

Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales

9, Rue de l'assistance 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 2010 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2010	31/12/2009	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2010	31/12/2009
Actifs immobilisés	7 389 127	6 591 839	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	421 117 478	388 881 823	. Réserves et primes liées au capital	176 145	179 421
. Prêts en cours de réalisation	33 927 365	52 227 616	. Autres capitaux propres	-	-
. Prêts en cours de remboursement	386 669 051	336 042 102	. Résultats reportés	88 527 806	80 422 873
. Intérêts intercalaires	521 061	612 106	. Résultat de l'exercice	13 181 145	8 260 933
Autres actifs non courants	856 173	915 699			
Total actifs non courants	429 362 778	396 389 361	Total Capitaux propres	188 046 150	175 024 280
. Comptes financiers	276 332	1 989 867	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	2 112 384	1 848 920	. Provisions sur créances rééchelonnées	24 564 341	33 538 209
Prêts accordés aux Collectivités Locales	105 871 443	103 986 286	. Emprunts Etrangers	319 408 134	271 815 325
. Annuités à moins d'un an	60 719 583	54 086 786	Total Passifs non courants	343 972 475	305 353 535
. Annuités échues et impayées	57 612 408	54 416 064	. Comptes de tiers	1 179 903	708 692
. Provisions pour impayés	<45 973 990>	<31 111 108>	. Etat et collectivités publiques	71 763 306	82 663 795
. Intérêts courus	33 513 443	26 594 545	. Comptes transitoires ou d'attente	13 508 413	11 023 464
Valeurs disponibles	115 270 197	98 528 418	. Emprunts échus à moins d'un an	34 421 286	27 969 087
Total actifs courants	223 530 357	206 353 491	Total Passifs courants	120 874 509	122 365 038
TOTAL DES ACTIFS	652 893 134	602 742 852	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	652 893 134	602 742 852

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2010 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2010	31/12/2009
Intérêts sur les prêts accordés	31 592 365	27 183 683
Autres produits d'exploitation	6 268 428	4 500 830
Total des produits d'exploitation	37 860 792	31 684 513
Intérêts sur emprunts	<10 807 091>	<10 783 304>
Salaires et charges sociales	<2 973 553>	<2 627 888>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<12 529 849>	<12 578 098>
Autres charges d'exploitation	<821 465>	<715 021>
Impôts & taxes	<231 428>	<135 013>
Total des charges d'exploitation	<27 363 386>	<26 839 324>
Résultat net d'exploitation	10 497 406	4 845 189
Charges d'intérêts	<1 581>	<2 634>
Autres pertes ordinaires	<0>	<727>
Gains de change	114 037	84 773
Produits des placements	2 571 263	3 310 282
Autres gains ordinaires	21	24 050
Résultat des activités ordinaires	13 181 145	8 260 933
Résultat net de l'exercice	13 181 145	8 260 933
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	13 181 145	8 260 933

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2010 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2010	31/12/2009
Flux liés à l'exploitation	14 761 715	17 264 126
Intérêts sur prêts encaissés	19 552 132	18 543 642
Intérêts sur placement	2 601 770	3 452 812
Recettes diverses	9 858 152	12 258 606
Charges de fonctionnement	<4 128 406>	<3 680 486>
Intérêts sur emprunts	<13 121 932>	<13 310 448>
Flux liés à l'investissement	<816 518>	<1 152 237>
Encaissement /cession d'immobilisations	-	24 050
Décaissement /acquisition d'immobilisations	<816 518>	<1 176 287>
Flux liés aux activités de financement	5 818 133	<24 475 860>
Dotations reçues de l'Etat	61 885 509	50 664 500
Remboursements des prêts	57 932 855	41 373 087
Tirages sur emprunts	80 191 272	39 463 920
Encaissements sur opérations spéciales	93 120	97 321
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<59 032 178>	<63 622 168>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<43 410 794>	<42 790 028>
Remboursements du principal des emprunts	<32 422 675>	<37 131 330>
Décaissements sur opérations spéciales	<408 786>	<12 531 162>
Flux liés aux opérations pour compte	<3 021 551>	2 838 916
Recettes pour compte	8 305 127	8 798 940
Paiements pour compte	<11 326 678>	<5 960 024>
Variation de trésorerie	16 741 779	<5 525 055>
Solde de trésorerie en début de l'exercice	98 528 418	104 053 473
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	115 270 197	98 528 418

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2010 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2010, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » réuni le 01 Juin 2011, l'autorité de tutelle, a approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2010..

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2010

« Notre contrôle a été effectué en observant les dispositions des normes d'audit comptable des entreprises en vigueur, et il a comporté des vérifications par sondage, des analyses et recoupements internes et externes 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 CPSCL 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 2010, et le résultat de ses opérations pour l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2010.

LE REVISEUR DES COMPTES

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

M'Hamed HAMZAOU