



XBRL France

Assemblée Générale

Gilles Maguet – Secrétaire Général

Mardi 6 Juin 2006

Lieu : CSOEC – Paris

Transforming Business Reporting



Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde
 3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
 4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
 5. Objectifs 2006–2007
2. Présentation financière
3. Adoption des résolutions
4. Points divers

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:

1. XBRL en France

2. XBRL dans le monde

3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS

4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail

5. Objectifs 2006–2007

2. Présentation financière

3. Adoption des résolutions

4. Points divers

XBRL en France

1. Organisation

- Un conseil d'administration (9 Membres élus, 1 non élu) qui se réunit 2 à 4 fois par an, composé de
 - Philippe Bonnin - CSOEC
 - Frédéric Chapus - UB Matrix représenté par Pr David Johnson
 - François Fabiano - Invoke
 - Dominique Francoz - INSEE
 - Eric Jarry - Software AG
 - Sylvie Lépicier - Vivéo
 - Gilles Maguet - XBRL France
 - Jean-Luc Menda - Commission Bancaire
 - Jean-Yves Martin - CNCC
 - Bruno Tesnière - PWC

XBRL en France

1. Organisation

- Un Bureau élu (5 Membres élus et 1 non - élu) se réunissant 1 fois par mois, souvent d'ailleurs en Bureau Elargi.
 - Président - Philippe Bonnin - CSOEC
 - Vice Président - Bruno Tesnière - PWC
 - Trésorière - Sylvie Lépicier - Vivéo
 - 1^{er} membre Elu - Jean-Luc Menda - Commission Bancaire
 - 2^{ème} membre Elu - François Fabiano - Invoke
 - Secrétaire Général - Gilles Maguet - XBRL France

XBRL en France

1. Les 17 Membres Fondateurs

1	BNP Paribas
2	CARTESIS
3	CEGID
4	CNCC
5	COFACE
6	COMMISSION BANCAIRE
7	CSOEC
8	EDIFICAS
9	INSEE
10	INVOKE
11	LGB Finance
12	MICROSOFT
13	PW C
14	SOFTWARE AG
15	SOPRAGOUP
16	UB MATRIX
17	VIVEO
	TOTAL

XBRL en France

1. Historique

- 1ers efforts en 2004 avec divers membres fondateurs et XBRL in Europe en soutien
- 1ers travaux début 2005 – groupe Marcom et taxonomie
- XBRL France reconnue juridiction provisoire Avril 2005
- Association loi 1901 localisée au CSOEC décidée en AG en juillet 05 et statuts déposés en Septembre 05
- Objet de l'association : Promouvoir l'usage de XBRL en France en accord avec les autres standards
- Membres fondateurs au nombre de 17
- Coup d'accélérateur donné par la Commission Bancaire par sa décision de faire transmettre par les Etablissements de Crédit leurs reporting COREP et FINREP en XBRL
- Franc succès de la Journée du 17 Janvier 2006

XBRL en France

1. Conclusions

- Depuis fin 2004 Premier Succès dans la mise en place de notre association.
- Association connue et reconnue avec une visibilité dans la communauté financière.
- Des 1ers travaux des groupes de travail en bonne voie.
- Pour autant beaucoup de travail reste à accomplir

XBRL en France

1. Contexte et Environnement

- Passé existant dans la transmission de données informatisée avec l'EDI (CSOEC, DGI, Edificas membre d'XBRL France). XBRL s'inscrit en complémentarité.
- Reporting réglementaire bancaire sous format actuel propriétaire BAFI vers la CB.
- La CB a décidé de suivre les recommandations de CEBS, demande la transmission des tableaux COREP et FINREP en XBRL et transforme son SI pour recevoir du XBRL.
- D'où émergence du Marché.
- Malgré l'encouragement de CESR (l'équivalent de CEBS pour les marchés financiers) pour la mise en place d'un standard d'interopérabilité, l'AMF n'a pas pris de décision.
- Engagement de l'INSEE intéressé à pouvoir récupérer les données, dans la lignée d'autres initiatives Européennes (Irlande, Espagne, ...) et d'Eurostat

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde
 3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
 4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
 5. Objectifs 2006–2007
2. Présentation financière
3. Adoption des résolutions
4. Points divers

XBRL dans le Monde

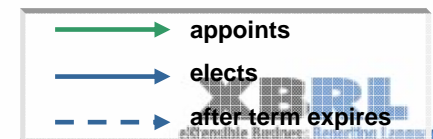
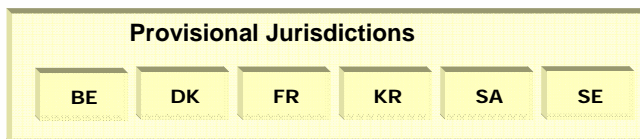
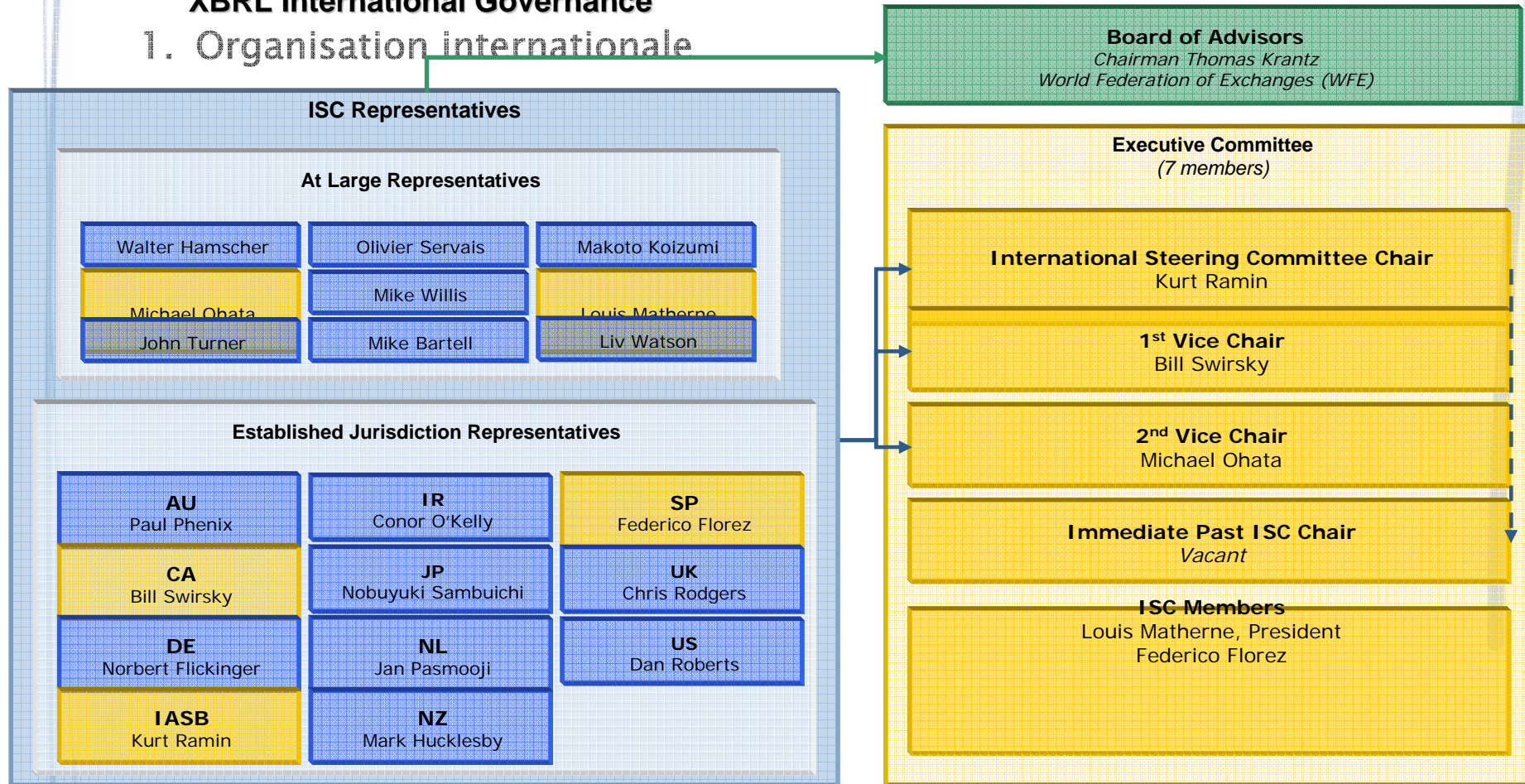
1. Organisation internationale

- Développement par Continent (Amériques, Europe, Asie)
- XBRL International est structuré en
 - de l'International Steering Committee
 - de l'Executive Committee
 - du Board of advisors
- L'ISC décide de la stratégie du Consortium et l'Executive Committee le met en œuvre
- Les membres de l'ISC sont les représentants des pays des juridictions permanentes et des membres dits « at large » représentant des organisations plus largement comme Michaël Oahata de Microsoft ou Olivier Servais de XBRL Europe
- Le travail du Board of advisors est d'identifier les problèmes et proposer des solutions, d'assister l'organisation de la communication et dans la « levée » de fonds.

XBRL dans le Monde

XBRL International Governance

1. Organisation internationale



GM - 6 Juin 2006

France

XBRL dans le Monde

1. Présentation d'Olivier Servais

GM - 6 Juin 2006

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:

1. XBRL en France
2. XBRL dans le monde
3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
5. Objectifs 2006–2007

2. Présentation financière

3. Adoption des résolutions
4. Points divers

XBRL France – les Chiffres

1. Les Membres en 2005

Société	
1	BNP Paribas
2	CARTESIS
3	CEGID
4	CNCC
5	COFACE
6	COMMISSION BANCAIRE
7	CSOEC
8	EDIFICAS
9	INSEE
10	INVOKE
11	LGB Finance
12	MICROSOFT
13	PWC
14	SOFTWARE AG
15	SOPRAGOUP
16	UB MATRIX
17	VIVEO
	TOTAL

XBRL France – les Chiffres

1. Les Membres en 2006 (à ce jour)
 - Bonne Intégration des Nx membres

2. Soulignons en 2006 le renfort au secrétariat de Christine Nicol

	Date adhésion	Sté
1	nouveau 2006	BANQUE PSA FINANCE
2	nouveau 2006	ATOS ORIGIN INTEGRATION
3	nouveau 2006	BANQUE FEDERALE DES BANQUES POPULAIRES
4	2005	BNP-PARIBAS
5	2005	CARTESIS
6	2005	CEGID
7	2005	CNCC
8	2005	COFACE SERVICE
9	2005	COMMISSION BANCAIRE
10	2005	CSOEC
11	2005	EDIFICAS
12	nouveau 2006	FINHARMONY (INDIVIDUEL)
13	nouveau 2006	FUJITSU
14	nouveau 2006	GE FACTO France
15	nouveau 2006	INFORMATIQUE INTERNATIONAL INGENIERIE
16	2005	INSEE
17	2005	INVOKE
18	2005	LGB Finance
19	2005	MICROSOFT
20	nouveau 2006	OCBF
21	2005	PWC
22	2005	SOFTWARE AG
23	2005	SOPRAGROUP
24	2005	UB MATRIX
25	2005	VIVEO



XBRL France – les Chiffres

	2005 budget	2005/2006 budget fonctionnel	2005/2006 budget Événementiel	Total 2005/2006
Cotisations	80	168		168
Subventions et dons	-	-		
Produits des événements	-		49	49
Produits d'exploitation	80	168	49	217
Fournitures administratives	1	3		3
Personnel ext. à l'association	36	98		98
Honoraires EC et CC	4	8		8
Communications et presse	12	15		15
				-
Voyages et déplac. Fr & Intern.	20	24		24
Frais de tenue d'AG	2	4		4
Cotisations	5	20		20
Charges des événements	-		25	25
Charges d'exploitation	80	172	25	197
Résultat d'exploitation	-	- 4	24	20

XBRL France – les Chiffres

1. Encaissement

- 2005/2006 – 168 k€ HT
- Journée du 17 Janvier –49 k€

2. Charges

- 2005/2006 – 172 k€ HT
- Journée du 17 Janvier – 25 k€

3. Bénéfice avant IS

- 20 k€

4. Les chiffres sains et permettent d'envisager un développement sans risques pour l'année qui vient.

5. Rappel aux Membres, bien faire payer leurs cotisations ou autres participations de façon à éviter des surcroûts de travail au Secrétariat ou à mettre en danger la trésorerie.

.

XBRL France – les Chiffres

1. Notre mode de fonctionnement nous impose de passer au régime IS et TVA
2. Décision de soumettre à l'approbation de l'AG la résolution de réunir les budgets 2005 et 2006 en un seul étendu 2006, (sachant que notre association n'existe administrativement que depuis Octobre 2005)
3. Transfert de la comptabilité d'Edificas rubrique XBRL qui nous hébergeait le temps de démarrer a été effectué vers XBRL définitivement au 31 Mars 2006. Nous pouvons remercier EDIFICAS de nous avoir permis de fonctionner sans problème particulier durant cette phase de lancement.

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde
 3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
 4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
 5. Objectifs 2006–2007
2. Présentation financière
3. Adoption des résolutions
4. Points divers

Proposition pour l'AG

1ère résolution

- Fin du 1er exercice au 31 décembre 2006 et donc regroupement des exercices 2005/2006

2ème résolution

- Maintien du niveau actuel des cotisations pour 2006

3ème résolution

- Approbation du budget 2005/2006

4ème résolution

- Appel de cotisation unique en début d'année, à l'issue d'une Assemblée Générale en début d'année

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde
 3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
 4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
 5. Objectifs 2006–2007
2. Présentation financière
3. Adoption des résolutions
4. Points divers

XBRL en France – les GT

1. Groupe Marcom (Leader Sylvie Lépicier)

- Objectifs

- Communication vers l'extérieur
- Communication en interne avec sites Web, ...
- Faire venir d'autres membres dans l'association,

- Réalisations 2005

- Réunions tous les mois
- Journée du 17 Janvier
- Finalisation Livre blanc 1^{ère} version
- Réalisations support marketing cartes de visites
- Mise en place et gestion Groupe Yahoo
- Récup xbrl.fr ; mise en place et gestion site Web

XBRL en France – les GT

1. Groupe Marcom (Leader Sylvie Lépicier)

– Perspectives 2006

- Revue des solutions logicielles pour présentation au groupe Etablissement
- Préparation d'un nouvel événement national pour 2007
- Communication et relations avec la Presse
- Attraction de nouveaux membres (tous)
- Nouveaux moyens de communication (Sharepoint), FAQ et nouveau livre blanc
- Petit-déjeuners

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie IFRS (Leader Bruno Tesnière)

– Objectifs

- Participer aux actions de traduction en français de la taxonomie IFRS en coordination avec le CNC,
- Développer les extensions de la taxonomie propres à la France,
- Coordonner avec le groupe Banque les travaux d'extension de la taxonomie IFRS (FINREP) pour le secteur bancaire français,
- Contribuer les aspects IFRS aux opérations de communication / séminaires du groupe Marcom.

– Réalisations 2005

- Contribution à la traduction en français de la taxonomie IFRS (Bilan, Compte de résultat, tableau de financement) pour journée du 17 Janvier
- Organisation d'un groupe composé de l'IASCF, de la Banque Nationale de Belgique, de la Banque de France et du CNC pour fournir au marché une traduction complète de la taxonomie IFRS

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie IFRS (Leader Bruno Tesnière)

– Perspective 2006

- Travaux de traduction avec mise à disposition pour fin 2006
- Réflexion sur les extensions de la Taxonomie IFRS en France (par secteur, ...) ; liens avec la taxonomie Etat Financiers français

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Etablissements de Crédit (Leader Jean-Luc Menda)

- Objectifs (avec appui du groupe Technologie)
 - de fournir une information régulière sur COREP et FINREP, et sur la déclinaison française de ces travaux européens,
 - d'être un lieu d'échanges avec la profession sur les projets concrets dans les établissements, ainsi qu'à la Commission bancaire (projet COFINREP),
 - de permettre une information concernant les taxonomies, leur déclinaison française et leur évolution,
 - de fournir une information technique sur les outils informatiques disponibles et l'évolution du standard

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Etablissements de Crédit (Leader Jean-Luc Menda)

– Réalisations 2005 (4 réunions) :

- présentation du projet COFINREP de la Commission bancaire,
- présentation des états COREP européens ; (fonctionnement de la taxonomie ; démonstration d'un éditeur XBRL)
- avancement des taxonomies européennes,
- séance de démonstration, d'outils disponibles pour assurer la conversion de données (notamment, mais pas seulement, disponibles sous Excel) au format XBRL.

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Etablissements de Crédit (Leader Jean-Luc Menda)

– Perspectives 2006

- Continuer à apporter une information sur le déroulement du projet COFINREP dans ses différentes phases techniques
- permettre aux établissements d'échanger sur leurs projets en cours, et les difficultés techniques éventuellement rencontrées.
- Continuer à informer sur l'évolution des technologies ainsi que sur celle du standard.

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Etats Financiers Français (Leader CSOEC Michel Lesourd avec Christine Clipet)

- Objectifs (avec appui du groupe Technologie)**
 - Elaborer une taxonomie Etats Financiers Français
 - Suivant les comptes Annuels
 - Méthode proposée : Constituer une base de données exploitable quel que soit le langage (EDIFACT, ebXML, XBRL)
- Réalisations 2005**
 - Un premier jeu de taxonomies en version de travail à partir des plans de compte suivant le PCG.
- Perspective 2006**
 - Dresser la liste des données à utiliser sur le bilan et le compte de résultat.
 - Constituer les messages adéquats.
 - Elaborer la taxonomie Etats financiers Français.

XBRL en France – les GT

1. Groupe Technologie (Leader Eric Jarry)

– Objectifs

- Assister les autres groupes dans les aspects technologie
- Faire de la veille sur les nouvelles technologies dans XBRL

Activités du groupes technologie, réalisées en 2005–2006

1. Formations : Introduction à XBRL
2. Contribution au livre blanc
3. Premiers éléments d'une taxonomie Etats Financiers Français (à partir des tableaux du CSOEC)
4. Taxonomie IFRS
 - Production d'une taxonomie IFRS simplifiée pour la conférence du 17 janvier 2006
 - Introduction des libellés français dans les fichiers de la taxonomie IFRS
5. Etude de la taxonomie de la Banque nationale de Belgique

Activités du groupes technologie, possibles en 2006–2007

1. Formation : introduction aux dimensions XBRL
2. Elaboration des fichiers de la taxonomie Etats Financiers Français (à partir des tableaux du CSOEC)
3. Taxonomie IFRS
 - Introduction des libellés français dans les fichiers de la taxonomie IFRS
4. Etude d'une taxonomie GCD pour la France (rapprochement possible avec les composants de base ebXML)
5. Traduction des concepts XBRL
6. Proposition : réunion d'une journée avec Ignacio HERNANDEZ-ROS, de XBRL International, sur les évolutions techniques de XBRL : dimensions, formules, fonctions, bases de liens génériques, versionnement...

Sous-groupe : démarche projet

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:

1. XBRL en France
2. XBRL dans le monde
3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail

5. Objectifs 2006–2007

2. Présentation financière
3. Adoption des résolutions
4. Points divers

XBRL en France – Perspectives 2006/2007

1. Actions en Cours

- Participation à nombreux événements (Conférences, Interviews, réunions, ...)
- Lobbying en cours important mais pas suffisant

2. Perspectives Générales

- Développement en France en 2 temps
 - Régulateurs et administrations
 - Entreprises
- Accent sur la communication et le lobbying vers autres régulateurs (Niveau des interlocuteurs) avec aide des structures internationales
- Réflexion à approfondir dans un prochain conseil mais idées et suggestions (et implications bienvenues)

XBRL en France – Perspectives 2006/2007

2. Perspectives Générales

- Nouveaux sujets seront approfondis par les groupes de travail,
 - Lutte anti-blanchiment pris en charge par le groupe Taxonomie Etablissement de Crédit
 - « La démarche projet dans le cadre de l'implantation d'une solution XBRL » pris en charge par le groupe Technologie.
- La formation est un sujet un peu plus complexe qui sera débattu prochainement
 - XBRL International a entamé une activité sur ce sujet et a développé des formations et des supports
 - A disposition des juridictions moyennant la signature d'un accord avec XBRL International, accord prévoyant le versement de royalties sur l'utilisation des supports de formation.
- Dernier point: Passer en Juridiction Permanente courant 2007

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde
 3. Les relations avec XBRL International, avec Olivier SERVAIS
 4. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
 5. Objectifs 2006–2007
2. Présentation financière
3. Adoption des résolutions
4. Points divers

**!! UN GRAND MERCI AUX MEMBRES POUR LEUR IMPLICATION
AU COURS DE CETTE PREMIERE PERIODE !!**