

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES
BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2017
 (en Dinar Tunisien)

| ACTIFS | 31/12/2017 | 31/12/2016 | CAPITAUX PROPRES & PASSIFS | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| Actifs immobilisés | 7 944 985 | 8 015 110 | . Fonds de dotation | 86 161 054 | 86 161 054 |
| Immobilisations financières | 313 826 298 | 309 356 820 | . Réserves et primes liées au capital | 479 052 | 570 878 |
| . Prêts en cours de réalisation | 29 038 032 | 18 235 867 | . Autres capitaux propres | 207 427 | 103 612 |
| . Prêts en cours de remboursement | 284 075 872 | 290 697 276 | . Résultats reportés | 220 957 678 | 200 772 984 |
| . Intérêts intercalaires | 712 394 | 423 677 | . Modifications comptables | - | - |
| Autres actifs financiers et non courants | 36 505 806 | 6 630 353 | . Résultat de l'exercice | 22 625 474 | 20 676 507 |
| Total actifs non courants | 358 277 089 | 324 002 283 | Total Capitaux propres | 330 430 685 | 308 285 035 |
| . Comptes financiers | 752 577 | 634 228 | . Provisions pour litiges | 967 270 | 515 683 |
| . Autres actifs courants | 3 509 118 | 2 796 249 | . Provisions sur créances rééchelonnées | - | - |
| Prêts accordés aux Collectivités Locales | 76 461 966 | 91 359 673 | . Emprunts Etrangers | 116 515 060 | 135 975 157 |
| . Annuités à moins d'un an | 37 285 985 | 46 499 984 | Total Passifs non courants | 117 482 330 | 136 490 840 |
| . Annuités échues et impayées | 92 191 810 | 92 793 994 | . Comptes de tiers | 1 566 785 | 3 327 063 |
| . Provisions pour impayés | <78 214 917> | <74 924 370> | . Etat et collectivités publiques | 176 474 427 | 227 286 192 |
| . Intérêts courus | 25 199 088 | 26 990 065 | . Comptes transitoires ou d'attente | 10 635 574 | 12 314 639 |
| Valeurs disponibles | 230 199 239 | 305 391 361 | . Emprunts échus à moins d'un an | 32 610 188 | 36 480 025 |
| Total actifs courants | 310 922 900 | 400 181 511 | Total Passifs courants | 221 286 974 | 279 407 919 |
| TOTAL DES ACTIFS | 669 199 989 | 724 183 794 | TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS | 669 199 989 | 724 183 794 |

ETATS DE RESULTAT COMPARES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2017
 (en Dinar Tunisien)

| COMPTE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Intérêts sur les prêts accordés | 25 956 502 | 26 830 512 |
| Autres produits d'exploitation | 3 952 512 | 3 896 643 |
| Total des produits d'exploitation | 29 909 014 | 30 727 155 |
| Intérêts sur emprunts | <5 355 467> | <6 290 150> |
| Salaires et charges sociales | <5 657 024> | <5 623 291> |
| Dotations aux amortissements & aux provisions | <7 966 982> | <6 279 388> |
| Autres charges d'exploitation | <1 233 085> | <870 215> |
| Impôts & taxes | <218 229> | <206 061> |
| Total des charges d'exploitation | <20 430 787> | <19 269 105> |
| Résultat net d'exploitation | 9 478 227 | 11 458 050 |
| Charges d'intérêts | <1 989> | <195> |
| Autres pertes ordinaires | - | <7 224> |
| Gains de change | 400 237 | 85 064 |
| Produits des placements | 12 748 999 | 10 861 330 |
| Autres gains ordinaires | - | - |
| Résultat des activités ordinaires | 22 625 474 | 22 397 025 |
| Is: Contribution conjoncturelle budget de l'Etat | - | <1 720 518> |
| Résultat net de l'exercice | 22 625 474 | 20 676 507 |
| Effets des modifications comptables | - | - |
| Résultat après modifications comptables | 22 625 474 | 20 676 507 |

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2017
 (en Dinar Tunisien)

| RUBRIQUES | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Flux liés à l'exploitation | 42 391 045 | 35 504 602 |
| Intérêts sur prêts encaissés | 21 528 941 | 21 947 609 |
| Intérêts sur placement | 11 605 760 | 11 496 077 |
| Recettes diverses | 25 383 352 | 17 416 288 |
| Charges de fonctionnement | <9 614 825> | <7 356 773> |
| Intérêts sur emprunts | <6 512 183> | <7 998 599> |
| Flux liés à l'investissement | <30 599 929> | 779 306 |
| Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers | <31 599 929> | <220 694> |
| Flux liés aux activités de financement | <87 194 313> | 7 430 234 |
| Dotations reçues de l'Etat | 59 148 400 | 107 892 169 |
| Remboursements des prêts | 52 589 803 | 56 478 874 |
| Tirages sur emprunts | 14 942 500 | 7 290 600 |
| Encaissements sur opérations spéciales | - | - |
| Subventions accordées aux Collectivités Locales | <72 613 195> | <74 285 513> |
| Prêts accordés aux Collectivités Locales | <39 557 455> | <30 611 943> |
| Remboursements du principal des emprunts | <62 132 005> | <52 166 841> |
| Décaissements sur opérations spéciales | <39 572 361> | <7 167 112> |
| Flux liés aux opérations pour compte | 211 075 | <1 011 499> |
| Recettes pour compte | 7 673 349 | 4 361 156 |
| Paiements pour compte | <7 462 274> | <5 372 655> |
| Variation de trésorerie | <75 192 122> | 42 702 643 |
| Solde de trésorerie en début de l'exercice | 305 391 361 | 262 688 718 |
| Solde de trésorerie en fin de l'exercice | 230 199 239 | 305 391 361 |

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2017 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2017, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « CPSCL » réuni le 07 Aout 2018, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 27 Septembre 2018, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2017.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

« Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble et le contenu des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

A notre avis, les états financiers *de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales*, sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de sa situation financière ainsi que des résultats de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31-12-2017, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Les informations financières contenues dans le rapport d'activité sont conformes à celles figurant dans les états financiers.

Il est à signaler que notre analyse du système de contrôle interne relatif au traitement des informations comptables et à l'établissement et la présentation des états financiers, n'a pas révélé d'anomalies significatives qui pourraient affecter notre opinion sur les états financiers.»

LE REVISEUR LEGAL

Saida MEJBRI BEN SAFTA

Expert-comptable

Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie