

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 2009
(en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2009	31/12/2008	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2009	31/12/2008
Actifs immobilisés	6 591 839	6 224 364	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	388 881 823	387 821 794	. Réserves et primes liées au capital	179 421	172 468
. Prêts en cours de réalisation	52 227 616	29 928 462	. Autres capitaux propres	-	-
. Prêts en cours de remboursement	336 042 102	357 515 636	. Résultats reportés	80 422 873	68 808 696
. Intérêts intercalaires	612 106	377 696	. Résultat de l'exercice	8 260 933	11 746 177
Autres actifs non courants	915 699	974 071			
Total actifs non courants	396 389 361	395 020 229	Total Capitaux propres	175 024 280	166 888 395
. Comptes financiers	1 989 867	3 804 767	. Provisions pour litiges	-	218 934
. Autres actifs courants	1 848 920	1 415 848	. Provisions sur créances rééchelonnées	33 538 209	40 224 056
Prêts accordés aux Collectivités Locales	103 986 286	97 648 082	. Emprunts Etrangers	271 815 325	256 852 922
. Annuités à moins d'un an	54 086 786	54 616 297	Total Passifs non courants	305 353 535	297 295 912
. Annuités échues et impayées	54 416 064	32 488 325	. Comptes de tiers	708 692	778 734
. Provisions pour impayés	<31 111 108>	<16 697 185>	. Etat et collectivités publiques	82 663 795	92 782 575
. Intérêts courus	26 594 545	27 240 645	. Comptes transitoires ou d'attente	11 023 464	11 439 779
Valeurs disponibles	98 528 418	104 053 473	. Emprunts échus à moins d'un an	27 969 087	32 757 004
Total actifs courants	206 353 491	206 922 170	Total Passifs courants	122 365 038	137 758 092
TOTAL DES ACTIFS	602 742 852	601 942 399	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	602 742 852	601 942 399

ETATS DE RESULTAT COMPARES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2009
(en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2009	31/12/2008
Intérêts sur les prêts accordés	27 183 683	27 864 166
Autres produits d'exploitation	4 500 830	5 108 736
Total des produits d'exploitation	31 684 513	32 972 902
Intérêts sur emprunts	<10 783 304>	<13 554 415>
Salaires et charges sociales	<2 627 888>	<2 478 873>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<12 578 098>	<8 235 214>
Autres charges d'exploitation	<715 021>	<684 310>
Impôts & taxes	<135 013>	<153 735>
Total des charges d'exploitation	<26 839 324>	<25 106 547>
Résultat net d'exploitation	4 845 189	7 866 355
Charges d'intérêts	<2 634>	<2 177>
Autres pertes ordinaires	<727>	-
Gains de change	84 773	219 058
Produits des placements	3 310 282	3 646 701
Autres gains ordinaires	24 050	16 240
Résultat des activités ordinaires	8 260 933	11 746 177
Résultat net de l'exercice	8 260 933	11 746 177
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	8 260 933	11 746 177

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2009
(en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2009	31/12/2008
Flux liés à l'exploitation	17 264 126	18 751 251
Intérêts sur prêts encaissés	18 543 642	22 378 135
Intérêts sur placement	3 452 812	3 890 184
Recettes diverses	12 258 606	11 636 490
Charges de fonctionnement	<3 680 486>	<3 228 579>
Intérêts sur emprunts	<13 310 448>	<15 924 979>
Flux liés à l'investissement	<1 152 237>	<109 366>
Encaissement /cession d'immobilisations	24 050	16 240
Décaissement /acquisition d'immobilisations	<1 176 287>	<125 606>
Flux liés aux activités de financement	<24 475 860>	<332 252>
Dotations reçues de l'Etat	50 664 500	48 674 404
Remboursements des prêts	41 373 087	45 677 976
Tirages sur emprunts	39 463 920	13 656 495
Encaissements sur opérations spéciales	97 321	75 990
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<63 622 168>	<24 578 182>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<52 399 019>	<36 569 012>
Remboursements du principal des emprunts	<39 644 715>	<46 496 505>
Décaissements sur opérations spéciales	<408 786>	<773 417>
Flux liés aux opérations pour compte	2 838 916	2 455 777
Recettes pour compte	8 798 940	6 886 146
Paiements pour compte	<5 960 024>	<4 430 369>
Variation de trésorerie	<5 525 055>	20 765 409
Solde de trésorerie en début de l'exercice	104 053 473	83 288 064
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	98 528 418	104 053 473

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Réuni le 13 Juillet 2010, le Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » a, après lecture du rapport d'activité de 2009 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2009, approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2009 ainsi que toutes les résolutions proposées.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2009

« Notre contrôle a été effectué en observant les dispositions des normes d'audit comptable des entreprises en vigueur, et il a comporté des vérifications par sondage, des analyses et recoupements internes et externes considérés par nous comme nécessaires eu égard aux règles de diligences normales. Les diligences accomplies nous ont amenés à obtenir une assurance raisonnable que les états financiers de la CPSCL 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 et patrimoniale de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales "**CPSCL**" au 31 décembre 2009, et le résultat de ses opérations pour l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2009.

LE REVISEUR DES COMPTES

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

M'Hamed HAMZAOU