

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

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

RAPPORT FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021 comportent :

- ❖ Un état de la situation financière faisant apparaître un total de 219 552 DT ;
- ❖ Un état des produits et des charges dégageant un résultat négatif de 27 714 DT
- ❖ Un état de flux de trésorerie dégageant une trésorerie positive de 159 797 DT.

1.1 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2021 à 159 797 DT et sont constitués comme suit :

Rubriques	Solde
Banque	159 787
Caisse	10
TOTAL	159 797

1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2021 à 51 038 DT et se détaillent ainsi : :

Rubriques	Solde
Etat et collectivités publiques	4 150
Cotisations membres	15 182
Autres comptes débiteurs	9 355
Charges Constatées d'avance	22 351
Total Brut	51 038

1.3 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 8 717 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Solde
Investissements incorporels	2 175
Investissements corporels	2 542
Immobilisations financières	4 000
Total Net	8 717

1.4 Déficit des produits sur les charges de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2021 est clôturé avec un déficit des produits sur les charges de l'exercice s'élevant à 27 714 DT. Ce résultat négatif peut être expliqué ainsi :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 160 000DT ; soit une cotisation annuelle de 8 000 DT par membre
- ❖ Des achats consommés totalisant 293 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 4 488 DT.
- ❖ Des autres charges courantes totalisant 182 787 DT. Ces frais se présentent ainsi :

• Loyers et charges locatives	35 330 dinars
• Frais de traduction	8 140 dinars
• Hébergement site WEB	1 117 dinars
• Services entretien et autres	553 dinars
• Honoraires	39 881 dinars
• Publicité Relation Pub	5 000 dinars
• Frais évènements	61 042 dinars
• Community Management	26 825 dinars
• Frais de réception	4 262 dinars
• Frais bancaires	237 dinars
• Frais d'enregistrement	400 dinars

1.5 Flux de trésorerie de l'exercice

L'exercice clos le 31 décembre 2021 est clôturé avec une trésorerie positive de 159 797 dinars. La variation positive des flux de trésorerie au cours de l'exercice 2021 est de 8 763 dinars. Elle est expliquée comme suit :

- Encaissements des cotisations : 143 818 dinars
- Décaissements au profit des fournisseurs, banques, trésor : 135 055 dinars

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

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Etat de la Situation Financière
Période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2021	31/12/2020
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	(1)	159 797	151 034
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 – Autres actifs courants	(2)	51 038	25 774
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)	2 542	4 855
AC 9 – Immobilisations incorporelles	(5)	2 175	4 350
Total des actifs		219 552	190 013
PA 1- Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2- Autres passifs courants	(6)	8 944	19 930
PA 3- Fournisseurs et comptes rattachés		92 423	24 183
PA 4- Provisions			
PA 5- Apports reportés			
PA 6- Autres passifs non courants			

PA7- Emprunts			
Total des passifs		101 367	44 113
AN 1 - Dotations			
AN 2 - Apports affectés à des immobilisations			
AN 3 - Subventions d'investissement			
AN 4 - Autres actifs nets			
AN 5 - Réserves	(7)	145 899	189 021
AN 6 - Excédents ou Déficits reportés			
AN7- Excédents ou Déficits de l'exercice		-27 714	-43 121
Total des Actifs Nets		118 185	145 900
Total des Passifs et Actifs Nets		219 552	190 013

Etat des Produits et des Charges
Période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Produits			
PR 1-Cotisation des adhérents	(8)	160 000	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			
Total des produits		160 000	144 000
Charges			
CH 1 - Achats consommés de fournitures et approvisionnements		293	55
CH 2 - Charges de personnel			
CH 3 - Dotations aux amortissements et aux Provisions	(9)	4 488	4 650
CH 4 - Autres charges courantes	(10)	182 787	182 416
CH5 - Charges financières nettes			
CH 6 - Autres pertes		146	
Total des charges		187 714	187 121
Déficit des produits sur les charges de l'exercice		-27 714	-43 121

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Flux de trésorerie liés aux activités courantes			
F1 – Encaissement des cotisations		143 818	145 000
F2 – Encaissement des revenus des activités et manifestations			
F3 - Encaissement des subventions			921 166
F4 - Encaissement des autres revenus			
F5 – Décaissement versés fournisseurs.		-135 055	-63 932
F6 – Décaissements versés dons			-1022 000
F7- Autres décaissement			
Flux de trésorerie provenant des activités courantes		8 763	-19 766
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
F8 – Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles			- 3 280
F9 –Encaissement/cession immobilisations			
F10 - Décaissement acquisition IM Fin			
F 11 - Encaissement sur cession IM Fin			
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement			- 3 280
Flux de trésorerie affectés 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 activités de financement			
Variation de trésorerie		8 763	-23 046
Trésorerie au début de l'exercice		151 034	174 080
Trésorerie à la clôture de l'exercice		159 797	151 034

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 2021.

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 2021 à 159 797 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2021	2020
BIAT	159 787	151 024
Caisse	10	10
Total	159 797	151 034

NOTE 2 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2021 à 51 038 DT.

Rubrique	2021	2020
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	15 182	7 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 367
Compte d'attente	7 988	
Charges Constatées d'avance	22 351	13 257
Total	51 038	25 774

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2021 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2021	2020
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2021 à 30 338 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes 31/12/2020	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes 31/12/2020
Installations Générales	5 296				5 296
Equipement MMB	20 515				20 515
Matériels informatiques	4 527				4 527
TOTAL	30 338				30 338

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent à 27 796 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Amortissements 31/12/2020	Autres variations	Dotations 2021	Amortissements 31/12/2021
Installations Générales	2 473		295	2 768
Equipement MMB	18 483		2 018	20 501
Matériels informatiques	4 527			4 527
TOTAL	25 483		2 475	27 796

NOTE 5 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations incorporelles s'élèvent au 31 décembre 2021 à 18 242 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes 31/12/2020	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes 31/12/2021
Logiciel	11 718				11 718
Site Web	6 524				6 524
TOTAL	18 242				18 242

Les amortissements des immobilisations incorporelles s'élèvent à 16 067 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Amortissements 31/12/2020	Autres variations	Dotations 2020	Amortissements 31/12/2021
Logiciel	11 718			11 718
Site Web	2 174		2 175	4 349
TOTAL	13 892		2 175	16 067

NOTE 6 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2021 à 8 944 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2021	2020
Etat et collectivités publiques	1 278	1 266
Charges à payer	7 500	10 498
Avance sur cotisation		8 000
Autres créditeurs divers	166	166
Total	8 944	19 930

NOTE 7 : RESERVES

Les réserves s'élèvent au 31 décembre 2021 à 145 899 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2021	2020
Réserves suivant AGO	145 899	189 021
Total	145 899	189 021

NOTE 8: REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2021 à 160 000 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2021	2020
Cotisations des membres	160 000	144 000
Total	160 000	144 000

NOTE 9 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2021 à 4 488 DT.

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2021	2020
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	2 175	2 175
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 313	2 475
Total	4 488	4 650

NOTE 10 : AUTRES CHARGES COURANTES

Les autres charges courantes s'élèvent au 31 décembre 2021 à 182 787 DT et se détaillent ainsi::

Rubrique	2021	2020
Services extérieurs	44 587	35 986
Autres services extérieurs	137 800	145 879
Impôt et taxes	400	551
Total	182 787	182 416