

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

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

RAPPORT FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2023

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 2023.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2023 comportent :

- ❖ Un état de la situation financière faisant apparaître un total de 143 402 DT ;
- ❖ Un état des produits et des charges dégageant un résultat positif de 66 191 DT
- ❖ Un état de flux de trésorerie dégageant une trésorerie positive de 122 682 DT.

1.1 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2023 à 122 682 DT et sont constitués comme suit :

Rubriques	Solde
Banque	122 672
Caisse	10
TOTAL	122 682

1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2023 à 5 517 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Solde
Etat et collectivités publiques	4 150
Autres comptes débiteurs	1 367
Total Brut	5 517

1.3 Investissements

Les investissements nets se sont élevés à 15 203 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Solde
Investissements incorporels	-

Investissements corporels	11 203
Immobilisations financières	4 000
Total Net	15 203

1.4 Excédent des produits sur les charges de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2023 est clôturé avec un excédent des produits sur les charges de l'exercice s'élevant à 66 191 DT. Ce résultat positif peut être expliqué ainsi :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 200 000DT ; soit une cotisation annuelle de 10 000 DT par membre
- ❖ Des achats consommés totalisant 942 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 1 250 DT.
- ❖ Des autres pertes totalisant 240 DT
- ❖ Des autres charges courantes totalisant 131 377 DT. Ces frais se présentent ainsi :

• Loyers et charges locatives	35 753 dinars
• Frais d'entretien et réparation	1 001 dinars
• Etudes, services extérieurs	11 294 dinars
• Honoraires	12 676 dinars
• Publicité Relation Pub	16 001 dinars
• Frais évènements	37 981 dinars
• Community Management	11 656 dinars
• Frais de réception	4 000 dinars
• Frais bancaires	761 dinars
• Taxes fiscales	254 dinars

1.5 Flux de trésorerie de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2023 est clôturé avec une trésorerie positive de 122 682 dinars. La variation positive des flux de trésorerie au cours de l'exercice 2023 est de 46 566 dinars. Elle est détaillée comme suit :

- Encaissements des cotisations : 199 474 dinars
- Décaissements au profit des fournisseurs, banques, trésor : 144 684 dinars
- Décaissements au titre des investissements de 8 224 dinars

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

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Etat de la Situation Financière
Période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2023	31/12/2022
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	(1)	122 682	76 116
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 – Autres actifs courants	(2)	5 517	8 260
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)	11 203	4 230
AC 9 – Immobilisations incorporelles	(5)	0	0
Total des actifs		143 402	92 606
PA 1- Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2- Autres passifs courants	(6)	2 666	6 474
PA 3- Fournisseurs et comptes rattachés		2 716	14 303
PA 4- Provisions			
PA 5- Apports reportés			
PA 6- Autres passifs non courants			
PA7- Emprunts			

Total des passifs		5 382	20 777
AN 1 – Dotations			
AN 2 - Apports affectés à des immobilisations			
AN 3 - Subventions d'investissement			
AN 4 - Autres actifs nets			
AN 5 – Réserves	(7)	71 829	118 185
AN 6 - Excédents ou Déficits reportés			
AN7- Excédents ou Déficits de l'exercice		66 191	-46 356
Total des Actifs Nets		138 020	71 829
Total des Passifs et Actifs Nets		143 402	92 606

Etat des Produits et des Charges
Période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2023	31/12/2022
Produits			
PR 1-Cotisation des adhérents	(8)	200 000	160 000
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		200 000	160 000
Charges			
CH 1 - Achats consommés de fournitures et approvisionnements		942	946
CH 2 - Charges de personnel			
CH 3 - Dotations aux amortissements et aux Provisions	(9)	1 250	2 552
CH 4 - Autres charges courantes	(10)	131 377	195 678
CH5 - Charges financières nettes			
CH 6 - Autres pertes		240	7 180
Total des charges		133 809	206 356
Excédent/Déficit des produits sur les charges de l'exercice		66 191	-46 356

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2023	31/12/2022
flux de trésorerie liés aux activités courantes			
F1 – Encaissement des cotisations		199 474	167 668
F2 – Encaissement des revenus des activités et manifestations			
F3 - Encaissement des subventions			
F4 - Encaissement des autres revenus			
F5 – Décaissement versés fournisseurs.		-144 684	-249 305
F6 – Décaissements versés dons			
F7- Autres décaissement			
Flux de trésorerie provenant des activités courantes		54 790	-81 637
flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
F8 – Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles		-8 224	-2 044
F9 –Encaissement sur cession d'immobilisations inc et corporelles			
F10 - Décaissement acquisition IM Fin			
F 11 - Encaissement sur cession IM Fin			
Flux de trésorerie activités d'investissement		-8 224	-2 044
flux de trésorerie 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 activités de financement			
Variation de trésorerie		46 566	-83 681
Trésorerie au début de l'exercice		76 116	159 797
Trésorerie à la clôture de l'exercice		122 682	76 116

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 2023.

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 2023 à 122 682 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2023	2022
BIAT	122 672	76 106
Caisse	10	10
Total	122 682	76 116

NOTE 2 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2023 à 5 517 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2023	2022
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 367
Compte d'attente		2 743
Total	5 517	8 260

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2023 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2023	2022
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2023 à 40 627 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes 31/12/2022	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes 31/12/2023
Installations Générales	7 361	5 451			12 812
Equipement MMB	20 515	2 773			23 288
Matériels informatiques	4 527				4 527
TOTAL	32 403	8 224			40 627

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent à 29 423 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Amortissements 31/12/2022	Autres variations	Dotations 2023	Amortissements 31/12/2023
Installations Générales	3 131		998	4 129
Equipement MMB	20 515		252	20 768
Matériels informatiques	4 527			4 527
TOTAL	28 173		1 250	29 423

NOTE 5 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations incorporelles s'élèvent au 31 décembre 2023 à 18 242 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes 31/12/2022	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes 31/12/2023
Logiciel	11 718				11 718
Site Web	6 524				6 524
TOTAL	18 242				18 242

Les amortissements des immobilisations incorporelles s'élèvent à 18 242 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Amortissements 31/12/2022	Autres variations	Dotations 2023	Amortissements 31/12/2023
Logiciel	11 718			11 718
Site Web	6 524			6 524
TOTAL	18 242			18 242

NOTE 6 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2023 à 2 666 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2023	2022
Etat et collectivités publiques		1 808
Charges à payer	2 500	4 500
Autres créditeurs divers	166	166
Total	2 666	6 474

NOTE 7 : RESERVES

Les réserves s'élèvent au 31 décembre 2023 à 71 829 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2023	2022
Réserves suivant AGO	71 829	118 185
Total	71 829	118 185

NOTE 8: REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2023 à 200 000 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2023	2022
Cotisations des membres	200 000	160 000
Total	200 000	160 000

NOTE 9 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2023 à 1 250 DT.

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2023	2022
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles		2 175
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	1 250	377
Total	1 250	2 552

NOTE 10 : AUTRES CHARGES COURANTES

Les autres charges courantes s'élèvent au 31 décembre 2023 à 195 678 DT et se détaillent ainsi :

Rubrique	2023	2022
Services extérieurs	48 048	42 373
Autres services extérieurs	83 075	151 964
Impôt et taxes	254	1 341
Total	131 377	195 678