883'011'038.78	-1'783'380'190.60	Résultat d'exploitation
Total Passiven	45'600'877'370.67	45'133'091'498.64	Total passifs

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

Genf / Genève, 06.11.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation



Patrick Schmied
Directeur



Belgacem Ben Mabrouk
Chef de section

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Saldo / Solde	<i>(en CHF)</i>
Ertrag	09.2019	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2018	Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber ¹⁰	2'960'709'906.70	23'764'807'772.93	23'199'264'023.35	23'199'264'023.35	2.4% Cotisations des assurés et employeurs ¹⁰
Persönliche Beiträge	427'165'552.27	1'547'057'672.94	1'518'560'829.67	1'518'560'829.67	1.9% Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	2'509'150'432.28	21'989'052'948.75	21'460'771'308.76	21'460'771'308.76	2.5% Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV ¹¹	26'224'390.20	263'882'926.20	267'980'487.10	267'980'487.10	-1.5% Cotisations sur indemnités AC ¹¹
Schadenersatzforderungen	963'590.32	7'126'456.48	7'505'061.05	7'505'061.05	-5.0% Indem. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-224'353.05	-3'042'314.20	-2'942'316.61	-2'942'316.61	-3.4% Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-2'620'151.55	-21'361'342.75	-22'923'594.52	-22'923'594.52	6.8% Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-3'910'800.84	-38'897'211.45	-42'018'287.32	-42'018'287.32	7.4% Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeitr.	138'534.51	1'169'874.77	1'145'666.24	1'145'666.24	2.1% Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	5'778'639.55	33'692'541.42	22'356'519.34	22'356'519.34	50.7% Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-1'955'926.99	-13'873'779.23	-11'171'650.36	-11'171'650.36	-24.2% Intérêts rémunératoires
Beiträge	741'751'844.21	6'613'216'637.83	6'438'214'714.86	6'438'214'714.86	2.7% Contributions
Bund ¹²	741'751'844.21	6'613'216'637.83	6'438'214'714.86	6'438'214'714.86	2.7% Confédération ¹²
Steueranteile	209'000'000.00	1'881'000'000.00	1'817'100'000.00	1'817'100'000.00	3.5% Parts fiscales
MwSt.-Ertragsanteil ¹³	209'000'000.00	1'881'000'000.00	1'817'100'000.00	1'817'100'000.00	3.5% Part des recettes TVA ¹³
Spielbankenabgabe ¹⁴	0.00	0.00	0.00	0.00	Impôts sur les maisons de jeu ¹⁴
Regress	1'111'302.69	5'339'629.22	1'345'599.37	1'345'599.37	296.8% Actions récursoires
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	1'240'353.36	5'840'033.33	1'840'596.95	1'840'596.95	217.3% Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-129'050.67	-500'404.11	-494'997.58	-494'997.58	-1.1% Frais d'actions récursoires
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres produits
Andere Erträge (sonstige, Gabe, Vermächtnis)	0.00	0.00	0.00	0.00	Autres produits (dons, legs, divers)
Total Ertrag	3'912'573'053.60	32'264'364'039.98	31'455'924'337.58	31'455'924'337.58	2.6% 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>
Aufwand	09.2019	30.09.2019	30.09.2018		Charges
Leistungen	3'749'607'057.19	33'536'006'043.63	32'659'640'383.38	2.7%	Prestations
Ordentliche Renten	3'726'296'667.00	33'333'977'289.00	32'526'102'389.00	2.5%	Rentes ordinaires
Ausserordentliche Renten	467'127.00	4'343'692.00	4'596'404.00	-5.5%	Rentes extraordinaires
Überweisung und Rückvergütung von Beiträgen bei Ausländern	3'612'351.30	43'958'349.80	45'859'163.00	-4.1%	Transfert et remb. de cotisations pour des étrangers
Hilflosenentschädigungen	50'727'963.00	464'998'591.00	441'330'955.00	5.4%	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweiz. im Ausland	4'002.00	38'199.00	46'834.00	-18.4%	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-31'567'040.46	-312'581'091.48	-359'936'221.90	13.2%	Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungs-forderungen	65'987.35	1'271'014.31	1'640'860.28	-22.5%	Amort. de prestations à restituer
Kosten für individuelle Massnahmen	7'778'585.20	79'136'856.01	64'432'764.51	22.8%	Frais pour mesures individuelles
Hilfsmittel	7'073'340.59	73'118'898.41	59'702'469.98	22.5%	Moyens auxiliaires
Assistenzbeitrag	705'244.61	6'017'957.60	4'730'294.53	27.2%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	0.00	0.00	0.00		Mesures individuelles à restituer
Beiträge¹⁵	9'837'742.00	93'191'424.00	91'840'274.00	1.5%	Subventions¹⁵
Institutionen der Altershilfe	9'837'742.00	75'938'222.00	74'733'637.00	1.6%	Institutions pour l'aide à la vieillesse
Pro Senectute	0.00	16'103'202.00	16'156'637.00	-0.3%	Pro Senectute
Pro Juventute	0.00	1'150'000.00	950'000.00	21.1%	Pro Juventute
Durchführungskosten	1'138'137.98	11'044'351.60	9'694'275.17	13.9%	Frais d'instruction
Abklärungsmassnahmen	1'092'549.08	10'656'957.10	9'297'106.77	14.6%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	45'588.90	387'394.50	397'168.40	-2.5%	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand	25'765'557.98	107'816'403.21	106'436'880.19	1.3%	Frais d'administration
Posttaxen ¹⁶	2'431'819.40	15'849'840.05	16'107'727.99	-1.6%	Taxes postales ¹⁶
Kosten AHVG ¹⁷	20'196'569.44	63'669'270.77	61'337'541.84	3.8%	Frais LAVS ¹⁷
IV-Stellen (Leist. zu Lasten der AHV) ¹⁸	0.00	0.00	0.00		Offices AI (prest. à charge de l'AVS) ¹⁸
Zuschüsse an die AK ¹⁹	0.00	0.00	0.00		Subsides versés aux CC ¹⁹
Kosten Fondsverwaltung ²⁰	3'137'169.14	28'297'292.39	28'991'610.36	-2.4%	Frais de gestion des Fonds ²⁰
Total Aufwand	3'794'127'080.35	33'827'195'078.45	32'932'044'577.25	2.7%	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	118'445'973.25	-1'562'831'038.47	-1'476'120'239.67	-5.9%	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis ²¹	94'318'314.99	2'407'276'311.26	-345'825'716.92	796.1%	Résultat des placements ²¹
Darlehenszinsen gegenüber der IV ²²	4'285'085.11	38'565'765.99	38'565'765.99	0.0%	Intérêts sur prêt envers l'AI ²²
Total Betriebsergebnis	217'049'373.35	883'011'038.78	-1'783'380'190.60	149.5%	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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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	18'091'325.47
Anteil IV	2'463'727.19
Anteil EO	791'912.31
Total	21'346'964.97

2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO in einem gemeinsamen Anlagepool gemäss des Ausgleichsfondsgesetzes. 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 Ausgleichsfondsgesetzes 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	18'091'325.47
Quote-part AI	2'463'727.19
Quote-part APG	791'912.31
Total	21'346'964.97

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.

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS

Anhang per 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 Ausgleichsfondsgesetzes 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 Ausgleichsfondsgesetzes 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. Ils sont comptabilisés en produits à l'AVS et en charges à l'AI.

Invalidenversicherung
per 30. September 2019

Assurance-invalidité
au 30 septembre 2019

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
AKTIVEN	30.09.2019	30.09.2018	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	4'414'325'251.31	4'416'439'528.86	Liquidités et placements
Flüssige Mittel ¹	2'463'727.19	2'588'093.32	Liquidités ¹
Anlagen ²	4'411'861'524.12	4'413'851'435.54	Placements ²
Sozialwerk	459'499'904.64	455'455'417.93	Oeuvre sociale
Kontokorrente	432'424'055.68	426'507'568.18	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	432'424'055.68	426'507'568.18	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	0.00	Confédération, contributions aux int./dette AI
Kurzfristigen Forderungen	2'889'528.96	1'666'593.35	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	2'889'528.96	1'666'593.35	Créances à court terme
Darlehen	97'490.30	125'552.70	Prêts
Darlehen der IV an Versicherte	97'490.30	125'552.70	Prêts de l'AI aux assurés
Immobilien ⁴	24'088'829.70	27'155'703.70	Immeubles ⁴
Immobilien	48'495'823.20	53'695'823.20	Immeubles
Wertberichtigung Immobilien	-24'406'993.50	-26'540'119.50	Fonds d'amortissement des immeubles
Abgrenzungskonten ⁵	0.00	0.00	Comptes de régularisation ⁵
Beiträge	0.00	0.00	Cotisations
Total Aktiven	4'873'825'155.95	4'871'894'946.79	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
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
PASSIVEN	30.09.2019	30.09.2018	PASSIFS
Sozialwerk	18'937'537.59	17'601'213.11	Oeuvre sociale
Kontokorrente	2'804'830.51	1'184'245.15	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	2'804'830.51	1'184'245.15	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	0.00	Confédération, contributions aux int./dette AI
Kurzfristigen Schulden	1'140'326.30	394'922.44	Dettes à court terme
Kreditoren	1'140'326.30	394'922.44	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	-5'429'316'647.23	-5'429'910'531.91	Fonds propres⁸
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	91'700'129.31	-145'706'266.32	Résultat d'exploitation
Total Passiven	4'873'825'155.95	4'871'894'946.79	Total passifs

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

Genf / Genève, 06.11.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation



Patrick Schmied
 Directeur



Belgacem Ben Mabrouk
 Chef de section

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Saldo / Solde	<i>(en CHF)</i>
Ertrag	09.2019	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2018	Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber⁹					
	498'922'131.99	3'980'493'760.09	3'885'800'101.05		2.4%
Persönliche Beiträge	76'670'740.09	277'677'017.86	272'562'199.42		1.9%
Lohnbeiträge	418'191'738.68	3'664'842'157.44	3'576'795'217.65		2.5%
Beiträge auf Leistungen der ALV ¹⁰	4'370'731.80	43'980'488.40	44'663'415.10		-1.5%
Schadenersatzforderungen	166'732.27	1'233'106.60	1'298'617.90		-5.0%
Herabsetzung und Erlass	-40'270.97	-546'052.30	-528'107.75		-3.4%
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-470'283.58	-3'834'086.80	-4'114'490.74		6.8%
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-651'800.05	-6'483'147.70	-7'003'046.65		7.4%
Nachzahl. abgeschrieb. Lohnbeitr.	23'089.00	194'978.66	190'943.83		2.1%
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		
Verzugszinsen	999'893.76	5'829'912.49	3'868'409.80		50.7%
Vergütungszinsen	-338'439.01	-2'400'614.56	-1'933'057.51		-24.2%
Beiträge					
Bund, ordentliche Beiträge ¹¹	312'600'000.00	2'813'400'000.00	2'724'000'000.00		3.3%
					3.3%
Steueranteile					
MwSt.-Ertragsanteil	0.00	0.00	187'500'000.00		-100.0%
					-100.0%
Regress					
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	2'929'012.02	26'976'123.24	21'580'973.85		25.0%
Regresskosten	3'737'915.72	31'136'006.54	25'499'590.07		22.1%
	-808'903.70	-4'159'883.30	-3'918'616.22		-6.2%
Andere Erträge					
Andere Erträge	0.00	3'649.80	1'772.00		106.0%
Zinsen auf Kapitalhilfe	0.00	407.60	102.20		298.8%
	0.00	3'242.20	1'669.80		94.2%
Total Ertrag					
	814'451'144.01	6'820'873'533.13	6'818'882'846.90		0.0%
Aufwand					
Leistungen					
Ordentliche Renten	518'269'593.55	4'906'477'193.21	4'853'669'023.26		1.1%
Ordentliche Renten, Nachzahlungen	317'398'074.00	2'888'407'893.85	2'901'862'670.30		-0.5%
Ausserordentliche Renten	48'545'704.00	560'814'196.35	555'578'193.00		0.9%
Ausserordentliche Renten, Nachzahl.	70'670'804.00	631'187'414.00	606'547'834.00		4.1%
Taggelder	3'384'852.00	38'899'708.00	38'575'854.00		0.8%
Hilflosenentschädigungen	54'615'811.09	502'470'757.21	487'555'062.65		3.1%
Fürsorgeleist. an Schweizer im Aus.	31'470'315.62	371'238'938.47	356'396'856.21		4.2%
Rückerstattungsforderungen	54'404.00	492'336.00	543'845.00		-9.5%
Abschreib. von Rückerstattungsforder.	-11'347'433.75	-120'183'316.85	-127'609'338.35		5.8%
Beitragsanteil zu Lasten der IV	76'821.24	1'809'724.23	3'796'714.65		-52.3%
	3'400'241.35	31'339'541.95	30'421'331.80		3.0%
Total produits					
Charges					
Prestations					
					-0.5%
					0.9%
					4.1%
					0.8%
					3.1%
					4.2%
					-9.5%
					5.8%
					-52.3%
					3.0%

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

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

(in CHF)	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		(en CHF)
A u f w a n d	09.2019	30.09.2019	30.09.2018		C h a r g e s
Kosten für individuelle Massnahmen	151'111'936.85	1'464'983'284.91	1'375'451'952.33	6.5%	Frais pour mesures individuelles
Medizinische Massnahmen	76'228'535.64	689'135'320.01	624'206'894.68	10.4%	Mesures médicales
Frühinterventionsmassnahmen	3'313'441.33	36'148'731.87	35'186'956.07	2.7%	Mesures d'intervention précoce
Integrationsmassnahmen	6'119'229.93	61'877'803.68	56'131'921.94	10.2%	Mesures de réinsertion
Massnahmen beruflicher Art	44'151'424.23	473'881'369.57	460'904'296.05	2.8%	Mesures d'ordre professionnel
Hilfsmittel	16'260'596.52	157'811'088.73	153'697'708.25	2.7%	Moyens auxiliaires
Reisekosten	742'970.40	3'550'522.14	3'717'547.37	-4.5%	Frais de voyage
Assistenzbeitrag	5'996'831.54	57'944'580.89	51'090'819.65	13.4%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	-1'701'092.74	-15'366'131.98	-9'484'191.68	-62.0%	Mesures individuelles à restituer
Beiträge¹²	66'208'781.00	147'481'181.00	145'177'797.00	1.6%	Subventions¹²
Institutionen der Behindertenhilfe	66'208'781.00	134'731'181.00	131'927'797.00	2.1%	Institutions pour l'aide aux invalides
Pro Infirmis	0.00	12'750'000.00	13'250'000.00	-3.8%	Pro Infirmis
Durchführungskosten	14'780'430.29	139'954'781.95	141'331'547.85	-1.0%	Frais d'instruction
Abklärungsmassnahmen	12'843'564.79	123'208'668.08	125'522'201.50	-1.8%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	1'936'865.50	16'746'113.87	15'809'346.35	5.9%	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand	56'649'633.29	380'059'768.01	371'045'025.74	2.4%	Frais d'administration
Posttaxen ¹³	514'207.30	3'314'844.30	3'364'644.50	-1.5%	Taxes postales ¹³
Verwaltungskosten ¹⁴	7'478'535.21	22'533'345.37	24'314'246.68	-7.3%	Frais de gestion administrative ¹⁴
Abschreibungen Immobilien ¹⁵	0.00	0.00	0.00		Amortissements immeubles ¹⁵
IV-Stellen ¹⁶	48'206'459.90	350'167'204.67	339'453'342.80	3.2%	Offices AI ¹⁶
Kosten Fondsverwaltung ¹⁷	450'430.88	4'044'373.67	3'912'791.76	3.4%	Frais de gestion des Fonds ¹⁷
Forderung Zinsen	4'285'085.11	38'565'765.99	38'565'765.99	0.0%	Intérêts sur dette
Zinsen zugunsten der AHV ¹⁸	4'285'085.11	38'565'765.99	38'565'765.99	0.0%	Intérêts en faveur de l'AVS ¹⁸
Total Aufwand	811'305'460.09	7'077'521'975.07	6'925'241'112.17	2.2%	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	3'145'683.92	-256'648'441.94	-106'358'265.27	-141.3%	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis ¹⁹	13'905'448.61	348'348'571.25	-39'348'001.05	985.3%	Résultat des placements ¹⁹
Total Betriebsergebnis	17'051'132.53	91'700'129.31	-145'706'266.32	162.9%	Résultat d'exploitation total

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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	18'091'325.47
Anteil IV	2'463'727.19
Anteil EO	791'912.31
Total	21'346'964.97

2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO in einem gemeinsamen Anlagepool gemäss des Ausgleichsfondsgesetzes. 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	18'091'325.47
Quote-part AI	2'463'727.19
Quote-part APG	791'912.31
Total	21'346'964.97

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 Ausgleichsfondsgesetzes 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.

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 Ausgleichsfondsgesetzes 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 Ausgleichsfondsgesetzes 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. 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 30. September 2019

Allocations pour perte de gain
au 30 septembre 2019

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19

(in CHF)			(en CHF)
AKTIVEN	30.09.2019	30.09.2018	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	996'357'665.37	917'394'706.99	Liquidités et placements
Flüssige Mittel ¹	791'912.31	831'887.14	Liquidités ¹
Anlagen ²	995'565'753.06	916'562'819.85	Placements ²
Sozialwerk	138'993'446.47	137'091'718.35	Oeuvre sociale
Kontokorrente	138'993'446.47	137'091'718.35	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	138'993'446.47	137'091'718.35	Caisses de compensation ³
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
Kurzfristigen Forderungen	0.00	0.00	Créances à court terme
Abgrenzungskonten ⁴	0.00	0.00	Comptes de régularisation ⁴
Beiträge	0.00	0.00	Cotisations
Total Aktiven	1'135'351'111.84	1'054'486'425.34	Total actifs
PASSIVEN	30.09.2019	30.09.2018	PASSIFS
Sozialwerk	5'754'341.95	5'564'965.55	Oeuvre sociale
Kontokorrente	901'552.67	380'650.23	Comptes courants
Ausgleichskassen ³	901'552.67	380'650.23	Caisses de compensation ³
Kurzfristigen Schulden	33'803.00	34'365.00	Dettes à court terme
Kreditoren	33'803.00	34'365.00	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	1'129'596'769.89	1'048'921'459.79	Fonds propres
Kapital	1'024'597'661.46	1'036'432'143.45	Capital
Betriebsergebnis	104'999'108.43	12'489'316.34	Résultat d'exploitation
Total Passiven	1'135'351'111.84	1'054'486'425.34	Total passifs

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

Genf / Genève, 06.11.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation



Patrick Schmied
Directeur



Belgacem Ben Mabrouk
Chef de section

Betriebsrechnung EO - Compte d'exploitation APG

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Saldo / Solde	<i>(en CHF)</i>
Ertrag	09.2019	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2018	Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber ⁶	160'367'827.95	1'279'444'421.43	1'249'007'173.31	1'249'007'173.31	Cotisations des assurés et employeurs ⁶
Persönliche Beiträge	24'644'166.55	89'253'328.25	87'609'280.70	87'609'280.70	2.4% Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	134'418'773.24	1'177'984'980.49	1'149'684'178.80	1'149'684'178.80	1.9% Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV ⁷	1'404'878.00	14'136'585.40	14'356'097.80	14'356'097.80	2.5% Cotisations sur indemnités AC ⁷
Schadenersatzforderungen	53'593.62	396'365.53	417'422.37	417'422.37	-1.5% Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-12'944.33	-175'517.62	-169'750.10	-169'750.10	-5.0% Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beiträgen	-151'162.67	-1'232'386.06	-1'322'516.47	-1'322'516.47	-3.4% Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-209'507.48	-2'083'872.35	-2'250'982.67	-2'250'982.67	6.8% Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeit.	7'421.70	62'673.11	61'376.33	61'376.33	7.4% Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	2.1% Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	321'394.45	1'873'900.47	1'243'416.75	1'243'416.75	50.7% Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-108'785.13	-771'635.79	-621'350.20	-621'350.20	-24.2% Intérêts rémunérateurs
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	160'367'827.95	1'279'444'421.43	1'249'007'173.31	1'249'007'173.31	Total produits
					2.4%
Aufwand	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Saldo / Solde	Charges
09.2019	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2018	30.09.2018	Charges
Leistungen	152'975'695.38	1'248'157'182.63	1'225'247'400.06	1'225'247'400.06	Prestations
Entschädigungen	146'506'845.11	1'198'481'054.28	1'174'266'032.53	1'174'266'032.53	1.9% Allocations
Rückerstattungsforderungen	-2'384'989.68	-22'519'890.60	-19'813'525.92	-19'813'525.92	2.1% Allocations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsford.	29'665.30	96'484.50	100'714.80	100'714.80	-13.7% Amort. d'allocations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der EO	8'824'174.65	72'099'534.45	70'694'178.65	70'694'178.65	-4.2% Part de cotisations à charge des APG
Verwaltungsaufwand	231'494.44	1'498'924.32	1'519'547.40	1'519'547.40	Frais d'administration
Posttaxen ⁸	90'883.00	589'511.00	640'315.00	640'315.00	-1.4% Taxes postales ⁸
Kosten EOG ⁹	44'300.59	55'525.09	60'700.73	60'700.73	-7.9% Frais LAPG ⁹
Kosten Fondsverwaltung ¹⁰	96'310.85	853'888.23	818'531.67	818'531.67	-8.5% Frais de gestion des Fonds ¹⁰
Total Aufwand	153'207'189.82	1'249'656'106.95	1'226'766'947.46	1'226'766'947.46	Total charges
					1.9%
Betriebsergeb. des Sozialwerks	7'160'638.13	29'788'314.48	22'240'225.85	22'240'225.85	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis ¹¹	3'121'436.62	75'210'793.95	-9'750'909.51	-9'750'909.51	33.9% Résultat des placements ¹¹
Total Betriebsergebnis	10'282'074.75	104'999'108.43	12'489'316.34	12'489'316.34	Résultat d'exploitation total
					871.3%
					740.7%

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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	18'091'325.47
Anteil IV	2'463'727.19
Anteil EO	791'912.31
Total	21'346'964.97

2. Anlagen

Compenswiss verwaltet das Vermögen der Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO in einem gemeinsamen Anlagepool gemäss des Ausgleichsfondsgesetzes. 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	18'091'325.47
Quote-part AI	2'463'727.19
Quote-part APG	791'912.31
Total	21'346'964.97

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 Ausgleichsfondsgesetzes 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 30. September 2019

Gestion commune
des placements AVS, AI et APG
au 30 septembre 2019

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
AKTIVEN	30.09.2019	30.09.2018	ACTIFS
Flüssige Mittel und Geldmarktpapiere	3'173'408'633.08	3'422'685'496.94	Liquidités et placements monétaires
Flüssige Mittel	2'944'549'528.78	2'032'547'342.34	Avoirs à vue
Festgelder	200'000'000.00	1'020'000'000.00	Avoirs à terme
Geldmarktinstrumente	28'859'104.30	10'138'154.60	Placements marché monétaire
Reverse REPO	0.00	360'000'000.00	Reverse REPO
Anlagen	34'250'629'250.91	33'321'901'501.45	Placements
Direkte Darlehen	2'053'387'614.07	2'428'000'050.67	Prêts directs
Obligationen in Schweizer Franken	4'649'749'980.19	4'285'639'361.49	Obligations en francs suisses
Obligationen in Fremdwährungen	10'312'497'674.76	10'173'117'832.37	Obligations en monnaies étrangères
Aktien Schweiz	1'536'743'634.74	1'442'572'604.56	Actions suisses
Aktien Ausland	5'426'955'294.58	5'489'770'313.12	Actions étrangères
Anlagefonds	9'087'330'933.66	9'108'306'849.87	Fonds de placements
Edelmetalle	815'571'505.82	0.00	Métaux précieux
Positive Wiederbeschaffungswerte ¹	207'892'613.09	242'794'489.37	Valeurs de remplacement positives ¹
Anlageimmobilien ²	160'500'000.00	151'700'000.00	Immeubles de placement ²
Debitoren	152'190'023.61	152'212'982.24	Débiteurs
Verrechnungsteuer / Quellensteuer	34'284'732.61	25'921'671.41	Impôt anticipé / Impôt à la source
Marchzinsen	108'682'838.85	119'699'904.25	Intérêts courus
Übrige Forderungen	2'810'781.86	706'958.99	Autres avoirs
Schwebende Geschäfte ³	0.00	0.00	Transactions non dénouées ³
Transitorische Aktiven	6'411'670.29	5'884'447.59	Actifs transitoires
Sachanlagen	28'646'372.43	29'228'835.94	Actifs immobilisés
Verwaltungsliegenschaft ⁴	25'871'856.18	26'399'856.18	Immeuble administratif ⁴
Andere Sachanlagen ⁵	2'774'516.25	2'828'979.76	Autres immobilisations ⁵
Total Aktiven	37'604'874'280.03	36'926'028'816.57	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
Bilanz per 30.09.19 - Bilan au 30.09.19

<i>(in CHF)</i>			<i>(en CHF)</i>
PASSIVEN	30.09.2019	30.09.2018	PASSIFS
Verpflichtungen aus Anlagen	349'133'295.95	169'703'104.89	Engagements liés aux placements
Kurzfristige Schulden	103'718'076.81	0.00	Dettes à court terme
REPO	0.00	0.00	REPO
Kurzfristige Bankverpflichtungen	103'718'076.81	0.00	Eng. à court terme envers les banques
Andere Schulden aus Anlagen	214'988'871.97	150'846'514.78	Autres dettes liées aux placements
Aufwandabgrenzungen auf Anlagen	0.00	0.00	Charges imputées sur placements
Negative Wiederbeschaffungswerte ¹	209'047'413.27	144'562'538.32	Valeurs de remplacement négatives ¹
Transitorische Passiven	5'941'458.70	6'283'976.46	Passifs transitoires
Andere Verpflichtungen	30'426'347.17	18'856'590.11	Autres engagements
Übrige Verpflichtungen	9'749'984.37	1'888'961.06	Engagements divers
Schwebende Geschäfte ³	20'676'362.80	16'967'629.05	Transactions non dénouées ³
Eigenmittel ⁶	37'255'740'984.08	36'756'325'711.68	Fonds propres ⁶
Eigenmittel	34'458'100'861.91	37'184'973'272.95	Fonds propres
Ergebnis	2'797'640'122.17	-428'647'561.27	Résultat
Total Passiven	37'604'874'280.03	36'926'028'816.57	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 09.2019	Saldo / Solde 30.09.2019	Saldo / Solde 30.09.2018		<i>(en CHF)</i>
Anlageresultat ¹⁰	111'345'200.22	2'830'835'676.46	-394'924'627.48	816.8%	Résultat des placements ¹⁰
Zinserträge ⁷	28'180'475.59	267'102'761.67	263'669'910.24	1.3%	Produits des intérêts ⁷
Kapitalerträge ⁸	20'470'104.12	261'840'737.82	238'019'671.18	10.0%	Produits des capitaux ⁸
Kommi. für Ausleihe von Wertschrift.	154'817.28	2'263'167.32	3'318'293.87	-31.8%	Commission sur prêts de titres
Real.u.nicht real. Kapitalgewinne / Kapitalverluste	63'499'425.82	2'303'997'704.01	-860'052'968.88	367.9%	Gains/Pertes en capital réalisés et non réalisés
Zinsaufwand	-1'592'260.10	-10'062'431.95	-44'877'156.31	77.6%	Charges d'intérêts
Resultat der Anlageimmobilien	632'637.51	5'693'737.59	4'997'622.42	13.9%	Résultat de l'immeuble de placement
Kosten Fondsverwaltung ¹¹	3'683'910.87	33'195'554.29	33'722'933.79	-1.6%	Frais de la gestion des Fonds ¹¹
MwSt.	106'231.60	568'176.45	588'375.86	-3.4%	TVA
Externe Managementgebühren	1'329'747.14	11'861'628.30	11'558'433.64	2.6%	Commissions de gestion externe
Übrige Kommissionen	318'386.19	2'734'852.17	2'762'115.64	-1.0%	Autres commissions
Honorare	35'257.30	290'828.63	464'452.20	-37.4%	Honoraires
Revisionshonorare	69'300.00	410'334.58	188'477.49	117.7%	Frais d'audit
Betriebsaufwand	1'655'671.73	15'910'200.13	16'653'662.59	-4.5%	Frais de fonctionnement
Liegenschaftsresultat ⁹	41'227.39	174'954.57	155'541.83	12.5%	Résultat d'exploitation immeubles ⁹
Abschreibung Liegenschaft	44'000.00	396'000.00	396'000.00	0.0%	Amortissement immeuble
Abschreibung andere Sachanlagen	84'089.52	848'579.46	955'874.54	-11.2%	Amortissement autres immobilisations
Resultat Fondsverwaltung ¹²	107'661'289.35	2'797'640'122.17	-428'647'561.27	752.7%	Résultat de la gestion des Fonds ¹²
Resultat Fondsverwaltung	107'661'289.35	2'797'640'122.17	-428'647'561.27	752.7%	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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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 30.09.2019 / solde au 30.09.2019

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
Derivative Finanzinstrumente	207'892'613.09	209'047'413.27	26'281'574'587.07	Instruments financiers dérivés
Zinsen	43'910'547.06	63'543'779.44	3'506'748'866.69	sur taux
Währungen	143'153'242.09	140'024'980.64	19'526'805'980.40	sur devises
Rohstoffe	0.00	0.00	25'620'064.00	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	16'768'742.81	1'670'572.53	1'143'507'440.09	autres instruments dérivés
Aktien	4'060'081.13	3'808'080.66	2'078'892'235.89	sur actions

Saldo per 30.09.2018 / solde au 30.09.2018

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
Derivative Finanzinstrumente	242'794'489.37	144'562'538.32	26'351'158'400.86	Instruments financiers dérivés
Zinsen	20'762'908.89	73'515'337.50	4'488'483'884.33	sur taux
Währungen	197'601'136.60	64'420'520.61	17'956'618'936.97	sur devises
Rohstoffe	0.00	2'427'039.08	639'388'317.72	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	20'496'582.55	1'374'592.11	1'286'567'872.75	autres instruments dérivés
Aktien	3'933'861.33	2'825'049.02	1'980'099'389.09	sur actions

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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	5'693'596'424.14	5'689'509'534.44	4'086'889.70
Andere Portfolien / Autres portefeuilles	65'836'385.41	90'599'637.91	-24'763'252.50
Gesamt / Total	5'759'432'809.55	5'780'109'172.35	-20'676'362.80

4. Verwaltungsliegenschaftsresultat

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung

	30.09.2019	30.09.2018
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	26'267'856.18	26'774'383.78
Renovationskosten	0.00	21'472.40
Abschreibungen und Wertberichtigungen	-396'000.00	-396'000.00
Bilanzwert	<u>25'871'856.18</u>	<u>26'399'856.18</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

	30.09.2019	30.09.2018
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	3'144'074.06	3'153'933.88
Aktivierung im Laufe des Jahres	479'021.65	630'920.42
Abschreibungen	-848'579.46	-955'874.54
Bilanzwert	<u>2'774'516.25</u>	<u>2'828'979.76</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

	30.09.2019	30.09.2018
Anteil AHV	31'848'313'706.90	31'425'911'456.29
Anteil IV	4'411'861'524.12	4'413'851'435.54
Anteil EO	995'565'753.06	916'562'819.85
Total	<u>37'255'740'984.08</u>	<u>36'756'325'711.68</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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

Erläuterung zur Betriebsrechnung

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

7. Aufteilung der Zinserträge

	30.09.2019	30.09.2018
Kontokorrente	-2'618'284.10	-2'877'084.62
Geldmarktinstrumente	14'384.30	337'372.66
Reverse-REPO	2'140'334.90	2'113'053.20
Darlehen	17'194'497.11	20'564'941.11
Obligationen	226'597'387.49	240'908'202.68
Andere	23'774'441.97	2'623'425.21
Zinserträge	<u>267'102'761.67</u>	<u>263'669'910.24</u>

7. Détail des produits d'intérêts

Comptes courants
Placements marché monétaire
Reverse-REPO
Prêts
Obligations
Autres

Produits des intérêts

8. Aufteilung der Kapitalerträge

	30.09.2019	30.09.2018
Erträge aus Aktien	150'256'649.56	145'820'070.06
Erträge aus Fonds	111'584'088.26	92'199'601.12
Kapitalerträge	<u>261'840'737.82</u>	<u>238'019'671.18</u>

8. Détail des produits des capitaux

Actions
Fonds

Produits des capitaux

**9. Liegenschaftsresultat
vor Abschreibungen**

	30.09.2019	30.09.2018
Mieteinnahmen	-160'285.50	-160'393.50
Unterhalts- und Verwaltungskosten	335'240.07	315'935.33
Liegenschaftsaufwand	<u>174'954.57</u>	<u>155'541.83</u>

**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

	30.09.2019	30.09.2018
Anteil AHV	2'407'276'311.26	-345'825'716.92
Anteil IV	348'348'571.25	-39'348'001.05
Anteil EO	75'210'793.95	-9'750'909.51
Total	<u>2'830'835'676.46</u>	<u>-394'924'627.48</u>

10. Résultat des placements

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

Total

11. Kosten Fondsverwaltung

	30.09.2019	30.09.2018
Anteil AHV	28'297'292.39	28'991'610.36
Anteil IV	4'044'373.67	3'912'791.76
Anteil EO	853'888.23	818'531.67
Total	<u>33'195'554.29</u>	<u>33'722'933.79</u>

11. Frais de gestion des Fonds

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

Total

12. Resultat Fondsverwaltung

	30.09.2019	30.09.2018
Anteil AHV	2'378'979'018.87	-374'817'327.28
Anteil IV	344'304'197.58	-43'260'792.81
Anteil EO	74'356'905.72	-10'569'441.18
Total	<u>2'797'640'122.17</u>	<u>-428'647'561.27</u>

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 30.09.19 - Annexe au 30.09.19

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	45'628'575.00
Summe der am Bilanzstichtag verpfändeten Aktiven (zu Verkehrswerten)	595'628'575.00
Somme des actifs donnés en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)	595'628'575.00

* 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	1'219'449'632.00
Summe der als Collateral erhaltenen Wertpapiere	
Somme des titres reçus comme collateral	0.00
Erhaltener Cash Collateral - bilanziert	
Cash collateral reçu - porté au bilan	103'718'076.81
Summe der am Bilanzstichtag als Pfand erhaltenen flüssigen Mittel und Wertpapiere (zu Verkehrswerten)	1'323'167'708.81
Somme des liquidités et des titres reçus en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)	1'323'167'708.81

Offene Kapitalzusagen für Immobilienfonds	
Engagements de capital ouverts pour des fonds immobiliers	268'325'729.54

© **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 09.2019
Cotisations et frais de gestion; Mois 09.2019

(in CHF)	Monat / Mois 09.2019	Saldo / Solde 30.09.2019	Saldo / Solde 30.09.2018		(en CHF)
Ertrag					Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber	631'012'791.84	5'406'131'147.44	5'275'448'767.77	2.5 %	Cotisations des assurés et employeurs
Beiträge	631'751'210.36	5'408'695'037.90	5'279'349'768.69	2.5 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	235'219.63	1'790'432.72	1'764'948.86	1.4 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	-1'408.00	-4'748.55	-70.3 %	Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	-1'009'042.51	-10'131'588.04	-10'830'154.53	-6.5 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	35'404.36	289'203.86	294'621.30	-1.8 %	Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	5'489'469.00	4'874'332.00	12.6 %	Intérêts moratoires et rémunérateurs
Total Ertrag	631'012'791.84	5'406'131'147.44	5'275'448'767.77	2.5 %	Total produits
Aufwand					Charges
Durchführungskosten	129'343.78	21'165'953.41	21'015'737.83	0.7 %	Frais de gestion
Kostenvergütung an AK	129'343.78	21'165'953.41	21'015'737.83	0.7 %	Indemnité pour frais aux CC
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	0.00	0.00		Frais et dépens
Administrationskosten	0.00	10'000.00	10'000.00		Frais d'administration
Posttaxen	0.00	10'000.00	10'000.00		Taxes postales
Kosten ALV	0.00	0.00	0.00		Frais AC
Total Aufwand	129'343.78	21'175'953.41	21'025'737.83	0.7 %	Total charges
Nettoertrag	630'883'448.06	5'384'955'194.03	5'254'423'029.94	2.5 %	Produits nets

Stand Konto "Rückbehalt"

-177'000'000.00

Etat du compte "Retenue"

Genf / Genève, 06.11.2019



Familienzulagen in der Landwirtschaft
Allocations familiales dans l'agriculture
Betriebsrechnung - Compte d'exploitation 09.2019

<i>(in CHF)</i>	Monat / Mois 09.2019	Saldo / Solde 30.09.2019	Saldo / Solde 30.09.2018		<i>(en CHF)</i>
Ertrag					Produits
Beiträge Arbeitgeber	3'015'800.75	15'720'294.05	15'762'496.32	-0.3 %	Cotisations employeurs
Beiträge	3'015'800.75	15'682'884.10	15'743'448.87	-0.4 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	0.00	977.65	292.20	234.6 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	0.00	-407.10	-17'151.75	97.6 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	0.00	5.40	0.00		Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	36'834.00	35'907.00	2.6 %	Intérêts moratoires et rémunérateurs
Beiträge der Oeffentlichen Hand	0.00	0.00	0.00		Contributions des pouvoirs publics
Bund	0.00	0.00	0.00		Confédération
Kantone	0.00	0.00	0.00		Cantons
Total Ertrag	3'015'800.75	15'720'294.05	15'762'496.32	-0.3 %	Total produits
Aufwand					Charges
Leistungen	9'535'080.56	71'712'495.93	73'950'345.00	-3.0 %	Prestations
Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer	2'478'104.51	20'950'525.73	20'544'970.10	2.0 %	Allocations familiales aux travailleurs agricoles
Familienzulagen für selbstständigerwerbende Landwirte	7'255'266.05	52'355'285.65	54'701'606.64	-4.3 %	Allocations familiales aux agriculteurs indépendants
Rückerstattungsforderungen	-198'433.75	-1'598'656.25	-1'299'421.49	23.0 %	Allocations à restituer
Absch. von Rückerstattungsforderungen	143.75	5'340.80	3'866.75	38.1 %	Amortissements d'allocations à restituer
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	0.00	-677.00	-100.0 %	Frais et dépens
Administrationskosten	6'507.00	1'793'355.00	1'692'902.00	5.9 %	Frais d'administration
Posttaxen	6'058.00	39'365.00	40'019.00	-1.6 %	Taxes postales
Kosten FLG (Art. 18/19)	0.00	0.00	0.00		Frais LFA (art. 18/19)
Vergütung Durchführung FLG	449.00	1'753'990.00	1'652'883.00	6.1 %	Indemnité application LFA
Total Aufwand	9'541'587.56	73'505'850.93	75'643'247.00	-2.8 %	Total charges
Betriebsergebnis	-6'525'786.81	-57'785'556.88	-59'880'750.68	3.5 %	Résultat d'exploitation