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. Januar 2018

Comptes AVS, AI et APG au 31 janvier 2018

Inhaltsverzeichnis

Table des matières

1. Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV)
Assurance-vieilesse 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 de l'APG 20
Betriebsrechnung der EO - Compte d'exploitation de l'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. Januar 2018

Assurance-vieillesse et survivants au 31 janvier 2018

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Bilanz per 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

(in CHF) AKTIVEN	31.01.2018	31.01.2017	*(en CHF)* ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	**32'277'442'668.40**	**30'124'524'943.59**	**Liquidités et placements**
Flüssige Mittel [1]	17'380'470.13	16'739'828.26	Liquidités [1]
Anlagen [2]	32'260'062'198.27	30'107'785'115.33	Placements [2]
Sozialwerk	**3'890'134'211.57**	**3'902'012'685.32**	**Oeuvre sociale**
Kontokorrente	**3'644'280'553.27**	**3'681'363'292.15**	**Comptes courants**
Ausgleichskassen [3]	3'170'114'775.27	3'208'016'694.15	Caisses de compensation [3]
Bund, MwSt	201'900'000.00	199'700'000.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	0.00	0.00	Confédération, contributions
Bund, Spielbankenabgabe	272'265'778.00	273'646'598.00	Confédération, impôts / maisons de jeu
Kurzfristigen Forderungen	**0.00**	**856'221.77**	**Créances à court terme**
Kurzfristigen Forderungen	0.00	856'221.77	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]	**245'853'658.30**	**219'793'171.40**	**Comptes de régularisation [5]**
Beiträge	245'853'658.30	219'793'171.40	Cotisations
Langfristige Darlehen	**10'284'204'265.59**	**11'406'233'770.51**	**Immobilisations financières**
Darlehen gegenüber IV [6]	10'284'204'265.59	11'406'233'770.51	Prêt envers l'AI [6]
Total Aktiven	**46'451'781'145.56**	**45'432'771'399.42**	**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 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

(in CHF) PASSIVEN	31.01.2018	31.01.2017	*(en CHF)* PASSIFS
Sozialwerk	**1'166'243'344.78**	**1'159'584'469.68**	**Oeuvre sociale**
Kontokorrente	**11'291'746.54**	**19'129'526.40**	**Comptes courants**
Ausgleichskassen [3]	5'467'597.92	7'051'461.96	Caisses de compensation [3]
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	5'824'148.62	12'078'064.44	Confédération, contributions
Kurzfristigen Schulden	**3'675'389.95**	**3'304'211.19**	**Dettes à court terme**
Kreditoren	3'675'389.95	3'304'211.19	Créanciers
FL Beiträge [4]	**3'741'154.79**	**4'891'588.09**	**Contributions AFA [4]**
Bund, Beiträge an FL	3'263'436.54	2'429'725.35	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	477'718.25	2'461'862.74	Cantons, contributions AFA
Arbeitslosenversicherung (ALV)	**1'054'479'069.65**	**1'041'700'858.34**	**Assurance chômage (AC)**
ALV Kontokorrent [7]	878'479'069.65	847'700'858.34	Compte courant AC [7]
Rückbehalt auf ALV-Beiträge [8]	176'000'000.00	194'000'000.00	Retenue sur cotisations AC [8]
Rückstellung	**93'055'983.85**	**90'558'285.66**	**Provision**
Rückstellung für Beitragsverluste [9]	93'055'983.85	90'558'285.66	Provision pour pertes sur cotisations [9]
Eigenmittel	**45'285'537'800.78**	**44'273'186'929.74**	**Fonds propres**
Kapital	45'754'629'798.02	44'667'561'139.01	Capital
Betriebsergebnis	-469'091'997.24	-394'374'209.27	Résultat
Total Passiven	**46'451'781'145.56**	**45'432'771'399.42**	**Total passifs**

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

Genf / Genève, 03.04.2018

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

e.r.

Patrick Schmied
Directeur

Christian Kuntzer
Chef de division

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

(in CHF)	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		*(en CHF)*
Ertrag	01.2018	31.01.2018	31.01.2017		**Produits**
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber [10]	**2'282'594'082.20**	**2'282'594'082.20**	**2'223'797'481.75**	2.6%	**Cotisations des assurés et employeurs** [10]
Persönliche Beiträge	15'278'701.52	15'278'701.52	22'759'687.85	-32.9%	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	2'235'471'870.61	2'235'471'870.61	2'168'805'255.42	3.1%	Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV [11]	36'878'048.70	36'878'048.70	36'878'048.70	0.0%	Cotisations sur indemnités AC [11]
Schadenersatzforderungen	1'148'732.31	1'148'732.31	625'311.90	83.7%	Indem. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-282'965.63	-282'965.63	-288'928.07	2.1%	Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-2'787'568.46	-2'787'568.46	-3'534'616.47	21.1%	Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-5'638'575.06	-5'638'575.06	-4'059'725.58	-38.9%	Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeitr.	160'176.63	160'176.63	63'658.99	151.6%	Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	3'751'836.37	3'751'836.37	4'213'532.61	-11.0%	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-1'386'174.79	-1'386'174.79	-1'664'743.60	16.7%	Intérêts rémunératoires
Beiträge	**708'734'024.44**	**708'734'024.44**	**698'867'533.41**	1.4%	**Contributions**
Bund [12]	708'734'024.44	708'734'024.44	698'867'533.41	1.4%	Confédération [12]
Steueranteile	**201'900'000.00**	**201'900'000.00**	**199'700'000.00**	1.1%	**Parts fiscales**
MwSt.-Ertragsanteil [13]	201'900'000.00	201'900'000.00	199'700'000.00	1.1%	Part des recettes TVA [13]
Spielbankenabgabe [14]	0.00	0.00	0.00		Impôts sur les maisons de jeu [14]
Regress	**269'433.24**	**269'433.24**	**1'152'904.15**	-76.6%	**Actions récursoires**
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	278'444.69	278'444.69	1'156'364.74	-75.9%	Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-9'011.45	-9'011.45	-3'460.59	-160.4%	Frais d'actions récursoires
Andere Erträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**Autres produits**
Andere Erträge (sonstige, Gabe, Vermächtnis)	0.00	0.00	0.00		Autres produits (dons, legs, divers)
Total Ertrag	**3'193'497'539.88**	**3'193'497'539.88**	**3'123'517'919.31**	2.2%	**Total produits**

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

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

(in CHF) Aufwand	Monat / Mois 01.2018	Saldo / Solde 31.01.2018	Saldo / Solde 31.01.2017		*(en CHF)* Charges
Leistungen	**3'601'784'750.55**	**3'601'784'750.55**	**3'540'851'149.97**	1.7%	**Prestations**
Ordentliche Renten	3'588'148'824.00	3'588'148'824.00	3'526'484'283.41	1.7%	Rentes ordinaires
Ausserordentliche Renten	540'750.00	540'750.00	558'459.00	-3.2%	Rentes extraordinaires
Überweisung und Rückvergütung von Beiträgen bei Ausländern	3'433'553.35	3'433'553.35	4'346'817.30	-21.0%	Transfert et remb. de cotisations pour des étrangers
Hilflosenentschädigungen	47'752'921.00	47'752'921.00	48'025'947.00	-0.6%	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweiz. im Ausland	5'595.00	5'595.00	5'644.00	-0.9%	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-38'309'913.70	-38'309'913.70	-38'654'509.75	0.9%	Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungs-forderungen	213'020.90	213'020.90	84'509.01	152.1%	Amort. de prestations à restituer
Kosten für individuelle Massnahmen	**7'554'616.72**	**7'554'616.72**	**6'678'630.88**	13.1%	**Frais pour mesures individuelles**
Hilfsmittel	7'077'773.89	7'077'773.89	6'286'845.26	12.6%	Moyens auxiliaires
Assistenzbeitrag	476'842.83	476'842.83	391'785.62	21.7%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	0.00	0.00	0.00		Mesures individuelles à restituer
Beiträge [15]	**8'575'000.00**	**8'575'000.00**	**20'450'000.00**	-58.1%	**Subventions [15]**
Institutionen der Altershilfe	0.00	0.00	12'000'000.00	-100.0%	Institutions pour l'aide à la vieillesse
Pro Senectute	8'100'000.00	8'100'000.00	8'000'000.00	1.3%	Pro Senectute
Pro Juventute	475'000.00	475'000.00	450'000.00	5.6%	Pro Juventute
Durchführungskosten	**918'179.26**	**918'179.26**	**996'579.71**	-7.9%	**Frais d'instruction**
Abklärungsmassnahmen	892'634.26	892'634.26	968'888.26	-7.9%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	25'545.00	25'545.00	27'691.45	-7.8%	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand	**6'405'430.12**	**6'405'430.12**	**5'793'631.30**	10.6%	**Frais d'administration**
Posttaxen [16]	2'618'245.38	2'618'245.38	2'350'929.95	11.4%	Taxes postales [16]
Kosten AHVG [17]	0.00	0.00	0.00		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]	3'787'184.74	3'787'184.74	3'442'701.35	10.0%	Frais de gestion des Fonds [20]
Total Aufwand	**3'625'237'976.65**	**3'625'237'976.65**	**3'574'769'991.86**	1.4%	**Total charges**
Betriebsergeb. des Sozialwerks	**-431'740'436.77**	**-431'740'436.77**	**-451'252'072.55**	4.3%	**Résultat d'expl. de l'oeuvre**
Anlageergebnis [21]	-41'636'645.58	-41'636'645.58	47'372'668.48	-187.9%	Résultat des placements [21]
Darlehenszinsen gegenüber der IV [22]	4'285'085.11	4'285'085.11	9'505'194.80	-54.9%	Intérêts sur prêt envers l'AI [22]
Total Betriebsergebnis	**-469'091'997.24**	**-469'091'997.24**	**-394'374'209.27**	-18.9%	**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 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

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

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	17'380'470.13
Anteil IV	2'377'939.36
Anteil EO	764'337.65
Total	20'522'747.14

2. Anlagen

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

3. Ausgleichskassen

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

4. FL Beiträge

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

5. Abgrenzungskonten

Die im Januar fakturierten Beiträge, welche das Vorjahr betreffen, werden per 31. Dezember 2017 abgegrenzt.

6. Darlehen gegenüber IV

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

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

1. Liquidités

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

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	17'380'470.13
Quote-part AI	2'377'939.36
Quote-part APG	764'337.65
Total	20'522'747.14

2. Placements

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

3. Caisses de compensation

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

4. 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 2017.

6. Prêt envers l'AI

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

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

7. Kontokorrent ALV

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

8. Rückbehalt auf ALV-Beiträgen

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

9. Rückstellung für Beitragsverluste

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

10. Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber

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

11. Beiträge auf Leistungen der ALV

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

12. Bund

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

13. Mehrwertsteuer-Ertragsanteil

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

14. Spielbankenabgabe

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

15. Beiträge

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

16. Posttaxen

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

7. Compte courant AC

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

8. Retenue sur cotisations AC

Les versements au SECO se basent sur les cotisations facturées par les caisses de compensation. Cette retenue tient compte du risque de non-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. 94 de l'OLMJ, la Confédération verse au Fonds de compensation de l'AVS les recettes de la taxe sur les maisons de jeu. Le montant global est versé au début de la deuxième année qui suit la perception de l'impôt.

15. Subventions

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

16. Taxes postales

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

Ausgleichsfonds der AHV - Fonds de compensation de l'AVS
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

17. Kosten AHVG

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

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

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

19. Zuschüsse an Ausgleichskassen

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

20. Kosten Fondsverwaltung

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

21. Anlageergebnis

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

22. Darlehenszinsen der IV

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

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. Subsides aux caisses de compensation

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

20. Frais de gestion des Fonds

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

21. Résultat des placements

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

22. Intérêts sur le prêt envers l'AI

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

Invalidenversicherung
per 31. Januar 2018

Assurance-invalidité
au 31 janvier 2018

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Bilanz per 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

(in CHF) AKTIVEN	31.01.2018	31.01.2017	*(en CHF)* ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	**4'422'548'951.29**	**4'471'074'759.51**	**Liquidités et placements**
Flüssige Mittel [1]	2'377'939.36	2'283'337.78	Liquidités [1]
Anlagen [2]	4'420'171'011.93	4'468'791'421.73	Placements [2]
Sozialwerk	**508'334'599.70**	**606'381'822.92**	**Oeuvre sociale**
Kontokorrente	**433'724'786.94**	**533'678'307.14**	**Comptes courants**
Ausgleichskassen [3]	433'724'786.94	437'578'307.14	Caisses de compensation [3]
Bund, MwSt	0.00	96'100'000.00	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	**6'343'755.96**	**7'126'082.83**	**Créances à court terme**
Kurzfristigen Forderungen	6'343'755.96	7'126'082.83	Créances à court terme
Darlehen	**134'742.90**	**178'660.35**	**Prêts**
Darlehen der IV an Versicherte	134'742.90	178'660.35	Prêts de l'AI aux assurés
Immobilien [4]	**27'155'703.70**	**28'766'577.70**	**Immeubles [4]**
Immobilien	53'695'823.20	53'695'823.20	Immeubles
Wertberichtigung Immobilien	-26'540'119.50	-24'929'245.50	Fonds d'amortissement des immeubles
Abgrenzungskonten [5]	**40'975'610.20**	**36'632'194.90**	**Comptes de régularisation [5]**
Beiträge	40'975'610.20	36'632'194.90	Cotisations
Total Aktiven	**4'930'883'550.99**	**5'077'456'582.43**	**Total actifs**

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

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Bilanz per 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

(in CHF) PASSIVEN	31.01.2018	31.01.2017	*(en CHF)* PASSIFS
Sozialwerk	**19'055'963.82**	**60'486'142.79**	**Oeuvre sociale**
Kontokorrente	**1'488'723.91**	**43'235'766.15**	**Comptes courants**
Ausgleichskassen [3]	748'058.95	961'830.03	Caisses de compensation [3]
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	0.00	42'196'593.00	Confédération, contributions
Bund, Beiträge auf Zinsen der IV-Schuld	740'664.96	77'343.12	Confédération, contributions aux int./dette AI
Kurztristigen Schulden	**1'545'194.39**	**1'692'420.43**	**Dettes à court terme**
Kreditoren	1'545'194.39	1'692'420.43	Créanciers
Rückstellung	**16'022'045.52**	**15'557'956.21**	**Provision**
Rückstellung für Beitragsverluste [6]	16'022'045.52	15'557'956.21	Provision pour pertes sur cotisations [6]
Langfristige verzinsliche Verbindlichk.	**10'284'204'265.59**	**11'406'233'770.51**	**Dettes à long terme portant intérêt**
Schulden der IV gegenüber der AHV [7]	10'284'204'265.59	11'406'233'770.51	Dette de l'AI envers l'AVS [7]
Eigenmittel [8]	**-5'372'376'678.42**	**-6'389'263'330.87**	**Fonds propres [8]**
Kapital	5'000'000'000.00	5'000'000'000.00	Capital
Verlustvortrag	-10'284'204'265.59	-11'406'233'770.51	Perte reportée
Betriebsergebnis	-88'172'412.83	16'970'439.64	Résultat
Total Passiven	**4'930'883'550.99**	**5'077'456'582.43**	**Total passifs**

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

Genf / Genève, 03.04.2018

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

e.r.

Patrick Schmied
Directeur

Christian Kuntzer
Chef de division

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

(In CHF)	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		*(en CHF)*
Ertrag	**01.2018**	**31.01.2018**	**31.01.2017**		**Produits**
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber [9]	**380'611'235.64**	**380'611'235.64**	**370'895'890.84**	2.6%	**Cotisations des assurés et employeurs** [9]
Persönliche Beiträge	2'742'330.99	2'742'330.99	4'085'072.10	-32.9%	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	372'578'645.75	372'578'645.75	361'467'542.13	3.1%	Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV [10]	6'146'341.50	6'146'341.50	6'146'341.50	0.0%	Cotisations sur indemnités AC [10]
Schadenersatzforderungen	198'767.86	198'767.86	108'199.08	83.7%	Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-50'788.65	-50'788.65	-51'858.80	2.1%	Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beitr.	-500'332.77	-500'332.77	-634'418.32	21.1%	Amort. de cot. personnelles
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-939'762.40	-939'762.40	-676'620.81	-38.9%	Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschrieb. Lohnbeitr.	26'696.04	26'696.04	10'609.79	151.6%	Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	649'190.44	649'190.44	729'078.90	-11.0%	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-239'853.12	-239'853.12	-288'054.73	16.7%	Intérêts rémunératoires
Beiträge	**299'800'000.00**	**299'800'000.00**	**304'638'277.92**	-1.6%	**Contributions**
Bund, ordentliche Beiträge [11]	299'800'000.00	299'800'000.00	302'300'000.00	-0.8%	Confédération, contribution ordinaire [11]
Bund, Sonderzinsen IV [12]	0.00	0.00	2'338'277.92	-100.0%	Confédération, contrib. int. dette AI [12]
Steueranteile	**0.00**	**0.00**	**96'100'000.00**	-100.0%	**Parts fiscales**
MwSt.-Ertragsanteil	0.00	0.00	96'100'000.00	-100.0%	Part des recettes TVA
Regress	**4'844'446.34**	**4'844'446.34**	**6'407'295.19**	-24.4%	**Actions récursoires**
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	4'866'190.19	4'866'190.19	6'461'440.26	-24.7%	Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-21'743.85	-21'743.85	-54'145.07	59.8%	Frais d'actions récursoires
Andere Erträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**Autres produits**
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00		Autres produits
Zinsen auf Kapitalhilfe	0.00	0.00	0.00		Intérêts sur aide en capital
Total Ertrag	**685'255'681.98**	**685'255'681.98**	**778'041'463.95**	-11.9%	**Total produits**
Aufwand	**Monat / Mois 01.2018**	**Saldo / Solde 31.01.2018**	**Saldo / Solde 31.01.2017**		**Charges**
Geldleistungen	**539'242'637.43**	**539'242'637.43**	**540'952'738.81**	-0.3%	**Prestations en espèces**
Ordentliche Renten	325'197'590.60	325'197'590.60	331'834'777.00	-2.0%	Rentes ordinaires
Ordentliche Renten, Nachzahlungen	57'577'683.00	57'577'683.00	58'895'690.00	-2.2%	Rentes ordinaires, arrérage
Ausserordentliche Renten	66'802'180.00	66'802'180.00	65'064'408.00	2.7%	Rentes extraordinaires
Ausserordentliche Renten, Nachzahl.	4'403'896.00	4'403'896.00	3'682'075.00	19.6%	Rentes extraordinaires, arrérage
Taggelder	40'895'692.41	40'895'692.41	40'366'263.90	1.3%	Indemnités journalières
Hilflosenentschädigungen	53'907'244.72	53'907'244.72	50'357'050.03	7.1%	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweizer im Aus.	62'383.00	62'383.00	66'231.00	-5.8%	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-12'453'537.70	-12'453'537.70	-12'167'046.05	-2.4%	Prestations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsforder.	293'781.60	293'781.60	331'522.88	-11.4%	Amort. de prestations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der IV	2'555'723.80	2'555'723.80	2'521'767.05	1.3%	Part de cotisations à charge de l'AI

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

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

(In CHF) Aufwand	Monat / Mois 01.2018	Saldo / Solde 31.01.2018	Saldo / Solde 31.01.2017		*(en CHF)* Charges
Kosten für individuelle Massnahmen	**160'491'090.67**	**160'491'090.67**	**153'478'885.61**	4.6%	**Frais pour mesures individuelles**
Medizinische Massnahmen	75'654'968.31	75'654'968.31	71'934'532.05	5.2%	Mesures médicales
Frühinterventionsmassnahmen	3'654'598.91	3'654'598.91	3'152'439.68	15.9%	Mesures d'intervention précoce
Integrationsmassnahmen	6'107'195.73	6'107'195.73	5'130'493.27	19.0%	Mesures de réinsertion
Massnahmen beruflicher Art	51'977'364.91	51'977'364.91	51'579'102.44	0.8%	Mesures d'ordre professionnel
Hilfsmittel	18'288'861.01	18'288'861.01	17'397'762.87	5.1%	Moyens auxiliaires
Reisekosten	438'314.20	438'314.20	429'570.80	2.0%	Frais de voyage
Assistenzbeitrag	5'493'726.30	5'493'726.30	4'759'503.90	15.4%	Contribution d'assistance
Rückerstattungsford. für individ. Mass.	-1'123'938.70	-1'123'938.70	-904'519.40	-24.3%	Mesures individuelles à restituer
Beiträge [13]	**7'250'000.00**	**7'250'000.00**	**9'258'793.00**	-21.7%	**Subventions** [13]
Institutionen der Behindertenhilfe	0.00	0.00	2'008'793.00	-100.0%	Institutions pour l'aide aux invalides
Pro Infirmis	7'250'000.00	7'250'000.00	7'250'000.00	0.0%	Pro Infirmis
Durchführungskosten	**16'868'562.29**	**16'868'562.29**	**16'230'426.56**	3.9%	**Frais d'instruction**
Abklärungsmassnahmen	15'242'519.04	15'242'519.04	14'279'004.81	6.7%	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	1'626'043.25	1'626'043.25	1'951'421.75	-16.7%	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand	**45'247'214.04**	**45'247'214.04**	**37'223'373.25**	21.6%	**Frais d'administration**
Posttaxen [14]	549'203.50	549'203.50	501'881.00	9.4%	Taxes postales [14]
Verwaltungskosten [15]	30'694.50	30'694.50	30'780.00	-0.3%	Frais de gestion administrative [15]
Abschreibungen Immobilien [16]	0.00	0.00	0.00		Amortissement immeubles [16]
IV-Stellen [17]	44'175'615.01	44'175'615.01	36'189'885.64	22.1%	Offices AI [17]
Kosten Fondsverwaltung [18]	491'701.03	491'701.03	500'826.61	-1.8%	Frais de gestion des Fonds [18]
Forderung Zinsen	**4'285'085.11**	**4'285'085.11**	**9'505'194.80**	-54.9%	**Intérêts sur dette**
Zinsen zugunsten der AHV [19]	4'285'085.11	4'285'085.11	9'505'194.80	-54.9%	Intérêts en faveur de l'AVS [19]
Total Aufwand	**773'384'589.54**	**773'384'589.54**	**766'649'412.03**	0.9%	**Total charges**
Betriebsergeb. des Sozialwerks	**-88'128'907.56**	**-88'128'907.56**	**11'392'051.92**	-873.6%	**Résultat d'expl. de l'oeuvre**
Anlageergebnis [20]	-43'505.27	-43'505.27	5'578'387.72	-100.8%	Résultat des placements [20]
Total Betriebsergebnis	**-88'172'412.83**	**-88'172'412.83**	**16'970'439.64**	-619.6%	**Résultat d'exploitation total**

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

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

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

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	17'380'470.13
Anteil IV	2'377'939.36
Anteil EO	764'337.65
Total	20'522'747.14

2. Anlagen

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

3. Ausgleichskassen

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

4. Immobilien

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

5. Abgrenzungskonten

Die im Januar fakturierten Beiträge, welche das Vorjahr betreffen, werden per 31. Dezember 2017 abgegrenzt.

6. Rückstellung für Beitragsverluste

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

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

1. Liquidités

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

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	17'380'470.13
Quote-part AI	2'377'939.36
Quote-part APG	764'337.65
Total	20'522'747.14

2. Placements

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

3. Caisses de compensation

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

4. Immeubles

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

5. Comptes de régularisation

Les cotisations facturées en janvier par les caisses de compensation concernant l'exercice précédent sont délimitées au 31 décembre 2017.

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 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

7. IV Schuld gegenüber AHV

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

8. Eigenmittel

Die IV Eigenmittel setzen sich aus dem per 1. Januar 2011 aus dem AHV-Ausgleichsfonds 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 des Bundes auf Zinsen der IV-Schuld

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

13. 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.

14. 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.

7. Dette de l'AI envers l'AVS

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

8. Fonds propres

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

9. Cotisations des assurés et employeurs

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

10. Cotisations sur indemnités AC

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

11. Confédération, contribution ordinaire

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

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

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

13. Subventions

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

14. Taxes postales

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

Ausgleichsfonds der IV - Fonds de compensation de l'AI
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

15. Verwaltungskosten

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

16. Abschreibungen Immobilien « IV-Stellen »

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

17. IV-Stellen

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

18. Kosten Fondsverwaltung

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

19. Zinsen zugunsten der AHV

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

20. Anlageergebnis

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

15. Frais de gestion administrative

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

16. Amortissement immeubles "Offices AI"

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

17. Offices AI

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

18. Frais de gestion des Fonds

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

19. Intérêts en faveur de l'AVS

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

20. Résultat des placements

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

Erwerbsersatzordnung
per 31. Januar 2018

Allocations pour perte de gain
au 31 janvier 2018

Ausgleichsfonds der EO - Fonds de compensation des APG
Bilanz per 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

(In CHF)			*(en CHF)*
A K T I V E N	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**A C T I F S**
Flüssige Mittel und Anlagen	**881'571'647.05**	**860'308'783.74**	**Liquidités et placements**
Flüssige Mittel [1]	764'337.65	733'930.00	Liquidités [1]
Anlagen [2]	880'807'309.40	859'574'853.74	Placements [2]
Sozialwerk	**152'582'270.16**	**152'424'803.85**	**Oeuvre sociale**
Kontokorrente	**139'411'538.66**	**140'650'170.15**	**Comptes courants**
Ausgleichskassen [3]	139'411'538.66	140'650'170.15	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]	**13'170'731.50**	**11'774'633.70**	**Comptes de régularisation [4]**
Beiträge	13'170'731.50	11'774'633.70	Cotisations
Total Aktiven	**1'034'153'917.21**	**1'012'733'587.59**	**Total actifs**
P A S S I V E N	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**P A S S I F S**
Sozialwerk	**6'850'814.94**	**6'745'098.79**	**Oeuvre sociale**
Kontokorrente	**240'447.52**	**309'159.65**	**Comptes courants**
Ausgleichskassen [3]	240'447.52	309'159.65	Caisses de compensation [3]
Kurzfristigen Schulden	**1'460'417.10**	**1'435'160.46**	**Dettes à court terme**
Kreditoren	1'460'417.10	1'435'160.46	Créanciers
Rückstellung	**5'149'950.32**	**5'000'778.68**	**Provision**
Rückstellung für Beitragsverluste [5]	5'149'950.32	5'000'778.68	Provision pour pertes sur cotisations [5]
Eigenmittel	**1'027'303'102.27**	**1'005'988'488.80**	**Fonds propres**
Kapital	1'036'432'143.45	1'024'022'636.57	Capital
Betriebsergebnis	-9'129'041.18	-18'034'147.77	Résultat
Total Passiven	**1'034'153'917.21**	**1'012'733'587.59**	**Total passifs**

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

Genf / Genève, 03.04.2018

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

e.r.

Patrick Schmied
Directeur

Christian Kuntzer
Chef de division

Betriebsrechnung EO - Compte d'exploitation APG

(In CHF)	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		*(en CHF)*
Ertrag	**01.2018**	**31.01.2018**	**31.01.2017**		**Produits**
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber [6]	**122'339'325.32**	**122'339'325.32**	**119'216'536.09**	2.6%	**Cotisations des assurés et employeurs** [6]
Persönliche Beiträge	881'463.83	881'463.83	1'313'059.10	-32.9%	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	119'757'421.60	119'757'421.60	116'185'995.49	3.1%	Cotisations paritaires
Beiträge auf Leistungen der ALV [7]	1'975'609.80	1'975'609.80	1'975'609.80	0.0%	Cotisations sur indemnités AC [7]
Schadenersatzforderungen	63'890.83	63'890.83	34'779.25	83.7%	Indemn. en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-16'325.07	-16'325.07	-16'669.13	2.1%	Réductions et remises
Abschreib. von persönlichen Beiträgen	-160'821.38	-160'821.38	-203'920.24	21.1%	Amort. de cot. personnelles
Abschreib. von Lohnbeiträgen	-302'066.82	-302'066.82	-217'485.63	-38.9%	Amort. de cotisations paritaires
Nachzahl. abgeschriebener Lohnbeit.	8'581.03	8'581.03	3'410.42	151.6%	Recouv. de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	208'668.52	208'668.52	234'347.12	-11.0%	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-77'097.02	-77'097.02	-92'590.09	16.7%	Intérêts rémunératoires
Andere Erträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**Autres produits**
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00		Autres produits
Total Ertrag	**122'339'325.32**	**122'339'325.32**	**119'216'536.09**	2.6%	**Total produits**
Aufwand	**Monat / Mois 01.2018**	**Saldo / Solde 31.01.2018**	**Saldo / Solde 31.01.2017**	0.9%	**Charges**
Geldleistungen	**130'305'559.72**	**130'305'559.72**	**138'505'786.36**	-5.9%	**Prestations en espèces**
Entschädigungen	125'039'706.04	125'039'706.04	132'920'805.21	-5.9%	Allocations
Rückerstattungsforderungen	-2'287'771.52	-2'287'771.52	-2'415'770.30	5.3%	Allocations à restituer
Abschreib. von Rückerstattungsford.	18'224.90	18'224.90	1'336.05		Amort. d'allocations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der EO	7'535'400.30	7'535'400.30	7'999'415.40	-5.8%	Part de cotisations à charge des APG
Verwaltungsaufwand	**209'368.53**	**209'368.53**	**196'328.03**	6.6%	**Frais d'administration**
Posttaxen [8]	104'503.00	104'503.00	94'472.00	10.6%	Taxes postales [8]
Kosten EOG [9]	0.00	0.00	0.00		Frais LAPG [9]
Kosten Fondsverwaltung [10]	104'865.53	104'865.53	101'856.03	3.0%	Frais de gestion des Fonds [10]
Total Aufwand	**130'514'928.25**	**130'514'928.25**	**138'702'114.39**	-5.9%	**Total charges**
Betriebsergeb. des Sozialwerks	**-8'175'602.93**	**-8'175'602.93**	**-19'485'578.30**	58.0%	**Résultat d'expl. de l'oeuvre**
Anlageergebnis [11]	-953'438.25	-953'438.25	1'451'430.53	-165.7%	Résultat des placements [11]
Total Betriebsergebnis	**-9'129'041.18**	**-9'129'041.18**	**-18'034'147.77**	49.4%	**Résultat d'exploitation total**

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 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung

1. Flüssige Mittel

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

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	17'380'470.13
Anteil IV	2'377'939.36
Anteil EO	764'337.65
Total	20'522'747.14

2. Anlagen

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

3. Ausgleichskassen

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

4. Abgrenzungskonten

Die im Januar fakturierten Beiträge, welche das Vorjahr betreffen, werden per 31. Dezember 2017 abgegrenzt.

5. Rückstellung für Beitragsverluste

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

6. Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber

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

7. Beiträge auf Leistungen der ALV

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

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

1. Liquidités

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

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	17'380'470.13
Quote-part AI	2'377'939.36
Quote-part APG	764'337.65
Total	20'522'747.14

2. Placements

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

3. Caisses de compensation

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

4. Comptes de régularisation

Les cotisations facturées en janvier par les caisses de compensation concernant l'exercice précédent sont délimitées au 31 décembre 2017.

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 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

8. Posttaxen

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

9. Kosten EOG

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

10. Kosten Fondsverwaltung

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

11. Anlageergebnis

Die Anlagen der AHV, IV und EO-Fonds werden gemeinsam verwaltet, haben aber je eigene Vermögen und Rechnungen. Anhand der Entwicklung der diversen Portfolios und dem definierten Verteilschlüssel wird den Sozialwerken gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der AHV, der IV und der EO monatlich der entsprechende Quotenanteil durch die Geschäftstelle (compenswiss) zugewiesen (vgl. Gemeinsame Anlageverwaltung der AHV, IV und EO, 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 de l'AVS, de l'AI et des APG.

11. Résultat des placements

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

Gemeinsame Anlangeverwaltung der AHV, IV und EO per 31. Januar 2018

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

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Bilanz Anlagen per 31.01.18 - Bilan des placements au 31.01.18

(In CHF) AKTIVEN	31.01.2018	31.01.2017	*(en CHF)* ACTIFS
Flüssige Mittel und Geldmarktpapiere	**3'637'275'754.71**	**3'529'069'521.74**	**Liquidités et placements monétaires**
Flüssige Mittel	2'973'349'909.14	3'353'095'686.55	Avoirs à vue
Festgelder	60'000'000.00	95'000'000.00	Avoirs à terme
Geldmarktinstrumente	28'925'845.57	80'973'835.19	Placements marché monétaire
Reverse REPO	575'000'000.00	0.00	Reverse REPO
Anlagen	**33'664'769'101.42**	**32'328'153'026.60**	**Placements**
Direkte Darlehen	2'507'906'727.62	2'744'742'300.11	Prêts directs
Obligationen in Schweizer Franken	4'322'726'553.75	4'232'335'470.00	Obligations en francs suisses
Obligationen in Fremdwährungen	10'175'250'114.35	10'125'568'873.36	Obligations en monnaies étrangères
Aktien Schweiz	1'467'109'846.54	1'606'441'595.78	Actions suisses
Aktien Ausland	5'663'191'228.41	5'253'748'031.46	Actions étrangères
Anlagefonds	8'879'900'840.75	7'909'623'519.95	Fonds de placements
Positive Wiederbeschaffungswerte [1]	496'983'790.00	322'393'235.94	Valeurs de remplacement positives [1]
Anlageimmobilien [2]	151'700'000.00	133'300'000.00	Immeubles de placement [2]
Debitoren	**421'795'831.87**	**162'664'336.44**	**Débiteurs**
Verrechnungsteuer / Quellensteuer	22'691'943.93	17'771'543.41	Impôt anticipé / Impôt à la source
Marchzinsen	128'582'498.47	141'198'760.49	Intérêts courus
Übrige Forderungen	3'685'321.47	2'057'201.52	Autres avoirs
Schwebende Geschäfte [3]	264'872'995.30	0.00	Transactions non dénouées [3]
Transitorische Aktiven	1'963'072.70	1'636'831.02	Actifs transitoires
Sachanlagen	**30'086'488.56**	**30'166'285.05**	**Actifs immobilisés**
Verwaltungsliegenschaft [4]	26'730'383.78	27'258'383.78	Immeuble administratif [4]
Andere Sachanlagen [5]	3'356'104.78	2'907'901.27	Autres immobilisations [5]
Total Aktiven	**37'753'927'176.56**	**36'050'053'169.83**	**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 Anlagen per 31.01.18 - Bilan des placements au 31.01.18

(In CHF) PASSIVEN	31.01.2018	31.01.2017	*(en CHF)* PASSIFS
Verpflichtungen aus Anlagen	**192'886'656.96**	**613'901'779.03**	**Engagements liés aux placements**
Kurzfristige Schulden	**0.00**	**0.00**	**Dettes à court terme**
REPO	0.00	0.00	REPO
Kurzfristige Bankverpflichtungen	0.00	0.00	Eng. à court terme envers les banques
Andere Schulden aus Anlagen	**190'636'957.31**	**299'063'343.61**	**Autres dettes liées aux placements**
Aufwandabgrenzungen auf Anlagen	0.00	0.00	Charges imputées sur placements
Negative Wiederbeschaffungswerte [1]	187'658'637.41	294'437'682.65	Valeurs de remplacement négatives [1]
Transitorische Passiven	2'978'319.90	4'625'660.96	Passifs transitoires
Andere Verpflichtungen	**2'249'699.65**	**314'838'435.42**	**Autres engagements**
Übrige Verpflichtungen	2'249'699.65	1'518'370.80	Engagements divers
Schwebende Geschäfte [3]	0.00	313'320'064.62	Transactions non dénouées [3]
Eigenmittel [6]	**37'561'040'519.60**	**35'436'151'390.80**	**Fonds propres [6]**
Eigenmittel	37'608'057'860.00	35'385'794'288.06	Fonds propres
Ergebnis	-47'017'340.40	50'357'102.74	Résultat
Total Passiven	**37'753'927'176.56**	**36'050'053'169.83**	**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

(In CHF) **Ertrag**	**Monat / Mois 01.2018**	**Saldo / Solde 31.01.2018**	**Saldo / Solde 31.01.2017**		*(en CHF)* **Produits**
Anlageresultat [10]	**-42'633'589.10**	**-42'633'589.10**	**54'402'486.73**	-178.4%	**Résultat des placements [10]**
Zinserträge [7]	30'054'284.24	30'054'284.24	31'376'388.99	-4.2%	Produits des intérêts [7]
Kapitalerträge [8]	8'822'600.31	8'822'600.31	10'319'097.10	-14.5%	Produits des capitaux [8]
Kommi. für Ausleihe von Wertschrift.	323'979.25	323'979.25	317'138.94	2.2%	Commission sur prêts de titres
Real.u.nicht real. Kapitalgewinne / Kapitalverluste	-79'597'201.40	-79'597'201.40	16'364'097.80	-586.4%	Gains/Pertes en capital réalisés et non réalisés
Zinsaufwand	-2'796'013.20	-2'796'013.20	-4'260'831.10	34.4%	Charges d'intérêts
Resultat der Anlageimmobilien	558'761.70	558'761.70	286'595.00	95.0%	Résultat de l'immeuble de placement
Kosten Fondsverwaltung [11]	**4'383'751.30**	**4'383'751.30**	**4'045'383.99**	8.4%	**Frais de la gestion des Fonds [11]**
MwSt.	61'749.86	61'749.86	37'560.00	64.4%	TVA
Externe Managementgebühren	1'268'658.74	1'268'658.74	1'088'185.73	16.6%	Commissions de gestion externe
Übrige Kommissionen	381'545.00	381'545.00	300'667.65	26.9%	Autres commissions
Honorare	29'419.70	29'419.70	92'771.51	-68.3%	Honoraires
Revisionshonorare	23'038.50	23'038.50	29'706.00	-22.4%	Frais d'audit
Betriebsaufwand	2'458'267.49	2'458'267.49	2'340'848.63	5.0%	Frais de fonctionnement
Liegenschaftsresultat [9]	20'912.75	20'912.75	14'646.33	42.8%	Résultat d'exploitation immeubles [9]
Abschreibung Liegenschaft	44'000.00	44'000.00	44'000.00	0.0%	Amortissement immeuble
Abschreibung andere Sachanlagen	96'159.26	96'159.26	96'998.14	-0.9%	Amortissement autres immobilisations
Resultat Fondsverwaltung [12]	**-47'017'340.40**	**-47'017'340.40**	**50'357'102.74**	-193.4%	**Résultat de la gestion des Fonds [12]**
Resultat Fondsverwaltung	-47'017'340.40	-47'017'340.40	50'357'102.74	-193.4%	Résultat de la gestion des Fonds

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

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Bilanz per 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

Allgemeine Informationen

Die Anlagen werden gemeinsam für die AHV, IV und EO verwaltet. Die Anteile der Bilanzsumme, sowie des Resultats, die sich aus den entsprechenden Anteilen an den verschiedenen Anlagestrategien ergeben, werden in den jeweiligen Fonds 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 Erwerbsgrund 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 vier Kategorien Zinsen, Währungen, Rohstoffe 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, 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 quatre catégories de dérivés, soit sur taux, sur devises, sur matières premières 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
Bilanz per 31.01.18 - Bilan au 31.01.18

Konsolidierungsgrundsätze

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

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

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.

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung.

1. Positive und negative Wiederbeschaffungswerte

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

1. Valeurs de remplacement positives et négatives

Saldo per 31.01.2018 / solde au 31.01.2018

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
Derivative Finanzinstrumente	**496'983'790.00**	**187'658'637.41**	**29'722'981'950.45**	**Instruments financiers dérivés**
Zinsen	31'008'984.90	88'466'607.53	5'408'159'409.08	sur taux
Währungen	422'754'949.14	95'356'293.57	19'588'313'090.67	sur devises
Rohstoffe	11'818'480.50	0.00	1'347'718'094.02	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	27'712'311.01	1'034'164.28	940'071'863.89	autres instruments dérivés
Aktien	3'689'064.45	2'801'572.03	2'438'719'492.79	sur actions

Saldo per 31.01.2017 / solde au 31.01.2017

	Positive Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement positives	Negative Wiederbeschaffungswerte Valeurs de remplacement négatives	Kontraktvolumen Volume des contrats	
Derivative Finanzinstrumente	**322'393'235.94**	**294'437'682.65**	**30'505'161'399.24**	**Instruments financiers dérivés**
Zinsen	84'629'200.15	162'594'201.91	7'201'589'438.02	sur taux
Währungen	215'091'792.92	127'731'689.03	19'159'085'226.44	sur devises
Rohstoffe	0.00	0.00	289'659'180.00	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	11'918'518.36	40'295.18	3'434'827'554.78	autres instruments dérivés
Aktien	10'753'724.51	4'071'496.53	420'000'000.00	sur actions

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

2. Anlageimmobilien

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

2. Immeubles de placement

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

3. Schwebende Geschäfte

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

3. Transactions non dénouées

Les transactions sont prises en compte dans la comptabilité selon la méthode dite « Trade date » c'est-à-dire lors de la conclusion du contrat. Les paiements en suspens à la date du bouclement 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	5'921'840'906.88	5'932'550'543.64	(10'709'636.76)
Andere Portfolien / Autres portefeuilles	755'915'463.65	480'332'821.59	275'582'642.06
Gesamt / Total	**6'677'756'370.53**	**6'412'883'365.23**	**264'873'005.30**

4. Verwaltungsliegenschaftsresultat / **4. Immeuble administratif**

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**Valeur, coûts et amortissement**
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	26'774'383.78	27'302'383.78	Valeur au bilan en début d'exercice
Renovationskosten	0.00	0.00	Coûts de rénovation
Abschreibungen und Wertberichtigungen	-44'000.00	-44'000.00	Amortissements et corrections de valeur
Bilanzwert	26'730'383.78	27'258'383.78	Valeur au bilan
Brandversicherungswert Gebäude	13'171'772.00	13'250'000.00	Valeur d'assurance-incendie du bâtiment

5. Andere Sachanlagen / **5. Autres immobilisations corporelles**

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**Valeur, coûts et amortissement**
Bilanzwert zu Beginn des Jahres	3'153'933.88	2'999'205.61	Valeur au bilan en début d'exercice
Aktivierung im Laufe des Jahres	298'330.16	5'693.80	Activation en cours d'année
Abschreibungen	-96'159.26	-96'998.14	Amortissements
Bilanzwert	3'356'104.78	2'907'901.27	Valeur au bilan

6. Eigenmittel / **6. Fonds propres**

Aufteilung des Nettovermögens	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**Répartition des actifs nets**
Anteil AHV	32'260'062'198.27	30'107'785'115.33	Quote-Part AVS
Anteil IV	4'420'171'011.93	4'468'791'421.73	Quote-Part AI
Anteil EO	880'807'309.40	859'574'853.74	Quote-Part APG
Total	37'561'040'519.60	35'436'151'390.80	Total

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

Erläuterung zur Betriebsrechnung | **Notes explicatives au sujet des rubriques du compte d'exploitation**

7. Aufteilung der Zinserträge	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**7. Détail des produits d'intérêts**
Kontokorrente	200'469.56	-227'882.12	Comptes courants
Geldmarktinstrumente	265'087.75	99'844.44	Placements marché monétaire
Reverse-REPO	2'041.67	568'945.85	Reverse-REPO
Darlehen	2'510'463.21	2'774'610.50	Prêts
Obligationen	26'498'558.14	27'934'605.36	Obligations
Andere	577'663.91	226'264.96	Autres
Zinserträge	30'054'284.24	31'376'388.99	**Produits des intérêts**

8. Aufteilung der Kapitalerträge	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**8. Détail des produits des capitaux**
Erträge aus Aktien	4'390'113.93	4'664'407.07	Actions
Erträge aus Fonds	4'432'486.38	5'654'690.03	Fonds
Kapitalerträge	8'822'600.31	10'319'097.10	**Produits des capitaux**

9. Liegenschaftsresultat vor Abschreibungen	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**9. Résultat d'exploitation de l'immeuble avant amortissement**
Mieteinnahmen	-20'000.00	-20'000.00	Revenus locatifs
Unterhalts- und Verwaltungskosten	40'912.75	34'646.33	Frais d'entretien et d'administration
Liegenschaftsaufwand	20'912.75	14'646.33	**Charges d'exploitation de l'immeuble**

10. Anlageresultat	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**10. Résultat des placements**
Anteil AHV	-41'636'645.58	47'372'668.48	Quote-part AVS
Anteil IV	-43'505.27	5'578'387.72	Quote-part AI
Anteil EO	-953'438.25	1'451'430.53	Quote-part APG
Total	-42'633'589.10	54'402'486.73	**Total**

11. Kosten Fondsverwaltung	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**11. Frais de gestion des Fonds**
Anteil AHV	3'787'184.74	3'442'701.35	Quote-part AVS
Anteil IV	491'701.03	500'826.61	Quote-part AI
Anteil EO	104'865.53	101'856.03	Quote-part APG
Total	4'383'751.30	4'045'383.99	**Total**

12. Resultat Fondsverwaltung	**31.01.2018**	**31.01.2017**	**12. Résultat de la gestion des Fonds**
Anteil AHV	-45'423'830.32	43'929'967.13	Quote-part AVS
Anteil IV	-535'206.30	5'077'561.11	Quote-part AI
Anteil EO	-1'058'303.78	1'349'574.50	Quote-part APG
Total	-47'017'340.40	50'357'102.74	**Total**

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.01.18 - Annexe au 31.01.18

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) *	1'124'959'125.23
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	161'689'920.00
Summe der am Bilanzstichtag verpfändeten Aktiven (zu Verkehrswerten)	
Somme des actifs donnés en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)	**1'286'649'045.23**

* 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	101'575.72
Für Wertpapierausleihe als Garantie erhaltene Wertpapiere	
Titres reçus en gage en tant que garantie pour le prêt de titres	2'287'000'891.00
Summe der als Collateral erhaltenen Wertpapiere	
Somme des titres reçus comme collateral	0.00
Erhaltener Cash Collateral - bilanziert	
Cash collateral reçu - porté au bilan	130'065'693.73
Summe der am Bilanzstichtag als Pfand erhaltenen flüssigen Mittel und Wertpapiere (zu Verkehrswerten)	
Somme des liquidités et des titres reçus en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)	**2'417'168'160.45**

Offene Kapitalzusagen für Immobilienfonds	
Engagements de capital ouverts pour des fonds immobiliers	290'964'902.58

© Centrale de compensation
Finances premier pilier
Av. Edmond Vaucher 18
Case postale 3000
CH - 1211 Genève 2
http://www.zas.admin.ch

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

Arbeitslosenversicherung - Assurance chômage
Abgerechnete Beiträge und Durchführungskosten; Monat 01.2018
Cotisations et frais de gestion; Mois 01.2018

	Monat / Mois 01.2018	Saldo / Solde 31.01.2018	Saldo / Solde 31.01.2017		
Ertrag					**Produits**
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber	**490'693'630.42**	**490'693'630.42**	**486'552'514.87**	0.9 %	**Cotisations des assurés et employeurs**
Beiträge	491'856'381.70	491'856'381.70	487'442'548.38	0.9 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	270'248.88	270'248.88	145'685.49	85.5 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	-1'468'599.02	-1'468'599.02	-1'051'855.48	39.6 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	35'598.86	35'598.86	16'136.48	120.6 %	Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	0.00	0.00		Intérêts moratoires et rémunératoires
Total Ertrag	**490'693'630.42**	**490'693'630.42**	**486'552'514.87**	0.9 %	**Total produits**
Aufwand					**Charges**
Durchführungskosten	**35.40**	**35.40**	**1'268.35**	-97.2 %	**Frais de gestion**
Kostenvergütung an AK	35.40	35.40	0.00		Indemnité pour frais aux CC
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	0.00	1'268.35	-100.0 %	Frais et dépens
Administrationskosten	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**Frais d'administration**
Posttaxen	0.00	0.00	0.00		Taxes postales
Kosten ALV	0.00	0.00	0.00		Frais AC
Total Aufwand	**35.40**	**35.40**	**1'268.35**	-97.2 %	**Total charges**
Nettoertrag	**490'693'595.02**	**490'693'595.02**	**486'551'246.52**	0.9 %	**Produits nets**

Stand Konto "Rückbehalt" -176'000'000.00 Etat du compte "Retenue"

Genf / Genève, 03.04.2018

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

Familienzulagen in der Landwirtschaft
Allocations familiales dans l'agriculture
Betriebsrechnung - Compte d'exploitation 01.2018

	Monat / Mois 01.2018	Saldo / Solde 31.01.2018	Saldo / Solde 31.01.2017		
Ertrag					**Produits**
Beiträge Arbeitgeber	**1'198'697.10**	**1'198'697.10**	**1'417'969.05**	-15.5 %	**Cotisations employeurs**
Beiträge	1'200'812.60	1'200'812.60	1'417'969.05	-15.3 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	60.85	60.85	0.00		Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	-2'176.35	-2'176.35	0.00		Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	0.00	0.00	0.00		Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	0.00	0.00		Intérêts moratoires et rémunératoires
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	**1'198'697.10**	**1'198'697.10**	**1'417'969.05**	-15.5 %	**Total produits**
Aufwand					**Charges**
Geldleistungen	**5'463'892.67**	**5'463'892.67**	**5'955'375.21**	-8.3 %	**Prestations en espèces**
Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer	1'878'083.22	1'878'083.22	1'984'399.83	-5.4 %	Allocations familiales aux travailleurs agricoles
Familienzulagen für selbstständiger-werbende Landwirte	3'756'195.25	3'756'195.25	4'042'641.95	-7.1 %	Allocations familiales aux agriculteurs indépendants
Rückerstattungsforderungen	-169'695.75	-169'695.75	-71'666.57	136.8 %	Allocations à restituer
Absch. von Rückerstattungsforderungen	0.00	0.00	0.00		Amortissements d'allocations à restituer
Kosten und Parteientschädigungen	-690.05	-690.05	0.00		Frais et dépens
Administrationskosten	**6'531.00**	**6'531.00**	**5'904.00**	10.6 %	**Frais d'administration**
Posttaxen	6'531.00	6'531.00	5'904.00	10.6 %	Taxes postales
Kosten FLG (Art. 18/19)	0.00	0.00	0.00		Frais LFA (art. 18/19)
Vergütung Durchführung FLG	0.00	0.00	0.00		Indemnité application LFA
Total Aufwand	**5'470'423.67**	**5'470'423.67**	**5'961'279.21**	-8.2 %	**Total charges**
Betriebsergebnis	**-4'271'726.57**	**-4'271'726.57**	**-4'543'310.16**	6.0 %	**Résultat d'exploitation**

Genf / Genève, 03.04.2018