

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

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

RAPPORT FINANCIER 2018

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 2018.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2018

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2018 comportent:

- ❖ Un état de la situation financière faisant apparaître un total de 168 986 DT ;
- ❖ Un état des produits et des charges dépenses dégageant un résultat positif de 47 064 DT
- ❖ Un état de flux de trésorerie dégageant une trésorerie positive de 136 571 DT.

1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2018 à 136 571 DT et sont constitués comme suit:

Rubriques	Valeur en DT
Banque	136 561
Caisse	10
TOTAL	136 571

1.2 Autres actifs courants

Les valeurs brutes des autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2018 à 57 346 DT. Une provision de 35 000 DT a été dotée au titre des cotisations impayées. Cette rubrique se présente ainsi :

Rubriques	Valeur en DT
Cotisations membres	42 000
Fournisseurs débiteurs	554
Etat et collectivités publiques	4 150

Autres actifs courants	2 211
Charges Constatées d'avance	8 430
TOTAL BRUT	57 346
PROVISION	35 000
TOTAL NET	22 346

1.3 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 10 068 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements corporels	6 068
Immobilisations financières	4 000
TOTAL	10 068

1.4 Excédent des produits sur les charges de l'exercice

L'exercice 2018 est clôturé avec un excédent des produits sur les charges de l'exercice s'élevant à 47 064 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 136 000DT; soit une cotisation annuelle de 8 000 DT par membre
- ❖ Des achats consommés totalisant 2 637 DT.
- ❖ Des dotations aux provisions totalisant 35 000 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 2 018 DT.
- ❖ Des autres charges courantes totalisant 49 281 DT. Ces frais se présentent ainsi:

• Loyers et charges locatives	33 722 dinars
• Autres services extérieurs	1 562 dinars
• Honoraires	5 344 dinars
• Déplacement, mission et réception	8 135 dinars
• Impôts et taxes	324 dinars
• Frais bancaires	194 dinars

1.5 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2018 sur les réserves.

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

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Etat de la Situation Financière
Exercice clos le 31 décembre 2018
 (Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2018	31/12/2017
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	(1)	136 572	59 077
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 – Autres actifs courants	(2)	22 346	57 346
AC 4 – Créances et comptes rattachés			
AC 5 – Stocks de fournitures et autres approvisionnements			
AC 6 – Autres actifs non courants			
AC 7 – immobilisations financières	(3)	4000	4000
AC 8 – immobilisations corporelles	(4)	6 068	8 086
AC 9 – immobilisations incorporelles			
Total des actifs		168 986	128 510
PA 1- Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2- Autres passifs courants	(5)	12 742	21 235
PA 3- Fournisseurs et comptes rattachés		2 055	150
PA 4- Provisions			
PA 5- Apports reportés			
PA 6- Autres passifs non courants			
PA7- Emprunts			
Total des passifs		14 797	21 385
AN 1 – Dotations			

AN 2 - Apports affectés à des immobilisations			
AN 3 - Subventions d'investissement			
AN 4 - Autres actifs nets			
AN 5 – Réserves	(6)	107 125	263 602
AN 6 - Excédents ou Déficits reportés			
AN7- Excédents ou Déficits de l'exercice		47 064	-156 477
Total des Actifs Nets		154 189	107 125
Total des Passifs et Actifs Nets		168 986	128 510

Etat des Produits et des Charges
Période allant du 1 er janvier au 31 décembre 2018
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
Produits			
PR 1-Cotisation des adhérents	(7)	136 000	119 000
PR 2-Revenus des activités et manifestations			
PR 3-Subventions de fonctionnement			
PR 4-Apports non monétaires			
PR 5 - Autres Apports			
PR 6 - Produits des placements			
PR 7- Quote-part des subventions et apport inscrits aux produits de l'exercice			
PR8 - Autres gains			
Total des produits		136 000	119 000
Charges			
CH 1 - Achats consommés de fournitures et approvisionnements		2 637	934
CH 2 - Charges de personnel			2 555
CH 3 - Dotations aux amortissements et aux Provisions	(8)	37 018	2 018
CH 4 - Autres charges courantes	(9)	49 281	269 383
CH5 - Charges financières nettes			
CH 6 - Autres pertes			587
Total des charges		88 936	275 477
Excédents des produits sur les charges de l'exercice		47 064	-156 477

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 1 er janvier au 31 décembre N
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
flux de trésorerie liés aux activités courantes			
F1 – Encaissement des cotisations		136 000	154 000
F2 – Encaissement des revenus des activités et manifestations			
F3 - Encaissement des subventions			
F4 - Encaissement des autres revenus			
F5 – Décaissement versés fournisseurs.		-58 506	-334 876
F6 - Décaissement au personnel			-1 600
F7- Autres décaissement			
Flux de trésorerie affectés aux activités courantes		77 494	-182 476
flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
F8 – Décaissement sur acquisition d'immobilisations inc et corporelles			
F9 –Encaissement sur cession d'immobilisations inc et corporelles			
F10 - Décaissement acquisition IM Fin			
F 11 - Encaissement sur cession IM Fin			
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
flux de trésorerie liés aux activités de Financement			
F 12 - Encaissement des dotations			
F 13 - Encaissement subv investissement			
F 14 - Encaissement des apports affectés			
F 15 - Encaissement emprunts			
F 16 – Décaissement remboursement			
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement			
Variation de trésorerie		77 494	-182 476
Trésorerie au début de l'exercice		59 077	241 553
Trésorerie à la clôture de l'exercice		136 571	59 077

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 2018.

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 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2018 à 136 571 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2018	2017
BIAT	136 561	59 067
Chèque en caisse		
Caisse	10	10
Total	136 571	59 077

NOTE 2 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2018 à 57 346 DT. La provision constituée au titres des autres actifs courants (cotisations impayées) totalise 35 000 DT. Cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2018	2017
Fournisseurs débiteurs	554	554
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	42 000	42 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 367
Compte d'attente	845	845
Charges Constatées d'avance	8430	8430
Total Brut	57 346	76 915
Dotations aux provisions	35 000	
Total Brut	22 346	76 915

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2018 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2018	2017
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élevaient au 31 décembre 2018 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2017	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2018
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 2018 à 20 990 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2017	Autres variations	Dotations 2018	Total amortissements au 31/12/2018
Installations Générales	2350			2 350
Equipement et Meubles de bureaux	12 095		2 018	14 113
Matériels informatiques	4527			4 527
TOTAL	18 972		2 018	20 990

NOTE 5 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élevaient au 31 décembre 2018 à 12 742 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2018	2017
Etat et collectivités publiques	2 607	4 980
Charges à payer	3 135	2 030
Propriétaire		7 224
Avance sur cotisation	7 000	7 000
Total	12 742	21 234

NOTE 6 : RESERVES

Les réserves s'élèvent au 31 décembre 2018 à 107 125 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2018	2017
Réserves suivant AGO	107 125	263 602
Total	107 125	263 602

NOTE 7: REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2018 à 136 000 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2018	2017
Cotisations des membres	136 000	119 000
Total	136 000	119 000

NOTE 8 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2018 à 44 018 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2018	2017
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 018	2 018
Dotations aux provisions Dépréciations	35 000	
Total	37 018	2 018

NOTE 9 : AUTRES CHARGES COURANTES

Les autres charges courantes s'élèvent au 31 décembre 2018 à 49 281 DT et se détaillent ainsi::

Rubrique	2018	2017
Services extérieurs	35 194	32 574
Autres services extérieurs	13 763	236 787
Impôt et taxes	324	22
Total	49 281	269 383