

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 – Site web: www.cpscl.com.tn

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES

BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2021 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2021	31/12/2020	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2021	31/12/2020
Actifs immobilisés	9 421 135	9 216 859	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	356 613 398	381 946 340	. Réserves et primes liées au capital	4 114 033	3 575 580
. Prêts en cours de réalisation	19 848 350	25 099 621	. Autres capitaux propres	1 836 051	2 090 311
. Prêts en cours de remboursement	336 405 064	356 239 793	. Résultats reportés	338 560 208	313 717 865
. Intérêts intercalaires	359 984	606 926	. Modifications comptables	-	-
Autres actifs financiers et non courants	20 308 697	19 428 876	. Résultat de l'exercice	36 336 639	46 411 432
Total actifs non courants	386 343 230	410 592 075	Total Capitaux propres	467 007 985	451 956 242
. Comptes financiers	1 422 494	1 242 613	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	8 150 784	8 738 257	. Provisions sur créances rééchelonnées	-	-
Prêts accordés aux Collectivités Locales	96 707 870	97 092 135	. Emprunts Etrangers	131 639 956	150 742 830
. Annuités à moins d'un an	49 889 696	50 153 700	Total Passifs non courants	131 639 956	150 742 830
. Annuités échues et impayées	105 426 152	92 349 012	. Comptes de tiers	31 419 700	11 599 616
. Provisions pour impayés	<87 487 486>	<80 785 481>	. Etat et collectivités publiques	428 687 295	365 611 017
. Intérêts courus	28 879 508	35 374 904	. Comptes transitoires ou d'attente	12 293 661	12 745 707
Valeurs disponibles	599 353 537	488 440 966	. Emprunts échus à moins d'un an	20 929 318	13 450 634
Total actifs courants	705 634 685	595 513 971	Total Passifs courants	493 329 974	403 406 974
TOTAL DES ACTIFS	1 091 977 915	1 006 106 046	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	1 091 977 915	1 006 106 046

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021 (en Dinar Tunisien)

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2021	31/12/2020
Intérêts sur les prêts accordés	29 227 013	32 161 440
Autres produits d'exploitation	1 541 318	2 098 626
Total des produits d'exploitation	30 768 331	34 260 066
Intérêts sur emprunts	<8 498 177>	<8 049 920>
Salaires et charges sociales	<7 773 203>	<7 721 917>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<8 557 886>	<5 837 359>
Autres charges d'exploitation	<1 508 840>	<1 435 840>
Impôts & taxes	<274 337>	<295 115>
Total des charges d'exploitation	<26 612 443>	<23 340 151>
Résultat net d'exploitation	4 155 888	10 919 915
Charges d'intérêts	<20 816>	<4 354>
Autres pertes ordinaires: écart de conversion	<109 409>	-
Gains de change	300 061	1 465 164
Produits des placements	32 011 115	33 937 777
Autres gains ordinaires :cession immobilisations	-	93 130
Résultat des activités ordinaires	36 336 839	46 411 632
Is: Contribution sociale de solidarité	<200>	<200>
Résultat net de l'exercice	36 336 639	46 411 432
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	36 336 639	46 411 432

RUBRIQUES	31/12/2021	31/12/2020
Flux liés à l'exploitation	53 117 049	38 553 347
Intérêts sur prêts encaissés	27 714 815	20 267 161
Intérêts sur placement	32 524 187	27 069 531
Recettes diverses	10 464 956	9 978 648
Charges de fonctionnement	<10 734 070>	<10 004 931>
Intérêts sur emprunts	<6 852 839>	<8 757 062>
Flux liés à l'investissement	<1 324 399>	19 167 113
Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers	-	20 703 230
Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers	<1 324 399>	<1 536 117>
Flux liés aux activités de financement	35 887 045	92 455 216
Dotations reçues de l'Etat	337 668 407	270 814 094
Remboursements des prêts	44 774 456	39 658 790
Tirages sur emprunts	-	-
Encaissements sur opérations spéciales	-	-
Ecart de conversion	-	813 691
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<277 532 837>	<162 707 191>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<24 803 696>	<28 644 963>
Remboursements du principal des emprunts	<23 444 198>	<21 354 311>
Décaissements sur opérations spéciales	<20 665 678>	<6 124 794>
Ecart de conversion	<109 409>	<100>
Flux liés aux opérations pour compte	23 232 876	12 004 026
Recettes pour compte	28 996 586	31 316 486
Paiements pour compte	<5 763 710>	<19 312 460>
Variation de trésorerie	110 912 571	162 179 702
Solde de trésorerie en début de l'exercice	488 440 966	326 261 264
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	599 353 537	488 440 966

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2021 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2021, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » réuni le 9 Septembre 2022, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 11 Novembre 2022, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2021.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

« Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers ». Nous sommes indépendants *de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « CPSCL »* conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nos objectifs étant d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Ces anomalies sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus 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 « CPSCL »*, présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, sa situation financière au 31 décembre 2021, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Ces états financiers font apparaître un total net bilan de **1.091.977.915 DT** et un résultat net bénéficiaire de **36.336.639 DT**.

Nous n'avons rien à signaler suite à notre vérification de l'exactitude et de la cohérence des informations données dans le rapport de gestion par référence à celles figurant dans les états financiers.

Il est à signaler que suite à notre évaluation générale de l'efficacité du système de contrôle interne, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes.»

Le Réviseur des Comptes

P/ICCA

Anis SMAOUI