

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