

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 – Site web: www.cpscl.com.tn

PARTENAIRE PRIVILEGIE DES COLLECTIVITES LOCALES

BILANS COMPARES AU 31 DECEMBRE 2020 (en Dinar Tunisien)

ACTIFS	31/12/2020	31/12/2019	CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	31/12/2020	31/12/2019
Actifs immobilisés	9 216 859	7 939 749	. Fonds de dotation	86 161 054	86 161 054
Immobilisations financières	381 946 340	395 075 396	. Réserves et primes liées au capital	3 575 580	2 994 244
. Prêts en cours de réalisation	25 099 621	101 901 407	. Autres capitaux propres	2 090 311	1 364 480
. Prêts en cours de remboursement	356 239 793	291 130 959	. Résultats reportés	313 717 865	271 336 869
. Intérêts intercalaires	606 926	2 043 030	. Modifications comptables	-	-
Autres actifs financiers et non courants	19 428 876	39 639 740	. Résultat de l'exercice	46 411 432	44 263 802
Total actifs non courants	410 592 075	442 654 885	Total Capitaux propres	451 956 242	406 120 449
. Comptes financiers	1 242 613	1 127 167	. Provisions pour litiges	-	-
. Autres actifs courants	8 738 257	5 150 044	. Provisions sur créances rééchelonnées	-	-
Prêts accordés aux Collectivités Locales	97 092 135	73 048 976	. Emprunts Etrangers	150 742 830	163 136 292
. Annuités à moins d'un an	50 153 700	39 350 089	Total Passifs non courants	150 742 830	163 136 292
. Annuités échues et impayées	92 349 012	85 241 915	. Comptes de tiers	11 599 616	2 809 561
. Provisions pour impayés	<80 785 481>	<77 320 524>	. Etat et collectivités publiques	365 611 017	247 990 315
. Intérêts courus	35 374 904	25 777 496	. Comptes transitoires ou d'attente	12 745 707	14 574 426
Valeurs disponibles	488 440 966	326 261 264	. Emprunts échus à moins d'un an	13 450 634	13 611 293
Total actifs courants	595 513 971	405 587 451	Total Passifs courants	403 406 974	278 985 595
TOTAL DES ACTIFS	1 006 106 046	848 242 336	TOTAL DES CAPITAUX PROP.& PASSIFS	1 006 106 046	848 242 336

ETATS DE RESULTAT COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020 (en Dinar Tunisien)

COMPTES	31/12/2020	31/12/2019
Intérêts sur les prêts accordés	32 161 440	27 451 246
Autres produits d'exploitation	2 098 626	3 828 634
Total des produits d'exploitation	34 260 066	31 279 880
Intérêts sur emprunts	<8 049 920>	<6 329 121>
Salaires et charges sociales	<7 721 917>	<6 867 505>
Dotations aux amortissements & aux provisions	<5 837 359>	<3 202 074>
Autres charges d'exploitation	<1 435 840>	<1 597 457>
Impôts & taxes	<295 115>	<234 743>
Total des charges d'exploitation	<23 340 151>	<18 230 900>
Résultat net d'exploitation	10 919 915	13 048 980
Charges d'intérêts	<4 354>	<198>
Autres pertes ordinaires: écart de conversion	-	<715 131>
Gains de change	1 465 164	2 230 696
Produits des placements	33 937 777	29 699 655
Autres gains ordinaires :cession immobilisations	93 130	-
Résultat des activités ordinaires	46 411 632	44 264 002
Is: Contribution sociale de solidarité	<200>	<200>
Résultat net de l'exercice	46 411 432	44 263 802
Effets des modifications comptables	-	-
Résultat après modifications comptables	46 411 432	44 263 802

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE COMPARES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020 (en Dinar Tunisien)

RUBRIQUES	31/12/2020	31/12/2019
Flux liés à l'exploitation	38 553 347	66 728 424
Intérêts sur prêts encaissés	20 267 161	22 988 965
Intérêts sur placement	27 069 531	32 933 236
Recettes diverses	9 978 648	26 880 909
Charges de fonctionnement	<10 004 931>	<8 791 696>
Intérêts sur emprunts	<8 757 062>	<7 282 990>
Flux liés à l'investissement	19 167 113	<66 669>
Encaiss/cession d'immo & reclass d'actifs financiers	20 703 230	1 000 000
Décais /acquisition d'immo & d'actifs financiers	<1 536 117>	<1 066 669>
Flux liés aux activités de financement	92 455 216	<54 042 175>
Dotations reçues de l'Etat	270 814 094	176 714 597
Remboursements des prêts	39 658 790	44 662 957
Tirages sur emprunts	-	67 444 932
Encaissements sur opérations spéciales	-	155 317
Ecart de conversion	813 691	
Subventions accordées aux Collectivités Locales	<162 707 191>	<174 476 628>
Prêts accordés aux Collectivités Locales	<28 644 963>	<36 257 693>
Remboursements du principal des emprunts	<21 354 311>	<54 224 248>
Décaissements sur opérations spéciales	<6 124 794>	<77 346 278>
Ecart de conversion	<100>	<715 131>
Flux liés aux opérations pour compte	12 004 026	<642 342>
Recettes pour compte	31 316 486	7 585 554
Paielements pour compte	<19 312 460>	<8 227 896>
Variation de trésorerie	162 179 702	11 977 238
Solde de trésorerie en début de l'exercice	326 261 264	314 284 026
Solde de trésorerie en fin de l'exercice	488 440 966	326 261 264

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Après lecture du rapport d'activité de 2020 et ceux du Réviseur Comptable au titre de l'exercice 2020, et tenant compte des délibérations du Conseil d'Administration de la Caisse des Prêts et de Soutien des Collectivités Locales « **CPSCCL** » réuni le 14 Décembre 2021, l'autorité de tutelle, a approuvé, le 11 Février 2022, les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2020.

EXTRAIT DU RAPPORT GENERAL DU REVISEUR DES COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020

« 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 « CPSCCL »* 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 « CPSCCL »*, présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, sa situation financière au 31 décembre 2020, 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 **1.006.106.046 DT** et un résultat net bénéficiaire de **46.411.432 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