



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 31. Oktober 2019

Comptes AVS, AI et APG au 31 octobre 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 31. Oktober 2019

Assurance-vieillesse et survivants
au 31 octobre 2019

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Bilanz per 31.10.19 - Bilan au 31.10.19

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| AKTIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | ACTIFS |
| Flüssige Mittel und Anlagen | 31'649'182'309.66 | 30'644'218'757.09 | Liquidités et placements |
| Flüssige Mittel ¹ | 12'828'870.11 | 17'070'297.46 | Liquidités ¹ |
| Anlagen ² | 31'636'353'439.55 | 30'627'148'459.63 | Placements ² |
| Sozialwerk | 3'227'850'083.17 | 3'180'231'233.16 | Oeuvre sociale |
| Kontokorrente | 3'227'517'134.00 | 3'180'231'233.16 | Comptes courants |
| Ausgleichskassen ³ | 2'743'569'915.00 | 2'706'215'455.16 | Caisses de compensation ³ |
| Bund, MwSt | 209'750'000.00 | 201'750'000.00 | 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 | 332'949.17 | 0.00 | Contributions AFA ⁴ |
| Bund, Beiträge an FL | 0.00 | 0.00 | Confédération, contributions AFA |
| Kantone, Beiträge an FL | 332'949.17 | 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 | 45'161'236'658.42 | 44'108'654'255.84 | 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 31.10.19 - Bilan au 31.10.19**

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|--|--------------------------|--------------------------|--|
| PASSIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | PASSIFS |
| Sozialwerk | 1'177'757'120.79 | 1'159'185'511.49 | Oeuvre sociale |
| Kontokorrente | 47'217'808.67 | 52'609'217.46 | Comptes courants |
| Ausgleichskassen ³ | 21'589'868.76 | 8'465'929.35 | Caisses de compensation ³ |
| Bund, MwSt | 0.00 | 0.00 | Confédération, TVA |
| Bund, Beiträge | 25'627'939.91 | 44'143'288.11 | Confédération, contributions |
| Kurzfristigen Schulden | 3'176'501.77 | 3'999'696.70 | Dettes à court terme |
| Kreditoren | 3'176'501.77 | 3'999'696.70 | Créanciers |
| FL Beiträge⁴ | 514'101.70 | 2'286'718.13 | Contributions AFA⁴ |
| Bund, Beiträge an FL | 514'101.70 | 831'145.41 | Confédération, contributions AFA |
| Kantone, Beiträge an FL | 0.00 | 1'455'572.72 | Cantons, contributions AFA |
| Arbeitslosenversicherung (ALV) | 1'039'282'774.71 | 1'007'233'895.35 | Assurance chômage (AC) |
| ALV Kontokorrent ⁷ | 862'282'774.71 | 831'233'895.35 | Compte courant AC ⁷ |
| Rückbehalt auf ALV-Beiträge ⁸ | 177'000'000.00 | 176'000'000.00 | Retenue sur cotisations AC ⁸ |
| Rückstellung | 87'565'933.94 | 93'055'983.85 | Provision |
| Rückstellung für Beitragsverluste ⁹ | 87'565'933.94 | 93'055'983.85 | Provision pour pertes sur cotisations ⁹ |
| Eigenmittel | 43'983'479'537.63 | 42'949'468'744.35 | Fonds propres |
| Kapital | 43'534'816'841.77 | 45'754'629'798.02 | Capital |
| Betriebsergebnis | 448'662'695.86 | -2'805'161'053.67 | Résultat d'exploitation |
| Total Passiven | 45'161'236'658.42 | 44'108'654'255.84 | Total passifs |

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

Genf / Genève, 05.12.2019

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 | <i>(en CHF)</i> |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| Ertrag | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | Produits |
| Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber ¹⁰ | 2'327'111'634.77 | 26'091'919'407.70 | 25'482'055'195.65 | 2.4% Cotisations des assurés et employeurs ¹⁰ |
| Persönliche Beiträge | 44'525'504.63 | 1'591'583'177.57 | 1'571'560'400.95 | 1.3% Cotisations personnelles |
| Lohnbeiträge | 2'263'251'197.42 | 24'252'304'146.17 | 23'666'419'733.78 | 2.5% Cotisations paritaires |
| Beiträge auf Leistungen der ALV ¹¹ | 26'224'390.20 | 290'107'316.40 | 296'663'413.80 | -2.2% Cotisations sur indemnités AC ¹¹ |
| Schadenersatzforderungen | 881'604.46 | 8'008'060.94 | 8'420'229.70 | -4.9% Indem. en réparation de dommages |
| Herabsetzung und Erlass | -2'772'581.66 | -5'814'895.86 | -5'317'126.13 | -9.4% Réductions et remises |
| Abschreib. von persönlichen Beitr. | -2'519'767.42 | -23'881'110.17 | -25'981'828.94 | 8.1% Amort. de cot. personnelles |
| Abschreib. von Lohnbeiträgen | -6'917'112.48 | -45'814'323.93 | -46'381'854.91 | 1.2% Amort. de cotisations paritaires |
| Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeitr. | 105'407.67 | 1'275'282.44 | 1'265'784.58 | 0.8% Recouv. de cot. paritaires amorties |
| Rückstellungen für Beitragsverluste | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Provision pour pertes sur cotisations |
| Verzugszinsen | 6'308'954.43 | 40'001'495.85 | 28'499'834.15 | 40.4% Intérêts moratoires |
| Vergütungszinsen | -1'975'962.48 | -15'849'741.71 | -13'093'391.33 | -21.1% Intérêts rémunérateurs |
| Beiträge | 744'155'422.26 | 7'357'372'060.09 | 7'165'856'711.89 | 2.7% Contributions |
| Bund ¹² | 744'155'422.26 | 7'357'372'060.09 | 7'165'856'711.89 | 2.7% Confédération ¹² |
| Steueranteile | 209'000'000.00 | 2'090'000'000.00 | 2'019'000'000.00 | 3.5% Parts fiscales |
| MwSt.-Ertragsanteil ¹³ | 209'000'000.00 | 2'090'000'000.00 | 2'019'000'000.00 | 3.5% Part des recettes TVA ¹³ |
| Spielbankenabgabe ¹⁴ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Impôts sur les maisons de jeu ¹⁴ |
| Regress | 150'467.78 | 5'490'097.00 | 2'181'902.13 | 151.6% Actions récursoires |
| Zahlungen von haftpflichtigen Dritten | 180'938.18 | 6'020'971.51 | 2'695'667.96 | 123.4% Paiements de tiers responsables |
| Regresskosten | -30'470.40 | -530'874.51 | -513'765.83 | -3.3% Frais d'actions récursoires |
| Andere Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Autres produits |
| Andere Erträge (sonstige, Gabe, Vermächtnis) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Autres produits (dons, legs, divers) |
| Total Ertrag | 3'280'417'524.81 | 35'544'781'564.79 | 34'669'093'809.67 | 2.5% Total produits |

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

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

| <i>(in CHF)</i> | Monat / Mois | Saldo / Solde | Saldo / Solde | | <i>(en CHF)</i> |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|--|
| A u f w a n d | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | | C h a r g e s |
| Leistungen | 3'752'026'789.52 | 37'288'032'833.15 | 36'314'252'663.00 | 2.7% | Prestations |
| Ordentliche Renten | 3'727'813'335.00 | 37'061'790'624.00 | 36'164'200'146.00 | 2.5% | Rentes ordinaires |
| Ausserordentliche Renten | 500'539.00 | 4'844'231.00 | 5'084'038.00 | -4.7% | Rentes extraordinaires |
| Überweisung und Rückvergütung von Beiträgen bei Ausländern | 5'614'913.45 | 49'573'263.25 | 48'886'066.85 | 1.4% | Transfert et remb. de cotisations pour des étrangers |
| Hilflosenentschädigungen | 51'755'918.00 | 516'754'509.00 | 491'268'230.00 | 5.2% | Allocations pour impotents |
| Fürsorgeleist. an Schweiz. im Ausland | 4'002.00 | 42'201.00 | 51'926.00 | -18.7% | Secours aux Suisses à l'étranger |
| Rückerstattungsforderungen | -33'899'286.95 | -346'480'378.43 | -397'071'714.20 | 12.7% | Prestations à restituer |
| Abschreib. von Rückerstattungs- forderungen | 237'369.02 | 1'508'383.33 | 1'833'970.35 | -17.8% | Amort. de prestations à restituer |
| Kosten für individuelle Massnahmen | 8'390'402.14 | 87'527'258.15 | 73'434'579.82 | 19.2% | Frais pour mesures individuelles |
| Hilfsmittel | 7'697'095.69 | 80'815'994.10 | 68'142'208.22 | 18.6% | Moyens auxiliaires |
| Assistenzbeitrag | 694'543.95 | 6'712'501.55 | 5'292'371.60 | 26.8% | Contribution d'assistance |
| Rückerstattungsford. für individ. Mass. | -1'237.50 | -1'237.50 | 0.00 | | Mesures individuelles à restituer |
| Beiträge ¹⁵ | 2'620'000.00 | 95'811'424.00 | 106'068'474.00 | -9.7% | Subventions ¹⁵ |
| Institutionen der Altershilfe | 2'620'000.00 | 78'558'222.00 | 88'961'837.00 | -11.7% | 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 | 1'119'792.84 | 12'164'144.44 | 11'061'783.12 | 10.0% | Frais d'instruction |
| Abklärungsmassnahmen | 1'088'135.74 | 11'745'092.84 | 10'655'434.56 | 10.2% | Mesures d'instruction |
| Kosten und Parteientschädigungen | 31'657.10 | 419'051.60 | 406'348.56 | 3.1% | Frais et dépens |
| Verwaltungsaufwand | 42'264'612.74 | 150'081'015.95 | 149'181'026.32 | 0.6% | Frais d'administration |
| Posttaxen ¹⁶ | -703'911.13 | 15'145'928.92 | 15'391'847.49 | -1.6% | Taxes postales ¹⁶ |
| Kosten AHVG ¹⁷ | 27'037'236.35 | 90'706'507.12 | 88'352'294.97 | 2.7% | 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 | 12'484'584.00 | 12'484'584.00 | 13'291'976.00 | -6.1% | Subsides versés aux CC ¹⁹ |
| Kosten Fondsverwaltung ²⁰ | 3'446'703.52 | 31'743'995.91 | 32'144'907.86 | -1.2% | Frais de gestion des Fonds ²⁰ |
| Total Aufwand | 3'806'421'597.24 | 37'633'616'675.69 | 36'653'998'526.26 | 2.7% | Total charges |
| Betriebsergeb. des Sozialwerks | -526'004'072.43 | -2'088'835'110.90 | -1'984'904'716.59 | -5.2% | Résultat d'expl. de l'oeuvre |
| Anlageergebnis ²¹ | 87'370'644.40 | 2'494'646'955.66 | -863'107'188.18 | 389.0% | Résultat des placements ²¹ |
| Darlehenszinsen gegenüber der IV ²² | 4'285'085.11 | 42'850'851.10 | 42'850'851.10 | 0.0% | Intérêts sur prêt envers l'AI ²² |
| Total Betriebsergebnis | -434'348'342.92 | 448'662'695.86 | -2'805'161'053.67 | 116.0% | Résultat d'exploitation total |

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

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS

Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 | 12'828'870.11 |
| Anteil IV | 1'744'498.57 |
| Anteil EO | 560'731.68 |
| Total | 15'134'100.36 |

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 | 12'828'870.11 |
| Quote-part AI | 1'744'498.57 |
| Quote-part APG | 560'731.68 |
| Total | 15'134'100.36 |

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 œuvre au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

4. Contributions AFA

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

5. Comptes de régularisation

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

6. Prêt envers l'AI

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

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS

Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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-encaissement (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 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 31. Oktober 2019

Assurance-invalidité
au 31 octobre 2019

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Bilanz per 31.10.19 - Bilan au 31.10.19

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|--|
| AKTIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | ACTIFS |
| Flüssige Mittel und Anlagen | 4'424'967'709.02 | 4'313'777'569.86 | Liquidités et placements |
| Flüssige Mittel ¹ | 1'744'498.57 | 2'321'418.79 | Liquidités ¹ |
| Anlagen ² | 4'423'223'210.45 | 4'311'456'151.07 | Placements ² |
| Sozialwerk | 400'006'650.29 | 397'075'063.23 | Oeuvre sociale |
| Kontokorrente | 373'076'798.67 | 368'022'843.80 | Comptes courants |
| Ausgleichskassen ³ | 373'076'798.67 | 368'022'843.80 | 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 | 2'744'781.62 | 1'771'087.63 | Créances à court terme |
| Kurzfristigen Forderungen | 2'744'781.62 | 1'771'087.63 | Créances à court terme |
| Darlehen | 96'240.30 | 125'428.10 | Prêts |
| Darlehen der IV an Versicherte | 96'240.30 | 125'428.10 | 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 | 4'824'974'359.31 | 4'710'852'633.09 | 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 31.10.19 - Bilan au 31.10.19

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|--|--------------------------|--------------------------|--|
| PASSIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | PASSIFS |
| Sozialwerk | 19'098'704.02 | 17'822'467.30 | Oeuvre sociale |
| Kontokorrente | 2'935'838.84 | 1'151'296.13 | Comptes courants |
| Ausgleichskassen ³ | 2'935'838.84 | 1'151'296.13 | 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 | 1'170'484.40 | 649'125.65 | Dettes à court terme |
| Kreditoren | 1'170'484.40 | 649'125.65 | 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 | Dettes de l'AI envers l'AVS ⁷ |
| Eigenmittel⁸ | -5'478'328'610.30 | -5'591'174'099.80 | 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 | 42'688'166.24 | -306'969'834.21 | Résultat d'exploitation |
| Total Passiven | 4'824'974'359.31 | 4'710'852'633.09 | Total passifs |

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

Genf / Genève, 05.12.2019

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 | <i>(en CHF)</i> |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| Ertrag | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | Produits |
| Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber⁹ | 388'388'103.52 | 4'368'881'863.61 | 4'266'907'824.81 | 2.4% Cotisations des assurés et employeurs⁹ |
| Persönliche Beiträge | 7'991'757.24 | 285'668'775.10 | 282'074'942.87 | 1.3% Cotisations personnelles |
| Lohnbeiträge | 377'208'532.84 | 4'042'050'690.28 | 3'944'403'288.44 | 2.5% Cotisations paritaires |
| Beiträge auf Leistungen der ALV ¹⁰ | 4'370'731.80 | 48'351'220.20 | 49'443'903.00 | -2.2% Cotisations sur indemnités AC ¹⁰ |
| Schadenersatzforderungen | 152'546.02 | 1'385'652.62 | 1'456'971.67 | -4.9% Indemn. en réparation de dommages |
| Herabsetzung und Erlass | -497'642.81 | -1'043'695.11 | -954'355.57 | -9.4% Réductions et remises |
| Abschreib. von persönlichen Beitr. | -452'265.95 | -4'286'352.75 | -4'663'404.56 | 8.1% Amort. de cot. personnelles |
| Abschreibungen von Lohnbeiträgen | -1'152'873.39 | -7'636'021.09 | -7'730'307.79 | 1.2% Amort. de cotisations paritaires |
| Nachzahl. abgeschrieb. Lohnbeitr. | 17'567.91 | 212'546.57 | 210'963.48 | 0.8% Recouv. de cot. paritaires amorties |
| Rückstellungen für Beitragsverluste | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Provision pour pertes sur cotisations |
| Verzugszinsen | 1'091'655.63 | 6'921'568.12 | 4'931'404.42 | 40.4% Intérêts moratoires |
| Vergütungszinsen | -341'905.77 | -2'742'520.33 | -2'265'581.15 | -21.1% Intérêts rémunératoires |
| Beiträge | 312'600'000.00 | 3'126'000'000.00 | 3'032'400'000.00 | 3.1% Contributions |
| Bund, ordentliche Beiträge ¹¹ | 312'600'000.00 | 3'126'000'000.00 | 3'032'400'000.00 | 3.1% Confédération, contribution ordinaire ¹¹ |
| Steueranteile | 0.00 | 0.00 | 187'500'000.00 | -100.0% Parts fiscales |
| MwSt.-Ertragsanteil | 0.00 | 0.00 | 187'500'000.00 | -100.0% Part des recettes TVA |
| Regress | 3'473'460.32 | 30'449'583.56 | 29'088'722.73 | 4.7% Actions récursoires |
| Zahlungen von haftpflichtigen Dritten | 3'492'233.54 | 34'628'240.08 | 33'045'243.70 | 4.8% Paiements de tiers responsables |
| Regresskosten | -18'773.22 | -4'178'656.52 | -3'956'520.97 | -5.6% Frais d'actions récursoires |
| Andere Erträge | 0.00 | 3'649.80 | 1'897.40 | 92.4% Autres produits |
| Andere Erträge | 0.00 | 407.60 | 102.20 | 298.8% Autres produits |
| Zinsen auf Kapitalhilfe | 0.00 | 3'242.20 | 1'795.20 | 80.6% Intérêts sur aide en capital |
| Total Ertrag | 704'461'563.84 | 7'525'335'096.97 | 7'515'898'444.94 | 0.1% Total produits |
| | Monat / Mois | Saldo / Solde | Saldo / Solde | |
| Aufwand | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | Charges |
| Leistungen | 566'047'356.96 | 5'472'524'550.17 | 5'414'396'725.48 | 1.1% Prestations |
| Ordentliche Renten | 317'432'244.00 | 3'205'840'137.85 | 3'191'406'827.30 | 0.5% Rentes ordinaires |
| Ordentliche Renten, Nachzahlungen | 68'990'563.00 | 629'804'759.35 | 651'655'862.00 | -3.4% Rentes ordinaires, arrérage |
| Ausserordentliche Renten | 70'999'084.00 | 702'186'498.00 | 674'828'336.00 | 4.1% Rentes extraordinaires |
| Ausserordentliche Renten, Nachzahl. | 6'053'238.00 | 44'952'946.00 | 43'686'249.00 | 2.9% Rentes extraordinaires, arrérage |
| Taggelder | 56'029'119.35 | 558'499'876.56 | 542'222'331.70 | 3.0% Indemnités journalières |
| Hilflosenentschädigungen | 59'963'126.34 | 431'202'064.81 | 413'485'849.58 | 4.3% Allocations pour impotents |
| Fürsorgeleist. an Schweizer im Aus. | 54'404.00 | 546'740.00 | 603'377.00 | -9.4% Secours aux Suisses à l'étranger |
| Rückerstattungsforderungen | -17'340'972.10 | -137'524'288.95 | -141'357'225.95 | 2.7% Prestations à restituer |
| Abschreib. von Rückerstattungsforder. | 361'308.52 | 2'171'032.75 | 4'000'320.05 | -45.7% Amort. de prestations à restituer |
| Beitragsanteil zu Lasten der IV | 3'505'241.85 | 34'844'783.80 | 33'864'798.80 | 2.9% 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> | Monat / Mois | Saldo / Solde | Saldo / Solde | Saldo / Solde | <i>(en CHF)</i> |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---|
| Aufwand | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | | Charges |
| Kosten für individuelle Massnahmen | 148'783'341.01 | 1'613'766'625.92 | 1'540'831'477.54 | 4.7% | Frais pour mesures individuelles |
| Medizinische Massnahmen | 73'610'333.91 | 762'745'653.92 | 698'657'931.39 | 9.2% | Mesures médicales |
| Frühinterventionsmassnahmen | 3'192'132.96 | 39'340'864.83 | 39'778'548.11 | -1.1% | Mesures d'intervention précoce |
| Integrationsmassnahmen | 6'154'037.59 | 68'031'841.27 | 63'413'851.80 | 7.3% | Mesures de réinsertion |
| Massnahmen beruflicher Art | 42'797'174.29 | 516'678'543.86 | 517'003'865.45 | -0.1% | Mesures d'ordre professionnel |
| Hilfsmittel | 17'151'554.00 | 174'962'642.73 | 170'863'451.05 | 2.4% | Moyens auxiliaires |
| Reisekosten | 949'315.90 | 4'499'838.04 | 4'698'332.62 | -4.2% | Frais de voyage |
| Assistenzbeitrag | 7'205'385.54 | 65'149'966.43 | 57'422'632.43 | 13.5% | Contribution d'assistance |
| Rückerstattungsford. für individ. Mass. | -2'276'593.18 | -17'642'725.16 | -11'007'135.31 | -60.3% | Mesures individuelles à restituer |
| Beiträge¹² | 0.00 | 147'481'181.00 | 145'220'533.00 | 1.6% | Subventions¹² |
| Institutionen der Behindertenhilfe | 0.00 | 134'731'181.00 | 131'970'533.00 | 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 | 14'453'386.36 | 154'408'168.31 | 157'619'136.12 | -2.0% | Frais d'instruction |
| Abklärungsmassnahmen | 12'380'774.01 | 135'589'442.09 | 139'811'450.42 | -3.0% | Mesures d'instruction |
| Kosten und Parteientschädigungen | 2'072'612.35 | 18'818'726.22 | 17'807'685.70 | 5.7% | Frais et dépens |
| Verwaltungsaufwand | 33'014'847.72 | 413'074'615.73 | 405'736'967.73 | 1.8% | Frais d'administration |
| Posttaxen ¹³ | -149'149.14 | 3'165'695.16 | 3'212'486.44 | -1.5% | Taxes postales ¹³ |
| Verwaltungskosten ¹⁴ | 13'462.50 | 22'546'807.87 | 24'406'648.75 | -7.6% | Frais de gestion administrative ¹⁴ |
| Abschreibungen Immobilien ¹⁵ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | Amortissements immeubles ¹⁵ |
| IV-Stellen ¹⁶ | 32'655'834.01 | 382'823'038.68 | 373'771'896.89 | 2.4% | Offices AI ¹⁶ |
| Kosten Fondsverwaltung ¹⁷ | 494'700.35 | 4'539'074.02 | 4'345'935.65 | 4.4% | Frais de gestion des Fonds ¹⁷ |
| Forderung Zinsen | 4'285'085.11 | 42'850'851.10 | 42'850'851.10 | 0.0% | Intérêts sur dette |
| Zinsen zugunsten der AHV ¹⁸ | 4'285'085.11 | 42'850'851.10 | 42'850'851.10 | 0.0% | Intérêts en faveur de l'AVS ¹⁸ |
| Total Aufwand | 766'584'017.16 | 7'844'105'992.23 | 7'706'655'690.97 | 1.8% | Total charges |
| Betriebsergeb. des Sozialwerks | -62'122'453.32 | -318'770'895.26 | -190'757'246.03 | -67.1% | Résultat d'expl. de l'oeuvre |
| Anlageergebnis ¹⁹ | 13'110'490.25 | 361'459'061.50 | -116'212'588.18 | 411.0% | Résultat des placements ¹⁹ |
| Total Betriebsergebnis | -49'011'963.07 | 42'688'166.24 | -306'969'834.21 | 113.9% | 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 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 | 12'828'870.11 |
| Anteil IV | 1'744'498.57 |
| Anteil EO | 560'731.68 |
| Total | 15'134'100.36 |

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 | 12'828'870.11 |
| Quote-part AI | 1'744'498.57 |
| Quote-part APG | 560'731.68 |
| Total | 15'134'100.36 |

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 31.10.19 - Annexe au 31.10.19**

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 übertragenen Anfangskapital von 5 Milliarden Franken, dem IV-Verlustvortrag sowie dem Ergebnis des laufenden Rechnungsjahres zusammen. Der bis 31.12.2010 durch die AHV finanzierte IV-Verlustvortrag wird als Negativposten in den Passiven der Bilanz ausgewiesen (siehe Punkt 7).

9. Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber

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

10. Beiträge auf Leistungen der ALV

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

11. Bund, ordentliche Beiträge

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

12. Beiträge

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 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 31. Oktober 2019

Allocations pour perte de gain
au 31 octobre 2019

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG
Bilanz per 31.10.19 - Bilan au 31.10.19

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|--|-------------------------|-------------------------|--|
| AKTIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | ACTIFS |
| Flüssige Mittel und Anlagen | 981'038'010.62 | 884'764'220.47 | Liquidités et placements |
| Flüssige Mittel ¹ | 560'731.68 | 746'170.33 | Liquidités ¹ |
| Anlagen ² | 980'477'278.94 | 884'018'050.14 | Placements ² |
| Sozialwerk | 119'917'542.43 | 118'293'056.94 | Oeuvre sociale |
| Kontokorrente | 119'917'542.43 | 118'293'056.94 | Comptes courants |
| Ausgleichskassen ³ | 119'917'542.43 | 118'293'056.94 | 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 | 1'100'955'553.05 | 1'003'057'277.41 | Total actifs |
| PASSIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | PASSIFS |
| Sozialwerk | 5'784'461.77 | 5'542'333.79 | Oeuvre sociale |
| Kontokorrente | 943'662.49 | 370'059.47 | Comptes courants |
| Ausgleichskassen ³ | 943'662.49 | 370'059.47 | Caisses de compensation ³ |
| Kurzfristigen Schulden | 21'813.00 | 22'324.00 | Dettes à court terme |
| Kreditoren | 21'813.00 | 22'324.00 | 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 | 1'095'171'091.28 | 997'514'943.62 | Fonds propres |
| Kapital | 1'024'597'661.46 | 1'036'432'143.45 | Capital |
| Betriebsergebnis | 70'573'429.82 | -38'917'199.83 | Résultat d'exploitation |
| Total Passiven | 1'100'955'553.05 | 1'003'057'277.41 | Total passifs |

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

Genf / Genève, 05.12.2019

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation



Patrick Schmied
Directeur



Belgacem Ben Mabrouk
Chef de section

Betriebsrechnung EO - Compte d'exploitation APG

| (in CHF) | Monat / Mois | Saldo / Solde | Saldo / Solde | (en CHF) |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| Ertrag | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | Produits |
| Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber⁶ | 124'839'032.73 | 1'404'283'454.16 | 1'371'506'084.46 | Cotisations des assurés et employeurs⁶ |
| Persönliche Beiträge | 2'568'779.18 | 91'822'107.43 | 90'666'948.51 | 2.4% et employeurs ⁶ |
| Lohnbeiträge | 121'245'599.90 | 1'299'230'580.39 | 1'267'843'915.98 | 1.3% Cotisations personnelles |
| Beiträge auf Leistungen der ALV ⁷ | 1'404'878.00 | 15'541'463.40 | 15'892'683.20 | 2.5% Cotisations paritaires |
| Schadenersatzforderungen | 49'033.76 | 445'399.29 | 468'322.89 | -2.2% Cotisations sur indemnités AC ⁷ |
| Herabsetzung und Erlass | -159'956.73 | -335'474.35 | -306'758.41 | -4.9% Indemn. en réparation de dommages |
| Abschreib. von persönlichen Beiträgen | -145'371.22 | -1'377'757.28 | -1'498'953.23 | -9.4% Réductions et remises |
| Abschreib. von Lohnbeiträgen | -370'566.87 | -2'454'439.22 | -2'484'745.54 | 8.1% Amort. de cot. personnelles |
| Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeit. | 5'646.94 | 68'320.05 | 67'811.43 | 1.2% Amort. de cotisations paritaires |
| Rückstellungen für Beitragsverluste | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.8% Recouv. de cot. paritaires amorties |
| Verzugszinsen | 350'889.17 | 2'224'789.64 | 1'585'093.56 | 40.4% Provision pour pertes sur cotisations |
| Vergütungszinsen | -109'899.40 | -881'535.19 | -728'233.93 | -21.1% Intérêts moratoires |
| Andere Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Autres produits |
| Andere Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Autres produits |
| Total Ertrag | 124'839'032.73 | 1'404'283'454.16 | 1'371'506'084.46 | Total produits |
| | | | | 2.4% |
| Aufwand | Monat / Mois | Saldo / Solde | Saldo / Solde | Charges |
| | 10.2019 | 31.10.2019 | 31.10.2018 | |
| Leistungen | 162'302'831.04 | 1'410'460'013.67 | 1'383'271'835.04 | Prestations |
| Entschädigungen | 155'613'618.24 | 1'354'094'672.52 | 1'325'831'009.72 | 2.0% Allocations |
| Rückerstattungsforderungen | -2'681'122.90 | -25'201'013.50 | -22'426'512.88 | 2.1% Allocations |
| Abschreib. von Rückerstattungsford. | 1'815.95 | 98'300.45 | 121'563.80 | -12.4% Allocations à restituer |
| Beitragsanteil zu Lasten der EO | 9'368'519.75 | 81'468'054.20 | 79'745'774.40 | -19.1% Amort. d'allocations à restituer |
| Verwaltungsaufwand | 79'411.38 | 1'578'335.70 | 1'580'990.69 | Frais d'administration |
| Posttaxen ⁸ | -26'727.92 | 562'783.08 | 611'148.94 | -0.2% Frais d'administration |
| Kosten EOG ⁹ | 0.00 | 55'525.09 | 60'793.43 | -7.9% Taxes postales ⁸ |
| Kosten Fondsverwaltung ¹⁰ | 106'139.30 | 960'027.53 | 909'048.32 | -8.7% Frais LAPG ⁹ |
| Total Aufwand | 162'382'242.42 | 1'412'038'349.37 | 1'384'852'825.73 | Total charges |
| | | | | 2.0% |
| Betriebsergeb. des Sozialwerks | -37'543'209.69 | -7'754'895.21 | -13'346'741.27 | Résultat d'expl. de l'oeuvre |
| Anlageergebnis ¹¹ | 3'117'531.08 | 78'328'325.03 | -25'570'458.56 | 41.9% Résultat d'expl. de l'oeuvre |
| Total Betriebsergebnis | -34'425'678.61 | 70'573'429.82 | -38'917'199.83 | Résultat d'exploitation total |
| | | | | 406.3% Résultat des placements ¹¹ |
| | | | | 281.3% |

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

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG

Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 | 12'828'870.11 |
| Anteil IV | 1'744'498.57 |
| Anteil EO | 560'731.68 |
| Total | 15'134'100.36 |

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 oeuvre sociale au prorata des cotisations facturées et des taux appliqués.

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

| | |
|----------------|----------------------|
| Quote-part AVS | 12'828'870.11 |
| Quote-part AI | 1'744'498.57 |
| Quote-part APG | 560'731.68 |
| Total | 15'134'100.36 |

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 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 31. Oktober 2019

Gestion commune
des placements AVS, AI et APG
au 31 octobre 2019

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Bilanz per 31.10.19 - Bilan au 31.10.19

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|--|
| AKTIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | ACTIFS |
| Flüssige Mittel und Geldmarktpapiere | 2'791'836'242.33 | 3'518'744'409.55 | Liquidités et placements monétaires |
| Flüssige Mittel | 2'741'624'257.61 | 2'899'051'982.67 | Avoirs à vue |
| Festgelder | 20'000'000.00 | 610'000'000.00 | Avoirs à terme |
| Geldmarktinstrumente | 30'211'984.72 | 9'692'426.88 | Placements marché monétaire |
| Reverse REPO | 0.00 | 0.00 | Reverse REPO |
| Anlagen | 34'261'055'119.81 | 32'460'682'383.39 | Placements |
| Direkte Darlehen | 1'963'281'386.21 | 2'245'149'499.30 | Prêts directs |
| Obligationen in Schweizer Franken | 4'586'764'881.37 | 4'253'658'699.62 | Obligations en francs suisses |
| Obligationen in Fremdwährungen | 10'305'741'460.64 | 10'100'565'493.69 | Obligations en monnaies étrangères |
| Aktien Schweiz | 1'563'280'213.08 | 1'414'624'290.46 | Actions suisses |
| Aktien Ausland | 5'537'048'540.62 | 5'219'871'249.31 | Actions étrangères |
| Anlagefonds | 9'168'316'334.02 | 8'947'974'863.73 | Fonds de placements |
| Edelmetalle | 822'255'113.45 | 0.00 | Métaux précieux |
| Positive Wiederbeschaffungswerte ¹ | 153'867'190.42 | 127'138'287.28 | Valeurs de remplacement positives ¹ |
| Anlageimmobilien ² | 160'500'000.00 | 151'700'000.00 | Immeubles de placement ² |
| Debitoren | 185'754'193.53 | 197'526'696.72 | Débiteurs |
| Verrechnungsteuer / Quellensteuer | 26'676'305.38 | 17'406'887.67 | Impôt anticipé / Impôt à la source |
| Marchzinsen | 111'165'791.77 | 119'725'088.69 | Intérêts courus |
| Übrige Forderungen | 1'657'765.85 | 796'029.99 | Autres avoirs |
| Schwebende Geschäfte ³ | 39'030'855.79 | 52'984'706.81 | Transactions non dénouées ³ |
| Transitorische Aktiven | 7'223'474.74 | 6'613'983.56 | Actifs transitoires |
| Sachanlagen | 28'532'536.02 | 29'076'590.89 | Actifs immobilisés |
| Verwaltungsliegenschaft ⁴ | 25'827'856.18 | 26'355'856.18 | Immeuble administratif ⁴ |
| Andere Sachanlagen ⁵ | 2'704'679.84 | 2'720'734.71 | Autres immobilisations ⁵ |
| Total Aktiven | 37'267'178'091.69 | 36'206'030'080.55 | 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 31.10.19 - Bilan au 31.10.19

| <i>(in CHF)</i> | | | <i>(en CHF)</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|--|
| PASSIVEN | 31.10.2019 | 31.10.2018 | PASSIFS |
| Verpflichtungen aus Anlagen | 227'124'162.75 | 383'407'419.71 | Engagements liés aux placements |
| Kurzfristige Schulden | 21'125'632.22 | 0.00 | Dettes à court terme |
| REPO | 0.00 | 0.00 | REPO |
| Kurzfristige Bankverpflichtungen | 21'125'632.22 | 0.00 | Eng. à court terme envers les banques |
| Andere Schulden aus Anlagen | 196'412'296.87 | 381'613'121.71 | Autres dettes liées aux placements |
| Aufwandabgrenzungen auf Anlagen | 0.00 | 0.00 | Charges imputées sur placements |
| Negative Wiederbeschaffungswerte ¹ | 190'199'538.94 | 374'594'685.32 | Valeurs de remplacement négatives ¹ |
| Transitorische Passiven | 6'212'757.93 | 7'018'436.39 | Passifs transitoires |
| Andere Verpflichtungen | 9'586'233.66 | 1'794'298.00 | Autres engagements |
| Übrige Verpflichtungen | 9'586'233.66 | 1'794'298.00 | Engagements divers |
| Schwebende Geschäfte ³ | 0.00 | 0.00 | Transactions non dénouées ³ |
| Eigenmittel ⁶ | 37'040'053'928.94 | 35'822'622'660.84 | Fonds propres ⁶ |
| Eigenmittel | 34'142'862'684.21 | 36'864'912'787.59 | Fonds propres |
| Ergebnis | 2'897'191'244.73 | -1'042'290'126.75 | Résultat |
| Total Passiven | 37'267'178'091.69 | 36'206'030'080.55 | 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 10.2019 | Saldo / Solde 31.10.2019 | Saldo / Solde 31.10.2018 | | <i>(en CHF)</i> |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|---|
| Anlageresultat ¹⁰ | 103'598'665.73 | 2'934'434'342.19 | -1'004'890'234.92 | 392.0% | Résultat des placements ¹⁰ |
| Zinserträge ⁷ | 27'444'926.27 | 294'547'687.94 | 295'861'668.71 | -0.4% | Produits des intérêts ⁷ |
| Kapitalerträge ⁸ | 13'281'492.81 | 275'122'230.63 | 250'440'439.41 | 9.9% | Produits des capitaux ⁸ |
| Kommi. für Ausleihe von Wertschrift. | 155'237.41 | 2'418'404.73 | 3'584'812.62 | -32.5% | Commission sur prêts de titres |
| Real.u.nicht real. Kapitalgewinne / Kapitalverluste | 63'526'239.00 | 2'367'523'943.01 | -1'513'778'991.61 | 256.4% | Gains/Pertes en capital réalisés et non réalisés |
| Zinsaufwand | -1'441'867.27 | -11'504'299.22 | -46'591'798.95 | 75.3% | Charges d'intérêts |
| Resultat der Anlageimmobilien | 632'637.51 | 6'326'375.10 | 5'593'634.90 | 13.1% | Résultat de l'immeuble de placement |
| Kosten Fondsverwaltung ¹¹ | 4'047'543.17 | 37'243'097.46 | 37'399'891.83 | -0.4% | Frais de la gestion des Fonds ¹¹ |
| MwSt. | 58'294.90 | 626'471.35 | 647'510.35 | -3.2% | TVA |
| Externe Managementgebühren | 1'280'574.76 | 13'142'203.06 | 12'805'840.76 | 2.6% | Commissions de gestion externe |
| Übrige Kommissionen | 284'650.71 | 3'019'502.88 | 3'052'784.02 | -1.1% | Autres commissions |
| Honorare | 18'752.15 | 309'580.78 | 502'291.50 | -38.4% | Honoraires |
| Revisionshonorare | 44'300.00 | 454'634.58 | 236'492.49 | 92.2% | Frais d'audit |
| Betriebsaufwand | 2'220'963.53 | 18'131'163.66 | 18'488'088.17 | -1.9% | Frais de fonctionnement |
| Liegenschaftsresultat ⁹ | 11'962.60 | 186'917.17 | 162'764.95 | 14.8% | Résultat d'exploitation immeubles ⁹ |
| Abschreibung Liegenschaft | 44'000.00 | 440'000.00 | 440'000.00 | 0.0% | Amortissement immeuble |
| Abschreibung andere Sachanlagen | 84'044.52 | 932'623.98 | 1'064'119.59 | -12.4% | Amortissement autres immobilisations |
| Resultat Fondsverwaltung ¹² | 99'551'122.56 | 2'897'191'244.73 | -1'042'290'126.75 | 378.0% | Résultat de la gestion des Fonds ¹² |
| Resultat Fondsverwaltung | 99'551'122.56 | 2'897'191'244.73 | -1'042'290'126.75 | 378.0% | Résultat de la gestion des Fonds |

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

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO

Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG

Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 aufgezeigt.

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.

Verwaltungliegenschaft

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 Mobilier 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, avoirs 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.

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

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 31.10.2019 / solde au 31.10.2019

| | Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives | Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives | Kontraktvolumen Volume des contrats | |
|-------------------------------------|---|---|--|---------------------------------------|
| Derivative Finanzinstrumente | 153'867'190.42 | 190'199'538.94 | 29'481'627'845.64 | Instruments financiers dérivés |
| Zinsen | 40'020'378.27 | 58'555'038.41 | 3'370'085'255.16 | sur taux |
| Währungen | 78'208'554.58 | 122'341'959.15 | 20'469'155'357.37 | sur devises |
| Rohstoffe | 0.00 | 0.00 | 29'861'591.00 | sur matières premières |
| Übrige derivative Instrumente | 18'253'443.44 | 1'563'999.86 | 1'184'909'273.80 | autres instruments dérivés |
| Aktien | 17'384'814.13 | 7'738'541.52 | 4'427'616'368.31 | sur actions |

Saldo per 31.10.2018 / solde au 31.10.2018

| | Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives | Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives | Kontraktvolumen Volume des contrats | |
|-------------------------------------|---|---|--|---------------------------------------|
| Derivative Finanzinstrumente | 127'138'287.28 | 374'594'685.32 | 27'269'345'087.51 | Instruments financiers dérivés |
| Zinsen | 22'281'458.15 | 69'170'328.66 | 4'369'158'560.32 | sur taux |
| Währungen | 79'496'241.93 | 303'677'225.23 | 19'046'999'526.39 | sur devises |
| Rohstoffe | 2'703'341.44 | 0.00 | 715'472'404.94 | sur matières premières |
| Übrige derivative Instrumente | 18'660'597.86 | 955'972.43 | 1'265'860'813.18 | autres instruments dérivés |
| Aktien | 3'996'647.90 | 791'159.00 | 1'871'853'782.68 | sur actions |

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

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 | 5'181'268'215.19 | 5'168'068'909.16 | 13'199'306.03 |
| Andere Portfolien / Autres portefeuilles | 120'233'444.66 | 94'401'894.90 | 25'831'549.76 |
| Gesamt / Total | 5'301'501'659.85 | 5'262'470'804.06 | 39'030'855.79 |

4. Verwaltungsliegenschaftsresultat

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung

| | 31.10.2019 |
|---------------------------------------|----------------------|
| Bilanzwert zu Beginn des Jahres | 26'267'856.18 |
| Renovationskosten | 0.00 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen | -440'000.00 |
| Bilanzwert | <u>25'827'856.18</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

| | 31.10.2019 |
|---------------------------------|---------------------|
| Bilanzwert zu Beginn des Jahres | 3'144'074.06 |
| Aktivierung im Laufe des Jahres | 493'229.76 |
| Abschreibungen | -932'623.98 |
| Bilanzwert | <u>2'704'679.84</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

| | 31.10.2019 |
|------------|--------------------------|
| Anteil AHV | 31'636'353'439.55 |
| Anteil IV | 4'423'223'210.45 |
| Anteil EO | 980'477'278.94 |
| Total | <u>37'040'053'928.94</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 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

Erläuterung zur Betriebsrechnung

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

7. Aufteilung der Zinserträge

| | 31.10.2019 | 31.10.2018 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kontokorrente | -2'907'191.95 | -3'273'373.49 |
| Geldmarktinstrumente | 40'451.44 | 337'431.53 |
| Reverse-REPO | 2'545'844.37 | 2'291'858.78 |
| Darlehen | 18'908'075.05 | 22'785'214.84 |
| Obligationen | 251'828'988.04 | 270'435'820.85 |
| Andere | 24'131'520.99 | 3'284'716.20 |
| Zinserträge | 294'547'687.94 | 295'861'668.71 |

7. Détail des produits d'intérêts

| |
|------------------------------|
| Comptes courants |
| Placements marché monétaire |
| Reverse-REPO |
| Prêts |
| Obligations |
| Autres |
| Produits des intérêts |

8. Aufteilung der Kapitalerträge

| | 31.10.2019 | 31.10.2018 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Erträge aus Aktien | 156'320'733.08 | 150'997'254.33 |
| Erträge aus Fonds | 118'801'497.55 | 99'443'185.08 |
| Kapitalerträge | 275'122'230.63 | 250'440'439.41 |

8. Détail des produits des capitaux

| |
|------------------------------|
| Actions |
| Fonds |
| Produits des capitaux |

**9. Liegenschaftsresultat
vor Abschreibungen**

| | 31.10.2019 | 31.10.2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mieteinnahmen | -180'285.50 | -180'393.50 |
| Unterhalts- und Verwaltungskosten | 367'202.67 | 343'158.45 |
| Liegenschaftsaufwand | 186'917.17 | 162'764.95 |

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

| |
|---|
| Revenus locatifs |
| Frais d'entretien et d'administration |
| Charges d'exploitation de l'immeuble |

10. Anlageresultat

| | 31.10.2019 | 31.10.2018 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|
| Anteil AHV | 2'494'646'955.66 | -863'107'188.18 |
| Anteil IV | 361'459'061.50 | -116'212'588.18 |
| Anteil EO | 78'328'325.03 | -25'570'458.56 |
| Total | 2'934'434'342.19 | -1'004'890'234.92 |

10. Résultat des placements

| |
|----------------|
| Quote-part AVS |
| Quote-part AI |
| Quote-part APG |
| Total |

11. Kosten Fondsverwaltung

| | 31.10.2019 | 31.10.2018 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Anteil AHV | 31'743'995.91 | 32'144'907.86 |
| Anteil IV | 4'539'074.02 | 4'345'935.65 |
| Anteil EO | 960'027.53 | 909'048.32 |
| Total | 37'243'097.46 | 37'399'891.83 |

11. Frais de gestion des Fonds

| |
|----------------|
| Quote-part AVS |
| Quote-part AI |
| Quote-part APG |
| Total |

12. Resultat Fondsverwaltung

| | 31.10.2019 | 31.10.2018 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|
| Anteil AHV | 2'462'902'959.75 | -895'252'096.04 |
| Anteil IV | 356'919'987.48 | -120'558'523.83 |
| Anteil EO | 77'368'297.50 | -26'479'506.88 |
| Total | 2'897'191'244.73 | -1'042'290'126.75 |

12. Résultat de la gestion des Fonds

| |
|----------------|
| Quote-part AVS |
| Quote-part AI |
| Quote-part APG |
| Total |

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.10.19 - Annexe au 31.10.19

Garantieverpflichtungen, 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 | 121'290'609.75 |
| Summe der am Bilanzstichtag verpfändeten Aktiven (zu Verkehrswerten) | 550'000'000.00 |
| Somme des actifs donnés en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale) | 550'000'000.00 |

* 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 | 974'512'263.00 |
| Summe der als Collateral erhaltenen Wertpapiere | |
| Somme des titres reçus comme collateral | 0.00 |
| Erhaltener Cash Collateral - bilanziert | |
| Cash collateral reçu - porté au bilan | 21'125'632.22 |
| Summe der am Bilanzstichtag als Pfand erhaltenen flüssigen Mittel und Wertpapiere (zu Verkehrswerten) | 974'512'263.00 |
| Somme des liquidités et des titres reçus en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale) | 974'512'263.00 |
| Offene Kapitalzusagen für Immobilienfonds | |
| Engagements de capital ouverts pour des fonds immobiliers | 265'517'032.97 |

© 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 10.2019
Cotisations et frais de gestion; Mois 10.2019

| <i>(in CHF)</i> | Monat / Mois 10.2019 | Saldo / Solde 31.10.2019 | Saldo / Solde 31.10.2018 | | <i>(en CHF)</i> |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|--|
| Ertrag | | | | | Produits |
| Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber | 565'399'326.65 | 5'971'530'474.09 | 5'829'324'075.91 | 2.4 % | Cotisations des assurés et employeurs |
| Beiträge | 566'964'196.64 | 5'975'659'234.54 | 5'834'128'320.67 | 2.4 % | Cotisations |
| Schadenersatzforderungen | 208'578.59 | 1'999'011.31 | 1'978'976.43 | 1.0 % | Indemnités en réparation de dommage |
| Erlass von Beiträgen | 0.00 | -1'408.00 | -4'748.55 | -70.3 % | Remises de cotisations |
| Abschreibung von Beiträgen | -1'805'333.30 | -11'936'921.34 | -11'979'311.54 | -0.4 % | Amortissements de cotisations |
| Nachzahlung abgeschriebener Beiträge | 31'884.72 | 321'088.58 | 326'506.90 | -1.7 % | 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 | 565'399'326.65 | 5'971'530'474.09 | 5'829'324'075.91 | 2.4 % | Total produits |
| Aufwand | | | | | Charges |
| Durchführungskosten | 0.00 | 21'165'953.41 | 21'016'771.23 | 0.7 % | Frais de gestion |
| Kostenvergütung an AK | 0.00 | 21'165'953.41 | 21'016'391.23 | 0.7 % | Indemnité pour frais aux CC |
| Kosten und Parteientschädigungen | 0.00 | 0.00 | 380.00 | -100.0 % | 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 | 0.00 | 21'175'953.41 | 21'026'771.23 | 0.7 % | Total charges |
| Nettoertrag | 565'399'326.65 | 5'950'354'520.68 | 5'808'297'304.68 | 2.4 % | Produits nets |

Stand Konto "Rückbehalt"

-177'000'000.00

Etat du compte "Retenue"

Genf / Genève, 05.12.2019



Familienzulagen in der Landwirtschaft
Allocations familiales dans l'agriculture
Betriebsrechnung - Compte d'exploitation 10.2019

| <i>(in CHF)</i> | Monat / Mois 10.2019 | Saldo / Solde 31.10.2019 | Saldo / Solde 31.10.2018 | | <i>(en CHF)</i> |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|--|
| Ertrag | | | | | Produits |
| Beiträge Arbeitgeber | 1'136'105.35 | 16'856'399.40 | 16'851'170.17 | 0.0 % | Cotisations employeurs |
| Beiträge | 1'150'945.60 | 16'833'829.70 | 16'833'275.87 | 0.0 % | Cotisations |
| Schadenersatzforderungen | 279.35 | 1'257.00 | 334.05 | 276.3 % | Indemnités en réparation de dommage |
| Erlass von Beiträgen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | Remises de cotisations |
| Abschreibung von Beiträgen | -16'183.65 | -16'590.75 | -18'346.75 | -9.6 % | Amortissements de cotisations |
| Nachzahlung abgeschriebener Beiträge | 1'064.05 | 1'069.45 | 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 | 1'136'105.35 | 16'856'399.40 | 16'851'170.17 | 0.0 % | Total produits |
| Aufwand | | | | | Charges |
| Leistungen | 8'581'178.00 | 80'293'673.93 | 81'413'373.17 | -1.4 % | Prestations |
| Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer | 2'982'199.46 | 23'932'725.19 | 23'274'012.17 | 2.8 % | Allocations familiales aux travailleurs agricoles |
| Familienzulagen für selbstständigerwerbende Landwirte | 5'930'797.85 | 58'286'083.50 | 59'558'441.29 | -2.1 % | Allocations familiales aux agriculteurs indépendants |
| Rückerstattungsforderungen | -331'819.31 | -1'930'475.56 | -1'422'270.04 | 35.7 % | Allocations à restituer |
| Absch. von Rückerstattungsforderungen | 0.00 | 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 | -1'782.06 | 1'791'572.94 | 1'691'078.87 | 5.9 % | Frais d'administration |
| Posttaxen | -1'782.06 | 37'582.94 | 38'195.87 | -1.6 % | Taxes postales |
| Kosten FLG (Art. 18/19) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | Frais LFA (art. 18/19) |
| Vergütung Durchführung FLG | 0.00 | 1'753'990.00 | 1'652'883.00 | 6.1 % | Indemnité application LFA |
| Total Aufwand | 8'579'395.94 | 82'085'246.87 | 83'104'452.04 | -1.2 % | Total charges |
| Betriebsergebnis | -7'443'290.59 | -65'228'847.47 | -66'253'281.87 | 1.5 % | Résultat d'exploitation |