

Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales

9, Rue 8451 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 2006**
(en dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2006	31/12/2005	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2006	31/12/2005
Actifs immobilisés	6 618 128	6 493 201	Capitaux propres	141 979 708	132 501 866
Immobilisations financières	369 199 943	380 901 813	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
. Prêts en cours de réalisation	21 054 282	25 108 069	. Réserves et primes liées au capital	137 822	123 777
. Prêts en cours de remboursement	347 723 216	355 239 466	. Autres capitaux propres	62	198
. Intérêts intercalaires	422 445	554 278	. Résultats reportés	46 091 837	48 428 675
Autres actifs non courants	867 792	912 798	. Résultat de l'exercice	9 588 933	<2 211 838>
Total actifs non courants	376 685 863	388 307 812	Passifs non courants	285 858 313	292 448 023
. Comptes financiers	3 329 149	2 719 000	. Emprunts en cours de réalisation	54 908 563	75 257 528
. Autres actifs courants	686 145	1 120 761	. Emprunts en cours de remboursement	230 949 750	217 190 495
Prêts accordés aux Collectivités Locales	88 645 769	79 681 241	Passifs courants	89 682 044	81 316 942
. Annuités à moins d'un an	45 158 376	44 659 770	. Comptes de tiers	491 763	818 867
. Annuités échues et impayées	67 217 147	51 407 351	. Etat et collectivités publiques	38 839 897	34 586 552
. Provisions pour impayés	<53 355 120>	<47 455 297>	. Comptes transitoires ou d'attente	12 663 917	12 963 592
. Intérêts courus	29 625 366	31 069 417	. Emprunts échus à moins d'un an	37 686 467	32 947 931
Valeurs disponibles	48 173 139	34 438 017			
Total actifs courants	140 834 202	117 959 019			
TOTAL DES ACTIFS	517 520 065	506 266 831	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	517 520 065	506 266 831

ETATS DE RESULTAT COMPARES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006
(en dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2006	31/12/2005
Intérêts sur les prêts accordés	29 524 078	29 514 174
Autres produits d'exploitation	420 324	459 655
Total des produits d'exploitation	29 944 402	29 973 829
Intérêts sur emprunts	<13 250 173>	<13 204 323>
Salaires et charges sociales	<2 189 979>	<2 253 094>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<6 638 195>	<18 235 013>
Autres charges d'exploitation	<694 993>	<558 850>
Impôts & taxes	<121 932>	<123 016>
Total des charges d'exploitation	<22 895 271>	<34 374 296>
Résultat net d'exploitation	7 049 131	<4 400 467>
Charges d'intérêts	<605>	<253>
Gains de change	297 671	396 812
Produits des placements	2 198 598	1 773 970
Autres gains ordinaires	44 137	18 100
Résultat des activités ordinaires	9 588 933	<2 211 838>
Résultat net de l'exercice	9 588 933	<2 211 838>
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	9 588 933	<2 211 838>

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006
(en dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2006	31/12/2005
Flux liés à l'exploitation	14 165 568	7 675 183
Intérêts sur prêts encaissés	21 448 742	17 910 745
Intérêts sur placement	2 665 910	1 708 709
Recettes diverses	7 749 927	6 304 747
Charges de fonctionnement	<3 056 445>	<2 858 830>
Intérêts sur emprunts	<14 642 566>	<15 390 188>
Flux liés à l'investissement	<397 921>	<78 437>
Encaissement /cession d'immobilisations	40 790	18 100
Décaissement /acquisition d'immobilisations.	<438 711>	<96 537>
Flux liés aux activités de financement	<131 024>	5 195 032
Dotations reçues de l'Etat	34 567 534	48 474 153
Remboursements des prêts	38 464 562	38 530 110
Tirages sur emprunts	27 509 675	40 846 392
Encaissements sur opérations spéciales	114 000	3 529 200
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<29 801 046>	<50 394 563>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<33 588 340>	<43 316 371>
Remboursements du principal des emprunts	<36 502 522>	<27 763 416>
Règlement Fournisseurs/MG5-CPSC	-	<394 774>
Décaissements sur opérations spéciales	<894 888>	<4 315 699>
Flux liés aux opérations pour comptes	98 499	202 734
Recettes pour compte	773 306	789 443
Paiements pour compte	<674 806>	<586 709>
Variation de trésorerie	13 735 122	12 994 512
Solde de trésorerie en début de l'exercice	34 438 017	21 443 505
Solde de trésorerie en fin d'exercice	48 173 139	34 438 017

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Réuni le 26 Juin 2007, le Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » a, après lecture du rapport d'activité de 2006 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2006, approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2006 ainsi que toutes les résolutions proposées.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2006

« Notre examen a été effectué en observant les dispositions du système comptable des entreprises en vigueur et a comporté les contrôles par sondage considérés par nous comme nécessaires eu égard aux règles de diligences normales et conformément aux standards professionnels généralement pratiqués qui nous ont amenés à obtenir une assurance raisonnable que vos états financiers ne contiennent pas d'erreurs significatives.

A notre avis, et compte tenu des diligences que nous avons accomplies, les états financiers reflètent sincèrement et régulièrement dans tout aspect significatif, la situation financière de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » au 31 Décembre 2006 et le résultat de ses opérations pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie».

CMA Polaris International

Mabrouk AYARI

Réviseur des Comptes