

# 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 2012 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2012	31/12/2011	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2012	31/12/2011
Actifs immobilisés	8 313 606	8 248 045	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	348 813 607	382 712 546	. Réserves et primes liées au capital	215 819	191 426
. Prêts en cours de réalisation	15 304 601	17 382 986	. Autres capitaux propres	-	-
. Prêts en cours de remboursement	333 254 926	364 987 662	. Résultats reportés	116 596 090	101 522 951
. Intérêts intercalaires	254 079	341 898	. Résultat de l'exercice	17 192 044	15 326 139
Autres actifs non courants	755 387	803 706			
<b>Total actifs non courants</b>	<b>357 882 601</b>	<b>391 764 298</b>	<b>Total Capitaux propres</b>	<b>220 165 007</b>	<b>203 201 570</b>
. Comptes financiers	318 793	383 485	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	1 569 866	1 292 956	. Provisions sur créances rééchelonnées	12 141 370	18 475 438
<b>Prêts accordés aux Collectivités Locales</b>	<b>111 782 614</b>	<b>123 967 824</b>	. Emprunts Etrangers	261 102 303	282 342 761
. Annuités à moins d'un an	55 947 385	61 078 008	<b>Total Passifs non courants</b>	<b>273 243 674</b>	<b>300 818 199</b>
. Annuités échues et impayées	89 115 673	86 065 542	. Comptes de tiers	1 078 660	911 486
. Provisions pour impayés	<61 120 699>	<53 943 061>	. Etat et collectivités publiques	118 406 380	106 676 471
. Intérêts courus	27 840 255	30 767 335	. Comptes transitoires ou d'attente	11 956 967	13 039 913
<b>Valeurs disponibles</b>	<b>192 294 797</b>	<b>149 237 032</b>	. Emprunts échus à moins d'un an	38 997 983	41 997 956
<b>Total actifs courants</b>	<b>305 966 070</b>	<b>274 881 297</b>	<b>Total Passifs courants</b>	<b>170 439 990</b>	<b>162 625 826</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	<b>663 848 671</b>	<b>666 645 594</b>	<b>TOTAL DES CAPITAUX PROP.&amp; PASSIFS</b>	<b>663 848 671</b>	<b>666 645 594</b>

### ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2012 (en Dinar Tunisien)

### ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2012 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2012	31/12/2011
Intérêts sur les prêts accordés	28 607 956	30 935 639
Autres produits d'exploitation	9 063 131	9 195 229
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>37 361 088</b>	<b>40 130 868</b>
Intérêts sur emprunts	<11 101 248>	<13 214 095>
Salaires et charges sociales	<3 796 735>	<3 321 297>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<10 179 515>	<11 422 158>
Autres charges d'exploitation	<713 470>	<718 170>
Impôts & taxes	<154 518>	<146 958>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>&lt;25 945 485&gt;</b>	<b>&lt;28 822 678&gt;</b>
<b>Résultat net d'exploitation</b>	<b>11 725 602</b>	<b>11 308 190</b>
Charges d'intérêts	<787>	<312>
Autres pertes ordinaires	-	-
Gains de change	741 571	650 048
Produits des placements	4 725 659	3 368 212
Autres gains ordinaires	-	-
<b>Résultat des activités ordinaires</b>	<b>17 192 044</b>	<b>15 326 139</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>17 192 044</b>	<b>15 326 139</b>
Effets des modifications comptables	-	-
<b>Résultat après modifications comptables</b>	<b>17 192 044</b>	<b>15 326 139</b>

RUBRIQUES	31/12/2012	31/12/2011
<b>Flux liés à l'exploitation</b>	<b>16 372 254</b>	<b>16 766 560</b>
Intérêts sur prêts encaissés	19 919 322	20 551 173
Intérêts sur placement	4 562 903	3 265 303
Recettes diverses	10 942 444	9 932 569
Charges de fonctionnement	<4 595 440>	<4 281 094>
Intérêts sur emprunts	<14 456 974>	<12 701 391>
<b>Flux liés à l'investissement</b>	<b>&lt;303 929&gt;</b>	<b>&lt;1 292 976&gt;</b>
Encaissement /cession d'immobilisations	-	-
Décaissement /acquisition d'immobilisations	<303 929>	<1 292 976>
<b>Flux liés aux activités de financement</b>	<b>26 525 433</b>	<b>18 278 645</b>
Dotations reçues de l'Etat	35 000 000	61 363 100
Remboursements des prêts	68 873 740	45 228 775
Tirages sur emprunts	14 312 200	-
Encaissements sur opérations spéciales	20 731	87 529
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<23 441 530>	<25 001 423>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<22 136 264>	<23 176 454>
Remboursements du principal des emprunts	<45 871 265>	<39 722 666>
Décaissements sur opérations spéciales	<232 179>	<500 216>
<b>Flux liés aux opérations pour compte</b>	<b>464 006</b>	<b>214 607</b>
Recettes pour compte	8 078 071	6 885 303
Paiements pour compte	<7 614 064>	<6 670 696>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>43 057 765</b>	<b>33 966 835</b>
Solde de trésorerie en début de l'exercice	149 237 032	115 270 197
<b>Solde de trésorerie en fin de l'exercice</b>	<b>192 294 797</b>	<b>149 237 032</b>

## **CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Après lecture du rapport d'activité de 2012 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2012, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » réuni le 10 Juillet 2013, l'autorité de tutelle, a approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2012.

### **EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2012**

« 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 des 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 2012, et le résultat de ses opérations pour l'exercice allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2012.

Les remarques soulevées dans le rapport de contrôle interne, n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice. Elles contribuent à l'amélioration de la qualité de l'information. »

***LE REVISEUR DES COMPTES***

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

***M'Hamed HAMZAOU***