

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES

BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2018 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2018	31/12/2017	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2018	31/12/2017
Actifs immobilisés	8 169 926	7 944 985	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	317 884 069	313 826 298	. Réserves et primes liées au capital	2 114 497	479 052
. Prêts en cours de réalisation	25 331 976	29 038 032	. Autres capitaux propres	789 809	207 427
. Prêts en cours de remboursement	292 110 467	284 075 872	. Résultats reportés	241 370 489	220 957 678
. Intérêts intercalaires	441 626	712 394	. Modifications comptables	-	-
Autres actifs financiers et non courants	35 552 813	36 505 806	. Résultat de l'exercice	31 402 361	22 625 474
Total actifs non courants	363 674 564	358 277 089	Total Capitaux propres	361 838 210	330 430 685
. Comptes financiers	815 604	752 577	. Provisions pour litiges	-	967 270
. Autres actifs courants	4 739 094	3 509 118	. Provisions sur créances rééchelonnées	-	-
Prêts accordés aux Collectivités Locales	74 655 417	76 461 966	. Emprunts Etrangers	109 258 066	116 515 060
. Annuités à moins d'un an	39 257 288	37 285 985	Total Passifs non courants	109 258 066	117 482 330
. Annuités échues et impayées	87 246 722	92 191 810	. Comptes de tiers	1 875 084	1 566 785
. Provisions pour impayés	<78 236 940>	<78 214 917>	. Etat et collectivités publiques	245 626 155	176 474 427
. Intérêts courus	26 388 347	25 199 088	. Comptes transitoires ou d'attente	10 828 037	10 635 574
Valeurs disponibles	314 284 026	230 199 239	. Emprunts échus à moins d'un an	28 743 153	32 610 188
Total actifs courants	394 494 141	310 922 900	Total Passifs courants	287 072 429	221 286 974
TOTAL DES ACTIFS	758 168 705	669 199 989	TOTAL DES CAPITAUX PROP. & PASSIFS	758 168 705	669 199 989

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2018 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2018	31/12/2017
Intérêts sur les prêts accordés	25 877 276	25 956 502
Autres produits d'exploitation	4 737 368	3 952 512
Total des produits d'exploitation	30 614 644	29 909 014
Intérêts sur emprunts	<5 260 117>	<5 355 467>
Salaires et charges sociales	<6 085 991>	<5 657 024>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<3 970 676>	<7 966 982>
Autres charges d'exploitation	<1 314 086>	<1 233 085>
Impôts & taxes	<215 082>	<218 229>
Total des charges d'exploitation	<16 845 952>	<20 430 787>
Résultat net d'exploitation	13 768 692	9 478 227
Charges d'intérêts	<95>	<1 989>
Autres pertes ordinaires	-	-
Gains de change	14 426	400 237
Produits des placements	17 486 940	12 748 999
Autres gains ordinaires	132 598	-
Résultat des activités ordinaires	31 402 561	22 625 474
Is: Contribution sociale de solidarité	<200>	-
Résultat net de l'exercice	31 402 361	22 625 474
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	31 402 361	22 625 474

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2018 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2018	31/12/2017
Flux liés à l'exploitation	51 151 233	42 391 045
Intérêts sur prêts encaissés	21 034 214	21 528 941
Intérêts sur placement	16 196 436	11 605 760
Recettes diverses	28 607 314	25 383 352
Charges de fonctionnement	<7 452 386>	<9 614 825>
Intérêts sur emprunts	<7 324 345>	<6 512 183>
Flux liés à l'investissement	<717 342>	<30 599 929>
Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers	1 132 598	1 000 000
Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers	<1 849 940>	<31 599 929>
Flux liés aux activités de financement	35 244 101	<87 194 313>
Dotations reçues de l'Etat	216 322 683	59 148 400
Remboursements des prêts	46 398 945	52 589 803
Tirages sur emprunts	20 283 000	14 942 500
Encaissements sur opérations spéciales	-	-
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<141 421 383>	<72 613 195>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<41 620 529>	<39 557 455>
Remboursements du principal des emprunts	<57 871 560>	<62 132 005>
Décaissements sur opérations spéciales	<6 847 055>	<39 572 361>
Flux liés aux opérations pour compte	<1 593 205>	211 075
Recettes pour compte	5 866 966	7 673 349
Paiements pour compte	<7 460 171>	<7 462 274>
Variation de trésorerie	84 084 787	<75 192 122>
Solde de trésorerie en début de l'exercice	230 199 239	305 391 361
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	314 284 026	230 199 239

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2018 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2018, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « CPSCL » réuni le 29 Aout 2019, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 9 Octobre 2019, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2018.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

« Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nos objectifs étant d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Ces anomalies sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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*, présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2018, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Ces états financiers enregistrent un total bilan de 758.168.705 Dinars et un total de capitaux propres d'un montant de 361.838.210 Dinars y compris un résultat bénéficiaire de 31.402.361 Dinars.

Les informations financières contenues dans le rapport d'activité sont en cohérence avec 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