Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	9

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	61		61	61
Valeurs mobilières de placement	13 204		13 204	13 204
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	4 199		4 199	2 547
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL III	**17 464**		**17 464**	**15 812**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**17 464**		**17 464**	**15 812**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents
- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	15 812	13 470
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**1 652**	**2 343**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Apports		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	**17 464**	**15 812**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques		
Provisions pour : - Charges		
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur : - Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes : - Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes : - Fiscales et sociales		
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		
Ecart de conversion passif **V**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**17 464**	**15 812**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents		
Legs net à réaliser : - Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	38 338		38 338	34 615
Chiffre d'affaires Net	**38 338**		**38 338**	**34 615**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL I			**38 338**	**34 615**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			36 686	32 272
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges				
TOTAL II			**36 686**	**32 272**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 652**	**2 343**
Excédent ou déficit transféré **III**				
Déficit ou excédent transféré **IV**				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**1 652**	**2 343**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Impôts sur les bénéfices	**IX**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**X**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**XI**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**38 338**	**34 615**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**36 686**	**32 272**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**1 652**	**2 343**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	**61.20**	**61.20**		
467000 Autr.cpts debit.ou credit	61.20	61.20		
Valeurs mobilières de placement	**13 203.75**	**13 203.75**		
508000 Cpte liaison CNEP	13 203.75	13 203.75		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**4 199.43**	**2 547.35**	**1 652.08**	**64.86**
512000 Banques	4 199.43	2 547.35	1 652.08	64.86
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**17 464.38**	**15 812.30**	**1 652.08**	**10.45**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**17 464.38**	**15 812.30**	**1 652.08**	**10.45**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	**15 812.30**	**13 469.70**	**2 342.60**	**17.39**
110000 Report a nouveau credit.	15 812.30	13 469.70	2 342.60	17.39
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**1 652.08**	**2 342.60**	**-690.52**	**-29.48**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	**17 464.38**	**15 812.30**	**1 652.08**	**10.45**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)				
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**17 464.38**	**15 812.30**	**1 652.08**	**10.45**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	38 338.00	34 615.00	3 723.00	10.76
706000 Adhésion	31 385.00	34 615.00	-3 230.00	-9.33
706100 Fonds Paritaire reçu	6 953.00		6 953.00	-
Chiffre d'affaires Net	**38 338.00**	**34 615.00**	**3 723.00**	**10.76**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits				
TOTAL (I)	**38 338.00**	**34 615.00**	**3 723.00**	**10.76**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	36 685.92	32 272.40	4 413.52	13.68
622600 Honoraires CAC	1 050.00	870.00	180.00	20.69
622610 Honoraires Juridiques	12 520.00	4 880.00	7 640.00	156.56
622630 Honoraires comptabilités	10 464.00		10 464.00	-
625100 Remboursement frais SNCF à Mme Florence DE MORTILLET	434.00		434.00	-
626100 Frais telecom	95.52		95.52	-
627000 Frais Bancaire	122.40	122.40		
628000 Reversement CNEP	12 000.00	26 400.00	-14 400.00	-54.55
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL (II)	**36 685.92**	**32 272.40**	**4 413.52**	**13.68**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**1 652.08**	**2 342.60**	**-690.52**	**-29.48**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 652.08**	**2 342.60**	**-690.52**	**-29.48**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**38 338.00**	**34 615.00**	**3 723.00**	**10.76**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**36 685.92**	**32 272.40**	**4 413.52**	**13.68**
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 652.08**	**2 342.60**	**-690.52**	**-29.48**

GMBA
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

> Conseil
> Audit
> Expertise comptable, fiscale et sociale

CONFEDERATION NATIONALE DE L'ESTHETIQUE PARFUMERIE (CNEP)

14, rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 PARIS

ATTESTATION SUR LES ETATS FINANCIERS 2019 DE L'UNION DES PROFESSIONNELS DE LA BEAUTE (UPB), MEMBRE DE LA CONFEDERATION NATIONALE DE L'ESTHETIQUE PARFUMERIE (CNEP)

Exercice du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019

53, avenue Hoche - 75008 PARIS
Tél. : 33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : 33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr
Site internet : **www.gmba-allinial.com**

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 18785587676
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

Lucie
Notre engagement responsable depuis 2012

ATTESTATION SUR LES ETATS FINANCIERS 2019 UPB

Monsieur,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la Confédération Nationale de l'Esthétique Parfumerie, et conformément à votre demande, nous avons procédé à la vérification des informations établies par la Direction au titre de l'année 2019 concernant les états financiers de l'Union des Professionnels de la Beauté, syndicat professionnel, membre de la Confédération Nationale de l'Esthétique Parfumerie.

Ces informations établies par votre association et jointes à la présente attestation font ressortir les éléments suivants :

Le total des cotisations 2019 ressort à 38 338 €uros et l'exercice affiche un bénéfice de 1 652 €uros.

Notre intervention, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité, a été effectuée selon la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Nos travaux réalisés pour les besoins de la certification nous ont permis d'obtenir le niveau d'assurances requis.

Paris, le 30 septembre 2020

GMBA
Représentée par

Jacques de NUCÉ
Commissaire aux Comptes