

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES

BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2022 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2022	31/12/2021	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2022	31/12/2021
Actifs immobilisés	10 296 723	9 421 135	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	343 776 304	356 613 398	. Réserves et primes liées au capital	4 615 433	4 114 033
. Prêts en cours de réalisation	24 739 184	19 848 350	. Autres capitaux propres	373 828	1 836 051
. Prêts en cours de remboursement	318 591 406	336 405 064	. Résultats reportés	303 372 668	338 560 208
. Intérêts intercalaires	445 714	359 984	. Modifications comptables	-	-
Autres actifs financiers et non courants	19 221 707	20 308 697	. Résultat de l'exercice	49 840 812	36 336 639
Total actifs non courants	373 294 734	386 343 230	Total Capitaux propres	444 363 795	467 007 985
. Comptes financiers	1 564 689	1 422 494	. Provisions pour litiges	166 421	-
. Autres actifs courants	7 775 939	8 150 784	. Provisions sur créances rééchelonnées	-	-
Prêts accordés aux Collectivités Locales	93 728 593	96 707 870	. Emprunts Etrangers	116 084 225	131 639 956
. Annuités à moins d'un an	49 424 839	49 889 696	Total Passifs non courants	116 250 646	131 639 956
. Annuités échues et impayées	93 065 020	105 426 152	. Comptes de tiers	3 786 779	31 419 700
. Provisions pour impayés	<76 042 749>	<87 487 486>	. Etat et collectivités publiques	504 837 798	428 687 295
. Intérêts courus	27 281 483	28 879 508	. Comptes transitoires ou d'attente	11 606 536	12 293 661
Valeurs disponibles	621 697 491	599 353 537	. Emprunts échus à moins d'un an	17 215 892	20 929 318
Total actifs courants	724 766 712	705 634 685	Total Passifs courants	537 447 005	493 329 974
TOTAL DES ACTIFS	1 098 061 446	1 091 977 915	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	1 098 061 446	1 091 977 915

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022 (en Dinar Tunisien)

COMPTE	31/12/2022	31/12/2021
Intérêts sur les prêts accordés	27 892 040	29 227 013
Autres produits d'exploitation	18 208 125	1 541 318
Total des produits d'exploitation	46 100 165	30 768 331
Intérêts sur emprunts	<6 995 017>	<8 498 177>
Salaires et charges sociales	<7 969 427>	<7 773 203>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<7 111 394>	<8 557 886>
Autres charges d'exploitation	<1 705 510>	<1 508 840>
Impôts & taxes	<276 644>	<274 337>
Total des charges d'exploitation	<24 057 992>	<26 612 443>
Résultat net d'exploitation	22 042 173	4 155 888
Charges d'intérêts	<617 362>	<20 816>
Autres pertes ordinaires: écart de conversion	<339 137>	<109 409>
Gains de change	-	300 061
Produits des placements	28 755 538	32 011 115
Autres gains ordinaires : cession immobilisations	-	-
Résultat des activités ordinaires	49 841 212	36 336 839
Is: Contribution sociale de solidarité	<400>	<200>
Résultat net de l'exercice	49 840 812	36 336 639
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	49 840 812	36 336 639

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2022	31/12/2021
Flux liés à l'exploitation	43 205 823	53 117 049
Intérêts sur prêts encaissés	22 412 147	27 714 815
Intérêts sur placement	29 020 739	32 524 187
Recettes diverses	10 253 771	10 464 956
Charges de fonctionnement	<10 904 815>	<10 734 070>
Intérêts sur emprunts	<7 576 019>	<6 852 839>
Flux liés à l'investissement	<953 374>	<1 324 399>
Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers	-	-
Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers	<953 374>	<1 324 399>
Flux liés aux activités de financement	3 175 584	35 887 045
Dotations reçues de l'Etat	189 307 001	337 668 407
Remboursements des prêts	68 722 879	44 774 456
Tirages sur emprunts	-	-
Encaissements sur opérations spéciales	-	-
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<82 134 784>	<277 532 837>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<36 502 015>	<24 803 696>
Remboursements du principal des emprunts	<28 744 300>	<23 444 198>
Décaissements sur opérations spéciales	<17 134 060>	<20 665 678>
Ecart de conversion	<339 137>	<109 409>
Quote part de l'Etat sur le résultat	<90 000 000>	-
Flux liés aux opérations pour compte	<23 084 079>	23 232 876
Recettes pour compte	8 132 414	28 996 586
Paiements pour compte	<31 216 493>	<5 763 710>
Variation de trésorerie	22 343 954	110 912 571
Solde de trésorerie en début de l'exercice	599 353 537	488 440 966
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	621 697 491	599 353 537

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2022 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2022, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « CPSCL » réuni le 29 Décembre 2023, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 04 Mars 2024, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2022.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

« 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 du Réviseur légal pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de La Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales 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 sont 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, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. 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 d'audit.

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 2022, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de **1 098 061 446 dinars** et des capitaux propres pour **444 363 795 dinars**, y compris un résultat bénéficiaire de l'exercice 2022 pour **49 840 812 dinars**.

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 faiblesses et déficiences pouvant impacter notre opinion sur les états financiers. »

Le Réviseur Légal

Walid TLILI