

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

SOMMAIRE

- **Rapport financier**

- **Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2014**
 - **Bilan**
 - **Etat de résultat**
 - **Etat de flux de trésorerie**
 - **Notes aux états financiers**

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

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

RAPPORT FINANCIER 2014

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 2014.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2014

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2014 font apparaître un total d'actifs de 293 455 DT, un résultat excédentaire de 5 161 DT et une trésorerie positive de 220 344 DT.

1.1 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 25 953 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements incorporels	7 812
Investissements corporels	14 141
Immobilisations financières	4 000
TOTAL	25 953

1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2014 à 47 159 DT et sont constitués principalement comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Cotisations membres	31 000
Report TVA	4 150
Prêt au personnel	2 400
Charges constatées d'avance	7 336
Autres actifs courants	2 273
TOTAL	47 159

1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élevaient au 31 décembre 2014 à 220 344 DT et sont constitués comme suit:

Rubriques	Valeur en DT
Banque	220 334
Caisse	10
TOTAL	220 344

1.4 Résultat d'exploitation

L'exercice 2014 est clôturé avec un résultat d'exploitation excédentaire s'élevant à 5 110 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 85 000DT
- ❖ Une subvention reçue totalisant 24 963 DT.
- ❖ Des achats consommés totalisant 2 461 DT.
- ❖ Des charges de personnel totalisant 30 658 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 7 433 DT.
- ❖ Des frais de fonctionnement totalisant 64 301 DT.

1.5 Résultat de l'exercice

L'exercice 2014 est clôturé avec un résultat excédentaire s'élevant à 5 161 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Un résultat d'exploitation s'élevant à 5 110 DT
- ❖ Des produits financiers et gains ordinaires s'élevant à 113 DT
- ❖ Des pertes ordinaires s'élevant à 62 DT.

1.5 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2014 en réserves.

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

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

BILAN au 31/12/2014

	Notes	au 31 décembre 2014	au 31 décembre 2013
<i>Actifs</i>			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		11 718	11 718
Moins : amortissements		3 906	
		7 812	11 718
Immobilisations corporelles	(1)	27 058	27 058
Moins : amortissements		12 917	9 390
		14 141	17 668
Immobilisations financières	(2)	4 000	4 000
Moins : provisions			
		4 000	4 000
Total des actifs immobilisés		25 953	33 386
Autres actifs non courants			
Total des actifs non courants		25 953	33 386
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks			
Moins : provisions			
Clients et comptes rattachés			
Moins : provisions			
Autres actifs courants	(3)	47 159	39 444
Liquidités et équivalents de liquidités	(4)	220 344	226 547
Total des actifs courants		267 503	265 991
<i>Total des actifs</i>		<u>293 455</u>	<u>299 377</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

BILAN au 31/12/2014

	Notes	au 31 décembre 2014	au 31 décembre 2013
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
<i>Capital social</i>			
Réserves			
Résultats reportés		283 198	261 452
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		5 161	21 746
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		288 359	283 198
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
Total des passifs non courants			
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	(5)	294	9 994
Autres passifs courants	(6)	4 802	6 185
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Total des passifs courants		5 096	16 179
Total des passifs		5 096	16 179
<i>Total des capitaux propres et passifs</i>		<u>293 455</u>	<u>299 377</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2014

		au 31 décembre 2014	Au 31 décembre 2013
Produits d'exploitation			
Revenus			
Revenus	(7)	109 963	112 000
Total des produits d'exploitation		109 963	112 000
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés		2 461	9 855
Charges de personnel	(8)	30 658	30 658
Dotations aux amortissements et aux provisions	(9)	7 433	3 527
Autres charges d'exploitation	(10)	64 301	45 710
Total des charges d'exploitation		104 853	89 750
Résultat d'exploitation		5 110	22 250
Charges financières nettes			-26
Produits financiers		112	
Autres gains ordinaires		1	
Autres pertes ordinaires		-62	-478
Résultat des activités ordinaires avant impôt		5 161	21 746
Impôt sur les bénéfices			
Résultat des activités ordinaires après impôt		5 161	21 746
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
Résultat net de l'exercice		5 161	21 746
<hr/>			
Résultat net de l'exercice		5 161	21 746
<i>Effets des modifications comptables</i>			
Résultats après modifications		5 161	21 746

Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2014

	au 31 décembre 2014	au 31 décembre 2013
<u>Flux de trésorerie liés à l'Exploitation</u>		
Résultat net	5 161	21 746
Ajustement Pour :		
Amortissement & Provisions	7 433	3 527
Variation des :		
- Créances		45 000
- Autres actifs	-7 715	-20 955
- Fournisseurs & autres dettes	-11 083	- 16 090
Flux Trésorerie affectés à l'exploitation	-6 203	33 228
<u>Flux Trésorerie liés à l'Investissement</u>		
- Decaiss / Acquisition Immob.		-1025
- Encaiss / Cession Immob.		
- Decaiss / Acquisition Immob. Financières		
- Encaiss / Cession Immob. Financières		
- Décaissements/ Actifs non courants		
Flux Trésorerie affectés à l'investissement		-1 025
<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	- 6 203	32 203
Trésorerie au début Exercice	226 547	194 344
Trésorerie la clôture Exercice	220 344	226 547

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 2014.
- 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'élevaient au 31 décembre 2014 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2013	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2014
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'élevaient au 31 décembre 2014 12 917 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2013	Autres variations	Dotations 2014	Valeurs brutes au 31/12/2014
Installations Générales	2350			2350
Equipement et Meubles de bureaux	4 022		2 018	6 040
Matériels informatiques	3 018		1 509	4527
TOTAL	9 390		3 527	12 917

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élevaient au 31 décembre 2014 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2014	2013
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élevaient au 31 décembre 2014 à 47 159 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2014	2013
----------	------	------

Prêt au personnel	2 400	-
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	31 000	35 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	880	294
Charges constatées d'avance	7 336	
Autres actifs courants	1 393	
Total	47 159	39 444

NOTE 4 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2014 à 220 344 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2014	2013
BIAT	220 334	218 957
Caisse	10	590
Chèques en caisse		7 000
Total	220 344	226 547

NOTE 5 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent au 31 décembre 2014 à 294 DT et s'analysent ainsi :

Rubrique	2014	2013
Fournisseurs divers	294	6635
COM IN		3 359
Total	294	9 994

NOTE 6 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2014 à 4 802 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2014	2013
Etat et collectivités publiques	2 781	1 872
CNSS	1 713	1 713
Charges à payer	308	2 600
Total	4 802	6 185

NOTE 7 : REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2014 à 109 963 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2014	2013
----------	------	------

Cotisations des membres	85 000	112 000
Subventions reçues	24 963	
Total	109 963	112 000

NOTE 8 : CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel s'élèvent au 31 décembre 2014 à 30 658 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2014	2013
Salaires	26 210	26 210
Cotisations sociales	4 448	4 448
Total	30 658	30 658

NOTE 9: DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2014 à 7 433 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2014	2013
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	3 906	
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	3 527	3 527
Total	7 433	3 527

NOTE 10: AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2014 à 64 301 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2014	2013
Services extérieurs	35 945	27 613
Autres services extérieurs	27 987	17 805
Impôt et taxes	369	292
Total	64 301	45 710