

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 2023
(en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2023	31/12/2022	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2023	31/12/2022
Actifs immobilisés	11 100 811	10 296 723	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	331 617 692	343 776 304	. Réserves et primes liées au capital	4 708 361	4 615 433
. Prêts en cours de réalisation	23 507 195	24 739 184	. Autres capitaux propres	863 770	373 828
. Prêts en cours de remboursement	307 684 982	318 591 406	. Résultats reportés	332 099 185	303 372 668
. Intérêts intercalaires	425 514	445 714	. Modifications comptables	-	-
Autres actifs financiers et non courants	19 006 934	19 221 707	. Résultat de l'exercice	30 819 985	49 840 812
Total actifs non courants	361 725 436	373 294 734	Total Capitaux propres	454 652 355	444 363 795
. Comptes financiers	1 682 047	1 564 689	. Provisions pour litiges	166 421	166 421
. Autres actifs courants	4 617 045	7 775 939	. Provisions sur créances rééchelonnées	-	-
Prêts accordés aux Collectivités Locales	106 375 317	93 728 593	. Emprunts Etrangers	104 075 619	116 084 225
. Annuités à moins d'un an	51 491 244	49 424 839	Total Passifs non courants	104 242 040	116 250 646
. Annuités échues et impayées	106 508 750	93 065 020	. Comptes de tiers	5 760 827	3 786 779
. Provisions pour impayés	<78 696 742>	<76 042 749>	. Etat et collectivités publiques	624 197 367	504 837 798
. Intérêts courus	27 072 065	27 281 483	. Comptes transitoires ou d'attente	11 221 031	11 606 536
Valeurs disponibles	739 200 077	621 697 491	. Emprunts échus à moins d'un an	13 526 303	17 215 892
Total actifs courants	851 874 487	724 766 712	Total Passifs courants	654 705529	537 447 005
TOTAL DES ACTIFS	1 213 599 923	1 098 061 446	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	1 213 599 923	1 098 061 446

ETATS DE RESULTAT COMPARES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023
(en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts sur les prêts accordés	27 283 129	27 892 040
Autres produits d'exploitation	3 107 829	18 208 125
Total des produits d'exploitation	30 390 958	46 100 165
Intérêts sur emprunts	<6 193 438>	<6 995 017>
Salaires et charges sociales	<8 194 561>	<7 969 427>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<6 426 325>	<7 111 394>
Autres charges d'exploitation	<1 890 211>	<1 705 510>
Impôts & taxes	<270 895>	<276 644>
Total des charges d'exploitation	<22 975 430>	<24 057 992>
Résultat net d'exploitation	7 415 528	22 042 173
Charges d'intérêts	<2 233>	<617 362>
Autres pertes ordinaires: écart de conversion	-	<339 137>
Gains de change	31 099	-
Produits des placements	23 375 171	28 755 538
Autres gains ordinaires :cession immobilisations	820	-
Résultat des activités ordinaires	30 820 385	49 841 212
Is: Contribution sociale de solidarité	<400>	<400>
Résultat net de l'exercice	30 819 985	49 840 812
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	30 819 985	49 840 812

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023
(en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2023	31/12/2022
Flux liés à l'exploitation	37 135 420	43 205 823
Intérêts sur prêts encaissés	19 103 172	22 412 147
Intérêts sur placement	26 090 080	29 020 739
Recettes diverses	7 482 437	10 253 771
Charges de fonctionnement	<10 683 996>	<10 904 815>
Intérêts sur emprunts	<4 856 273>	<7 576 019>
Flux liés à l'investissement	<839 566>	<953 374>
Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers	820	-
Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers	<840 386>	<953 374>
Flux liés aux activités de financement	40 331 447	3 175 584
Dotations reçues de l'Etat	227 590 747	189 307 001
Remboursements des prêts	44 042 669	68 722 879
Tirages sur emprunts	-	-
Ecart de conversion	441	-
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<168 115 706>	<82 134 784>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<39 352 831>	<36 502 015>
Remboursements du principal des emprunts	<22 603 203>	<28 744 300>
Décaissements sur opérations spéciales	<1 230 670>	<17 134 060>
Ecart de conversion	-	<339 137>
Quote part de l'Etat sur le résultat	-	<90 000 000>
Flux liés aux opérations pour compte	40 875 285	<23 084 079>
Recettes pour compte	47 120 152	8 132 414
Paiements pour compte	<6 244 867>	<31 216 493>
Variation de trésorerie	117 502 586	22 343 954
Solde de trésorerie en début de l'exercice	621 697 491	599 353 537
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	739 200 077	621 697 491

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2023 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2023, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCCL** » réuni le 20 Septembre 2024, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 22 Novembre 2024, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2023.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

« 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* « **CPSCCL** », présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, sa situation financière au 31 décembre 2023, 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 **1 212 599 923 dinars** et des capitaux propres pour **454 652 355 dinars**, y compris un résultat bénéficiaire de l'exercice 2022 pour **30 819 985 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