

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 2014 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2014	31/12/2013	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2014	31/12/2013
Actifs immobilisés	8 297 973	8 277 438	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	328 680 983	327 685 442	. Réserves et primes liées au capital	317 964	239 356
. Prêts en cours de réalisation	37 563 288	29 294 183	. Autres capitaux propres	-	-
. Prêts en cours de remboursement	290 305 972	297 782 588	. Résultats reportés	153 226 865	133 508 134
. Intérêts intercalaires	811 723	608 672	. Modifications comptables	-	139 381
Autres actifs non courants	5 897 457	1 134 622	. Résultat de l'exercice	23 435 116	20 078 350
Total actifs non courants	342 873 413	337 097 502	Total Capitaux propres	263 140 998	240 126 275
. Comptes financiers	493 388	4 712 501	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	4 511 401	3 496 475	. Provisions sur créances rééchelonnées	3 516 343	7 040 039
Prêts accordés aux Collectivités Locales	99 109 243	101 030 874	. Emprunts Etrangers	200 193 413	235 964 829
. Annuités à moins d'un an	55 611 667	56 143 798	Total Passifs non courants	203 709 757	243 004 868
. Annuités échues et impayées	86 562 896	85 634 278	. Comptes de tiers	1 612 514	1 413 785
. Provisions pour impayés	<69 782 520>	<66 336 131>	. Etat et collectivités publiques	146 093 361	162 444 563
. Intérêts courus	26 717 201	25 588 929	. Comptes transitoires ou d'attente	10 789 158	10 905 500
Valeurs disponibles	217 136 855	250 513 190	. Emprunts échus à moins d'un an	38 778 512	38 955 551
Total actifs courants	321 250 886	359 753 040	Total Passifs courants	197 273 544	213 719 399
TOTAL DES ACTIFS	664 124 299	696 850 542	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	664 124 299	696 850 542

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2014 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2014	31/12/2013
Intérêts sur les prêts accordés	26 951 613	26 802 707
Autres produits d'exploitation	6 900 567	8 286 569
Total des produits d'exploitation	33 852 180	35 089 276
Intérêts sur emprunts	<9 000 157>	<9 831 715>
Salaires et charges sociales	<4 729 443>	<4 530 245>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<7 214 658>	<8 851 814>
Autres charges d'exploitation	<755 284>	<885 602>
Impôts & taxes	<200 201>	<184 307>
Total des charges d'exploitation	<21 899 744>	<24 283 684>
Résultat net d'exploitation	11 952 435	10 805 592
Charges d'intérêts	<973>	<815>
Autres pertes ordinaires	-	-
Gains de change	4 581	437 840
Produits des placements	11 380 072	8 820 732
Autres gains ordinaires	99 001	15 000
Résultat des activités ordinaires	23 435 116	20 078 350
Résultat net de l'exercice	23 435 116	20 078 350
Effets des modifications comptables	-	139 381
Résultat après modifications comptables	23 435 116	20 217 731

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2014 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2014	31/12/2013
Flux liés à l'exploitation	33 228 937	18 400 522
Intérêts sur prêts encaissés	19 537 455	20 125 020
Intérêts sur placement	10 186 079	6 984 374
Recettes diverses	21 010 588	8 239 998
Charges de fonctionnement	<5 355 952>	<6 232 577>
Intérêts sur emprunts	<12 149 232>	<10 716 293>
Flux liés à l'investissement	<5 256 258>	<262 132>
Encaissement /cession d'immobilisations	99 001	15 000
Décaissement /acq d'immo & d'actifs financiers	<5 355 259>	<277 132>
Flux liés aux activités de financement	36 454 850	36 454 850
Dotations reçues de l'Etat	88 770 996	87 178 648
Remboursements des prêts	61 266 655	67 301 561
Tirages sur emprunts	506 783	10 908 474
Encaissements sur opérations spéciales	-	15 416 281
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<99 638 972>	<42 180 463>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<56 334 421>	<33 331 272>
Remboursements du principal des emprunts	<49 694 418>	<47 402 986>
Décaissements sur opérations spéciales	<721 764>	<21 435 392>
Flux liés aux opérations pour compte	<5 503 873>	3 625 153
Recettes pour compte	35 132	8 071 452
Paiements pour compte	<5 539 005>	<4 446 300>
Variation de trésorerie	<33 376 335>	58 218 393
Solde de trésorerie en début de l'exercice	250 513 190	192 294 797
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	217 136 855	250 513 190

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2014 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2014, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « CPSCL » réuni le 19 Aout 2015, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 12 Septembre 2015, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2014.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2014

« Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

A notre avis, les états financiers *de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales*, sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de sa situation financière ainsi que des résultats de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31-12-2014, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Il est à signaler que notre analyse du système de contrôle interne relatif au traitement des informations comptables et à l'établissement et la présentation des états financiers, n'a pas révélé d'anomalies significatives qui pourraient affecter notre opinion sur les états financiers.»

LE REVISEUR LEGAL

Pr/UNION AUDIT TUNISIE

Abdellatif ABBES