

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

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES

BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2011 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2011	31/12/2010	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2011	31/12/2010
Actifs immobilisés	8 248 045	7 389 127	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	382 712 546	421 117 478	. Réserves et primes liées au capital	191 426	176 145
. Prêts en cours de réalisation	17 382 986	33 927 365	. Autres capitaux propres	-	-
. Prêts en cours de remboursement	364 987 662	386 669 051	. Résultats reportés	101 522 951	88 527 806
. Intérêts intercalaires	341 898	521 061	. Résultat de l'exercice	15 326 139	13 181 145
Autres actifs non courants	803 706	856 173			
Total actifs non courants	391 764 298	429 362 778	Total Capitaux propres	203 201 570	188 046 150
. Comptes financiers	383 485	276 332	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	1 292 956	2 112 384	. Provisions sur créances rééchelonnées	18 475 438	24 564 341
Prêts accordés aux Collectivités Locales	123 967 824	105 871 443	. Emprunts Etrangers	282 342 761	319 408 134
. Annuités à moins d'un an	61 078 008	60 719 583	Total Passifs non courants	300 818 199	343 972 475
. Annuités échues et impayées	86 065 542	57 612 408	. Comptes de tiers	911 486	1 179 903
. Provisions pour impayés	<53 943 061>	<45 973 990>	. Etat et collectivités publiques	106 676 471	71 763 306
. Intérêts courus	30 767 335	33 513 443	. Comptes transitoires ou d'attente	13 039 913	13 508 413
Valeurs disponibles	149 237 032	115 270 197	. Emprunts échus à moins d'un an	41 997 956	34 422 886
Total actifs courants	274 881 297	223 530 357	Total Passifs courants	162 625 826	120 874 509
TOTAL DES ACTIFS	666 645 594	652 893 134	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	666 645 594	652 893 134

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2011 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2011	31/12/2010
Intérêts sur les prêts accordés	30 935 639	31 592 365
Autres produits d'exploitation	9 195 229	6 268 427
Total des produits d'exploitation	40 130 868	37 860 792
Intérêts sur emprunts	<13 214 095>	<10 807 091>
Salaires et charges sociales	<3 321 297>	<2 973 553>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<11 422 158>	<12 529 849>
Autres charges d'exploitation	<718 170>	<821 465>
Impôts & taxes	<146 958>	<231 428>
Total des charges d'exploitation	<28 822 678>	<27 363 386>
Résultat net d'exploitation	11 308 190	10 497 406
Charges d'intérêts	<312>	<1 581>
Autres pertes ordinaires	-	-
Gains de change	650 048	114 037
Produits des placements	3 368 212	2 571 263
Autres gains ordinaires	-	21
Résultat des activités ordinaires	15 326 139	13 181 145
Résultat net de l'exercice	15 326 139	13 181 145
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	15 326 139	13 181 145

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2011 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2011	31/12/2010
Flux liés à l'exploitation	16 766 560	14 761 715
Intérêts sur prêts encaissés	20 551 173	19 552 132
Intérêts sur placement	3 265 303	2 601 770
Recettes diverses	9 932 569	9 858 152
Charges de fonctionnement	<4 281 094>	<4 128 406>
Intérêts sur emprunts	<12 701 391>	<13 121 932>
Flux liés à l'investissement	<1 292 976>	<816 518>
Encaissement /cession d'immobilisations	-	-
Décaissement /acquisition d'immobilisations	<1 292 976>	<816 518>
Flux liés aux activités de financement	18 278 645	5 818 133
Dotations reçues de l'Etat	61 363 100	61 885 509
Remboursements des prêts	45 228 775	57 932 855
Tirages sur emprunts	-	80 191 272
Encaissements sur opérations spéciales	87 529	93 120
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<25 001 423>	<59 032 178>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<23 176 454>	<43 410 794>
Remboursements du principal des emprunts	<39 722 666>	<32 422 675>
Décaissements sur opérations spéciales	<500 216>	<59 418 977>
Flux liés aux opérations pour compte	214 607	<3 021 551>
Recettes pour compte	6 885 303	8 305 127
Paiements pour compte	<6 670 696>	<11 326 678>
Variation de trésorerie	33 966 835	16 741 779
Solde de trésorerie en début de l'exercice	115 270 197	98 528 418
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	149 237 032	115 270 197

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2011 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2011, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCL** » réuni le 26 Juillet 2012, l'autorité de tutelle, a approuvé les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2011.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR COMPTABLE AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2011

« 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 2011, et le résultat de ses opérations pour l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011.

LE REVISEUR DES COMPTES

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

M'Hamed HAMZAOU