



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

Département fédéral des finances DFF
Eidgenössisches Finanzdepartement EFD
Centrale de compensation CdC
Zentrale Ausgleichsstelle ZAS
Services financiers et trésorerie
Finanzdienste und Tresorerie

Rechnungen der AHV, IV und EO per 31. Januar 2017

Comptes AVS, AI et APG au 31 janvier 2017

**Bilanz und Betriebsrechnung
der AHV
per 31. Januar 2017**

**Bilan et compte d'exploitation
de l'AVS
au 31 janvier 2017**

Ausgleichsfonds der AHV
Fonds de compensation de l'AVS
Bilanz per 31.01.17 - Bilan au 31.01.17

AKTIVEN	31.01.2017	31.01.2016	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	30'124'524'943.59	28'433'791'351.20	Liquidités et placements
Flüssige Mittel und Anlagen	30'124'524'943.59	28'433'791'351.20	Liquidités et placements
Anteil flüssiger Mittel (1)	16'739'828.26	17'552'872.07	Quote-part liquidités (1)
Anteil Anlagen (2)	30'107'785'115.33	28'416'238'479.13	Quote-part placements (2)
Sozialwerke	3'902'012'685.32	4'029'402'840.44	Oeuvres sociales
Kontokorrente (3)	3'681'363'292.15	3'806'710'981.98	Comptes courants (3)
Ausgleichskassen (4)	3'208'016'694.15	3'336'146'941.98	Caisses de compensation (4)
Bund, MwSt	199'700'000.00	199'000'000.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	0.00	0.00	Confédération, contributions
Bund, Spielbankenabgabe	273'646'598.00	271'564'040.00	Confédération, impôts sur les maisons de jeu
Debitoren	856'221.77	51'082.00	Débiteurs
Rückerstattungsforderungen	0.00	0.00	Prestations à restituer
Übrige Debitoren	856'221.77	51'082.00	Autres débiteurs
FL Beiträge (5)	0.00	0.00	Contributions AFA (5)
Bund, Beiträge an FL	0.00	0.00	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	0.00	0.00	Cantons, contributions AFA
Abgrenzungskonten (6)	219'793'171.40	222'640'776.46	Comptes de régularisation (6)
Ertragsabgrenzungen	219'793'171.40	222'640'776.46	Recettes imputées
Forderung an die IV	11'406'233'770.51	12'229'422'356.42	Créance envers l'AI
Forderung an die IV (7)	11'406'233'770.51	12'229'422'356.42	Créance envers l'AI (7)
Total Aktiven	45'432'771'399.42	44'692'616'548.06	Total actifs

1,2,3,4,5,6,7) Siehe Anhang Seiten 8-9 / Voir annexe en pages 8-9

Ausgleichsfonds der AHV
Fonds de compensation de l'AVS
Bilanz per 31.01.17 - Bilan au 31.01.17

PASSIVEN	31.01.2017	31.01.2016	PASSIFS
Sozialwerke	1'159'584'469.68	1'102'332'618.73	Œuvres sociales
Kontokorrente (8)	19'129'526.40	26'054'763.63	Comptes courants (8)
Ausgleichskassen (4)	7'051'461.96	5'513'499.32	Caisses de compensation (4)
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	12'078'064.44	20'541'264.31	Confédération, contributions
Kreditoren	3'304'211.19	12'018'646.34	Créanciers
Übrige Kreditoren	3'304'211.19	12'018'646.34	Autres créanciers
FL-Beiträge (5)	4'891'588.09	7'197'623.50	Contributions AFA (5)
Bund, Beiträge an FL	2'429'725.35	2'521'082.28	Confédération, contributions AFA
Kantone, Beiträge an FL	2'461'862.74	4'676'541.22	Cantons, contributions AFA
Arbeitslosenversicherung (9)	1'041'700'858.34	956'543'397.17	Assurance chômage (9)
ALV, Kontokorrent	847'700'858.34	761'543'397.17	AC compte courant
ALV, Rückbehalt	194'000'000.00	195'000'000.00	AC retenue
Abgrenzungskonten	0.00	0.00	Comptes de régularisation
Aufwandabgrenzungen	0.00	0.00	Charges imputées
Rückstellung (10)	90'558'285.66	100'518'188.09	Provision (10)
Rückstellung für Beitragsverluste	90'558'285.66	100'518'188.09	Provision pour pertes sur cotisations
Eigenmittel	44'273'186'929.74	43'590'283'929.33	Fonds propres
Kapital	44'273'186'929.74	43'590'283'929.33	Capital
Total Passiven	45'432'771'399.42	44'692'616'548.06	Total passifs

4,5,8,9,10) Siehe Anhang Seiten 8-9 / Voir annexe en pages 8-9

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

Patrick Schmied

Daniel Bonvin




Genf / Genève, 31.03.2017

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		
Ertrag					Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber, Anteil (11)	2'223'797'481.75	2'223'797'481.75	2'216'973'336.38	0.3 %	Cotisations des assurés et employeurs, quote-part (11)
Persönliche Beiträge	22'759'687.85	22'759'687.85	16'235'225.63	40.2 %	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	2'168'805'255.42	2'168'805'255.42	2'160'925'787.44	0.4 %	Cotisations paritaires
Lohnbeiträge ALV	36'878'048.70	36'878'048.70	41'773'737.50	-11.7 %	Cotisations paritaires AC
Schadenersatzforderungen	625'311.90	625'311.90	593'753.86	5.3 %	Indemnités en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-288'928.07	-288'928.07	-413'463.57	-30.1 %	Réductions et remises
Abschreibungen von persönlichen Beitr.	-3'534'616.47	-3'534'616.47	-2'319'497.66	52.4 %	Amortissements de cot. personnelles
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-4'059'725.58	-4'059'725.58	-3'332'223.42	21.8 %	Amortissements de cotisations paritaires
Nachzahlungen abgeschriebener Lohnbeitr.	63'658.99	63'658.99	100'690.43	-36.8 %	Recouvrement de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	4'213'532.61	4'213'532.61	5'017'259.23	-16.0 %	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-1'664'743.60	-1'664'743.60	-1'607'933.06	3.5 %	Intérêts rémunérateurs
Beiträge	698'867'533.41	698'867'533.41	685'963'472.64	1.9 %	Contributions
Bund	698'867'533.41	698'867'533.41	685'963'472.64	1.9 %	Confédération
Steueranteile (12)	199'700'000.00	199'700'000.00	199'000'000.00	0.4 %	Parts fiscales (12)
Bund, Spielbankenabgabe	0.00	0.00	0.00		Confédération, impôts - maisons de jeu
Bund, MwSt	199'700'000.00	199'700'000.00	199'000'000.00	0.4 %	Confédération, TVA
Regress	1'152'904.15	1'152'904.15	635'872.87	81.3 %	Actions récursoires
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	1'156'364.74	1'156'364.74	667'178.82	73.3 %	Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-3'460.59	-3'460.59	-31'305.95	-88.9 %	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 (divers, dons, legs)
Total Ertrag	3'123'517'919.31	3'123'517'919.31	3'102'572'681.89	0.7 %	Total produits

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

Betriebsrechnung AHV - Compte d'exploitation AVS

Aufwand	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		Charges
Geldleistungen	3'540'851'149.97	3'540'851'149.97	3'475'276'994.65	1.9 %	Prestations en espèces
Ordentliche Renten	3'526'484'283.41	3'526'484'283.41	3'459'638'267.14	1.9 %	Rentes ordinaires
Ausserordentliche Renten	558'459.00	558'459.00	609'775.00	-8.4 %	Rentes extraordinaires
Überweisung und Rückvergütung von Beiträgen bei Ausländern	4'346'817.30	4'346'817.30	3'346'896.80	29.9 %	Transfert et remboursement de cotisations pour des étrangers
Hilflosenentschädigungen	48'025'947.00	48'025'947.00	46'682'671.00	2.9 %	Allocations pour impotents
Fürsorgeleist. an Schweizer im Ausland	5'644.00	5'644.00	6'285.00	-10.2 %	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-38'654'509.75	-38'654'509.75	-34'916'067.50	10.7 %	Prestations à restituer
Abschreibungen von Rückerstattungs- forderungen	84'509.01	84'509.01	-90'832.79	-193.0 %	Amortissements de prestations à restituer
Kosten für individuelle Massnahmen	6'678'630.88	6'678'630.88	6'099'227.78	9.5 %	Frais pour mesures individuelles
Hilfsmittel	6'286'845.26	6'286'845.26	5'814'807.35	8.1 %	Moyens auxiliaires
Reisekosten	0.00	0.00	0.00		Frais de voyage
Assistenzbeitrag	391'785.62	391'785.62	284'420.43	37.7 %	Contribution d'assistance
Rückerstattungsforderungen	0.00	0.00	0.00		Prestations à restituer
Beiträge an gemeinnützige Inst.	20'450'000.00	20'450'000.00	20'940'000.00	-2.3 %	Subv. à des org. d'utilité publ.
Organisationen der Altershilfe	12'000'000.00	12'000'000.00	12'490'000.00	-3.9 %	Organisations pour l'aide à la vieillesse
Ind. Finanzhilfen an alte Menschen (PS)	8'000'000.00	8'000'000.00	8'000'000.00	0.0 %	Aides fin. ind. aux personnes âgées (PS)
Ind. Finanzhilfen an Hinterlassene (PJ)	450'000.00	450'000.00	450'000.00	0.0 %	Aides fin. ind. aux survivants (PJ)
Durchführungskosten	996'579.71	996'579.71	855'864.90	16.4 %	Frais d'instruction
Abklärungsmassnahmen	968'888.26	968'888.26	835'661.70	15.9 %	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	27'691.45	27'691.45	20'203.20	37.1 %	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand (13)	5'793'631.30	5'793'631.30	5'592'478.59	3.6 %	Frais d'administration (13)
Posttaxen	2'350'929.95	2'350'929.95	2'372'453.05	-0.9 %	Taxes postales
Kosten AHVG	0.00	0.00	0.00		Frais LAVS
IV-Stellen (Leistungen zu Lasten der AHV)	0.00	0.00	0.00		Offices AI (prestations à charge de l'AVS)
Zuschüsse an die AK	0.00	0.00	0.00		Subsides versés aux CC
Kostenrückerstattungen	0.00	0.00	0.00		Remboursements de frais
Kosten Fondsverwaltung, Anteil	3'442'701.35	3'442'701.35	3'220'025.54	6.9 %	Frais de gestion des Fonds, quote-part
Total Aufwand	3'574'769'991.86	3'574'769'991.86	3'508'764'565.92	1.9 %	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	-451'252'072.55	-451'252'072.55	-406'191'884.03	-11.1 %	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis, Anteil (14)	47'372'668.48	47'372'668.48	-242'849'719.28	119.5 %	Résultat des placements, quote-part (14)
Zinsen auf der IV-Forder.zu Gunst. AHV(15)	9'505'194.80	9'505'194.80	10'191'185.30	-6.7 %	Int. en faveur de l'AVS s/créance AI (15)
Total Betriebsergebnis	-394'374'209.27	-394'374'209.27	-638'850'418.01	38.3 %	Résultat d'exploitation total

13,14,15) Siehe Anhang Seiten 9-10 / Voir annexe en pages 9-10

Ausgleichsfonds der AHV
Fonds de compensation de l'AVS
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung.

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

1) Anteil flüssiger Mittel

Der Saldo der von der ZAS verwalteten Post- und Bankkonti ist gemäss dem Verteilschlüssel des Kontokorrents der Ausgleichskassen mit der ZAS auf die jeweiligen Sozialwerke verteilt.

1) Quote-part liquidités

Le solde des comptes postaux et bancaires gérés par la CdC est réparti sur les trois oeuvres sociales, sur la base de la clé de répartition du solde des comptes courants des caisses de compensation.

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	16'739'828.26
Anteil IV	2'283'337.78
Anteil EO	733'930.00
Total	19'757'096.04

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	16'739'828.26
Quote-part AI	2'283'337.78
Quote-part APG	733'930.00
Total	19'757'096.04

2) Anteil Anlagen

Die flüssigen Mittel und Anlagen der AHV werden gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung gemeinsam mit den Mitteln des IV- und EO-Fonds verwaltet. Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag entspricht proportional dem Anteil an AHV-Investitionen der verschiedenen Portfolios. Die Anlagen sind auf den Seiten 26 bis 33 detailliert aufgeführt. Gemäss Artikel 2 Absatz 2 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung wurde der Betrag, der das Startkapital des IV-Ausgleichsfonds von 5 Milliarden Franken am Ende des Rechnungsjahres übersteigt, per 31.12.2016 an den AHV-Ausgleichsfonds überwiesen.

2) Quote-part placements

Les liquidités et placements de l'AVS sont gérés en commun avec ceux des Fonds AI et APG, 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. La quote-part au bilan correspond à la part revenant à l'AVS, compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles. Les placements sont détaillés aux pages 26 à 33. Conformément à l'article 2 al. 2 de la Loi fédérale sur l'assainissement de l'assurance-invalidité, le montant du capital du Fonds de compensation de l'AI excédant, à la fin de l'exercice, le capital de 5 milliards de francs, a été versé au Fonds de compensation de l'AVS en date du 31.12.2016.

3) Kontokorrente Debitoren

Forderungen, deren Zahlungen in den Folgejahren direkt unter "Flüssige Mittel und Anlagen" einfließen werden.

3) Comptes courants débiteurs

Il s'agit de créances dont les paiements seront comptabilisés directement sous la position "Liquidités et placements" au cours des années suivantes.

4) Ausgleichskassen

Beim unter "Kontokorrente der Ausgleichskassen" ausgewiesenen Betrag handelt es sich um den proportional aufgeteilten Saldo der Ausgleichskassen. Der Verteilschlüssel basiert auf dem Verhältnis von persönlichen und Lohnbeiträgen, Beiträgen der Arbeitslosenversicherung sowie den Abschreibungen und Nachzahlungen.

4) Caisses de compensation

Le solde "Comptes courants des caisses de compensation" est une quote-part calculée en proportion des cotisations paritaires et personnelles, des cotisations de l'assurance chômage, de l'amortissement de cotisations irrécouvrables ainsi que du recouvrement des cotisations amorties.

5) FL = Familienzulagen in der Landwirtschaft

Die Beträge laufen über die Zentrale Ausgleichsstelle und die kantonalen Ausgleichskassen. Residualbeträge erscheinen in der Bilanz des AHV-Ausgleichsfonds.

5) AFA = Allocations familiales dans l'agriculture

Les montants transitent via la Centrale de compensation et les caisses de compensation cantonales. Les soldes apparaissent au bilan du Fonds de compensation de l'AVS.

6) Abgrenzungskonten

Es handelt sich hierbei um Schätzungen der Beträge, welche auf das Berichtsjahr entfallen, aber erst in den folgenden Jahren den "flüssigen Mitteln und Anlagen" gutgeschrieben bzw. von diesen abgezogen werden. Die voraussichtlichen Nachzahlungen für Geldleistungen sowie Kosten für die individuellen Massnahmen werden nicht periodengerecht abgegrenzt.

6) Comptes de régularisation

Il s'agit de l'estimation des montants qui concernent l'exercice sous revue et qui seront comptabilisés l'année suivante sous la position "Liquidités et placements". Les paiements prévisibles pour les prestations en espèces, ainsi que pour les frais pour mesures individuelles ne sont pas délimités en fonction de l'exercice comptable.

Ausgleichsfonds der AHV
Fonds de compensation de l'AVS
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

7) Forderung an die IV

Der von der AHV finanzierte IV-Verlustvortrag per 31.12.2010 wird als Forderung gegenüber dem IV-Fonds ausgewiesen. Die Schuld wurde gemäss Art. 2 Absatz 2 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung um den per 31.12.2016 durch die IV zurückerstatteten Betrag verringert.

8) Kontokorrente Kreditoren

Es sind Verpflichtungen erfasst, welche in den Folgejahren direkt den "Flüssigen Mitteln und Anlagen" belastet werden.

9) ALV = Arbeitslosenversicherung

Das Beitragsinkasso läuft über die Ausgleichskassen bzw. die ZAS. Die Verbindung zur Arbeitslosenversicherung erfolgt über Kontokorrente.

10) Rückstellung für Beitragsverluste

Der Betrag dieser Rückstellung wird vor dem jährlichen Abschluss errechnet. Er entspricht dem Verlust von persönlichen und Lohnbeiträgen per 31.12.2016.

11) Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber, Anteil

Der ausgewiesene Anteil von persönlichen und Lohnbeiträgen zugunsten des jeweiligen Sozialwerks basiert auf den aktuellen Beitragssätzen sowie der jeweiligen Versicherungsunterstellung.

12) Steueranteile

Die Verbuchung der Spielbankenabgaben erfolgt einmal pro Jahr, auf den 31. Dezember. Der Betrag wird Anfang des übernächsten Jahres überwiesen. Die Mehrwertsteuer zugunsten der AHV wird monatlich auf der Basis des jährlichen Budgets verbucht. Die Zahlungen erfolgen in drei Akontozahlungen. Die letzte Zahlung erfolgt im Januar des Folgejahres und entspricht der Schlussabrechnung.

13) Verwaltungsaufwand

Posttaxen

Die Posttaxen, welche sich aus der Tätigkeit der Ausgleichskassen und der Zentralen Ausgleichsstelle für die Durchführung der AHV ergeben, werden durch den AHV-Ausgleichsfonds übernommen. Erfasst sind Porti und Kosten für den Zahlungsverkehr.

Kosten AHVG

Die Kosten der Zentralen Ausgleichsstelle für die Durchführung der AHV werden vom AHV-Ausgleichsfonds getragen und dem Bund zurückerstattet.

7) Créance envers l'AI

La perte cumulée de l'AI au 31.12.2010, financée par l'AVS, a été comptabilisée en tant que créance à l'actif du bilan. La créance a été diminuée du montant remboursé par l'AI au 31.12.2016 en vertu de l'article 2 al. 2 de la Loi fédérale sur l'assainissement de l'assurance-invalidité.

8) Comptes courants créanciers

Il s'agit de dettes dont les paiements seront comptabilisés directement sous la position "Liquidités et placements" au cours des années suivantes.

9) AC = Assurance chômage

L'encaissement des cotisations est effectué via les caisses de compensation, respectivement la CdC. La liaison avec l'assurance chômage se fait au travers de comptes courants.

10) Provision pour pertes sur cotisations

Le montant de cette provision est calculé avant la clôture annuelle des comptes. Il correspond aux montants des pertes annuelles des cotisations paritaires et personnelles au 31.12.2016.

11) Cotisations des assurés et employeurs, quote-part

Les cotisations des assurés et employeurs correspondent à la quote-part attribuée à l'assurance sur la base des taux relatifs aux cotisations paritaires et personnelles selon le cercle des assurés.

12) Parts fiscales

La comptabilisation de l'impôt sur les maisons de jeu s'effectue une fois par année au 31 décembre. Le montant est versé au début de la deuxième année qui suit. La comptabilisation de la part des recettes de TVA en faveur de l'AVS s'effectue mensuellement sur la base du budget annuel. Les contributions sont versées sous forme de trois acomptes dans l'année. Le décompte final est réalisé en janvier de l'année suivante et fait l'objet du dernier versement.

13) Frais d'administration

Taxes postales

Les taxes postales liées aux activités nécessaires à l'exécution de l'AVS, des caisses de compensation et de la Centrale de compensation sont prises en charge par le Fonds de compensation AVS et comprennent les frais postaux et les frais du trafic des paiements.

Frais LAVS

Les frais de la Centrale de compensation pour l'application de l'AVS sont remboursés par le Fonds de compensation AVS à la Confédération.

Ausgleichsfonds der AHV
Fonds de compensation de l'AVS
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

IV-Stellen (Leistungen zu Lasten der AHV)

Diese Rubrik betrifft die Erstattung von Verwaltungskosten der AHV zugunsten der IV für behandelte Dossiers und Entscheide über die Hilflosenentschädigung und Hilfsmittel der AHV.

Zuschüsse an Ausgleichskassen

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

Offices AI (prestations à charge de l'AVS)

Cette position concerne le remboursement des frais d'administration de l'AVS en faveur de l'AI pour des prononcés relatifs à des allocations pour impotents et à des moyens auxiliaires de l'AVS.

Subsides versés 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.

14) Anlageergebnis, Anteil

Die flüssigen Mittel und Anlagen der AHV werden gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung gemeinsam mit den Mitteln des IV- und EO-Fonds verwaltet. Der in der Betriebsrechnung ausgewiesene Betrag entspricht proportional dem Anteil an AHV-Investitionen der verschiedenen Anlageklassen. Die Anlagen sind auf den Seiten 26 bis 33 detailliert aufgeführt.

14) Résultat des placements, quote-part

Les liquidités et placements de l'AVS sont gérés en commun avec les Fonds AI et APG, 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. La quote-part au compte d'exploitation correspond à la part revenant à l'AVS, compte tenu des investissements effectués dans les différentes classes d'actifs. Les placements sont détaillés aux pages 26 à 33.

15) Zinsen auf der IV-Forderungen zu Gunsten der AHV

Der kumulierte Verlust der IV wurde bis 31.12.2010 durch die AHV finanziert. Der Schuldzins, der bis Ende 2017 durch den Bund getragen wird, ist in der AHV-Rechnung als Ertrag und in der IV-Rechnung als Aufwand verbucht.

15) Intérêts en faveur de l'AVS sur la créance de l'AI

La perte cumulée de l'AI au 31.12.2010 a été financée par l'AVS. L'intérêt de la dette, pris en charge par la Confédération jusqu'à fin 2017, est mis en compte comme produit à l'AVS et comme charge à l'AI.

**Bilanz und Betriebsrechnung
der IV
per 31. Januar 2017**

**Bilan et compte d'exploitation
de l'AI
au 31 janvier 2017**

Ausgleichsfonds der IV
Fonds de compensation de l'AI
Bilanz per 31.01.17 - Bilan au 31.01.17

AKTIVEN	31.01.2017	31.01.2016	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	4'471'074'759.51	4'426'284'946.30	Liquidités et placements
Flüssige Mittel und Anlagen	4'471'074'759.51	4'426'284'946.30	Liquidités et placements
Anteil flüssiger Mittel (1)	2'283'337.78	2'398'160.99	Quote-part liquidités (1)
Anteil Anlagen (2)	4'468'791'421.73	4'423'886'785.31	Quote-part placements (2)
Sozialwerke	606'381'822.92	631'650'494.09	Œuvres sociales
Kontokorrente (3)	533'678'307.14	550'801'047.12	Comptes courants (3)
Ausgleichskassen (4)	437'578'307.14	455'801'047.12	Caisses de compensation (4)
Bund, MwSt	96'100'000.00	95'000'000.00	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
Debitoren	7'126'082.83	13'195'447.43	Débiteurs
Rückerstattungsforderungen	3'683'223.51	2'952'379.27	Prestations à restituer
Übrige Debitoren	3'442'859.32	10'243'068.16	Autres débiteurs
Darlehen	178'660.35	169'751.60	Prêts
Darlehen der IV an Versicherte	178'660.35	169'751.60	Prêts de l'AI aux assurés
Immobilien	28'766'577.70	30'377'451.70	Immeubles
Immobilien (5)	28'766'577.70	30'377'451.70	Immeubles (5)
Abgrenzungskonten (6)	36'632'194.90	37'106'796.24	Comptes de régularisation (6)
Ertragsabgrenzungen	36'632'194.90	37'106'796.24	Recettes imputées
Total Aktiven	5'077'456'582.43	5'057'935'440.39	Total actifs

1,2,3,4,5,6) Siehe Anhang Seite 16 / Voir annexe en page 16

Ausgleichsfonds der IV
Fonds de compensation de l'AI
Bilanz per 31.01.17 - Bilan au 31.01.17

PASSIVEN	31.01.2017	31.01.2016	PASSIFS
Schuld gegenüber der AHV	11'406'233'770.51	12'229'422'356.42	Dette envers l'AVS
IV-Schuld gegenüber der AHV (7)	11'406'233'770.51	12'229'422'356.42	Dette de l'AI envers l'AVS (7)
Sozialwerke	60'486'142.79	45'288'438.04	Œuvres sociales
Kontokorrente (8)	43'235'766.15	18'790'175.38	Comptes courants (8)
Ausgleichskassen (4)	961'830.03	753'281.80	Caisses de compensation (4)
Bund, MwSt	0.00	0.00	Confédération, TVA
Bund, Beiträge	42'196'593.00	17'968'204.00	Confédération, contributions
Bund, Beiträge auf Zinsen der IV-Schuld	77'343.12	68'689.58	Confédération, contributions aux int./dettes AI
Kreditoren	1'692'420.43	9'221'253.66	Créanciers
Übrige Kreditoren	1'692'420.43	9'221'253.66	Autres créanciers
Abgrenzungskonten	0.00	0.00	Comptes de régularisation
Aufwandabgrenzungen	0.00	0.00	Charges imputées
Rückstellung	15'557'956.21	17'277'009.00	Provision
Rückstellung für Beitragsverluste (9)	15'557'956.21	17'277'009.00	Provision pour pertes sur cotisations (9)
Eigenmittel	-6'389'263'330.87	-7'216'775'354.07	Fonds propres
Kapital (10)	5'016'970'439.64	5'012'647'002.35	Capital (10)
Verlustvortrag (11)	-11'406'233'770.51	-12'229'422'356.42	Perte reportée (11)
Total Passiven	5'077'456'582.43	5'057'935'440.39	Total passifs

4,7,8,9,10,11) Siehe Anhang Seiten 16-17 / Voir annexe en pages 16-17

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

Patrick Schmied



Daniel Bonvin



Genf / Genève, 31.03.2017

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

Ertrag	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber, Anteil (12)	370'895'890.84	370'895'890.84	369'694'146.26	0.3 %	Cotisations des assurés et employeurs, quote-part (12)
Persönliche Beiträge	4'085'072.10	4'085'072.10	2'914'014.75	40.2 %	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	361'467'542.13	361'467'542.13	360'154'297.99	0.4 %	Cotisations paritaires
Lohnbeiträge ALV	6'146'341.50	6'146'341.50	6'962'289.70	-11.7 %	Cotisations paritaires AC
Schadenersatzforderungen	108'199.08	108'199.08	102'738.55	5.3 %	Indemnités en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-51'858.80	-51'858.80	-74'211.35	-30.1 %	Réductions et remises
Abschreibungen von persönlichen Beitr.	-634'418.32	-634'418.32	-416'320.06	52.4 %	Amortissements de cot. personnelles
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-676'620.81	-676'620.81	-555'370.43	21.8 %	Amortissements de cotisations paritaires
Nachzahlungen abgeschriebener Lohnbeitr.	10'609.79	10'609.79	16'781.70	-36.8 %	Recouvrement de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	729'078.90	729'078.90	868'150.03	-16.0 %	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-288'054.73	-288'054.73	-278'224.62	3.5 %	Intérêts rémunérateurs
Beiträge	304'638'277.92	304'638'277.92	303'507'031.58	0.4 %	Contributions
Bund (13)	302'300'000.00	302'300'000.00	301'000'000.00	0.4 %	Confédération (13)
Bund, Sonderzinsen IV (14)	2'338'277.92	2'338'277.92	2'507'031.58	-6.7 %	Confédération, contrib. int. dette AI (14)
Steueranteile (15)	96'100'000.00	96'100'000.00	95'000'000.00	1.2 %	Parts fiscales (15)
Bund, MwSt.	96'100'000.00	96'100'000.00	95'000'000.00	1.2 %	Confédération, TVA
Regress	6'407'295.19	6'407'295.19	6'073'512.30	5.5 %	Actions récursoires
Zahlungen von haftpflichtigen Dritten	6'461'440.26	6'461'440.26	6'095'558.59	6.0 %	Paiements de tiers responsables
Regresskosten	-54'145.07	-54'145.07	-22'046.29	145.6 %	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	778'041'463.95	778'041'463.95	774'274'690.14	0.5 %	Total produits
Aufwand	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		Charges
Geldleistungen	540'952'738.81	540'952'738.81	530'784'995.92	1.9 %	Prestations en espèces
Ordentliche Renten	331'834'777.00	331'834'777.00	341'231'424.69	-2.8 %	Rentes ordinaires
Ordentliche Renten, Nachzahlungen	58'895'690.00	58'895'690.00	50'649'395.00	16.3 %	Rentes ordinaires, arrérage
Ausserordentliche Renten	65'064'408.00	65'064'408.00	63'172'211.00	3.0 %	Rentes extraordinaires
Ausserordentliche Renten, Nachzahlungen	3'682'075.00	3'682'075.00	3'404'340.00	8.2 %	Rentes extraordinaires, arrérage
Überweis. /Rückverg. von Beitr. bei Ausl.	0.00	0.00	0.00		Trfs / rbt de cotisations pour des étrangers
Taggelder	40'366'263.90	40'366'263.90	35'125'097.80	14.9 %	Indemnités journalières
Hilflosenentschädigungen	50'357'050.03	50'357'050.03	50'193'108.38	0.3 %	Allocations pour impotents
Fürsorgeleistungen an Schweizer im Aus.	66'231.00	66'231.00	69'863.00	-5.2 %	Secours aux Suisses à l'étranger
Rückerstattungsforderungen	-12'167'046.05	-12'167'046.05	-15'296'397.90	-20.5 %	Prestations à restituer
Abschreibungen von Rückerstattungsforder.	331'522.88	331'522.88	36'080.95	818.8 %	Amortissements de prestations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der IV	2'521'767.05	2'521'767.05	2'199'873.00	14.6 %	Part de cotisations à charge de l'AI

12,13,14,15) Siehe Anhang Seite 17 / Voir annexe en page 17

Betriebsrechnung IV - Compte d'exploitation AI

Aufwand	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		Charges
Kosten für individuelle Massnahmen	153'478'885.61	153'478'885.61	137'425'002.97	11.7 %	Frais pour mesures individuelles
Medizinische Massnahmen	71'934'532.05	71'934'532.05	68'343'766.37	5.3 %	Mesures médicales
Frühinterventionsmassnahmen	3'152'439.68	3'152'439.68	2'768'899.90	13.9 %	Mesures d'intervention précoce
Integrationsmassnahmen	5'130'493.27	5'130'493.27	4'419'316.35	16.1 %	Mesures de réinsertion
Massnahmen beruflicher Art	51'579'102.44	51'579'102.44	42'038'086.69	22.7 %	Mesures d'ordre professionnel
Beiträge Sonderschulung	0.00	0.00	0.00		Subsides formation scolaire
Hilfsmittel	17'397'762.87	17'397'762.87	16'184'490.58	7.5 %	Moyens auxiliaires
Reisekosten	429'570.80	429'570.80	449'480.80	-4.4 %	Frais de voyage
Assistenzbeitrag	4'759'503.90	4'759'503.90	3'957'199.67	20.3 %	Contribution d'assistance
Rückerstattungsforderungen	-904'519.40	-904'519.40	-736'237.39	22.9 %	Prestations à restituer
Beiträge an Institutionen	9'258'793.00	9'258'793.00	6'570'276.00	40.9 %	Subventions aux institutions
Baubeiträge	2'008'793.00	2'008'793.00	-57'255.00		Subventions aux constructions
Betriebsbeiträge	0.00	0.00	0.00		Subventions frais d'exploitation
Beiträge an Organisationen	0.00	0.00	-622'469.00	-100.0 %	Subventions aux organisations
Beiträge an Pro Infirmis	7'250'000.00	7'250'000.00	7'250'000.00	0.0 %	Subventions à Pro Infirmis
Durchführungskosten	16'230'426.56	16'230'426.56	13'902'188.06	16.7 %	Frais d'instruction
Abklärungsmassnahmen	14'279'004.81	14'279'004.81	12'611'281.11	13.2 %	Mesures d'instruction
Kosten und Parteientschädigungen	1'951'421.75	1'951'421.75	1'290'906.95	51.2 %	Frais et dépens
Verwaltungsaufwand (16)	37'223'373.25	37'223'373.25	32'441'834.21	14.7 %	Frais d'administration (16)
Posttaxen	501'881.00	501'881.00	514'555.00	-2.5 %	Taxes postales
Verwaltungskosten	30'780.00	30'780.00	0.00		Frais de gestion administrative
Abschreibungen Immobilien IV-Stellen	0.00	0.00	0.00		Amortissements immeubles Offices AI
IV-Stellen (inkl. RAD)	36'234'295.49	36'234'295.49	31'515'066.33	15.0 %	Offices AI (y compris SMR)
Kostenrückerstattungen	-44'409.85	-44'409.85	-41'295.55	7.5 %	Remboursements de frais
Kosten Fondsverwaltung, Anteil	500'826.61	500'826.61	453'508.43	10.4 %	Frais de gestion des Fonds, quote-part
Forderung Zinsen	9'505'194.80	9'505'194.80	10'191'185.30	-6.7 %	Intérêts sur dette
Zinsen auf der IV-Forder.zu Gunst. AHV(17)	9'505'194.80	9'505'194.80	10'191'185.30	-6.7 %	Int. en faveur de l'AVS s/créance AI (17)
Andere Aufwände	0.00	0.00	0.00		Autres charges
Andere Aufwände	0.00	0.00	0.00		Autres charges
Total Aufwand	766'649'412.03	766'649'412.03	731'315'482.46	4.8 %	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	11'392'051.92	11'392'051.92	42'959'207.68	-73.5 %	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis, Anteil (18)	5'578'387.72	5'578'387.72	-30'312'205.33	118.4 %	Résultat des placements, quote-part (18)
Total Betriebsergebnis	16'970'439.64	16'970'439.64	12'647'002.35	34.2 %	Résultat d'exploitation total

16,17,18) Siehe Anhang Seite 18 / Voir annexe en page 18

Ausgleichsfonds der IV
Fonds de compensation de l'AI
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung.

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

1) Anteil flüssiger Mittel

Der Saldo der von der ZAS verwalteten Post- und Bankkonti ist gemäss dem Verteilschlüssel des Kontokorrents der Ausgleichskassen mit der ZAS auf die jeweiligen Sozialwerke verteilt.

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	16'739'828.26
Anteil IV	2'283'337.78
Anteil EO	733'930.00
Total	19'757'096.04

1) Quote-part liquidités

Le solde des comptes postaux et bancaires gérés par la CdC est réparti sur les trois oeuvres sociales, sur la base de la clé de répartition du solde des comptes courants des caisses de compensation.

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	16'739'828.26
Quote-part AI	2'283'337.78
Quote-part APG	733'930.00
Total	19'757'096.04

2) Anteil Anlagen

Die flüssigen Mittel und Anlagen der IV werden gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung gemeinsam mit den Mitteln des AHV- und EO-Fonds verwaltet. Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag entspricht proportional dem Anteil an IV-Investitionen der verschiedenen Portfolios. Die Anlagen sind auf den Seiten 26 bis 33 detailliert aufgeführt.

Gemäss Artikel 2 Absatz 2 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung wurde der Betrag, der das Startkapital des IV-Ausgleichsfonds von CHF 5 Milliarden am Ende des Rechnungsjahres übersteigt, per 31.12.2016 an den AHV-Ausgleichsfonds überwiesen.

2) Quote-part placements

Les liquidités et placements de l'AI sont gérés en commun avec ceux des Fonds AVS et APG, 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. La quote-part au bilan correspond à la part revenant à l'AI, compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles. Les placements sont détaillés aux pages 26 à 33.

Conformément à l'article 2 al. 2 de la Loi fédérale sur l'assainissement de l'assurance-invalidité, le montant du capital du Fonds de compensation de l'AI excédant, à la fin de l'exercice, le capital initial de CHF 5 milliards, a été versé au Fonds de compensation de l'AVS en date du 31.12.2016.

3) Kontokorrente Debitoren

Forderungen, deren Zahlungen in den Folgejahren direkt unter "Flüssige Mittel und Anlagen" einfließen werden.

3) Comptes courants débiteurs

Il s'agit de créances dont les paiements seront comptabilisés directement sous la position "Liquidités et placements" au cours des années suivantes.

4) Ausgleichskassen

Beim unter "Kontokorrente der Ausgleichskassen" ausgewiesenen Betrag handelt es sich um den proportional aufgeteilten Saldo der Ausgleichskassen. Der Verteilschlüssel basiert auf dem Verhältnis von persönlichen und Lohnbeiträgen, Beiträgen der Arbeitslosenversicherung sowie den Abschreibungen und Nachzahlungen.

4) Caisses de compensation

Le solde "Comptes courants des caisses de compensation" est une quote-part calculée en proportion des cotisations paritaires et personnelles, des cotisations de l'assurance chômage, de l'amortissement de cotisations irrécouvrables ainsi que du recouvrement des cotisations amorties.

5) Immobilien

Die Immobilien sind auf Kaufpreis abzüglich Abschreibungen verbucht. Die Abschreibung erfolgt linear mit 3%.

5) Immeubles

Les immeubles sont comptabilisés à la valeur d'achat diminuée des amortissements. Le taux d'amortissement linéaire est de 3%.

6) Abgrenzungskonten

Es handelt sich hierbei um Schätzungen der Beträge, welche auf das Berichtsjahr entfallen, aber erst in den folgenden Jahren den "flüssigen Mitteln und Anlagen" gutgeschrieben bzw. von diesen abgezogen werden. Die voraussichtlichen Nachzahlungen für Geldleistungen sowie Kosten für die individuellen Massnahmen werden nicht periodengerecht abgegrenzt.

6) Comptes de régularisation

Il s'agit de l'estimation des montants qui concernent l'exercice sous revue et qui seront comptabilisés que l'année suivante sous la position "Liquidités et placements". Les paiements prévisibles pour les prestations en espèces, ainsi que pour les frais pour mesures individuelles ne sont pas délimités en fonction de l'exercice comptable.

Ausgleichsfonds der IV
Fonds de compensation de l'AI
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

- | | |
|---|--|
| <p>7) IV-Schuld gegenüber AHV
In der Bilanz des IV-Ausgleichsfonds wird der in der Bilanz des AHV-Ausgleichsfonds aufgeführte IV-Verlustvortrag (Stand am 31. Dez. 2016) in den Passiven ausgewiesen.</p> <p>8) Kontokorrente Kreditoren
Es sind Verpflichtungen erfasst, welche in den Folgejahren direkt den "Flüssigen Mitteln und Anlagen" belastet werden.</p> <p>9) Rückstellung für Beitragsverluste
Der Betrag dieser Rückstellung wird vor dem jährlichen Abschluss errechnet.
Er entspricht dem Verlust von persönlichen und Lohnbeiträgen per 31.12.2016.</p> <p>10) Kapital
Um die Geschäftstätigkeit des neu geschaffenen IV-Ausgleichsfonds zu gewährleisten, wurden per 1.1.2011 CHF 5 Milliarden aus dem AHV-Ausgleichsfonds an den IV-Ausgleichsfonds übertragen. Liegen die Mittel des IV-Fonds am Ende des Geschäftsjahres über den anfänglichen CHF 5 Milliarden, wird der überschüssige Betrag an den AHV-Fonds rücküberwiesen.</p> <p>11) Verlustvortrag
Der bis 31.12.2010 durch die AHV finanzierte kumulierte IV-Verlust wird als Negativposten in den Passiven der Bilanz ausgewiesen.
Der kumulierte Verlust wurde gemäss Artikel 2 Absatz 2 des Bundesgesetzes über die Sanierung der Invalidenversicherung durch die IV zurückerstatteten Betrag verringert.</p> <p>12) Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber, Anteil
Der ausgewiesene Anteil von persönlichen und Lohnbeiträgen zugunsten des jeweiligen Sozialwerks basiert auf den aktuellen Beitragssätzen sowie der jeweiligen Versicherungsunterstellung.</p> <p>13) Beitrag des Bundes
Anfang 2014 ist der neue Finanzierungsmechanismus für die Invalidenversicherung (IV) in Kraft getreten (Art. 78 IVG).</p> <p>14) Beiträge des Bundes auf Zinsen der IV-Schuld
Der Schuldzins wird bis Ende 2017 durch den Bund getragen. Dieser Aufwand wird durch ordentliche und Sonderbeiträge finanziert.</p> <p>15) Steueranteile
Die Mehrwertsteuer zugunsten der IV wird monatlich auf der Basis des jährlichen Budgets verbucht. Die Zahlungen erfolgen in drei Akontozahlungen. Die letzte Zahlung erfolgt im Januar des Folgejahres und entspricht der Schlussabrechnung.</p> | <p>7) Dette de l'AI envers l'AVS
Le report des pertes de l'AI (état au 31 déc. 2016) qui est inscrit au bilan du Fonds de compensation de l'AVS est mis au passif du bilan du Fonds de compensation de l'AI.</p> <p>8) Comptes courants créanciers
Il s'agit de dettes dont les paiements seront comptabilisés directement sous la position "Liquidités et placements" au cours des années suivantes.</p> <p>9) Provision pour pertes sur cotisations
Le montant de cette provision est calculé avant la clôture annuelle des comptes.
Il correspond aux montants des pertes annuelles des cotisations paritaires et personnelles au 31.12.2016.</p> <p>10) Capital
Afin de doter le Fonds de compensation de l'AI des moyens nécessaires pour assurer son fonctionnement, le Fonds de compensation de l'AVS lui a versé CHF 5 milliards au 1er janvier 2011. Si, à la fin de l'exercice, les réserves sont supérieures aux CHF 5 milliards initiaux, le Fonds de compensation de l'AI rembourse l'excédent au Fonds de compensation de l'AVS.</p> <p>11) Perte reportée
La perte cumulée de l'AI au 31.12.2010, financée par l'AVS, est présentée au passif du bilan en tant que capital négatif.
La perte cumulée a été diminuée du montant remboursé par l'AI en vertu de l'article 2 al. 2 de la Loi fédérale sur l'assainissement de l'assurance-invalidité.</p> <p>12) Cotisations des assurés et employeurs, quote-part
Les cotisations des assurés et employeurs correspondent à la quote-part attribuée à l'assurance sur la base des taux relatifs aux cotisations paritaires et personnelles selon le cercle des assurés.</p> <p>13) Contribution de la Confédération
Le nouveau mécanisme de financement de l'assurance invalidité est entré en vigueur au 01.01.2014 (art. 78 LAI).</p> <p>14) Contributions de la Confédération aux intérêts de la dette AI
La Confédération supporte, jusqu'à fin 2017, les intérêts de la dette de l'AI. Ces charges sont financées par des contributions ordinaires et par des contributions spéciales.</p> <p>15) Parts fiscales
La comptabilisation de la part des recettes de TVA en faveur de l'AI s'effectue mensuellement sur la base du budget annuel. Les contributions sont versées sous forme de trois acomptes dans l'année. Le décompte final est réalisé en janvier de l'année suivante et fait l'objet du dernier versement.</p> |
|---|--|

16) Verwaltungsaufwand

Posttaxen

Die Posttaxen, welche sich aus der Tätigkeit der Ausgleichskassen, der IV-Stellen und der Zentralen Ausgleichsstelle für die Durchführung der IV ergeben, werden durch den IV-Ausgleichsfonds übernommen. Erfasst sind Porti und Kosten für den Zahlungsverkehr.

Verwaltungskosten

Die Kosten der Zentralen Ausgleichsstelle für die Durchführung der IV werden vom IV-Ausgleichsfonds getragen und dem Bund zurückerstattet.

Abschreibungen Immobilien "IV-Stellen"

Die Position "Abschreibungen Immobilien IV-Stellen" erfasst die jährliche Abschreibung der Immobilien der IV-Stellen BE, LU, SO, AG und BS. Die Abschreibung erfolgt linear mit 3.0% pro Jahr.

IV-Stellen (Leistungen zu Lasten der IV)

Die Verwaltungskosten der kantonalen IV-Stellen gehen zulasten des IV-Ausgleichsfonds.

17) Zinsen auf der IV-Forderung zu Gunsten der AHV

Der kumulierte Verlust der IV wurde bis 31.12.2010 durch die AHV finanziert. Der Schuldzins wird in der IV-Rechnung als Aufwand verbucht.

18) Anlageergebnis, Anteil

Die flüssigen Mittel und Anlagen der IV werden gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung gemeinsam mit den Mitteln des AHV- und EO-Fonds verwaltet. Der in der Betriebsrechnung ausgewiesene Betrag entspricht proportional dem Anteil an IV-Investitionen der verschiedenen Anlageklassen. Die Anlagen sind auf den Seiten 26 bis 33 detailliert aufgeführt.

16) Frais d'administration

Taxes postales

Les taxes postales liées aux activités nécessaires à l'exécution de l'AI, des caisses de compensation, des offices AI et de la Centrale de compensation sont prises en charge par le Fonds de compensation AI et comprennent les frais postaux et les frais du trafic des paiements.

Frais de gestion administrative

Les frais de la Centrale de compensation pour l'application de l'AI sont remboursés par le Fonds de compensation AI à la Confédération.

Amortissements immeubles "Offices AI"

Cette position comprend les amortissements annuels des immeubles des offices AI de BE, LU, SO, AG et BS. L'amortissement est de 3.0% par année, calculé selon la méthode linéaire.

Offices AI

Les frais administratifs des offices AI cantonaux sont à la charge du Fonds de compensation AI.

17) Intérêts en faveur de l'AVS sur la créance envers l'AI

La perte cumulée de l'AI au 31.12.2010 a été financée par l'AVS. L'intérêt de la dette est mis en compte comme charge de l'AI.

18) Résultat des placements, quote-part

Les liquidités et placements de l'AI sont gérés en commun avec les Fonds AVS et APG, 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. La quote-part au compte d'exploitation correspond à la part revenant à l'AI, compte tenu des investissements effectués dans les différentes classes d'actifs. Les placements sont détaillés aux pages 26 à 33.

**Bilanz und Betriebsrechnung
der EO
per 31. Januar 2017**

**Bilan et compte d'exploitation
de l'APG
au 31 janvier 2017**

Ausgleichsfonds der EO
Fonds de compensation de l'APG
Bilanz per 31.01.17 - Bilan au 31.01.17

AKTIVEN	31.01.2017	31.01.2016	ACTIFS
Flüssige Mittel und Anlagen	860'308'783.74	893'919'079.20	Liquidités et placements
Flüssige Mittel und Anlagen	860'308'783.74	893'919'079.20	Liquidités et placements
Anteil flüssiger Mittel (1)	733'930.00	770'837.46	Quote-part liquidités (1)
Anteil Anlagen (2)	859'574'853.74	893'148'241.74	Quote-part placements (2)
Sozialwerke	152'424'803.85	159'759'906.73	Œuvres sociales
Kontokorrente	140'650'170.15	146'507'479.43	Comptes courants
Ausgleichskassen (3)	140'650'170.15	146'507'479.43	Caisses de compensation (3)
Debitoren	0.00	0.00	Débiteurs
Übrige Debitoren	0.00	0.00	Autres débiteurs
Abgrenzungskonten (4)	11'774'633.70	13'252'427.30	Comptes de régularisation (4)
Ertragsabgrenzungen	11'774'633.70	13'252'427.30	Recettes imputées
Total Aktiven	1'012'733'587.59	1'053'678'985.93	Total actifs

PASSIVEN	31.01.2017	31.01.2016	PASSIFS
Sozialwerke	6'745'098.79	7'686'995.34	Œuvres sociales
Kontokorrente	309'159.65	242'126.29	Comptes courants
Ausgleichskassen (3)	309'159.65	242'126.29	Caisses de compensation (3)
Kreditoren	1'435'160.46	1'274'501.71	Créanciers
Übrige Kreditoren	1'435'160.46	1'274'501.71	Autres créanciers
Abgrenzungskonten	0.00	0.00	Comptes de régularisation
Aufwandabgrenzungen	0.00	0.00	Charges imputées
Rückstellung	5'000'778.68	6'170'367.34	Provision
Rückstellung für Beitragsverluste (5)	5'000'778.68	6'170'367.34	Provision pour pertes sur cotisations (5)
Eigenmittel	1'005'988'488.80	1'045'991'990.59	Fonds propres
Kapital	1'005'988'488.80	1'045'991'990.59	Capital
Total Passiven	1'012'733'587.59	1'053'678'985.93	Total passifs

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

Zentrale Ausgleichsstelle / Centrale de compensation

Patrick Schmied

Daniel Bonvin




Genf / Genève, 31.03.2017

Betriebsrechnung EO - Compte d'exploitation APG

	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		
Ertrag	01.2017	31.01.2017	31.01.2016		Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber, Anteil (6)	119'216'536.09	119'216'536.09	117'380'681.46	1.6 %	Cotisations des assurés et employeurs, quote-part (6)
Persönliche Beiträge	1'313'059.10	1'313'059.10	768'606.59	70.8 %	Cotisations personnelles
Lohnbeiträge	116'185'995.49	116'185'995.49	114'453'202.23	1.5 %	Cotisations paritaires
Lohnbeiträge ALV	1'975'609.80	1'975'609.80	2'267'019.80	-12.9 %	Cotisations paritaires AC
Schadenersatzforderungen	34'779.25	34'779.25	33'024.04	5.3 %	Indemnités en réparation de dommages
Herabsetzung und Erlass	-16'669.13	-16'669.13	-23'853.78	-30.1 %	Réductions et remises
Abschreibungen von persönlichen Beiträgen	-203'920.24	-203'920.24	-133'817.27	52.4 %	Amortissements de cot. personnelles
Abschreibungen von Lohnbeiträgen	-217'485.63	-217'485.63	-178'512.29	21.8 %	Amortissements de cotisations paritaires
Nachzahlungen abgeschriebener Lohnbeit.	3'410.42	3'410.42	5'394.24	-36.8 %	Recouvrement de cot. paritaires amorties
Rückstellungen für Beitragsverluste	0.00	0.00	0.00		Provision pour pertes sur cotisations
Verzugszinsen	234'347.12	234'347.12	279'048.45	-16.0 %	Intérêts moratoires
Vergütungszinsen	-92'590.09	-92'590.09	-89'430.55	3.5 %	Intérêts rémunératoires
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00		Autres produits
Andere Erträge	0.00	0.00	0.00		Autres produits
Total Ertrag	119'216'536.09	119'216'536.09	117'380'681.46	1.6 %	Total produits
Aufwand	Monat / Mois	Saldo / Solde	Saldo / Solde		Charges
	01.2017	31.01.2017	31.01.2016		
Geldleistungen	138'505'786.36	138'505'786.36	138'864'559.82	-0.3 %	Prestations en espèces
Entschädigungen	132'920'805.21	132'920'805.21	132'777'285.17	0.1 %	Allocations
Rückerstattungsforderungen	-2'415'770.30	-2'415'770.30	-1'969'708.45	22.6 %	Allocations à restituer
Abschreibungen von Rückerstattungsford.	1'336.05	1'336.05	-1'805.45	-174.0 %	Amortissements d'allocations à restituer
Beitragsanteil zu Lasten der EO	7'999'415.40	7'999'415.40	8'058'788.55	-0.7 %	Part de cotisations à charge des APG
Verwaltungsaufwand (7)	196'328.03	196'328.03	198'295.60	-1.0 %	Frais d'administration (7)
Posttaxen	94'472.00	94'472.00	95'731.00	-1.3 %	Taxes postales
Kosten EOG	0.00	0.00	0.00		Frais LAPG
Kosten Fondsverwaltung, Anteil	101'856.03	101'856.03	102'564.60	-0.7 %	Frais de gestion des Fonds, quote-part
Total Aufwand	138'702'114.39	138'702'114.39	139'062'855.42	-0.3 %	Total charges
Betriebsergeb. des Sozialwerks	-19'485'578.30	-19'485'578.30	-21'682'173.96	10.1 %	Résultat d'expl. de l'oeuvre
Anlageergebnis, Anteil (8)	1'451'430.53	1'451'430.53	-7'963'446.78	118.2 %	Résultat des placements, quote-part (8)
Total Betriebsergebnis	-18'034'147.77	-18'034'147.77	-29'645'620.74	39.2 %	Résultat d'exploitation total

6,7,8) Siehe Anhang Seite 23 / Voir annexe en page 23

Ausgleichsfonds der EO
Fonds de compensation de l'APG
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen und der Betriebsrechnung.

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

1) Anteil flüssiger Mittel

Der Saldo der von der ZAS verwalteten Post- und Bankkonti ist gemäss dem Verteilschlüssel des Kontokorrents der Ausgleichskassen mit der ZAS auf die jeweiligen Sozialwerke verteilt.

1) Quote-part liquidités

Le solde des comptes postaux et bancaires gérés par la CdC est réparti sur les trois oeuvres sociales, sur la base de la clé de répartition du solde des comptes courants des caisses de compensation.

Aufteilung der flüssigen Mittel der ZAS

Anteil AHV	16'739'828.26
Anteil IV	2'283'337.78
Anteil EO	733'930.00
Total	19'757'096.04

Répartition des comptes de liquidités de la CdC

Quote-part AVS	16'739'828.26
Quote-part AI	2'283'337.78
Quote-part APG	733'930.00
Total	19'757'096.04

2) Anteil Anlagen

Die flüssigen Mittel und Anlagen der EO werden gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung gemeinsam mit den Mitteln der AHV - und IV-Fonds verwaltet. Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag entspricht proportional dem Anteil an EO-Investitionen der verschiedenen Portfolios. Die Anlagen sind auf den Seiten 26 bis 33 detailliert aufgeführt.

2) Quote-part placements

Les liquidités et placements des APG sont gérés en commun avec les Fonds AVS et AI, 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. La quote-part au bilan correspond à la part revenant aux APG, compte tenu des investissements effectués dans les différents portefeuilles. Les placements sont détaillés aux pages 26 à 33.

3) Ausgleichskassen

Beim unter "Kontokorrente der Ausgleichskassen" ausgewiesenen Betrag handelt es sich um den proportional aufgeteilten Saldo der Ausgleichskassen. Der Verteilschlüssel basiert auf dem Verhältnis von persönlichen und Lohnbeiträgen, Beiträgen der Arbeitslosenversicherung sowie den Abschreibungen und Nachzahlungen.

3) Caisses de compensation

Le solde "Comptes courants des caisses de compensation" est une quote-part calculée en proportion des cotisations paritaires et personnelles, des cotisations de l'assurance chômage, de l'amortissement de cotisations irrécouvrables ainsi que du recouvrement des cotisations amorties.

4) Abgrenzungskonten

Es handelt sich hierbei um Schätzungen der Beträge, welche auf das Berichtsjahr entfallen, aber erst in den folgenden Jahren den "flüssigen Mitteln und Anlagen" gutgeschrieben bzw. von diesen abgezogen werden. Die voraussichtlichen Nachzahlungen für Geldleistungen sowie Kosten für die individuellen Massnahmen werden nicht periodengerecht abgegrenzt.

4) Comptes de régularisation

Il s'agit de l'estimation des montants qui concernent l'exercice sous revue et qui seront comptabilisés l'année suivante sous la position "Liquidités et placements". Les paiements prévisibles pour les prestations en espèces, ainsi que pour les frais pour mesures individuelles ne sont pas délimités en fonction de l'exercice comptable.

5) Rückstellung für Beitragsverluste

Der Betrag dieser Rückstellung wird vor dem jährlichen Abschluss errechnet. Er entspricht dem Verlust von persönlichen und Lohnbeiträgen per 31.12.2016.

5) Provision pour pertes sur cotisations

Le montant de cette provision est calculé avant la clôture annuelle des comptes. Il correspond aux montants des pertes annuelles des cotisations paritaires et personnelles au 31.12.2016.

Ausgleichsfonds der EO
Fonds de compensation de l'APG
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

6) Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber, Anteil

Der ausgewiesene Anteil von persönlichen und Lohnbeiträgen zugunsten des jeweiligen Sozialwerks basiert auf den aktuellen Beitragssätzen sowie der jeweiligen Versicherungsunterstellung.

6) Cotisations des assurés et employeurs, quote-part

Les cotisations des assurés et employeurs correspondent à la quote-part attribuée à l'assurance sur la base des taux relatifs aux cotisations paritaires et personnelles selon le cercle des assurés.

7) Verwaltungsaufwand

Posttaxen

Die Posttaxen, welche sich aus der Tätigkeit der Ausgleichskassen und der Zentralen Ausgleichsstelle für die Durchführung der EO ergeben, werden durch den EO-Ausgleichsfonds übernommen.

Erfasst sind Porti und Kosten für den Zahlungsverkehr.

7) Frais d'administration

Taxes postales

Les taxes postales liées aux activités nécessaires à l'exécution des APG, des caisses de compensation et de la Centrale de compensation sont prises en charge par le Fonds de compensation APG et comprennent les frais postaux et les frais du trafic des paiements.

Kosten EOG

Die Kosten der Zentralen Ausgleichsstelle für die Durchführung der EO werden vom EO-Ausgleichsfonds getragen und dem Bund zurückerstattet.

Frais LAPG

Les frais de la Centrale de compensation pour l'application des APG sont remboursés par le Fonds de compensation APG à la Confédération.

8) Anlageergebnis, Anteil

Die flüssigen Mittel und Anlagen der EO werden gemäss der Verordnung über die Verwaltung der Ausgleichsfonds der Alters- und Hinterlassenenversicherung, der Invalidenversicherung und der Erwerbsersatzordnung gemeinsam mit den Mitteln des AHV- und IV-Fonds verwaltet. Der in der Betriebsrechnung ausgewiesene Betrag entspricht proportional dem Anteil an EO-Investitionen der verschiedenen Anlageklassen. Die Anlagen sind auf den Seiten 26 bis 33 detailliert aufgeführt.

8) Résultat des placements, quote-part

Les liquidités et placements de l'APG sont gérés en commun avec les Fonds AVS et AI, 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. La quote-part au compte d'exploitation correspond à la part revenant à l'APG, compte tenu des investissements effectués dans les différentes classes d'actifs. Les placements sont détaillés aux pages 26 à 33.

**Gemeinsame Anlageverwaltung
der AHV, IV und EO
per 31. Januar 2017**

**Gestion commune
des placements AVS, AI et APG
au 31 janvier 2017**

Ausgleichsfonds der AHV, IV und EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Bilanz Anlagen per 31.01.17 - Bilan des placements au 31.01.17

AKTIVEN	31.01.2017	31.01.2016	ACTIFS
Flüssige Mittel und Geldmarktpapiere	3'529'069'521.74	4'048'309'096.32	Liquidités et placements monétaires
Flüssige Mittel	3'353'095'686.55	3'521'928'258.30	Avoirs à vue
Festgelder	95'000'000.00	220'000'000.00	Avoirs à terme
Geldmarktinstrumente	80'973'835.19	66'380'838.02	Placements marché monétaire
Reverse REPO	0.00	240'000'000.00	Reverse REPO
Anlagen	32'328'153'026.60	30'317'832'226.79	Placements
Direkte Darlehen	2'744'742'300.11	3'118'178'802.05	Prêts directs
Obligationen in Schweizer Franken	4'232'335'470.00	5'008'991'925.50	Obligations en francs suisses
Obligationen in Fremdwährungen	10'125'568'873.36	9'462'075'577.39	Obligations en monnaies étrangères
Aktien Schweiz	1'606'441'595.78	1'270'996'819.05	Actions suisses
Aktien Ausland	5'253'748'031.46	4'406'224'411.74	Actions étrangères
Anlagefonds	7'909'623'519.95	6'676'436'201.12	Fonds de placements
Positive Wiederbeschaffungswerte (1)	322'393'235.94	270'528'489.94	Valeurs de remplacement positives (1)
Anlageimmobilien (2)	133'300'000.00	104'400'000.00	Immeubles de placement (2)
Debitoren	162'664'336.44	225'513'469.96	Débiteurs
Verrechnungsteuer / Quellensteuer	17'771'543.41	20'190'365.46	Impôt anticipé / Impôt à la source
Marchzinsen	141'198'760.49	160'251'826.85	Intérêts courus
Übrige Forderungen	2'057'201.52	2'528'894.68	Autres avoirs
Schwebende Geschäfte (3)	0.00	41'086'589.35	Transactions non dénouées (3)
Transitorische Aktiven	1'636'831.02	1'455'793.62	Actifs transitoires
Sachanlagen	30'166'285.05	31'052'824.97	Actifs immobilisés
Verwaltungsliegenschaft (4)	27'258'383.78	27'761'496.93	Immeuble administratif (4)
Andere Sachanlagen (5)	2'907'901.27	3'291'328.04	Autres immobilisations (5)
Total Aktiven	36'050'053'169.83	34'622'707'618.04	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 31.01.17 - Bilan des placements au 31.01.17

PASSIVEN	31.01.2017	31.01.2016	PASSIFS
Verpflichtungen aus Anlagen	613'901'779.03	889'434'111.86	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	299'063'343.61	888'418'289.64	Autres dettes liées aux placements
Aufwandabgrenzungen auf Anlagen	0.00	0.00	Charges imputées sur placements
Negative Wiederbeschaffungswerte (1)	294'437'682.65	884'880'865.44	Valeurs de remplacement négatives (1)
Transitorische Passiven	4'625'660.96	3'537'424.20	Passifs transitoires
Andere Verpflichtungen	314'838'435.42	1'015'822.22	Autres engagements
Übrige Verpflichtungen	1'518'370.80	1'015'822.22	Engagements divers
Schwebende Geschäfte (3)	313'320'064.62	0.00	Transactions non dénouées (3)
Eigenmittel (6)	35'436'151'390.80	33'733'273'506.18	Fonds propres (6)
Eigenmittel	35'385'794'288.06	34'018'174'976.14	Fonds propres
Ergebnis	50'357'102.74	-284'901'469.96	Résultat
Total Passiven	36'050'053'169.83	34'622'707'618.04	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

	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		
Anlageresultat (10)	54'402'486.73	54'402'486.73	-281'125'371.39	119.4 %	Résultat des placements (10)
Zinserträge (7)	31'376'388.99	31'376'388.99	31'825'011.38	-1.4 %	Produits des intérêts (7)
Kapitalerträge (8)	10'319'097.10	10'319'097.10	8'369'924.57	23.3 %	Produits des capitaux (8)
Kommission für Ausleihe von Wertschriften	317'138.94	317'138.94	318'218.81	-0.3 %	Commission sur prêts de titres
Real.u.nicht real. Kapitalgewinne/ -Verluste	16'364'097.80	16'364'097.80	-315'701'795.86	105.2 %	Gains/Pertes en capital réalisés et non réal.
Zinsaufwand	-4'260'831.10	-4'260'831.10	-6'215'267.26	-31.4 %	Charges d'intérêts
Resultat der Anlageimmobilien	286'595.00	286'595.00	278'536.97	2.9 %	Résultat de l'immeuble de placement
Kosten Fondsverwaltung (11)	4'045'383.99	4'045'383.99	3'776'098.57	7.1 %	Frais de la gestion des Fonds (11)
MwSt.	37'560.00	37'560.00	36'695.70	2.4 %	TVA
Externe Managementgebühren	1'088'185.73	1'088'185.73	873'407.71	24.6 %	Commissions de gestion externe
Übrige Kommissionen	300'667.65	300'667.65	294'000.00	2.3 %	Autres commissions
Honorare	92'771.51	92'771.51	50'163.00	84.9 %	Honoraires
Revisionshonorare	29'706.00	29'706.00	31'990.00	-7.1 %	Frais d'audit
Betriebsaufwand	2'340'848.63	2'340'848.63	2'327'317.06	0.6 %	Frais de fonctionnement
Liegenschaftsresultat (9)	14'646.33	14'646.33	566.00		Résultat d'exploitation immeubles (9)
Abschreibung Liegenschaft	44'000.00	44'000.00	44'000.00	0.0 %	Amortissement immeuble
Abschreibung andere Sachanlagen	96'998.14	96'998.14	117'959.10	-17.8 %	Amortissement autres immobilisations
Resultat Fondsverwaltung (12)	50'357'102.74	50'357'102.74	-284'901'469.96	117.7 %	Résultat de la gestion des Fonds (12)
Resultat Fondsverwaltung	50'357'102.74	50'357'102.74	-284'901'469.96	117.7 %	Résultat de la gestion des Fonds

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

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 der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

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 31.01.2017 / 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

Saldo per 31.01.2016 / solde au 31.01.2016

Derivative Finanzinstrumente	270'528'489.94	884'880'865.44	31'666'593'321.03	Instruments financiers dérivés
Zinsen	148'326'990.37	349'228'076.32	8'815'230'824.00	sur taux
Währungen	118'102'212.66	530'450'769.08	21'371'366'925.32	sur devises
Rohstoffe	0.00	2'591'258.70	318'334'342.84	sur matières premières
Übrige derivative Instrumente	4'099'286.91	2'610'761.34	1'161'661'228.87	autres instruments dérivés
Aktien	0.00	0.00	0.00	sur actions

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

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	3'891'714'590.56	3'891'698'401.56	16'1890
Andere Portfolien / Autres portefeuilles	91'607'672.42	404'943'926.04	-313'336'253.62
Gesamt / Total	3'983'322'262.98	4'296'642'327.60	-313'320'064.62

4) Verwaltungsliegenschaftsresultat

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung
 Bilanzwert zu Beginn des Jahres 27'302'383.78
 Renovationskosten 0.00
 Abschreibungen und Wertberichtigungen -44'000.00
Bilanzwert
27'258'383.78

31.01.2017

31.01.2016

27'302'383.78

27'805'496.93

0.00

0.00

-44'000.00

-44'000.00

27'258'383.78

27'761'496.93

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 13'250'000.00

13'250'000.00

13'250'000.00

Valeur d'assurance-incendie du bâtiment

5) Andere Sachanlagen

Bilanzwert, Kosten und Abschreibung
 Bilanzwert zu Beginn des Jahres 2'999'205.61
 Aktivierung im Laufe des Jahres 5'693.80
 Abschreibungen -96'998.14
Bilanzwert
2'907'901.27

31.01.2017

31.01.2016

2'999'205.61

3'389'155.29

5'693.80

20'131.85

-96'998.14

-117'959.10

2'907'901.27

3'291'328.04

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
 Anteil AHV 30'107'785'115.33
 Anteil IV 4'468'791'421.73
 Anteil EO 859'574'853.74
Total
35'436'151'390.80

31.01.2017

31.01.2016

30'107'785'115.33

28'416'238'479.13

4'468'791'421.73

4'423'886'785.31

859'574'853.74

893'148'241.74

35'436'151'390.80

33'733'273'506.18

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 31.01.17 - Annexe au 31.01.17

Erläuterung zur Betriebsrechnung			Notes explicatives au sujet des rubriques du compte d'exploitation.
7) Aufteilung der Zinserträge	31.01.2017	31.01.2016	7) Détail des produits d'intérêts
Kontokorrente	-227'882.12	-144'198.60	Comptes courants
Geldmarktinstrumente	99'844.44	2'870.20	Placements marché monétaire
Reverse-REPO	568'945.85	231'760.42	Reverse-REPO
Darlehen	2'774'610.50	3'124'368.71	Prêts
Obligationen	27'934'605.36	29'277'874.30	Obligations
Andere	226'264.96	-667'663.65	Autres
Zinserträge	<u>31'376'388.99</u>	<u>31'825'011.38</u>	Produits des intérêts
8) Aufteilung der Kapitalerträge	31.01.2017	31.01.2016	8) Détail des produits des capitaux
Erträge aus Aktien	4'664'407.07	5'091'680.61	Actions
Erträge aus Fonds	5'654'690.03	3'278'243.96	Fonds
Kapitalerträge	<u>10'319'097.10</u>	<u>8'369'924.57</u>	Produits des capitaux
9) Liegenschaftsresultat vor Abschreibungen	31.01.2017	31.01.2016	9) Résultat d'exploitation de l'immeuble avant amortissement
Mieteinnahmen	-20'000.00	-20'000.00	Revenus locatifs
Unterhalts- und Verwaltungskosten	34'646.33	20'566.00	Frais d'entretien et d'administration
Liegenschaftsaufwand	<u>14'646.33</u>	<u>566.00</u>	Charges d'exploitation de l'immeuble
10) Anlageresultat	31.01.2017	31.01.2016	10) Résultat des placements
Anteil AHV	47'372'668.48	-242'849'719.28	Quote-part AVS
Anteil IV	5'578'387.72	-30'312'205.33	Quote-part AI
Anteil EO	1'451'430.53	-7'963'446.78	Quote-part APG
Total	<u>54'402'486.73</u>	<u>-281'125'371.39</u>	Total
11) Kosten Fondsverwaltung	31.01.2017	31.01.2016	11) Frais de gestion des Fonds
Anteil AHV	3'442'701.35	3'220'025.54	Quote-part AVS
Anteil IV	500'826.61	453'508.43	Quote-part AI
Anteil EO	101'856.03	102'564.60	Quote-part APG
Total	<u>4'045'383.99</u>	<u>3'776'098.57</u>	Total
12) Resultat Fondsverwaltung	31.01.2017	31.01.2016	12) Résultat de la gestion des Fonds
Anteil AHV	43'929'967.13	-246'069'744.82	Quote-part AVS
Anteil IV	5'077'561.11	-30'765'713.76	Quote-part AI
Anteil EO	1'349'574.50	-8'066'011.38	Quote-part APG
Total	<u>50'357'102.74</u>	<u>-284'901'469.96</u>	Total

Ausgleichsfonds der AHV, IV und der EO
Fonds de compensation de l'AVS, de l'AI et des APG
Anhang per 31.01.2017 - Annexe au 31.01.2017

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. 173'340'000.00

* **Summe der am Bilanzstichtag verpfändeten Aktiven (zu Verkehrswerten)**

* **Somme des actifs donnés en garantie à la date du bilan (à la valeur vénale)** 723'340'000.00

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 2'198'579'803.00

Summe der als Collateral erhaltenen Wertpapiere
 Somme des titres reçus comme collateral 0.00

Erhaltener Cash Collateral - bilanziert
 Cash collateral reçu - porté au bilan 15'749'747.78

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) 2'214'329'550.78

Offene Kapitalzusagen für Immobilienfonds
 Engagements de capital ouverts pour des fonds immobiliers 116'142'120.28

© **Centrale de compensation**

Services financiers et trésorerie

Av. Edmond Vaucher 18

Case postale 3000

CH - 1211 Genève 2

<http://www.zas.admin.ch>



Arbeitslosenversicherung - Assurance chômage
Abgerechnete Beiträge und Durchführungskosten; Monat 01.2017
Cotisations et frais de gestion; Mois 01.2017

	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		
Ertrag					Produits
Beiträge der Versicherten und Arbeitgeber	486'552'514.87	486'552'514.87	478'675'673.71	1.6 %	Cotisations des assurés et employeurs
Beiträge	487'442'548.38	487'442'548.38	479'348'749.73	1.7 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	145'685.49	145'685.49	146'842.29	-0.8 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	-886.85	100.0 %	Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	-1'051'855.48	-1'051'855.48	-843'147.68	24.8 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	16'136.48	16'136.48	24'116.22	-33.1 %	Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	0.00	0.00		Intérêts moratoires et rémunérateurs
Total Ertrag	486'552'514.87	486'552'514.87	478'675'673.71	1.6 %	Total produits
Aufwand					Charges
Durchführungskosten	1'268.35	1'268.35	0.00		Frais de gestion
Kostenvergütung an AK	0.00	0.00	0.00		Indemnité pour frais aux CC
Kosten und Parteientschädigungen	1'268.35	1'268.35	0.00		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	1'268.35	1'268.35	0.00		Total charges
Nettoertrag	486'551'246.52	486'551'246.52	478'675'673.71	1.6 %	Produits nets

Stand Konto "Rückbehalt"

-194'000'000.00

Etat du compte "Retenue"

Genf / Genève, 31.03.2017



Familienzulagen in der Landwirtschaft
Allocations familiales dans l'agriculture
Betriebsrechnung - Compte d'exploitation 01.2017

	Monat / Mois 01.2017	Saldo / Solde 31.01.2017	Saldo / Solde 31.01.2016		
Ertrag					Produits
Beiträge Arbeitgeber	1'417'969.05	1'417'969.05	1'306'911.90	8.5 %	Cotisations employeurs
Beiträge	1'417'969.05	1'417'969.05	1'309'625.30	8.3 %	Cotisations
Schadenersatzforderungen	0.00	0.00	286.60	-100.0 %	Indemnités en réparation de dommage
Erlass von Beiträgen	0.00	0.00	0.00		Remises de cotisations
Abschreibung von Beiträgen	0.00	0.00	-3'000.00	-100.0 %	Amortissements de cotisations
Nachzahlung abgeschriebener Beiträge	0.00	0.00	0.00		Recouvrement de cotisations amorties
Verzugs- und Vergütungszinsen	0.00	0.00	0.00		Intérêts moratoires et rémunérateurs
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	1'417'969.05	1'417'969.05	1'306'911.90	8.5 %	Total produits
Aufwand					Charges
Geldleistungen	5'955'375.21	5'955'375.21	6'172'319.53	-3.5 %	Prestations en espèces
Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer	1'984'399.83	1'984'399.83	1'960'788.43	1.2 %	Allocations familiales aux travailleurs agricoles
Familienzulagen für selbstständigerwerbende Landwirte	4'042'641.95	4'042'641.95	4'275'225.15	-5.4 %	Allocations familiales aux agriculteurs indépendants
Rückerstattungsforderungen	-71'666.57	-71'666.57	-63'694.05	12.5 %	Allocations à restituer
Absch. von Rückerstattungsforderungen	0.00	0.00	0.00		Amortissements d'allocations à restituer
Kosten und Parteientschädigungen	0.00	0.00	0.00		Frais et dépens
Administrationskosten	5'904.00	5'904.00	8'975.00	-34.2 %	Frais d'administration
Posttaxen	5'904.00	5'904.00	8'975.00	-34.2 %	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	5'961'279.21	5'961'279.21	6'181'294.53	-3.6 %	Total charges
Betriebsergebnis	-4'543'310.16	-4'543'310.16	-4'874'382.63	6.7 %	Résultat d'exploitation