

Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales

9, Rue 8451 Cité Khadra – 1003-Tunis- Tél.: 71 809.100 - Fax: 71 809.040 – Email : cpscl@topnet.tn

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES**BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2008**
(en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2008	31/12/2007	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2008	31/12/2007
Actifs immobilisés	6 224 364	6 401 369	Capitaux propres	166 888 395	155 250 573
Immobilisations financières	387 821 794	405 845 526	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
. Prêts en cours de réalisation	29 928 462	17 470 846	. Réserves et primes liées au capital	172 468	155 824
. Prêts en cours de remboursement	357 515 636	388 020 537	. Autres capitaux propres	-	-
. Intérêts intercalaires	377 696	354 143	. Résultats reportés	68 808 696	55 555 770
Autres actifs non courants	974 071	1 029 545	. Résultat de l'exercice	11 746 177	13 377 925
Total actifs non courants	395 020 229	413 276 440	Passifs non courants	297 295 912	318 991 054
. Comptes financiers	3 804 767	3 428 065	. Provisions pour litiges	218 934	-
. Autres actifs courants	1 415 848	1 500 788	. Provisions sur créances rééchelonnées	40 224 056	46 680 910
Prêts accordés aux Collectivités Locales	97 648 082	93 044 531	. Emprunts Etrangers	256 852 922	272 310 144
. Annuités à moins d'un an	54 616 297	54 743 921	Passifs courants	137 758 092	120 296 261
. Annuités échues et impayées	32 488 325	16 914 262	. Comptes de tiers	778 734	706 349
. Provisions pour impayés	<16 697 185>	<7 651 383>	. Etat et collectivités publiques	92 782 575	66 685 928
. Intérêts courus	27 240 645	29 037 731	. Comptes transitoires ou d'attente	11 439 779	12 403 482
Valeurs disponibles	104 053 473	83 288 064	. Emprunts échus à moins d'un an	32 757 004	40 500 502
Total actifs courants	206 922 170	181 261 448			
TOTAL DES ACTIFS	601 942 399	594 537 888	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	601 942 399	594 537 888

ETATS DE RESULTAT COMPARES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2008
(en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2008	31/12/2007
Intérêts sur les prêts accordés	27 864 166	29 123 745
Autres produits d'exploitation	5 108 736	2 071 090
Total des produits d'exploitation	32 972 902	31 194 835
Intérêts sur emprunts	<13 554 415>	<14 007 022>
Salaires et charges sociales	<2 478 873>	<2 311 476>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<8 235 214>	<3 351 863>
Autres charges d'exploitation	<684 310>	<632 324>
Impôts & taxes	<153 735>	<123 602>
Total des charges d'exploitation	<25 106 547>	<20 426 287>
Résultat net d'exploitation	7 866 355	10 768 548
Charges d'intérêts	<2 177>	<3 689>
Gains de change	219 058	219 148
Produits des placements	3 646 701	2 379 189
Autres gains ordinaires	16 240	14 729
Résultat des activités ordinaires	11 746 177	13 377 925
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	11 746 177	13 377 925

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2008
(en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2008	31/12/2007
Flux liés à l'exploitation	18 751 251	19 905 305
+ Intérêts sur prêts encaissés	22 378 135	26 639 864
+ Intérêts sur placement	3 890 184	1 552 051
+ Recettes diverses	11 636 490	10 614 652
- Charges de fonctionnement	<3 228 579>	<3 142 459>
- Intérêts sur emprunts	<15 924 979>	<15 758 803>
Flux liés à l'investissement	<109 366>	<45 912>
+ Encaissement /cession d'immobilisations	16 240	14 680
- Décaissement /acquisition d'immobilisations	<125 606>	<60 592>
Flux liés aux activités de financement	<332 252>	13 257 169
+ Dotations reçues de l'Etat	48 674 404	49 036 270
+ Remboursements des prêts	45 677 976	38 518 361
+ Tirages sur emprunts	13 656 495	23 074 999
+ Encaissements sur opérations spéciales	75 990	783 925
- Subventions accordées aux Collectivités Locales	<24 578 182>	<22 908 082>
- Prêts accordés aux Collectivités Locales	<36 569 012>	<31 363 986>
- Remboursements du principal des emprunts	<46 496 505>	<42 700 664>
- Décaissements sur opérations spéciales	<773 417>	<1 183 654>
Flux liés aux opérations pour compte	2 455 777	1 998 364
+ Recettes pour compte	6 886 146	6 838 290
- Paiements pour compte	<4 430 369>	<4 839 926>
Variation de trésorerie	20 765 409	35 114 925
Solde de trésorerie en début de l'exercice	83 288 064	48 173 139
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	104 053 473	83 288 064

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Réuni le 01 Juillet 2009, le Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » a, après lecture du rapport d'activité de 2008 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2008, approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2008 ainsi que toutes les résolutions proposées.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2008

« Notre contrôle a été effectué en observant les dispositions des normes d'audit comptable des entreprises en vigueur, et il a comporté les vérifications par sondage considérés par nous comme nécessaires eu égard aux règles de diligences normales. Les diligences accomplies nous ont amenés à obtenir une assurance raisonnable que les états financiers de la C.P.S.C.L ne contiennent pas d'erreurs significatives.

A notre avis, et compte tenu des diligences que nous avons accomplies, les états financiers reflètent sincèrement et régulièrement dans tout aspect significatif, la situation financière et patrimoniale de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales "**CPSCL**" au 31 décembre 2008, et le résultat de ses opérations pour l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2008.

LE REVISEUR DES COMPTES

***Pr/LES ASSOCIES TUNISIENS
EXPERTS COMPTABLES***

M'Hamed HAMZAOU