

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 2007**
(en dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2007	31/12/2006	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2007	31/12/2006
Actifs immobilisés	6 401 369	6 618 128	Capitaux propres	155 250 573	141 979 708
Immobilisations financières	405 845 526	369 199 943	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
. Prêts en cours de réalisation	17 470 846	21 054 282	. Réserves et primes liées au capital	155 824	137 822
. Prêts en cours de remboursement	388 020 537	347 723 216	. Autres capitaux propres	-	62
. Intérêts intercalaires	354 143	422 445	. Résultats reportés	55 555 770	46 091 837
Autres actifs non courants	1 029 545	867 792	. Résultat de l'exercice	13 377 925	9 588 933
Total actifs non courants	413 276 440	376 685 863	Passifs non courants	318 991 054	285 858 313
. Comptes financiers	3 428 065	3 329 149	. Provisions sur créances rééchelonnées	46 680 910	-
. Autres actifs courants	1 500 788	686 146	. Emprunts en cours de réalisation	65 102 370	54 908 563
Prêts accordés aux Collectivités Locales	93 044 531	88 645 769	. Emprunts en cours de remboursement	207 207 774	230 949 750
. Annuités à moins d'un an	54 743 921	45 158 376	Passifs courants	120 296 261	89 682 044
. Annuités échues et impayées	16 914 262	67 217 147	. Comptes de tiers	706 349	491 763
. Provisions pour impayés	<7 651 383>	<53 355 120>	. Etat et collectivités publiques	66 685 928	38 839 896
. Intérêts courus	29 037 731	29 625 366	. Comptes transitoires ou d'attente	12 403 482	12 663 917
Valeurs disponibles	83 288 064	48 173 139	. Emprunts échus à moins d'un an	40 500 502	37 686 467
Total actifs courants	181 261 448	140 834 202			
TOTAL DES ACTIFS	594 537 888	517 520 065	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	594 537 888	517 520 065

ETATS DE RESULTAT COMPARES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007
(en dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2007	31/12/2006
Intérêts sur les prêts accordés	29 123 745	29 524 078
Autres produits d'exploitation	2 060 561	420 324
Total des produits d'exploitation	31 184 306	29 944 402
Intérêts sur emprunts	<14 007 022>	<13 250 173>
Salaires et charges sociales	<2 311 476>	<2 189 979>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<3 351 863>	<6 638 195>
Autres charges d'exploitation	<632 324>	<694 993>
Impôts & taxes	<123 602>	<121 932>
Total des charges d'exploitation	<20 426 287>	<22 895 271>
Résultat net d'exploitation	10 758 019	7 049 131
Charges d'intérêts	<3 689>	<605>
Gains de change	219 148	297 671
Produits des placements	2 379 189	2 198 598
Autres gains ordinaires	25 258	44 137
Résultat des activités ordinaires	13 377 925	9 588 933
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	13 377 925	9 588 933

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007
(en dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2007	31/12/2006
Flux liés à l'exploitation	19 905 305	14 165 568
+ Intérêts sur prêts encaissés	26 639 864	21 448 742
+ Intérêts sur placement	1 552 051	2 665 910
+ Recettes diverses	10 614 652	7 749 927
- Charges de fonctionnement	<3 142 459>	<3 056 445>
- Intérêts sur emprunts	<15 758 803>	<14 642 566>
Flux liés à l'investissement	<45 912>	<397 921>
+ Encaissement /cession d'immobilisations	14 680	40 790
- Décaissement /acquisition d'immobilisations	<60 592>	<438 711>
Flux liés aux activités de financement	13 257 168	<1 086 147>
+ Dotations reçues de l'Etat	49 036 270	30 112 101
+ Remboursements des prêts	38 518 361	38 464 562
+ Tirages sur emprunts	20 287 437	27 509 675
+ Encaissements sur opérations spéciales	783 925	114 000
- Subventions accordées aux Collectivités Locales	<22 908 082>	<26 300 736>
- Prêts accordés aux Collectivités Locales	<28 576 424>	<33 588 340>
- Remboursements du principal des emprunts	<42 700 664>	<36 502 522>
- Décaissements sur opérations spéciales	<1 183 654>	<894 888>
Flux liés aux opérations pour compte	1 998 364	1 053 622
+ Recettes pour compte	6 838 290	5 228 739
- Paiements pour compte	<4 839 926>	<4 175 117>
Variation de trésorerie	35 114 925	13 735 122
Solde de trésorerie en début de l'exercice	48 173 139	34 438 017
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	83 288 064	48 173 139

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Réuni le 18 Juin 2008, le Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » a, après lecture du rapport d'activité de 2007 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2007, approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2007 ainsi que toutes les résolutions proposées.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2007

« Notre audit 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. Les diligences accomplies nous ont amenés à obtenir une assurance raisonnable que les états financiers de la C.P.S.C.L 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 2007 et le résultat de ses opérations pour l'exercice allant du 1er janvier au 31 décembre 2007.

LE REVISEUR DES COMPTES

***Pr/LES ASSOCIES TUNISIENS
EXPERTS COMPTABLES***

M'Hamed HAMZAOUI