

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

**RAPPORT FINANCIER  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

## RAPPORT FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2020

### 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 2020.

### ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2020

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2020 comportent :

- ❖ Un état de la situation financière faisant apparaître un total de 190 013 DT ;
- ❖ Un état des produits et des charges dégagant un résultat négatif de 43 121 DT
- ❖ Un état de flux de trésorerie dégagant une trésorerie positive de 151 034 DT.

#### 1.1 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2020 à 151 034 DT et sont constitués comme suit :

Rubriques	Solde
Banque	151 024
Caisse	10
<b>TOTAL</b>	<b>151 034</b>

#### 1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2020 à 25 774 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Solde
Etat et collectivités publiques	4 150
Cotisations membres	7 000
Autres comptes débiteurs	1 367
Charges Constatées d'avance	13 257
<b>Total Brut</b>	<b>25 774</b>

#### 1.3 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 13 205 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Solde
-----------	-------

Investissements incorporels	4 350
Investissements corporels	4 855
Immobilisations financières	4 000
<b>Total Net</b>	<b>13 205</b>

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

L'exercice clos le 31 décembre 2020 est clôturé avec un déficit des produits sur les charges de l'exercice s'élevant à 43 121 DT. Ce résultat négatif 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 achats consommés totalisant 55 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 4 650 DT.
- ❖ Des autres charges courantes totalisant 182 416 DT. Ces frais se présentent ainsi :

• Loyers et charges locatives	35 330 dinars
• Hébergement site WEB	358 dinars
• Services entretien	298 dinars
• Honoraires	9 872 dinars
• Don Hôpital MAMI	100 000 dinars
• Don ASSOCIA-MED	1 000 dinars
• Frais évènements	4723 dinars
• Community Management	29 901 dinars
• Frais bancaires	383 dinars
• Frais d'enregistrement	551 dinars

#### 1.5 Flux de trésorerie de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2020 est clôturé avec une trésorerie positive de 151034 dinars. La variation négative des flux de trésorerie au cours de l'exercice 2020 est de 23 046 dinars. Elle est expliquée comme suit :

- Encaissements des cotisations : 145 000 dinars
- Décaissements au profit des fournisseurs, banques, trésor : 63 932 dinars
- Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations : 3 280 dinars
- Encaissements provenant des dons des membres : 921 166 dinars
- Décaissements affectés aux dons : 1 022 000 dinars

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

**ETATS FINANCIERS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**Etat de la Situation Financière**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020**  
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	(1)	151 034	174 080
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 – Autres actifs courants	(2)	25 774	12 517
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)	4 855	4 050
AC 9 – Immobilisations incorporelles	(5)	4 350	6 524
<b>Total des actifs</b>		<b>190 013</b>	<b>201 171</b>
PA 1- Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2- Autres passifs courants	(6)	19 930	9 890
PA 3- Fournisseurs et comptes rattachés		24 183	2 260
PA 4- Provisions			
PA 5- Apports reportés			
PA 6- Autres passifs non courants			
PA7- Emprunts			
<b>Total des passifs</b>		<b>44 113</b>	<b>12 150</b>

---

AN 1 – Dotations			
AN 2 - Apports affectés à des immobilisations			
AN 3 - Subventions d'investissement			
AN 4 - Autres actifs nets			
AN 5 – Réserves	(7)	189 021	154 189
AN 6 - Excédents ou Déficits reportés			
AN7- Excédents ou Déficits de l'exercice		-43 121	34 832
<b>Total des Actifs Nets</b>		<b>145 900</b>	<b>189 021</b>
<b>Total des Passifs et Actifs Nets</b>		<b>190 013</b>	<b>201 171</b>

**Etat des Produits et des Charges**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020**

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits</b>			
PR 1-Cotisation des adhérents	(8)	144 000	144 000
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	(9)		35 154
<b>Total des produits</b>		<b>144 000</b>	<b>179 154</b>
<b>Charges</b>			
CH 1 - Achats consommés de fournitures et approvisionnements		55	1 477
CH 2 - Charges de personnel			
CH 3 - Dotations aux amortissements et aux Provisions	(10)	4 650	2 018
CH 4 - Autres charges courantes	(11)	182 416	104 928
CH5 - Charges financières nettes			
CH 6 - Autres pertes	(12)		35 899
<b>Total des charges</b>		<b>187 121</b>	<b>144 322</b>
<b>Excédents/Déficit des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>-43 121</b>	<b>34 832</b>

**Etat des flux de trésorerie**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020**  
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<b>flux de trésorerie liés aux activités courantes</b>			
F1 – Encaissement des cotisations		145 000	<b>144 000</b>
F2 – Encaissement des revenus des activités et manifestations			
F3 - Encaissement des subventions		921 166	
F4 - Encaissement des autres revenus			
F5 – Décaissement versés fournisseurs.		-63 932	-99 966
F6 – Décaissements versés dons		-1022 000	
F7- Autres décaissement			
<b>Flux de trésorerie provenant des activités courantes</b>		<b>-19 766</b>	<b>44 034</b>
<b>flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>			
F8 – Décaissement/acquisition immob incorporelles et corporelles		- 3 280	- 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 affectés aux activités d'investissement</b>		<b>- 3 280</b>	<b>- 6 525</b>
<b>flux de trésorerie affectés 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>-23 046</b>	<b>37 509</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>174 080</b>	<b>136 571</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>151 034</b>	<b>174 080</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 2020.

#### 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 2020 à 151 034 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2020	2019
BIAT	151 024	174 070
Caisse	10	10
<b>Total</b>	<b>151 034</b>	<b>174 080</b>

---

**NOTE 2 : AUTRES ACTIFS COURANTS**


---

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2020 à 25 774 DT.

Rubrique	2020	2019
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	7 000	7 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 367
Charges Constatées d'avance	13 257	
<b>Total Brut</b>	<b>25 774</b>	<b>12 517</b>

---

**NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES**


---

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2020 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2020	2019
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 2020 à 30 338 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes 31/12/2019	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes 31/12/2020
Installations Générales	2 350	2 946			5 296
Equipement MMB	20 181	334			20 515
Matériels informatiques	4 527				4 527
<b>TOTAL</b>	<b>27 058</b>	<b>3 280</b>			<b>30 338</b>

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent à 25 483 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Amortissements 31/12/2019	Autres variations	Dotations 2020	Amortissements 31/12/2020
Installations Générales	2 350		123	2 473
Equipement MMB	16 131		2 352	18 483
Matériels informatiques	4 527			4 527
<b>TOTAL</b>	<b>23 008</b>		<b>2 475</b>	<b>25 483</b>

## NOTE 5 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations incorporelles s'élèvent au 31 décembre 2020 à 18 242 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes 31/12/2019	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes 31/12/2020
Logiciel	11 718				11 718
Site Web	6 524				6 524
<b>TOTAL</b>	<b>18 242</b>				<b>18 242</b>

Les amortissements des immobilisations incorporelles s'élèvent à 13 892 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Amortissements 31/12/2019	Autres variations	Dotations 2020	Amortissements 31/12/2020
Logiciel	11 718			11 718
Site Web			2 174	2 174

<b>TOTAL</b>	<b>11 718</b>	<b>2 174</b>	<b>13 892</b>
--------------	---------------	--------------	---------------

## NOTE 6 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2020 à 19 930 DT et s'analysent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Etat et collectivités publiques	1 266	
Charges à payer	10 498	2 890
Avance sur cotisation	8 000	7 000
Autres créditeurs divers	166	
<b>Total</b>	<b>19 930</b>	<b>9 890</b>

## NOTE 7 : RESERVES

Les réserves s'élèvent au 31 décembre 2020 à 189 021 DT et se détaillent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Réserves suivant AGO	189 021	154 188
<b>Total</b>	<b>189 021</b>	<b>154 188</b>

## NOTE 8: REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2020 à 144 000 DT et se détaillent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cotisations des membres	144 000	144 000
<b>Total</b>	<b>144 000</b>	<b>144 000</b>

## NOTE 9 : AUTRES GAINS

Les autres gains présentent au 31 décembre 2020 un solde nul et se détaillent ainsi:

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Reprises sur provisions		35 000
Autres gains ordinaires		154
<b>Total</b>		<b>35 154</b>

---

**NOTE 10 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**


---

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2020 à 4 650 DT.

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	2 175	
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 475	2 018
<b>Total</b>	<b>4 650</b>	<b>2 018</b>

---

**NOTE 11 : AUTRES CHARGES COURANTES**


---

Les autres charges courantes s'élèvent au 31 décembre 2020 à 182 416 DT et se détaillent ainsi::

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Services extérieurs	35 986	38 202
Autres services extérieurs	145 879	66 726
Impôt et taxes	551	
<b>Total</b>	<b>182 416</b>	<b>104 928</b>

---

**NOTE 12 : AUTRES PERTES**


---

Les autres pertes présentent un solde nul au 31 décembre 2020 et se détaillent ainsi::

<b>Rubrique</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pertes sur cotisations		35 000
Autres pertes ordinaires		899
<b>Total</b>		<b>35 899</b>