

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES**BILANS COMPARÉS AU 31 DECEMBRE 2019**
(en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2019	31/12/2018	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2019	31/12/2018
Actifs immobilisés	7 939 749	8 169 926	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	395 075 396	317 884 069	. Réserves et primes liées au capital	2 994 244	2 114 497
. Prêts en cours de réalisation	101 901 407	25 331 976	. Autres capitaux propres	1 364 480	789 809
. Prêts en cours de remboursement	291 130 959	292 110 467	. Résultats reportés	271 336 869	241 370 489
. Intérêts intercalaires	2 043 030	441 626	. Modifications comptables	-	-
Autres actifs financiers et non courants	39 639 740	35 552 813	. Résultat de l'exercice	44 263 802	31 402 361
Total actifs non courants	442 654 885	363 674 564	Total Capitaux propres	406 120 449	361 838 210
. Comptes financiers	1 127 167	815 604	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	5 150 044	4 739 094	. Provisions sur créances rééchelonnées	-	-
Prêts accordés aux Collectivités Locales	73 048 976	74 655 417	. Emprunts Etrangers	163 136 292	109 258 066
. Annuités à moins d'un an	39 350 090	39 257 288	Total Passifs non courants	163 136 292	109 258 066
. Annuités échues et impayées	85 241 915	87 246 722	. Comptes de tiers	2 809 561	1 875 084
. Provisions pour impayés	<77 320 525>	<78 236 940>	. Etat et collectivités publiques	247 990 315	245 626 155
. Intérêts courus	25 777 496	26 388 347	. Comptes transitoires ou d'attente	14 574 426	10 828 037
Valeurs disponibles	326 261 264	314 284 026	. Emprunts échus à moins d'un an	13 611 293	28 743 153
Total actifs courants	405 587 451	394 494 141	Total Passifs courants	278 985 595	287 072 429
TOTAL DES ACTIFS	848 242 336	758 168 705	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	848 242 336	758 168 705

ETATS DE RESULTAT COMPARÉS
ARRETÉS AU 31 DECEMBRE 2019
(en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2019	31/12/2018
Intérêts sur les prêts accordés	27 451 246	25 877 276
Autres produits d'exploitation	3 828 634	4 737 368
Total des produits d'exploitation	31 279 880	30 614 644
Intérêts sur emprunts	<6 329 121>	<5 260 117>
Salaires et charges sociales	<6 867 505>	<6 085 991>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<3 202 074>	<3 970 676>
Autres charges d'exploitation	<1 597 457>	<1 314 086>
Impôts & taxes	<234 743>	<215 082>
Total des charges d'exploitation	<18 230 900>	<16 845 952>
Résultat net d'exploitation	13 048 980	13 768 692
Charges d'intérêts	<198>	<95>
Autres pertes ordinaires: écart de conversion	<715 131>-	-
Gains de change	2 230 696	14 426
Produits des placements	29 699 655	17 486 940
Autres gains ordinaires :cession immobilisations	-	132 598
Résultat des activités ordinaires	44 264 002	31 402 561
Is: Contribution sociale de solidarité	<200>	<200>
Résultat net de l'exercice	44 263 802	31 402 361
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	44 263 802	31 402 361

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE
COMPARÉS ARRETÉS AU 31 DECEMBRE 2019
(en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2019	31/12/2018
Flux liés à l'exploitation	66 728 424	51 151 233
Intérêts sur prêts encaissés	22 988 965	21 034 214
Intérêts sur placement	32 933 236	16 196 436
Recettes diverses	26 880 909	28 607 314
Charges de fonctionnement	<8 791 696>	<7 452 386>
Intérêts sur emprunts	<7 282 990>	<7 324 345>
Flux liés à l'investissement	<66 669>	<717 342>
Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers	1 000 000	1 132 598
Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers	<1 066 669>	<1 849 940>
Flux liés aux activités de financement	<54 042 175>	35 244 101
Dotations reçues de l'Etat	176 714 597	216 322 683
Remboursements des prêts	44 662 957	46 398 945
Tirages sur emprunts	67 444 932	20 283 000
Encaissements sur opérations spéciales	155 317	-
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<174 476 628>	<141 421 383>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<36 257 693>	<41 620 529>
Remboursements du principal des emprunts	<54 224 248>	<57 871 560>
Décaissements sur opérations spéciales	<77 346 278>	<6 847 055>
Ecart de conversion	<715 131>	
Flux liés aux opérations pour compte	<642 342>	<1 593 205>
Recettes pour compte	7 585 555	5 866 966
Paiements pour compte	<8 227 897>	<7 460 171>
Variation de trésorerie	11 977 238	84 084 787
Solde de trésorerie en début de l'exercice	314 284 026	230 199 239
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	326 261 264	314 284 026

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2019 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2019, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSC**L » réuni le 28 Aout 2020, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 29 Septembre 2020, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2019.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

« Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit 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 Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales* « **CPSC**L » 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 que nous avons obtenus 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* « **CPSC**L », présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, sa situation financière au 31 décembre 2019, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Ces états financiers font apparaître un total net bilan de **848.242.336 DT** et un résultat net bénéficiaire de **44.263.802 DT**.

Nous n'avons rien à signaler suite à notre vérification de l'exactitude et de la cohérence des informations données dans le rapport de gestion par référence à celles figurant dans les états financiers.

Il est à signaler que suite à notre évaluation générale de l'efficacité du système de contrôle interne, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes.»

Le Réviseur des Comptes

P/ICCA

Anis SMAOUI