



P.P. CH-2010 Neuchâtel, OFS/BEVO

Prévoyance professionnelle

Statistique des caisses de pensions 2022

**Enquête sur la prévoyance professionnelle
vieillesse, survivants et invalidité**

Partie obligatoire et/ou surobligatoire

Le jour ou l'année de référence (exercice comptable)
pour cette enquête est le 31 décembre 2022 ou l'année 2022

Renseignements:

Tél. 0800 86 42 10 (numéro gratuit)/fax 058 463 66 88
pkstat@bfs.admin.ch

ID utilisateur:
Mot de passe:
IDE:
www.esurvey.admin.ch/enepeka

Institutions de prévoyance avec prestations réglementaires et assurés actifs

Téléphone:

Fax:

E-mail:

Collaborateur/-trice spécialiste en charge du dossier:

Lieu et date:

Le/la soussigné(e) confirme l'exactitude de toutes les données fournies dans
le questionnaire (signature):

Explications relatives aux questions

A Indications sur la structure de l'institution de prévoyance (IP)



A2 Enregistrement LPP

200 Selon l'art. 48 LPP. Ne pas confondre cet enregistrement avec le fait d'être soumis à la surveillance de l'autorité compétente.

A3 Nombre d'employeurs et de règlements

300 Y compris l'entreprise fondatrice, donc au minimum 1. Les fondations collectives ou communes ne tiendront compte que des contrats d'affiliation en activité (encaissant des cotisations et/ou versant des prestations réglementaires).

350 Nombre des différents régimes de cotisations et de prestations correspondant aux différentes catégories d'employés (aux divers collectifs d'assurés s'il s'agit d'une fondation collective). Les règlements/plans de prévoyance se limitant aux cas de décès ou d'invalidité ainsi que ceux qui sont gelés ou voués à être supprimés ne doivent pas être pris en compte. Doit être 1 au minimum.

A5 Forme administrative

500 Les fondations collectives sont des IP créées le plus souvent par une compagnie d'assurance, une banque ou une société fiduciaire. Des employeurs indépendants les uns des autres pourront s'affilier auprès d'elles dans le but de réaliser la prévoyance professionnelle obligatoire ou surobligatoire. Chaque contrat d'affiliation (collectif d'assurés) dispose de ses propres comptes concernant le financement, les prestations et la gestion de la fortune.

510 Les fondations communes sont des IP créées le plus souvent par une association professionnelle. Les employeurs faisant partie de cette association, mais financièrement et juridiquement indépendants les uns des autres, pourront s'affilier auprès d'elles dans le but de réaliser la prévoyance professionnelle obligatoire ou surobligatoire. Dans ce cas, tous les affiliés sont soumis à la même réglementation et il n'existe qu'une comptabilité commune.

A7 Employés de l'IP à la fin de l'exercice

730 Uniquement les collaborateurs engagés et rémunérés par l'IP; y compris les éventuels apprentis. Il faut indiquer le total de tous les équivalents plein temps.

760 Salaires et traitements bruts, c'est-à-dire avant déduction des impôts à la source et des cotisations sociales à la charge des salariés; y compris les contributions légales, contractuelles et facultatives de l'IP pour tous les employés mentionnés sous la position 730.

A8 Couverture des risques

820 L'IP prend à sa charge les rentes de vieillesse ou verse le capital aux destinataires. Les risques de décès et/ou d'invalidité sont entièrement pris en charge par une compagnie d'assurance (contrat collectif).

830 L'IP constitue uniquement l'épargne vieillesse pour acheter des rentes de vieillesse auprès d'une compagnie d'assurance. Tous les risques restants sont couverts par un contrat collectif avec une compagnie d'assurance.

840 Un contrat collectif est passé entre l'IP et la compagnie d'assurance avec couverture complète.

860 Institutions de prévoyance selon l'art. 1e OPP2 – choix de la stratégie de placement



Veuillez compléter le questionnaire à la main, au moyen d'un stylo noir ou bleu foncé. N'inscrivez rien dans les cases que vous n'utilisez pas (ni «—» ni «0»).

3 8 2

Là où des possibilités de réponse sont proposées, veuillez cocher la case correspondante.



A

Indications sur la structure de l'institution de prévoyance (IP)



A1 Forme juridique

Ne cochez qu'une seule réponse

- 100 Institution de prévoyance de droit public avec garantie de l'État/capitalisation partielle selon l'art. 72c LPP ☐
- 110 Institution de prévoyance de droit public avec capitalisation complète/sans garantie de l'État ☐
- 150 Institution de prévoyance de droit privé (fondation ou société coopérative) ☐

A2 Enregistrement LPP

Cochez uniquement si approprié

- 200 L'institution de prévoyance est inscrite dans le registre de la prévoyance professionnelle ☐

A3 Nombre d'employeurs et de règlements

- 300 Nombre d'employeurs affiliés
- 350 Nombre de règlements ou de plans de prévoyance pour la vieillesse

A5 Forme administrative

Cochez uniquement si approprié

- 500 Fondation collective ☐
- 510 Fondation commune ☐

A7 Employés de l'IP à la fin de l'exercice

Nombre d'employés propres à l'IP – contrat de travail entre l'IP et ses employés

Total

- 730 Emplois en équivalents plein temps (EPT)
- 760 Total des charges de personnel – en milliers de francs

A8 Couverture des risques

Selon le règlement principal

Consultez les définitions ci-contre.

Ne cochez qu'une seule réponse

- 800 Autonome – couverture de tous les risques de prévoyance (vieillesse, décès et invalidité) par l'IP ☐
- 810 Autonome – réassurance des risques de pointe (excess-of-loss/stop-loss) ☐
- 820 Semi-autonome – rentes de vieillesse garanties par l'IP ☐
- 830 Semi-autonome – constitution de l'épargne vieillesse par l'IP; réassurance des risques restants ☐
- 840 Collective – couverture de tous les risques de prévoyance (vieillesse, décès et invalidité) par une compagnie d'assurance ☐
- 860 Institutions de prévoyance selon l'art. 1e OPP2 – choix de la stratégie de placement ☐

Exercice comptable

- B** Si l'exercice n'est pas bouclé en fin d'année, la date de clôture doit se situer entre le 1^{er} juillet de l'année sous revue et le 30 juin de l'année suivante. Si l'exercice porte sur plus de 12 mois, il faut l'annualiser.
- 990 Indiquer la date comme suit: JJMMAAAA

Bilan

B1 Actifs

- B1** Placements collectifs: selon les articles 56 et 56a OPP2 (y compris instruments financiers dérivés sur les placements collectifs ou les produits structurés).
- 1500 Valeur du contrat d'assurance pour couvrir les engagements de l'IP vis-à-vis de ses assurés, en principe indiquée dans l'annexe (réserve mathématique, capitaux de prévoyance); doit concorder avec la position 2420.

Exercice comptable

990 Exercice comptable du

au

Bilan

RPC 26

B1 Actifs

En milliers de francs

		Placements directs et collectifs	dont placements collectifs
A	Liquidités et créances		
	1010 Liquidités et placements à court terme	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1020 Créances et prêts y compris IA	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	Placements auprès de l'employeur		
	1031 Créances	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1032 Actions cotées et non cotées, participations	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	Obligations et bons de caisse		
	1041 Débiteurs en Suisse	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1042 Débiteurs à l'étranger en francs suisses	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1043 En monnaie étrangère	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	Prêts hypothécaires		
	1051 Titres hypothécaires/lettres de gage	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	Biens immobiliers et terrains		
	1111 Biens immobiliers suisses	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1112 Biens immobiliers étrangers	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	Actions		
	1121 Actions suisses	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1122 Actions étrangères	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	Infrastructures et placements suisses non cotés		
	1161 Infrastructures suisses	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1162 Infrastructures étrangères	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	1163 Créances ou participations selon l'art. 53 d ^{ter} OPP2	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	Placements alternatifs		
	1131 Private Equity	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1132 Hedge Funds	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1134 Insurance Linked Securities	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1135 Matières premières	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1136 Infrastructures	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1137 Autres placements alternatifs	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1200 Placements collectifs mixtes	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
	1300 Autres actifs	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	

B2 Passifs

- 2020 Y compris emprunts hypothécaires.
- 2300 Par exemple pour des risques de procédure, des impôts fonciers latents ou une liquidation partielle en suspens.
- 2420 Valeur du contrat d'assurance pour couvrir les engagements de l'IP vis-à-vis de ses assurés, en principe indiquée dans l'annexe (réserve mathématique, capitaux de couverture ou de prévoyance); doit concorder avec la position 1500.
- 2600+ Après l'attribution de l'excédent de produits ou de charges.
- 2700

B	1400	Compte de régularisation actif	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
C	1500	Actifs de contrats d'assurance	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	1990	Total des actifs	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

RPC 26

B2 Passifs

En milliers de francs

D		Engagements		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2010	Prestations de libre passage et rentes		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2020	Banques, assurances		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2030	Autres dettes		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
E	2100	Compte de régularisation passif		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
F		Réserves de cotisations de l'employeur		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2210	sans renonciation à l'utilisation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2220	assortie d'une renonciation à l'utilisation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
G	2300	Provisions non techniques		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
H		Capitaux de prévoyance et provisions techniques		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2411	Capital de prévoyance assurés actifs		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2412	Capital de prévoyance bénéficiaires de rentes		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2420	Passifs de contrats d'assurance		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2430	Provisions techniques		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	2500	Réserve de fluctuation de valeur		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
J	2600	Capital de fondation, fonds libres		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
J	2700	Découvert (position négative «-»)		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2990	Total des passifs		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

B3 Compte d'exploitation

Les indépendants sont considérés comme des assurés, c'est pourquoi leurs cotisations et versements doivent apparaître dans les positions des assurés actifs.

- 4012+ 4022 Rappels de cotisations perçues lors des augmentations de salaire dans le système de la primauté des prestations.
- 4110 Y compris les capitaux de couverture lors de reprise d'effectifs d'assurés.
- 4030 Y compris les capitaux de prévoyance des bénéficiaires de rentes.
- 3011– 3022 Y compris les indexations sur le coût de la vie et les prestations versées directement aux bénéficiaires par les compagnies d'assurance.
- 3011– 3014 Les versements de capital par tranches sont aussi considérés comme des rentes.
- 3012 Rentes de conjoint et partenaire, rentes d'orphelin ainsi que les rentes de survivants.
- 3013 Sans les prestations pour la libération des primes. Celles-ci apparaîtront sous la position 3301 et ce à condition qu'elles soient comptabilisées.
- 3014 Par exemple les rentes de proches, les rentes pour licenciements non fautifs, les rentes pour incapacité de gains. Dans la rubrique D1, il convient d'indiquer les données détaillées sur les versements de rentes. Les rentes supplémentaires telles que les rentes d'enfants, les indexations sur le coût de la vie ou les rentes-pont doivent être attribuées aux rentes de base «vieillesse», «invalidité» ou «décès ou conjoint». Cela permet d'éviter les doubles comptages dans le nombre de bénéficiaires. La libération des primes, comme déjà indiqué à la position 3013, n'est pas une rente du point de vue macroéconomique.

K	Cotisations et apports ordinaires et autres	
4011	Cotisations réglementaires – assurés actifs	
4021	Cotisations réglementaires – employeur	
3270	Prélèvement des réserves de cotisations de l'employeur pour le financement de cotisations (position négative «—»)	
4050	Cotisations de fondations de financement ou d'autres IP, cotisations de tiers	
4012	Cotisations supplémentaires (primauté des prestations) – assurés actifs	
4022	Cotisations supplémentaires (primauté des prestations) – employeur	
4013	Versements uniques et sommes des rachats – assurés actifs	
4023	Versements uniques et sommes des rachats – employeur	
4014	Cotisations d'assainissement – assurés actifs	
4025	Cotisations d'assainissement – employeur	
4040	Cotisations d'assainissement – bénéficiaires de rentes	
4024	Apports dans les réserves de cotisations de l'employeur	
4060	Subsides du fonds de garantie	
L	Prestations d'entrée	
4110	Apports de libre passage	
4030	Attributions en cas de reprise d'effectifs d'assurés (provisions techniques, réserve de fluctuation de valeur, fonds libres)	
4121	Remboursement de versements anticipés pour l'EPL/divorce	
K–L	Apports provenant de cotisations et de prestations d'entrée	
M	Prestations réglementaires (positions négatives «—»)	
3011	Rentes de vieillesse, rentes transitoires et rentes d'enfants de retraités	
3012	Rentes de survivants (conjointes et orphelins)	
3013	Rentes d'invalidité et rentes d'enfants d'invalides	
3014	Autres prestations réglementaires	
3021	Prestations en capital à la retraite	
3022	Prestations en capital en cas de décès et d'invalidité	
N	3030 Prestations extra-réglementaires (position négative «—»)	
O	Prestations de sortie, versements anticipés, etc. (positions négatives «—»)	
3110	Prestations de libre passage en cas de sortie	
3160	Transfert de fonds supplémentaires lors d'une sortie collective	
3131	Versements anticipés pour l'EPL/divorce	
M–O	Dépenses relatives aux prestations et versements anticipés	

B3 Compte d'exploitation

- 4210 Les libérations de primes attribuées aux capitaux de prévoyance figurent aussi sous cette position.
- 3301 Sans les cotisations d'assurances versées à des fondations collectives ou communes qui doivent apparaître sous la position 3600.
- 3320 Par exemple les transferts des prestations de libre passage s'il s'agit d'une IP collective, les versements destinés à améliorer les prestations, etc. Pour les IP qui ont coché la case 830: l'achat de rentes de vieillesse doit figurer sous cette position.
- 3411 Les intérêts débiteurs sur comptes courants, prêts et dettes hypothécaires ainsi que les intérêts moratoires de libre passage et les intérêts pour dettes auprès des fondations faitières ou de financement. Les courtages, les frais de gestion des titres ainsi que les frais bancaires apparaîtront sous la position 3460.
- 4410– Système brut, c'est-à-dire avant déduction des frais de gestion de la fortune tels que les frais de mandats de gestion de la fortune, etc.
- 4420 Les gains/pertes sur titres réalisé(e)s ou non apparaîtront sous la position 4450.
- 4410 Intérêts sur les avoirs auprès des banques ou autres avoirs et créances, sur les obligations, les prêts hypothécaires ainsi que les avoirs et créances auprès de l'employeur.
- 4430 Résultat des placements immobiliers directs des immeubles; les gains/pertes réalisé(e)s provenant de la vente ou d'une revalorisation/dévalorisation apparaîtront sous la position 4450.
- 4450 Gains réalisés et non réalisés. Système brut, c'est-à-dire avant déduction des frais de gestion de la fortune tels que les frais de mandats de gestion de la fortune, etc.
- 4500 Par exemple pour les risques de procédure, des impôts fonciers latents ou une liquidation partielle en suspens.
- 4620 Les cotisations de l'employeur (par exemple la part à l'indexation au coût de la vie) figurent sous la position 4023.

P/Q	Dissolution/constitution de capitaux de prévoyance, provisions techniques et réserves de cotisations	
4210	Dissolution (+)/constitution (-) de capital de prévoyance assurés actifs, libération de primes incl.	
4220	Charges (-)/produits (+) de liquidation partielle (uniquement part des fonds libres/découvert)	
4230	Dissolution (+)/constitution (-) de capital de prévoyance bénéficiaires de rentes	
4240	Dissolution (+)/constitution (-) de provisions techniques	
3250	Rémunération du capital épargne (position négative «-»)	
4250	Dissolution (+)/constitution (-) de réserves de cotisations de l'employeur	
R	Produits de prestations d'assurance	
4300	Prestations d'assurance	
4330	Parts aux bénéfices des assurances	
S	Charges d'assurance (positions négatives «-»)	
3301	Primes d'assurance: partie épargne	
3302	Primes d'assurance: partie risque	
3311	Primes d'assurance: partie frais de gestion	
3320	Apports uniques aux assurances	
3330	Utilisation de la part aux bénéfices des assurances	
3340	Cotisations au fonds de garantie	
K-S	Résultat net de l'activité d'assurance	
T	Charges/produits des placements	
3411	Charges d'intérêts/intérêts passifs (position négative «-»)	
4410	Placements directs: intérêts et autres produits de créances	
4420	Placements directs: dividendes et autres produits des actions et des participations	
4421	Placements collectifs: produits directs (sans réévaluations)	
4430	Placements directs: résultat net des immeubles	
4450	Gains réalisés et comptables (+)/pertes (-) sur titres et immeubles	
3460	Frais d'administration de la fortune (position négative «-»)	
T	Résultat net des placements	
U	4500 Dissolution (+)/constitution (-) de provisions non techniques	
V	Autres produits	
4610	Produits de prestations fournies	
4620	Produits divers	

B3 Compte d'exploitation

3600 Y compris les cotisations d'assurance versées à des fondations collectives ou communes.

3720 **Ne concerne que les fondations collectives ou communes:** frais d'acquisition ou de marketing pour l'extension du portefeuille clients.

B4 Annexe**B41 Avoir de vieillesse LPP (selon les comptes témoins)**

2910 L'avoir de vieillesse LPP pour les assurés actifs mentionnés sous la position 5000 doit aussi être indiqué si l'IP a conclu un contrat collectif avec une assurance, c'est-à-dire si les comptes de vieillesse sont tenus par la compagnie d'assurance.

B43 Données actuarielles

2940 Concerne aussi bien les caisses en primauté de prestations que celles en primauté de cotisations.

2941 Uniquement pour les caisses en primauté de prestations selon l'article 8 de l'ordonnance sur le libre passage (OLP).

RPC 26		B3	Compte d'exploitation	En milliers de francs
W	3600	Autres charges (position négative «—»)		<input type="text"/>
X		Frais d'administration (positions négatives «—»)		
	3710	Administration générale		<input type="text"/>
	3720	Marketing et publicité		<input type="text"/>
	3730	Courtages		<input type="text"/>
	3740	Organe de révision et expert en matière de prévoyance professionnelle		<input type="text"/>
	3760	Autorités de surveillance		<input type="text"/>
K-X		Excédent des produits/charges avant constitution/dissolution de la réserve de fluctuation de valeur		
Y	4700	Dissolution (+)/constitution (–) de la réserve de fluctuation de valeur		<input type="text"/>
Z	4800	Excédent des produits (+)/excédent des charges (–) (total de K à Y)		<input type="text"/>

B4 Annexe

B41 Avoir de vieillesse LPP (selon les comptes témoins)

En milliers de francs

	Total	dont femmes
2910 Avoir de vieillesse LPP cumulé depuis 1985	<input type="text"/>	<input type="text"/>

B42 Taux de couverture selon l'article 44 OPP2

2930 Taux de couverture à la fin de l'exercice sous revue	<input type="text"/>	%
Fondations collectives		
2932 Nombre d'œuvres de prévoyance/affiliations en découvert	<input type="text"/>	
2933 Nombre d'assurés actifs des œuvres de prévoyance/affiliations en découvert	<input type="text"/>	

B43 Données actuarielles

Selon le règlement principal

Taux d'intérêt technique		
2940 Bénéficiaires de rentes: pour le calcul du capital de couverture nécessaire pour les prestations en rentes	<input type="text"/>	%
2941 Assurés actifs: pour le calcul de la prestation de libre passage des caisses en primauté des prestations	<input type="text"/>	%
2942 Impact du changement du taux d'intérêt technique sur les capitaux de prévoyance (2411 et 2412)	<input type="text"/>	En milliers de francs
Base actuarielle utilisée		
2951 VZ 2020	<input type="text"/>	
2953 LPP 2020	<input type="text"/>	
2954 Autre, laquelle?	<input type="text"/>	
Tables utilisées		
2922 Tables périodiques	<input type="text"/>	
2923 Tables de génération	<input type="text"/>	
2955 Impact du changement/de l'actualisation de la base actuarielle et/ou des tables sur les capitaux de prévoyance (2411 et 2412)	<input type="text"/>	En milliers de francs
2960 Montant apporté par l'employeur pour financer la modification (actuelle ou future) des paramètres techniques	<input type="text"/>	En milliers de francs

B44 **Transparence en matière de frais selon les directives D-02/2013, CHS PP**

3461+ Selon les directives D-02/2013 de la Commission de haute surveillance de la prévoyance professionnelle CHS PP.
3751

C **Assurés actifs**

- 5100 Par salaires déterminants nous entendons les salaires (éventuellement coordonnés) qui sont soumis aux cotisations.
- 5200– Plusieurs réponses sont possibles si votre IP comprend divers règlements/plans de prévoyance ou affilié plusieurs collectifs d'assurés.
- 5420 Les fondations collectives ou communes ont la possibilité de fournir des données estimées. Certains règlements ou plans de prévoyance n'assurent que les exigences minimales pour les prestations de vieillesse (position 5200) alors que d'autres ne couvrent que la partie supplémentaire (position 5410 ou 5420). Lorsque, dans le cadre des prestations de vieillesse, un règlement ou un plan de prévoyance réunit les prestations minimales et supplémentaires (par exemple les cotisations, le salaire assuré ou les prestations surobligatoires), il est dit «enveloppant» (position 5310 ou 5320).
- 5200 Les règlements ou les plans de prévoyance selon le minimum LPP sont ceux dont les prestations de vieillesse sont identiques au minimum légal indépendamment du système de financement ou des cotisations.

B44 **Transparence en matière de frais selon les directives D-02/2013, CHS PP**

3461	Frais TER – en milliers de francs	<div style="border-bottom: 1px solid black; width: 100%; height: 1em;"></div>
3751	Taux de transparence en matière de frais	<div style="border-bottom: 1px solid black; width: 100%; height: 1em;"></div> %

B45 Taux d'intérêt crédité à l'avoir de vieillesse

8010	pour la partie obligatoire	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>	<input type="text"/>	%
8020	pour la partie subobligatoire	<input type="text"/>	,	<input type="text"/>	<input type="text"/>	%

C Assurés actifs

		Total	dont femmes
5000	Tous les assurés actifs à la fin de l'exercice	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5100	Total des salaires déterminants annuels pour les assurés actifs mentionnés sous la position 5000 – en milliers de francs	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5004	Nombre d'assurés actifs cotisant uniquement pour les risques	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Nombre d'assurés actifs (sans les assurés risques indiqués sous la pos. 5004/concerne uniquement l'épargne vieillesse):		
5200	Plans/règlements minimum LPP	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Plans/règlements enveloppants		
5310	primauté des prestations	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5320	primauté des cotisations	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Plans/règlements uniquement surobligatoires		
5410	primauté des prestations	<input type="text"/>	<input type="text"/>
5420	primauté des cotisations	<input type="text"/>	<input type="text"/>

D1 Rentes réglementaires à la fin de l'exercice

D1 Indiquez la situation à **la fin de l'année** et non pas le total des rentes versées durant l'année. N'oubliez pas de compléter également les rentes qui sont directement versées aux bénéficiaires par la compagnie d'assurance. Les versements de capital par tranches sont aussi considérés comme des rentes. Les indexations sur le coût de la vie doivent être mentionnées, même si elles sont directement versées à l'assuré par l'employeur. Si besoin est, elles peuvent être réparties proportionnellement.

6110+ Les libérations de primes ne sont pas des rentes et ne doivent pas figurer dans les rentes.
6150

6310+ Rentes pour enfants de retraités ou pour enfants d'invalides.
6350

6510+ Par exemple les rentes de proches, les rentes pour licenciements non fautifs, les rentes pour incapacité de gains, etc. Les indexations au coût de
6550 la vie ne doivent pas apparaître ici, mais doivent être réparties dans les catégories de rentes.

D2 Prestations réglementaires en capital durant l'exercice

6820 Capital retraite versé directement à l'assuré. En principe, ce montant doit concorder avec celui de la position 3021.

6920 Capital en cas de décès versé directement aux bénéficiaires.

6940 Capital en cas d'invalidité versé directement aux bénéficiaires.

D1 Rentes réglementaires à la fin de l'exercice

En milliers de francs

		Total	dont femmes
Rentes de vieillesse y compris rentes transitoires			
6010	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6050	Montant annuel	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Rentes d'invalidité			
6110	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6150	Montant annuel	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Rentes de conjoint			
6210	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6250	Montant annuel	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Rentes d'enfants			
6310	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	
6350	Montant annuel	<input type="text"/>	
Rentes d'orphelin			
6410	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	
6450	Montant annuel	<input type="text"/>	
Autres rentes			
6510	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6550	Montant annuel	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total des rentes réglementaires			
6610	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6650	Montant annuel	<input type="text"/>	<input type="text"/>

D2 Prestations réglementaires en capital durant l'exercice

En milliers de francs

		Total	dont femmes
À la retraite			
6810	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6820	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>
En cas de décès			
6910	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6920	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>
En cas d'invalidité			
6930	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
6940	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>

D3 Prestations de sortie et versements anticipés durant l'exercice

En milliers de francs

		Total	dont femmes
Prestations de libre passage (PLP) en cas de sortie			
7010	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7020	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**D3 Prestations de sortie et versements anticipés durant l'exercice**

En milliers de francs

		Total	dont femmes
Païement en espèces: départ définitif de la Suisse			
7130	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7140	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Païement en espèces: activité d'indépendant			
7150	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7160	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Païement en espèces: PLP inférieure aux cotisations annuelles de l'assuré			
7170	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7180	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Versements anticipés pour l'EPL			
7210	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7220	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Versements en cas de divorce			
7310	Nombre de bénéficiaires	<input type="text"/>	<input type="text"/>
7320	Montant	<input type="text"/>	<input type="text"/>

D4 Remboursements durant l'exercice

En milliers de francs

		Total
Remboursement de versements anticipés pour l'EPL		
4120	Montant	<input type="text"/>
Remboursements en cas de divorce		
4130	Montant	<input type="text"/>

E

Indications diverses



- 8100– Par exemple:
 - 8130 Changement de primauté (prestations/cotisations)
 - Adaptation de l'âge de la retraite (+/–)
 - Adaptation du taux de conversion (+/–)
 - Adaptation des taux de cotisations (+/–)
 - Introduction/abrogation des mesures d'assainissement
 - Dispenses de cotisations ou réductions temporaires des taux de cotisations
 - Adaptation (+/–) du taux d'intérêt technique
 - Différenciation du taux de conversion pour la partie obligatoire et surobligatoire
 - Possibilité de retraits en capital plus élevée que les 25% légaux en cas de retraite, etc.
- 8200– Par exemple:
 - 8230 Introduction/suppression de l'indexation des rentes de vieillesse
 - Indexation facultative
 - Augmentation/diminution des remboursements pour les rentes-pont
 - Augmentation/diminution des bases techniques pour les rentes (tarif/taux d'intérêt), etc.

E

Indications diverses



Des changements concernant la partie «Vieillesse» sont-ils intervenus durant l'exercice? Si oui, lesquels pour les **assurés actifs**?

8100

8110

8120

8130

pour les **bénéficiaires de prestations**?

8200

8210

8220

8230

8300 Souhaitez-vous être prévenu(e) à l'avance si le questionnaire de la prochaine enquête est mis à jour?
E-mail:

