

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 2013 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2013	31/12/2012	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2013	31/12/2012
Actifs immobilisés	8 277 438	8 313 606	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	327 685 442	348 813 607	. Réserves et primes liées au capital	239 356	215 819
. Prêts en cours de réalisation	29 294 183	15 304 601	. Autres capitaux propres	-	-
. Prêts en cours de remboursement	297 782 588	333 254 926	. Résultats reportés	133 508 134	116 596 090
. Intérêts intercalaires	608 672	254 079	. Modifications comptables	139 381	-
Autres actifs non courants	1 134 622	755 387	. Résultat de l'exercice	20 078 350	17 192 044
Total actifs non courants	337 097 502	357 882 601	Total Capitaux propres	240 126 275	220 165 007
. Comptes financiers	4 712 501	318 793	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	3 496 475	1 569 866	. Provisions sur créances rééchelonnées	7 040 039	12 141 370
Prêts accordés aux Collectivités Locales	101 030 874	111 782 614	. Emprunts Etrangers	235 964 829	261 102 303
. Annuités à moins d'un an	56 143 798	55 947 385	Total Passifs non courants	243 004 868	273 243 674
. Annuités échues et impayées	85 634 278	89 115 673	. Comptes de tiers	1 413 785	1 078 660
. Provisions pour impayés	<66 336 131>	<61 120 699>	. Etat et collectivités publiques	162 444 563	118 406 380
. Intérêts courus	25 588 929	27 840 255	. Comptes transitoires ou d'attente	10 905 500	11 956 967
Valeurs disponibles	250 513 190	192 294 797	. Emprunts échus à moins d'un an	38 955 551	38 997 983
Total actifs courants	359 753 040	305 966 070	Total Passifs courants	213 719 399	170 439 990
TOTAL DES ACTIFS	696 850 542	663 848 671	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	696 850 542	663 848 671

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2013	31/12/2012
Intérêts sur les prêts accordés	26 802 707	28 607 956
Autres produits d'exploitation	8 286 569	9 063 131
Total des produits d'exploitation	35 089 276	37 671 088
Intérêts sur emprunts	<9 831 715>	<11 101 248>
Salaires et charges sociales	<4 530 245>	<3 796 735>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<8 851 814>	<10 179 515>
Autres charges d'exploitation	<885 602>	<713 470>
Impôts & taxes	<184 307>	<154 518>
Total des charges d'exploitation	<24 283 684>	<25 945 485>
Résultat net d'exploitation	10 805 592	11 725 602
Charges d'intérêts	<815>	<787>
Autres pertes ordinaires	-	-
Gains de change	437 840	741 571
Produits des placements	8 820 732	4 725 659
Autres gains ordinaires	15 000	-
Résultat des activités ordinaires	20 078 350	17 192 044
Résultat net de l'exercice	20 078 350	17 192 044
Effets des modifications comptables	139 381	-
Résultat après modifications comptables	20 217 731	17 192 044

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2013	31/12/2012
Flux liés à l'exploitation	18 400 522	16 372 254
Intérêts sur prêts encaissés	20 125 020	19 919 322
Intérêts sur placement	6 984 374	4 562 903
Recettes diverses	8 239 998	10 942 444
Charges de fonctionnement	<6 232 577>	<4 595 440>
Intérêts sur emprunts	<10 716 293>	<14 456 974>
Flux liés à l'investissement	<262 132>	<303 929>
Encaissement /cession d'immobilisations	15 000	-
Décaissement /acquisition d'immobilisations	<277 132>	<303 929>
Flux liés aux activités de financement	36 454 850	26 525 433
Dotations reçues de l'Etat	87 178 648	35 000 000
Remboursements des prêts	67 301 561	68 873 740
Tirages sur emprunts	10 908 474	14 312 200
Encaissements sur opérations spéciales	15 416 281	20 731
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<42 180 463>	<23 441 530>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<33 331 272>	<22 136 264>
Remboursements du principal des emprunts	<47 402 986>	<45 871 265>
Décaissements sur opérations spéciales	<21 435 392>	<232 179>
Flux liés aux opérations pour compte	3 625 153	464 006
Recettes pour compte	8 071 452	8 078 071
Paiements pour compte	<4 446 300>	<7 614 064>
Variation de trésorerie	58 218 393	43 057 765
Solde de trésorerie en début de l'exercice	192 294 797	149 237 032
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	250 513 190	192 294 797

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2013 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2013, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « CPSCL » réuni le 31 Octobre 2014, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 18 Novembre 2014, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2013.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2013

« 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 31-12-2013, 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