

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

**RAPPORT FINANCIER  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

## RAPPORT FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2019

### 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 2019.

### ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2019

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2019 comportent :

- ❖ Un état de la situation financière faisant apparaître un total de 201 174 DT ;
- ❖ Un état des produits et des charges dégageant un résultat positif de 34 832 DT
- ❖ Un état de flux de trésorerie dégageant une trésorerie positive de 174 080 DT.

#### 1.1 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2019 à 174 080 DT et sont constitués comme suit :

Rubriques	Solde
Banque	174 070
Caisse	10
<b>TOTAL</b>	<b>174 080</b>

#### 1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2019 à 12 517 DT. Notons que les cotisations impayées totalisant 35 000 DT ont été passées en pertes et une reprise pour le même montant au titre de la provision initialement constituée a été comptabilisée en produits. Cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubriques	Solde
Etat et collectivités publiques	4 150
Cotisations membres	7 000
Autres comptes débiteurs	1 367
<b>Total Brut</b>	<b>12 517</b>

### 1.3 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 14 575 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Solde
Investissements incorporels	6 525
Investissements corporels	4 050
Immobilisations financières	4 000
<b>Total Net</b>	<b>14 575</b>

### 1.4 Excédent des produits sur les charges de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2019 est clôturé avec un excédent des produits sur les charges de l'exercice s'élevant à 34 832 DT. Ce résultat positif peut être expliqué ainsi :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 144 000DT ; soit une cotisation annuelle de 8 000 DT par membre
- ❖ Des gains totalisant 35 154 DT constitués principalement par des reprises de provisions au titre des cotisations impayées
- ❖ Des achats consommés totalisant 1 477 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 2 018 DT.
- ❖ Des autres charges courantes totalisant 104 928 DT. Ces frais se présentent ainsi :
  - Loyers et charges locatives 34 124 dinars
  - Entretiens et réparations 886 dinars
  - Charte graphique 3 192 dinars
  - Honoraires 10 122 dinars
  - Cadeaux 500 dinars
  - Cotisation SPOT 5000 dinars
  - Déplacement, mission et réception 600 dinars
  - Frais évènements 33 104 dinars
  - Community Management 16 643 dinars
  - Frais bancaires 203 dinars
  - Autres frais 554 dinars
- ❖ Des pertes totalisant 35 899 DT constitués principalement par des pertes dues aux cotisations impayées

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

**ETATS FINANCIERS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**Etat de la Situation Financière**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019**  
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	<b>(1)</b>	174 080	136 572
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 – Autres actifs courants	<b>(2)</b>	12 517	22 346
AC 4 – Créances et comptes rattachés			
AC 5 – Stocks de fournitures et autres approvisionnements			
AC 6 – Autres actifs non courants			
AC 7 – Immobilisations financières	<b>(3)</b>	4000	4000
AC 8 – Immobilisations corporelles	<b>(4)</b>	4 050	6 068
AC 9 – Immobilisations incorporelles		6 524	
<b>Total des actifs</b>		<b>201 171</b>	<b>168 986</b>
PA 1- Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2- Autres passifs courants	<b>(5)</b>	9 890	12 742
PA 3- Fournisseurs et comptes rattachés		2 260	2 055
PA 4- Provisions			
PA 5- Apports reportés			
PA 6- Autres passifs non courants			
PA7- Emprunts			

---

<b>Total des passifs</b>		<b>12 150</b>	<b>14 797</b>
AN 1 - Dotations			
AN 2 - Apports affectés à des immobilisations			
AN 3 - Subventions d'investissement			
AN 4 - Autres actifs nets			
AN 5 - Réserves	<b>(6)</b>	154 189	107 125
AN 6 - Excédents ou Déficits reportés			
AN7- Excédents ou Déficits de l'exercice		34 832	47 064
<b>Total des Actifs Nets</b>		<b>189 021</b>	<b>154 189</b>
<b>Total des Passifs et Actifs Nets</b>		<b>201 171</b>	<b>168 986</b>

**Etat des Produits et des Charges**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019**

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits</b>			
PR 1-Cotisation des adhérents	(7)	144 000	136 000
PR 2-Revenus des activités et manifestations			
PR 3-Subventions de fonctionnement			
PR 4-Appports 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	(8)	35 154	
<b>Total des produits</b>		<b>179 154</b>	<b>136 000</b>
<b>Charges</b>			
CH 1 - Achats consommés de fournitures et approvisionnements		1 477	2 637
CH 2 - Charges de personnel			
CH 3 - Dotations aux amortissements et aux Provisions	(9)	2 018	37 018
CH 4 - Autres charges courantes	(10)	104 928	49 281
CH5 - Charges financières nettes			
CH 6 - Autres pertes	(11)	35 899	
<b>Total des charges</b>		<b>144 322</b>	<b>88 936</b>
<b>Excédents des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>34 832</b>	<b>47 064</b>

**Etat des flux de trésorerie**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019**  
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<b>flux de trésorerie liés aux activités courantes</b>			
F1 – Encaissement des cotisations		<b>144 000</b>	<b>136 000</b>
F2 – Encaissement des revenus des activités et manifestations			
F3 - Encaissement des subventions			
F4 - Encaissement des autres revenus			
F5 – Décaissement versés fournisseurs.		-99 966	-58 506
F6 - Décaissement au personnel			
F7- Autres décaissement			
<b>Flux de trésorerie provenant des activités courantes</b>		<b>44 034</b>	<b>77 494</b>
<b>flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>			
F8 – Décaissement sur acquisition d'immobilisations inc et corporelles		- 6 525	
F9 –Encaissement sur cession d'immobilisations inc et corporelles			
F10 - Décaissement acquisition IM Fin			
F 11 - Encaissement sur cession IM Fin			
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>		<b>- 6 525</b>	
<b>flux de trésorerie liés aux activités de Financement</b>			
F 12 - Encaissement des dotations			
F 13 - Encaissement subv investissement			
F 14 - Encaissement des apports affectés			
F 15 - Encaissement emprunts			
F 16 – Décaissement remboursement			
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>			
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>37 509</b>	<b>77 494</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>136 571</b>	<b>59 077</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>174 080</b>	<b>136 571</b>

## 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<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019.

#### PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'association ont été élaborés en application des dispositions des normes comptables tunisiennes, notamment la NCT 45 relative aux associations.

## C/ NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

### NOTE 1 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2019 à 174 080 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2019	2018
BIAT	174 070	136 561
Caisse	10	10
<b>Total</b>	<b>174 080</b>	<b>136 571</b>

### NOTE 2 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2019 à 12 517 DT. La provision constituée au titres des cotisations impayées totalise 35 000 DT. Cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2019	2018
Fournisseurs débiteurs		554
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	7 000	42 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 367
Compte d'attente		845
Charges Constatées d'avance		8430
<b>Total Brut</b>	<b>12 517</b>	<b>57 346</b>
Provisions pour dépréciation		35 000
<b>Total Brut</b>	<b>12 517</b>	<b>22 346</b>

### NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2019 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2019	2018
Cautionnement	4 000	4 000
<b>Total</b>	<b>4000</b>	<b>4 000</b>

## NOTE 4 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2019 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2018	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2019
Installations Générales	2 350				2 350
Equipement et Meubles de bureaux	20 181				20 181
Matériels informatiques	4 527				4 527
<b>TOTAL</b>	<b>27 058</b>				<b>27 058</b>

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2019 à 23 008 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2018	Autres variations	Dotations 2019	Total amortissements au 31/12/2019
Installations Générales	2350			2 350
Equipement et Meubles de bureaux	14 113		2 018	16 131
Matériels informatiques	4527			4 527
<b>TOTAL</b>	<b>20 990</b>		<b>2 018</b>	<b>23 008</b>

## NOTE 5 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2019 à 9 890 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2019	2018
Etat et collectivités publiques		2 607
Charges à payer	2 890	3 135
Avance sur cotisation	7 000	7 000
<b>Total</b>	<b>9 890</b>	<b>12 742</b>

**NOTE 6 : RESERVES**

Les réserves s'élèvent au 31 décembre 2019 à 154 188 DT et se détaillent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Réserves suivant AGO	154 188	107 125
<b>Total</b>	<b>154 188</b>	<b>107 125</b>

**NOTE 7: REVENUS**

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2019 à 144 000 DT et se détaillent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cotisations des membres	144 000	136 000
<b>Total</b>	<b>144 000</b>	<b>136 000</b>

**NOTE 8 : AUTRES GAINS**

Les autres gains s'élèvent au 31 décembre 2019 à 35 154 DT et se détaillent ainsi::

<b>Rubrique</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Reprises sur provisions (constituées au titre des cotisations impayées)	35 000	
Autres gains ordinaires	154	
<b>Total</b>	<b>35 154</b>	

**NOTE 9 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2019 à 2 018 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 018	2 018
Dotations aux provisions Dépréciations		35 000
<b>Total</b>	<b>2 018</b>	<b>37 018</b>

---

**NOTE 10 : AUTRES CHARGES COURANTES**

---

Les autres charges courantes s'élèvent au 31 décembre 2019 à 104 928 DT et se détaillent ainsi::

<b>Rubrique</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Services extérieurs	38 202	35 194
Autres services extérieurs	66 726	13 763
Impôt et taxes		324
<b>Total</b>	<b>104 928</b>	<b>49 281</b>

---

**NOTE 11 : AUTRES PERTES**

---

Les autres pertes s'élèvent au 31 décembre 2019 à 35 899 DT et se détaillent ainsi::

<b>Rubrique</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pertes sur cotisations	35 000	
Autres pertes ordinaires	899	
<b>Total</b>	<b>35 899</b>	