

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

SOMMAIRE

➤ **Rapport financier**

➤ **Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2013**

- **Bilan**
- **Etat de résultat**
- **Etat de flux de trésorerie**
- **Notes aux états financiers**

RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT FINANCIER 2013

Chers consœurs, chers confrères

Nous avons l'honneur de présenter à votre aimable attention le rapport financier relatif à l'exercice clôturé le 31 décembre 2013.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2013

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2013 font apparaître un total d'actifs de 299 377DT, un résultat excédentaire de 21 746 DT et une trésorerie positive de 226 547 DT.

1.1 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 33 386 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements incorporels	11 718
Investissements corporels	17 668
Immobilisations financières	4 000
TOTAL	33 386

1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2013 à 39 444 DT et sont constitués principalement comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Cotisations membres	35 000
Report TVA	4 150
Autres actifs courants	294
TOTAL	39 444

1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2013 à 226 547 DT et sont constitués comme suit:

Rubriques	Valeur en DT
Banque	218 957
Caisse	590
Chèque en caisse	7 000
TOTAL	226 547

1.4 Résultat d'exploitation

L'exercice 2013 est clôturé avec un résultat d'exploitation excédentaire s'élevant à 22 250 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 112 000DT
- ❖ Des achats consommés totalisant 9 855 DT.
- ❖ Des charges de personnel totalisant 30 658 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 3 527 DT.
- ❖ Des frais de fonctionnement totalisant 45 710 DT.

1.5 Résultat de l'exercice

L'exercice 2013 est clôturé avec un résultat excédentaire s'élevant à 21 746 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Un résultat d'exploitation s'élevant à 22 250 DT
- ❖ Des charges financières s'élevant à 26 DT.
- ❖ Des pertes ordinaires s'élevant à 478 DT.

1.6 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2013 en réserves.

**Syndicat des Entreprises Pharmaceutiques Innovantes de
Recherche « SEPHIRE »**

ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

BILAN au 31/12/2013

	Notes	au 31 décembre 2013	au 31 décembre 2012
<i>Actifs</i>			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		11 718	10 693
Moins : amortissements			
		11 718	10 693
Immobilisations corporelles	(1)	27 058	27 058
Moins : amortissements		9 390	5 863
		17 668	21 195
Immobilisations financières	(2)	4 000	4 000
Moins : provisions			
		4 000	4 000
Total des actifs immobilisés		33 386	35 888
Autres actifs non courants			
Total des actifs non courants		33 386	35 888
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks			
Moins : provisions			
Clients et comptes rattachés			45 000
Moins : provisions			
			45 000
Autres actifs courants	(3)	39 444	18 489
Liquidités et équivalents de liquidités	(4)	226 547	194 344
Total des actifs courants		265 991	257 833
Total des actifs		<u>299 377</u>	<u>293 721</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

BILAN au 31/12/2013

	Notes	au 31 décembre 2013	au 31 décembre 2012
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital social			
Réserves			
Résultats reportés		261 452	125 565
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		21 746	135 887
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		283 198	261 452
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
Total des passifs non courants			
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	(5)	9 994	23 160
Autres passifs courants	(6)	6 185	9 109
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Total des passifs courants		16 179	32 269
Total des passifs		16 179	32 269
<i>Total des capitaux propres et passifs</i>		<u>299 377</u>	<u>293 721</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2013

		au 31 décembre 2013	Au 31 décembre 2012
Produits d'exploitation			
Revenus			
Chiffre d'affaires	(7)	112 000	225 000
Total des produits d'exploitation		112 000	225 000
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés		9 855	1 294
Charges de personnel	(8)	30 658	21 734
Dotations aux amortissements et aux provisions		3 527	5 863
Autres charges d'exploitation	(9)	45 710	55 170
Total des charges d'exploitation		89 750	84 061
Résultat d'exploitation		22 250	140 939
Charges financières nettes		-26	-52
Produits financiers			
Autres gains ordinaires			
Autres pertes ordinaires		-478	-5 000
Résultat des activités ordinaires avant impôt		21 746	135 887
Impôt sur les bénéfices			
Résultat des activités ordinaires après impôt		21 746	135 887
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
Résultat net de l'exercice		21 746	135 887
Résultat net de l'exercice		21 746	135 887
<i>Effets des modifications comptables</i>			
Résultats après modifications		21 746	135 887

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2013

	au 31 décembre 2013	au 31 décembre 2012
<u>Flux de trésorerie liés à l'Exploitation</u>		
Résultat net	21746	135 887
Ajustement Pour :		
Amortissement & Provisions	3 527	5 863
Variation des :		
- Créances	45 000	15 000
- Autres actifs	-20 955	-12 189
- Fournisseurs & autres dettes	-16 090	27 862
Flux Trésorerie affectés à l'exploitation	33 228	172 423
<u>Flux Trésorerie liés à l'Investissement</u>		
- Décaiss / Acquisition Immob.	-1 025	-11 242
- Encaiss / Cession Immob.		
- Décaiss / Acquisition Immob. Financières		
- Encaiss / Cession Immob. Financières		
- Décaissements/ Actifs non courants		
Flux Trésorerie affectés à l'investissement	-1 025	-11 242
<u>Flux Trésorerie liés au Financement</u>		
- Encaiss / Emission Actions		
- Dividendes et Autre Distribution		
- Encaiss / Emprunts		
- Remboursement d'Emprunts		
Flux Trésorerie provenant du Financement	0	0
Variation de Trésorerie	32 203	161 181
Trésorerie au début Exercice	194 344	33 163
Trésorerie la clôture Exercice	226 547	194 344

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

A/ PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

- Le Syndicat des Entreprises Pharmaceutiques Innovantes de Recherche a pour objet:
- ✓ De contribuer aux efforts pour la promotion de la santé en Tunisie ;
- ✓ De contribuer à améliorer la qualité et l'accès aux soins ;
- ✓ D'assurer les intérêts économiques, industriels, sociaux et commerciaux de ses adhérents et des secteurs auxquels ils appartiennent ;
- ✓ De représenter ses Adhérents au sein des différentes commissions ;
- ✓ D'élaborer et faire respecter les codes de conduite conformes à l'éthique de la profession ;
- ✓ De faciliter les rapports entre ses Adhérents et resserrer les liens de confraternité avec les autres groupements des professions pharmaceutiques, médicales et paramédicales ;
- ✓ Développer le partenariat avec les sociétés savantes, les associations de patients et le conseil des ordres professionnels de la santé;
- ✓ D'élaborer des études et des recherches relatives à la profession ;
- ✓ De prendre des initiatives et des mesures pouvant faire évoluer la profession telles que ; la formation professionnelle, l'assistance technique, l'organisation de rencontres professionnelles, foires et autres.

B/ PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS

- Les présents états financiers sont élaborés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que les normes comptables tunisiennes.
- Les états financiers sont établis en dinars tunisiens et couvrent la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2013.
- Les états financiers comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état de flux de trésoreries et les notes annexes.
- L'état de résultat et l'état des flux de trésoreries sont présentés selon les modèles autorisés prévus par la norme comptable générale.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'association ont été élaborés en application des dispositions des normes comptables tunisiennes.

C/ NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2013 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2012	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2013
Installations Générales	2 350				2 350
Equipement et Meubles de bureaux	20 181				20 181
Matériels informatiques	4 527				4 527
TOTAL	27 058				27 058

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2013 à 9 824 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2012	Autres variations	Dotations 2013	Valeurs brutes au 31/12/2013
Installations Générales	2350			2350
Equipement et Meubles de bureaux	2 004		2 018	4 022
Matériels informatiques	1 509		1 509	3 018
TOTAL	5 863		3 527	9 390

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2013 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2013	2012
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2013 à 39 444 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2013	2012
Prêt au personnel	-	5 625
Etat et collectivités publiques	4 150	4 524
Cotisations membres	35 000	-
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	294	8 340
Total	39 444	18 489

NOTE 4 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2013 à 226 547 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2013	2012
BIAT	218 957	194 054
Caisse	590	290
Chèques en caisse	7 000	
Total	226 547	194 344

NOTE 5 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent au 31 décembre 2013 à 9 994 DT et s'analysent ainsi :

Rubrique	2013	2012
Fournisseurs divers	6635	701
COM IN	3 359	22 459
Total	9 994	23 160

NOTE 6 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2013 à 6 185 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2013	2012
Etat et collectivités publiques	1 872	585
CNSS	1 713	4 873
Charges à payer	2 600	3 651
Total	6 185	9 109

NOTE 7 : REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2013 à 112 000 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2013	2012
Cotisations des membres	112 000	225 000
Total	112 000	225 000

NOTE 8 : CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel s'élèvent au 31 décembre 2013 à 30 658 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2013	2012
Salaires	26 210	18 565
Cotisations sociales	4 448	3 169
Total	30 658	21 734

NOTE 9: AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2013 à 45 710 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2013	2012
Services extérieurs	27 613	29 750
Autres services extérieurs	17 805	23 775
Impôt et taxes	292	1 645
Total	45 710	55 170