



XBRL France— Assemblée Générale

Gilles Maguet – Secrétaire Général
Lundi 26 Mars 2007

Lieu : CSOEC – Paris

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde et Les relations avec XBRL International
2. Présentation financière
3. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
4. Adoption des résolutions
5. Objectifs 2007-2008
6. Points divers

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:

1. XBRL en France

2. XBRL dans le monde et les relations avec XBRL International

2. Présentation financière

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

4. Adoption des résolutions

5. Objectifs 2007-2008

6. Points divers

XBRL France

- ▶ **Association Loi 1901**
- ▶ Localisée au Conseil Supérieur de l'ordre des Experts Comptables
- ▶ Fondée sous l'égide du CSOEC, de la Commission Bancaire, de la CNCC, de l'INSEE,... de 17 membres fondateurs, actuellement 30 membres
- ▶ Un Conseil d'Administration (9 membres élus, 1 non élu)
- ▶ Un Bureau élu (5 membres élus et 1 non élu)
- ▶ Une AG annuelle
- ▶ Juridiction temporaire et bientôt permanente de XBRL International

XBRL en France

1. Organisation

- Un conseil d'administration (9 Membres élus, 1 non élu) qui se réunit 6 à 8 fois par an, composé de
 - Philippe Bonnin – CSOEC
 - Frédéric Chapus – UB Matrix représenté par Pr David Johnson
 - Stéphane Allez – Invoke
 - Dominique Francoz – INSEE
 - Eric Jarry – Software AG démissionnaire
 - Sylvie Lépicier – Membre indépendant
 - Jean-Luc Menda – Commission Bancaire
 - Jean-Yves Martin – CNCC
 - Bruno Tesnière – PWC
 - Gilles Maguet – Secrétaire Général XBRL France

XBRL en France

1. Organisation

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

Appel de fond XBRL France en 2007 (actuellement 31 dont 3 individuel)

▶ Institutions

- ▶ Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes
- ▶ Secrétariat Général de la Commission Bancaire (Banque de France)
- ▶ CNC
- ▶ Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
- ▶ INSEE

• Professions Libérales

- PriceWaterhouseCoopers

• Marché de l'information

- COFACE
- ALTARES - D&B

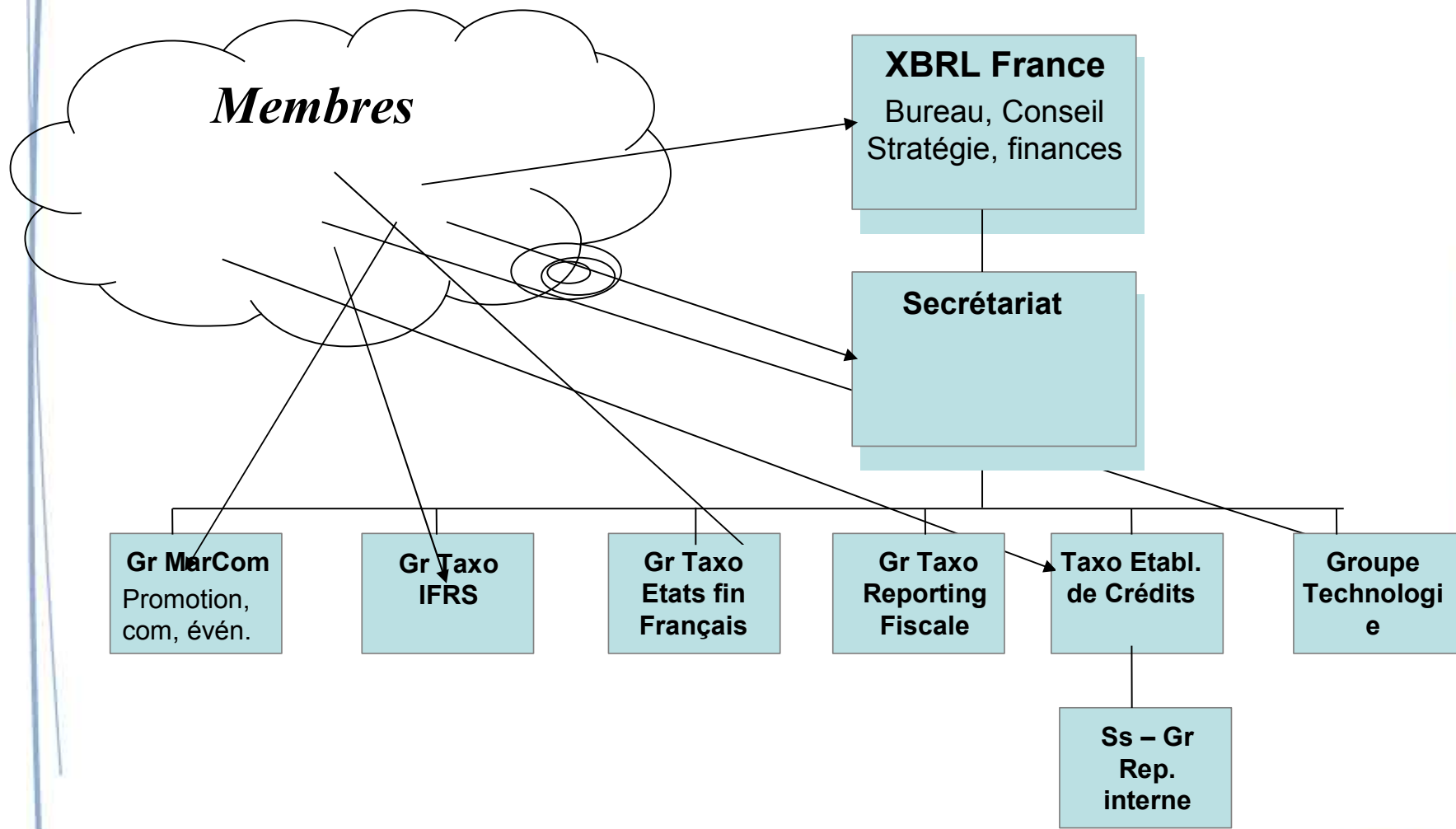
• Entreprises – Associations

- BNP Paribas
- Edificas
- PSA Finance
- GE Factofrance
- Groupe Banque Populaire
- Société Générale
- Groupe Suez

▶ Sociétés de service, Editeurs, experts et Consultants

- ▶ Atos Origin Integration
- ▶ Cartesis
- ▶ CEGID
- ▶ Microsoft France
- ▶ SopraGroup
- ▶ UBMatrix
- ▶ Invoke
- ▶ III - Umanis
- ▶ VBF Consulting
- ▶ Viveo
- ▶ Fujitsu
- ▶ Fermat
- ▶ Theia Partners
- ▶ SAB Ingénierie Informatique
- ▶ C. Marion
- ▶ E. Gurfein
- ▶ S. Lépicier

Groupes de travail



XBRL en France – nos réalisations – nos ambitions

- Années 2005/2006 XBRL France très riche (journée du 17 Janvier 2006, démarrage des projets COREP et FINREP dans les banques, projet COFINREP de la Banque de France, traduction de la Taxonomie IFRS GP, travail préparatoire concernant la taxonomie Etats financiers Français suivant la liasse fiscale.
- Après notre AG de Juin 2006 et suivant une nouvelle stratégie de sensibilisation XBRL notre deuxième année a été consacrée à de nouveaux projets augmentant la pénétration XBRL dans le domaine du reporting.
- lettres d'information, petits-déjeuners, la 2ème journée XBRL France programmée pour le 21 Juin 2007, la rencontre avec d'autres secteurs comme avec l'**A FEI** (Association Française des Entreprises d'Investissements) pour l'application de la directive MiFID, la rencontre avec l'**AMF** ou avec d'autres organisations professionnelles comme la **DFCG**, ou l'**AFEP** (Association Française de Entreprises Privées)
- Une volonté de faire connaître tous azimuts les avantages du standard XBRL autant pour le reporting externe que pour le reporting interne des entreprises.

XBRL en France – nos réalisations nos ambitions

- ▶ 2 nouveaux groupes de travail, le sous-groupe reporting interne, animé par Patrick Chable du groupe Peugeot et le groupe taxonomie reporting fiscal co-animés par M. Stéphane Allez d'Invoke et M. Philippe Barbier du groupe Suez.
- ▶ Le CA a désigné Jean Luc Menda comme représentant de XBRL France à l'ISC (Comité directeur) de XBRL International. Effectif lorsque XBRL France sera juridiction permanente en 2007.
- ▶ XBRL France compte maintenant environ 30 membres et XBRL France accueillera bien volontiers de nouveaux membres
- ▶ Depuis fin 2004 et surtout en 2006 notre mission a été plutôt une réussite, mais il nous reste bien sûr, à le faire reconnaître par les entreprises en tant **qu'opportunité majeure d'économie** dans tous les aspects du **flux du reporting**.
- ▶ En particulier, nous avons eu au cours des derniers mois plusieurs contacts avec l'**AMF** qui a mis ce dossier à son programme de travail 2007, et devrait se prononcer dans les prochains mois.

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:

1. XBRL en France

2. XBRL dans le monde et les relations avec XBRL International

2. Présentation financière

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

4. Adoption des résolutions

5. Objectifs 2007-2008

6. Points divers

XBRL dans le Monde

Un **consortium** international

- Composé des juridictions (Permanententes et temporaires/probatoires)
- Et de structures de gouvernance (ISC, Board of advisors)
- Œuvrant pour l'adoption d'XBRL dans le Monde

International Steering Committee (ISC)

At Large Representatives (10)

Mike Bartell	Diane Mueller	John Turner
Tom Church	Michael Ohata	Liv Watson
Walter Hamscher	Arleen Thomas	Mike Willis
Makoto Koizumi		

Established Jurisdiction Representatives (12)

AU Paul Phenix	IASB Kurt Ramin*	NL Jan Pasmooij
BE Luc Dufresne	IE Conor O'Kelly	SP Federico Flórez
CA Bill Swirsky	JP Nobuyuki Sambuichi	UK Chris Rodgers
DE	KR Yong Moon Lee	US Dan Roberts

Provisional Jurisdictions

NZ	DK	FR	PL	SA	SE	UAE	LUX
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	------------

Gilles MAGUET
Mars 2007

Executive Committee

Michael Ohata, Chairman, ISC

- Conor O'Kelly, 1st Vice Chair, ISC
- Mike Willis, 2nd Vice Chair, ISC
- John Turner, Chairman, XSB
- Bill Swirsky, Treasurer, XII
- Walter Hamscher, At Large Representative, ISC
- Jan Pasmooij, The Netherlands Rep, ISC
- Nobuyuki Sambuichi, Japan Representative, ISC

XBRL Staff

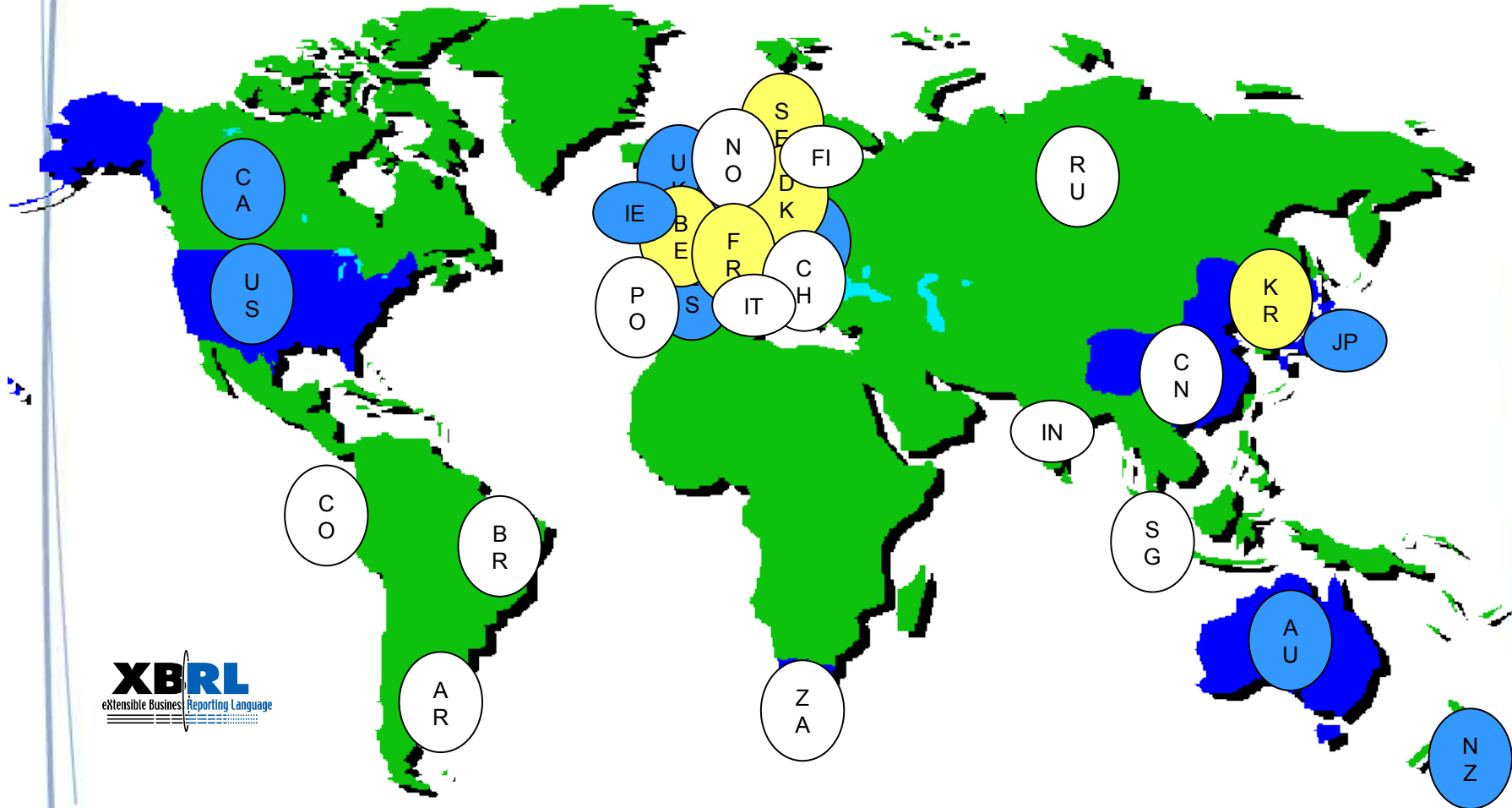
- I. Hernández-Ros, Technology Development
- Cheryl Neal, Executive Administrator
- Hugh Wallis, Standards Development

Board of Advisors

Thomas Krantz, Chairman, World Federation of Exchanges

- Dr. Shuo Bai, Asst. General Mgr & CTO, Shanghai Stock Exchange
- Jeff Diermeier, President & CEO, CFA Institute
- James Fallows, National Correspondent, The Atlantic Monthly
- Angus Lund, Executive Director, Morgan Stanley
- Donald Nicolaisen, Past Chief Acct., US SEC; Board of Directors, Morgan Stanley
- José María Roldán, Director of Banking Supervision, Bank of Spain
- Mikio Tanji, Presidential Asst, ShinGinko Tokyo, Ltd.
- Dr. Manoj Vaish, President & CEO, Dun and Bradstreet
- Eiichi Watanabe, Technology Advisor, TSR
- Zaha Rina Zahari, CEO, RHB Securities SDN BHD






XBRL dans le Monde jusqu'en 2006

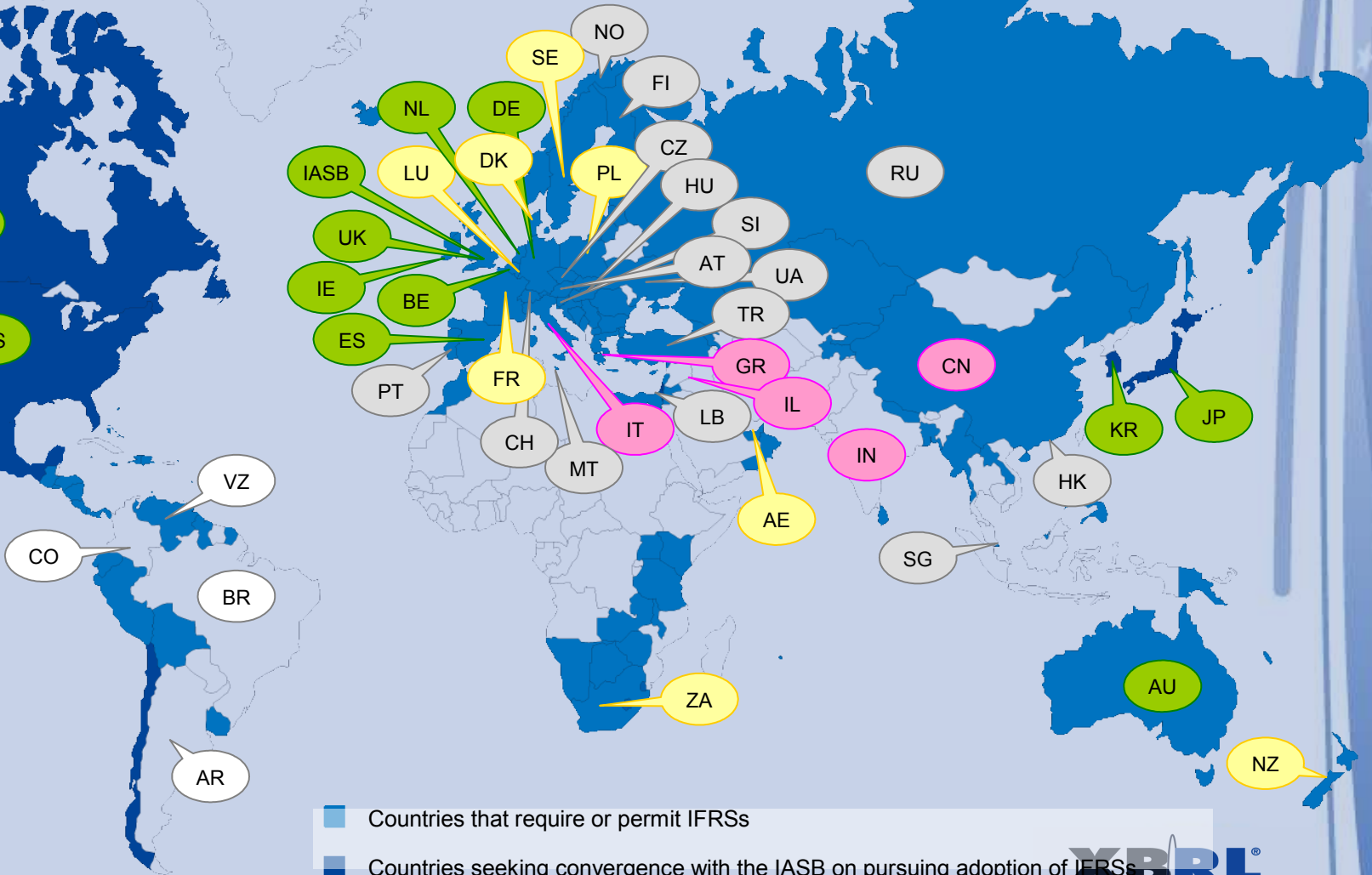


■ Jurisdiction établie ■ Jurisdiction provisoire □ Réflexion



Jurisdictional Status March 2007

-  Established Jurisdictions
-  Provisional Jurisdictions
-  Focus in 2008
-  Projects Ongoing
-  Ibero-América



XBRL dans le Monde

Une **émergence** forte en Europe et USA notamment avec

- **Pays-Bas** : Rapports et déclarations de comptes annuels des sociétés, vers Statistiques et vers les impôts et Centrale des Bilans. Taxonomie prête depuis quelques semaines. Economie annoncée 1 milliard d'€uros par an
- **Espagne** : Reporting ou déclaration de revenu vers administrations (Impôts, Centrale des Bilans, Régulateur du Marché Boursier, Régulateur Bancaire) ; processus démarré ; CNMV : reporting des sociétés cotées. CNMV contrôle et extrait données pour chargement dans BdD, bientôt full XBRL
- **Royaume-Uni** : Plus de 10.000 comptes de sociétés en XBRL vers Chambre des Sociétés ; XBRL obligatoire pour la transmission de tous les retours d'impôt sur les sociétés, y compris des comptes, à partir de 2010
- **Belgique** : Nécessité pour sociétés de transmettre leurs comptes en XBRL à la centrale des Bilans à partir de 2007 (270 000 sociétés) ; de même pour les banques vers la Commission Bancaire Belge.
- **USA** : SEC (Security and Exchange Commission) : programme de 55 M\$ pour le reporting des sociétés en XBRL (Refonte de la base EDGAR, de la taxonomie US GAAP et mise en place d'outils pour les sociétés) – A priori la taxonomie refondue disponible Septembre 2007 et sans doute le reporting rendu obligatoire quelques mois après. Programme FDIC : 8200 banques. reporting vers le FDIC (sorte de CB) en XBRL avec une productivité et des économies réalisées par le régulateur spectaculaires.
- **Japon** : Les Etablissements de Crédit au Japon envoient depuis 02 - 2006 leurs reporting de Bilans mensuels vers la Banque du Japon. BoJ annonce réduction spectaculaire de la charge concernant la validation de ces données. La banque du Japon projette d'étendre le champ des données XBRL requises et de développer de nouveaux systèmes pour archiver et accéder aux données XBRL.

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:

1. XBRL en France

2. XBRL dans le monde et les relations avec XBRL International

2. Présentation financière

3. Adoption des résolutions

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

5. Objectifs 2007-2008

6. Points divers

Membres 2006

	SOCIETE	à noter
1	ATOS ORIGIN INTEGRATION	
2	BANQUE PSA FINANCE	
3	BANQUE FEDERALE DES BANQUES POPULAIRES	
4	BNP-PARIBAS	
5	GROUPE CAISSE D'EPARGNE	désistement pour 2007
6	CARTESIS	
7	CEGID	
8	CNCC	
9	COFACE SERVICE	
10	COMMISSION BANCAIRE – BANQUE DE FRANCE	
11	CSOEC	
12	EDIFICAS	
13	FERMAT	
14	FUJITSU	
15	GE FACTO France	
16	INSEE	
17	INVOKE	
18	MARION Christophe (individuel)	
19	MICROSOFT	
20	OCBF	désistement pour 2007
21	PriceWaterhouseCoopers	
22	SOFTWARE AG	désistement pour 2007
23	SOPRAGOUP	
24	UB MATRIX	
25	UMANIS France	
26	VIVEO	
27	SUEZ Groupe	
28	VBF Consulting	

Appel de fond 2007

	Date adhésion	Société
1	nouveau 2007	ALTARES
2	2006	ATOS ORIGIN INTEGRATION
3	2006	BANQUE FEDERALE DES BANQUES POPULAIRES
4	2006	BANQUE PSA FINANCE
5	2005	BNP-PARIBAS
6	2005	CARTESIS
7	2005	CEGID
8	2005	CNCC
9	2005	COFACE SERVICE
10	2005	COMMISSION BANCAIRE
11	2005	CSOEC
12	2005	EDIFICAS
13	2006	FERMAT
14	2006	FUJITSU
15	2006	GE FACTO France
16	nouveau 2007	GURFEIN Evelyne (INDIVIDUEL)
17	2005	INSEE
18	2005	INVOKE
19	2007	LEPICIER Sylvie (INDIVIDUEL)
20	2006	MARION Christophe (INDIVIDUEL)
21	2005	MICROSOFT
22	2005	PriceWaterhouseCoopers
23	nouveau 2007	SAB INGENIERIE INFORMATIQUE
24	nouveau 2007	SOCIETE GENERALE
25	2005	SOPRAGOUP
26	2006	SUEZ Groupe
27	nouveau 2007	THEIA Partners
28	2005	UB MATRIX
29	2006	UMANIS France
30	2005	VBF Consulting
31	2005	VIVEO

Bilan Financier 2006

Produits	
Cotisations des adhérents	172 950
Prestations conférences	49 315
Produits divers et produits financiers	421
Total	222 686
Charges	
Frais organisation conférence	24 916
Honoraires	92 600
Frais de Personnel	30 980
Frais administratifs	41 230
Impôt sur les sociétés	4 944
Résultat exceptionnel	0
Total	194 669
Résultat après IS	28 017

- 222 k€ de recettes d'exploitation (prévisions 217 k€ +2%).
- 194 k€ de charges d'exploitation inférieures aux charges budgétées (197 k€).
- Notre mode de fonctionnement nous a imposé de passer au régime IS et TVA.
- L'exercice est sur 19 mois puisque au début 2005 nous étions « hébergés » chez Edificas L'exercice (des 2 années) fait apparaître un résultat après IS de 28 017 €.

Détail Bilan Financier 2006

	BUDGET 2005/2006	REALISE AU 31/12/2006	ECART
Cotisations	168 000,00	172 950,00	4 950,00
Produits des conférences	49 000,00	4 9 315,08	315,08
Produits financiers et divers		420,50	420,50
Total produit	217 000,00	222 685,58	5 685,58
Fournitures administratives	3 000,00	9 23,06	2 076,94
Personnel ext à l'association	98 000,00	99 584,54	- 1 584,54
Honoraire EC et CC	8 000,00	3 994,96	4 005,04
Développement taxonomie		20 000,00	- 20 000,00
Communication presse	15 000,00	1 575,00	13 425,00
Voyage déplacement	24 000,00	14 623,59	9 376,41
Frais tenue AG	4 000,00	7 25,36	3 274,64
Cotisations	20 000,00	23 199,19	- 3 199,19
Charges des évènements	25 000,00	24 916,00	84,00
Frais divers et bancaires		183,20	- 183,20
Total Charges	197 000,00	189 724,90	7 275,10

Résultat	20 000,00	32 960,68	12 960,68
Dont résultat sur conférence		24 399,08	
IS		4 944,00	
Résultat après IS		28 016,68	

Détail Budget 2007

Budget exprimé en 1000 €

	budget 2007			
	Administration	Evenements	Investissements	Total
Cotisations	129			129
Subventions et dons	-	-		-
Produits des événements		115		115
Produits d'exploitation	129	115	-	244
Fournitures administratives	2			2
Personnel extérieur à l'association	70			70
Investissement sur projets techniques			20	20
Honoraires EC et CC	4			4
Communications et presse	10			10
Voyages et déplac. Fr & Intern.	20			20
Frais de tenue d'AG	2			2
Cotisations	20			20
Charges des événements		91		91
Charges d'exploitation	128	91	20	239
Résultat d'exploitation	1	24	- 20	5
Charges financières	-	-	-	-
Résultat avant IS	1	24	- 20	5
IS	-	-	-	-
Résultat	1	24	- 20	5

- Cotisations est basé sur 32 sociétés membres payants (actuellement 28 sociétés en appel de fond donc encore un peu/beaucoup d'évangélisation est à prévoir).
- L'événement devrait dégager un profit de 24 k€ et l'association prévoit d'investir dans les projets techniques à hauteur de 20 k€. L'association dégagant alors un surplus de 5 k€.

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde et les relations avec XBRL International
2. Présentation financière
3. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
4. Adoption des résolutions
5. Objectifs 2007-2008
6. Points divers

XBRL en France – les GT

1. Groupe Marcom (Leader Sylvie Lépiciier)

- Objectifs

- Faciliter l'adoption du standard par maîtrise de la comm sur XBRL.
 - Développer la communication vers l'extérieur en développant supports et événements,
 - Maîtriser la communication en interne entre les membres avec sites Web, groupes de discussion et autres instruments de comm,
- Faire venir d'autres membres dans l'association,
- Groupe s'attache à équilibrer la communication concernant ses membres.

- Réalisations 2006

- 1^{ère} Journée nationale XBRL France du 17 Janvier 2006
- Décision de lancer des newsletter tous les 3 mois
- Petit-déjeuners XBRL France :
 - Jeudi 8 Mars 2007 : Petit déjeuner "La taxonomie au coeur de votre projet XBRL", UMANIS
 - Jeudi 18 Janvier 2007 : Petit déjeuner "Reporting financier et XBRL", par INVOKE
 - Jeudi 16 Novembre 2006 : Petit déjeuner "Mener un projet COREP / FINREP aujourd'hui : enjeux et opportunités", par VBF Consulting

XBRL en France – les GT

1. Groupe Marcom (Leader Sylvie Lépicier)

- **Perspectives 2007**
 - **2^{ème} Journée XBRL France 21 Juin 2007**
 - **lettre d'information : Le 2^{nde} lettre d'information est parue en mars 2007.**
 - Elle est diffusée au fichier XBRL France (700 noms) mais aussi à tous les membres de l'association, pour re-diffusion à leurs clients et prospects.
 - **reprise des petits déjeuners en septembre 2007**
 - **réflexion sur le lancement d'une enquête auprès des utilisateurs d'information financière et DSI.**

XBRL en France – les GT

1. Groupe Marcom (Leader Sylvie Lépicier)

– Journée nationale 21 juin 2007 avec le soutien de la DFCG

- Concerne utilisateurs de données financières (DAF, analystes,...) et DSI. 250 personnes attendues au Hilton, rue de Courcelles paris 17ème. (www.hilton-paris.com) et réservation sur www.xbrl.fr dans quelques jours
- Elle permettra à des personnalités comme madame **Nouy**, président du CEBS et secrétaire générale de la CB, ou peut-être Mr Conte Président de la CNMV, d'exprimer leur vision du standard, à des éditeurs et prestataires de présenter leurs solutions lors d'ateliers, et à des responsables financiers ou de projet de témoigner sur leurs «expériences XBRL».



XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie IFRS (Animateur 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 2006

- Le groupe qui est composé de plusieurs membres actifs se réunit généralement tous les deux mois.
- En 2006 le groupe a contribué à la traduction complète en français de la taxonomie IFRS en coordination avec l'IASCF, la Banque Nationale de Belgique, de la Banque de France et du CNC. Ce projet de traduction est disponible pour les membres à l'adresse suivante

<http://www.xbrl.org/fr/frontend.aspx?clk=MLK&val=19>.

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie IFRS (Leader Bruno Tesnière)

– Réalisations 2006

- Cette traduction sera mise en ligne sur le site de l'IASB dans les prochaines semaines.
- Au nom de l'association nous tenons à remercier tout particulièrement Mr **Géraud AMIC** du CNC qui a coordonné et supervisé ces travaux de traduction ainsi que Mlle Catherine Karakoc, stagiaire, qui a réalisé la traduction.

– Perspective 2007

- la mise à jour des traductions, et dans la mesure où les sociétés cotées, sous l'impulsion éventuelle de l'AMF, seront amenées à considérer l'utilisation d'XBRL dans le cadre de la publication de leurs états financiers, le groupe de travail veillera à apporter aux membres de l'association XBRL France un support dans la compréhension du fonctionnement de la taxonomie IFRS et des solutions aux problèmes spécifiques du marché français.
- Les taxonomies IFRS sont disponibles sur le site de l'IASCF à l'adresse suivante : <http://www.iasb.org/xbri/index.html>

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 (Animateur Jean-Luc Menda)

- Réalisations 2006 :

- Le groupe a tenu 4 réunions en 2006, qui ont abordé les thèmes suivants :
- information régulière sur le projet COFINREP de la Commission bancaire de remise des états de reporting COREP et FINREP au format XBRL, dans le cadre européen,
- présentation de la déclinaison française des taxonomies COREP et FINREP réalisées par la Commission bancaire à partir des taxonomies européennes publiées par le CEBS en septembre 2006 ;
- présentation par 4 groupes bancaires français (et belge) de l'état d'avancement de leurs projets de reporting en XBRL ; partage d'expérience.

XBRL en France – les GT

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

- Perspectives 2007

- Continuer à apporter une information sur le déroulement du projet COFINREP (séances de questions/réponses, illustration des outils utilisés dans le traitement des taxonomies) dans ses différentes phases techniques et permettre aux établissements d'échanger sur leurs projets en cours, et les difficultés techniques éventuellement rencontrées.
- Elargir à la mise en place dans les groupes bancaires de **reportings internes** reposant sur les données collectées pour COREP et FINREP (projet pilote à monter avec un établissement).
- Plus généralement continuer à informer sur l'évolution des technologies ainsi que sur celle du standard.

XBRL en France – les GT

1. Ss Groupe reporting Interne (Animateur Patrick Chable)

– Objectifs (avec appui du groupe Technologie)

- pouvoir démontrer l'intérêt de l'utilisation d'XBRL le plus en amont de la chaîne du reporting financier dans les entreprises.

– Réalisations 2006

- Etablissement d'une liste de 4 thème de réunions
 - Standards (Appropriation de normes (eg XBRL) ; Standards internes vs Standard Externe ; Accompagnement du changement et mobilisation des équipes
 - Maitrise d'ouvrage (Appropriation de la maitrise d'ouvrage ; Communication MOA / MOE sur XBRL)
 - Architecture (Gestion de la diversité ; Impact de l'international ; Réactivité / Flexibilité du Système d'information ; Circulation de l'information
 - Technique (XML & SOA ; Evolution des anciens systèmes ; Choix d'outils)

XBRL en France – les GT

Ss Groupe reporting Interne (Animateur Patrick Chable)

- Perspective 2007

- La 2ème réunion du 6 Février dernier a donné lieu a des présentations par rapport au thème «Accompagnement du changement et mobilisation des équipes ». MM Pellizzari (Dexia) et Allez (invoke) ont fait des présentation sur ce thème en prenant chacun une perspective différente (Aspect "humain", Aspect "outil")
- D'autres réunions ayant pour but d'examiner les autres thèmes seront organisées courant 2007

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Etats Financiers Français (Animateur Philippe Bonnin)

– Objectifs (avec appui du groupe Technologie)

- Elaborer une taxonomie Etats Financiers Français suivant les comptes Annuels

– Réalisations 2006

- La première taxonomie suivant le PCG avec l'outil UB-Matrix à partir de tableaux Excel
- Les 1ers éléments de taxo suivant les tableaux de la liasse fiscale
- Travaux sur un référentiel (nomenclature) indépendant de la syntaxe utilisée (XBRL, eb-XML ou EDIFACT)

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Etats Financiers Français (Animateur Philippe Bonnin)

– Perspective 2007

- Objectif de sortie d'une première version (Version type 0.1) de la taxonomie fin avril 2007 à utiliser lors des présentations de la journée du 21 juin,
- Travaux liés à la création du référentiel (nomenclature) indépendant de la syntaxe utilisée (XBRL, eb-XML ou EDIFACT) dans un groupe interne du CSOEC,
- Comparaison des libellés sur les 2 « pré-taxonomies » pour valider leurs cohérences par rapport à la taxonomie Etats financiers/comptes sociaux que nous voulons créer
- De définir architecture de taxonomie et technologie à employer (tuples, dimension, formules, etc)

XBRL en France – les GT

1. Groupe Taxonomie Reporting Fiscal (Animateurs : Philippe Barbier Groupe Suez et Stéphane Allez Invoke)

Objectifs :

- Elaboration d'une taxonomie destinée à traiter le 'reporting fiscal monde' pour les grands groupes et accompagnement du projet Suez de refonte de son reporting fiscal

Réalisations en 2006 :

- Mise en place du groupe de travail.
- Analyse des besoins (en s'appuyant sur l'outil de reporting du groupe SUEZ)

Perspective 2007

- Intégration d'autres sociétés confrontées a cette problématique.
- Validation de la genericité de la taxonomie 'reporting fiscal groupe'.
- Mise à disposition de la taxonomie d'ici fin premier semestre 2007.
- Test sur des sites pilotes (dans le cadre du projet Suez)
- Présentation à la journée du 21 Juin 2007

XBRL en France – les GT

1. Groupe Technologie (Animateur : Eric Jarry – CSOEC)

Objectifs :

- Le groupe Technologie qui est un groupe dit « horizontal » a comme objectif d'être en support des groupes précédents.

Réalisations en 2006 :

- Le groupe qui est composé de plusieurs membres actifs, ses activités ont été :
- Développement des tableaux Etats Financiers Français (liasse fiscale) à partir des tableaux de la DGI (incluant les tableaux les plus complexes) : 2050 – Bilan actif, 2054 – Immobilisations, 2054bis – Ecart de réévaluation sur investissements amortissables, 2055 – Amortissements, 2059A – détermination des plus et moins values, 2059C – Suivi des moins values à long terme (à partir des tableaux du CSOEC et des tableaux de la DGI).
- Élaboration d'une première version d'une taxonomie à partir des données saisies pour le groupe Taxonomie Reporting fiscal.
- Assistance à la traduction des libellés pour la taxonomie IFRS version 2006, outillage des feuilles Excel utilisées.

XBRL en France – les GT

1. Groupe Technologie (Animateur : Eric Jarry – CSOEC)

Perspective 2007 :

- Élaboration d'une première version de la taxonomie Etats Financiers Français – Comptes annuels, avec le sous-groupe technique du groupe Etats Financiers Français.
- Élaboration de la taxonomie Reporting Interne Fiscal.
- Etude d'une taxonomie GCD pour la France (rapprochement possible avec les composants de base ebXML)
- Proposition : demi-journées de présentation technique de produits, en collaboration avec le groupe Marcom.
- Proposition : réunion d'une journée avec Ignacio HERNANDEZ-ROS, de XBRL International, sur les évolutions techniques de XBRL : dimensions, formules, fonctions, liens génériques, versionnement...

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde et les relations avec XBRL International
2. Présentation financière
3. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
4. Adoption des résolutions
5. Objectifs 2007-2008
6. Points divers

Proposition pour l'AG

1ère résolution

- Approbation des comptes groupés 2005/2006 – Quitus donné aux administrateurs

2ème résolution

- Approbation du budget 2007

3ème résolution

- Approbation des travaux des groupes de travail

4ème résolution

- Approbation des projets des groupes de travail pour 2007

5ème résolution

- Désignation d'un nouvel administrateur

Ordre du Jour

1. Avancement XBRL:
 1. XBRL en France
 2. XBRL dans le monde et les relations avec XBRL International
2. Présentation financière
3. Evolution des travaux XBRL France par chacun des responsables des groupes de travail
4. Adoption des résolutions
5. Objectifs 2007-2008
6. Points divers

Objectifs 2007 - 2008

- ▶ Notre **2ème Journée Publique** en 2007 (21 Juin 2007 en présence de Mme NOUY SG de la CB et Présidente de CEBS – co-parrainage de la DFCG)
- ▶ Des petits déjeuners et Lettres d'informations
- ▶ Des actions de **Lobbying** vers les décideurs
- ▶ La finalisation de traduction et adaptation de la **Taxonomie IFRS en France** pour mise à disposition de la communauté
- ▶ L'utilisation pilote de la **Taxonomie IFRS** par des membres (ex Coface)
- ▶ Les extensions métiers de la **Taxonomie IFRS**
- ▶ L'élaboration de la **Taxonomie Etats Financiers Français**
- ▶ Les travaux sur une Taxonomie de **reporting Fiscale**
- ▶ La contribution aux **Taxonomies COREP et FINREP** des Etablissements de Crédits avec la Commission Bancaire
- ▶ Des travaux sur une **Taxonomie Lutte Anti-Blanchiment**
- ▶ La mise en place d'une **démarche projet** pour les projets XBRL
- ▶ Le passage de XBRL France en **juridiction permanente**
- ▶ Etc.

Objectifs 2007 - 2008

- ▶ L'association a participé à divers titres (organisation, conférence, réunions...), à de nombreuses actions comme des réunions avec des acteurs privilégiés (Fédérations professionnelles, Ministère des Finances, Direction Générale des Impôts,...) au niveau national ainsi qu'à des interviews avec divers journaux ou revues spécialisées. Ceci sera étendu et notamment les interviews.
- ▶ L'association a été contactée par l'**AMF** qui commence à s'intéresser au standard dans le cadre de sa directive concernant la transmission des informations des entreprises sous formats électroniques, en transposition de la recommandation CESR.
- ▶ L'action continue puisque de nouvelles présentations doivent avoir lieu dans les prochaines semaines, sachant que l'AMF a mis en place un groupe de travail qui doit rendre son avis pour Mai/Juin 2007.

Objectifs 2007 - 2008

- ▶ Au-delà de la continuation de l'action vers les régulateurs, l'accent est mis sur l'identification de **projets** et de potentialités de **projets** dans les entreprises membres ou futurs membres d'XBRL France, afin que l'association les soutienne. Le but est de créer un certain nombre de **projets démonstrateurs** de la technologie et reproductible dans d'autres entreprises. Le projet du groupe Suez en est un exemple que l'association va s'efforcer de reproduire.
- ▶ L'objectif de l'association est aussi de pouvoir démontrer que par ces démonstrateurs, l'utilisation de la technologie a permis de faire faire des **économies substantielles** aux entreprises dans le cadre de leur reporting, afin de modifier l'image d'XBRL actuellement trop perçue comme générateur de coûts puisqu'imposée par les régulateurs.

Conclusions

- ▶ XBRL France a réussi ses 2 premières années. XBRL commence à être (re)-connu France, au-delà d'un cercle de connaisseurs grâce à XBRL France et à la reconnaissance d'XBRL à l'international.
- ▶ Transformer ce début de notoriété acquis grâce au démarrage du reporting bancaire en XBRL en France,
 - ▶ par l'accompagnement à l'adoption du standard XBRL chez d'autres régulateurs,
 - ▶ mais aussi et surtout en convaincant du bien-fondé de l'utilisation d'XBRL en entreprise dans le cadre du reporting interne par exemple.
- ▶ L'association est vivante, correctement structurée, et avec des membres actifs soucieux du succès de l'adoption du langage
- ▶ Il reste néanmoins beaucoup d'efforts à accomplir et l'implication de tous les membres restera un élément clé du succès. En particulier mise à disposition des taxonomies en Français ainsi que la maintenance restent des étapes d'une importance cruciale.
- ▶ Un grand merci à toutes les personnes, membres de l'association ou extérieures, qui ont permis de mener à bien toutes nos actions.

Merci & RDV tous au 21 Juin

 gilles.maguet@xbrl.fr

SECRETAIRE GENERAL

XBRL France

153, Rue de Courcelles

75017 Paris

 **+33.4.72.56.50.40**

 **+33.6.71.62.31.19**