



XBRL France

Assemblée Générale Mixte

Mercredi 10 juin 2009

Lieu : CSOEC – Paris

Transforming Business Reporting



Présentation de l'activité XBRL France 2008

1. Travaux des groupes de travail
2. Point sur l'international
3. Présentation Financière (Comptes 2008 ; Budget 2009)

Travaux des groupes de travail

Travaux du groupe de travail TCA (Taxonomie Comptes annuels)

Les travaux entrepris par le GT TCA depuis 2 ans ont donné lieu à :

- Une taxonomie 2008-04-17 (taxonomie V1.0) publiée sur le site de XBRL France
- Des travaux de mise en conformité de la taxonomie V2.0 avec le plan comptable général , travaux qui ont abouti le 20 avril 2009 à un courrier du Président du CNC, Jean-François Lepetit , dont un extrait est publié ci-après :
- « De ces travaux présentés à la Commission des normes comptables privées et au Collège du CNC, il ressort que les libellés retenus par la taxonomie des comptes annuels dans sa version V2.0, sont conformes aux principes du règlement n°99-03 du Comité de la réglementation comptable relatif au plan comptable général (dans sa version arrêtée au 14 décembre 2007) et correspondent, en particulier, aux documents de synthèse prévus par ses articles 521-1 à 523-2 et 532-1 à 532-4. »

Travaux du groupe de travail IROF (Information réglementée et Opérations financières)

Les travaux entrepris par le GT IROF depuis septembre 2008 ont donné lieu à :

- Des travaux préliminaires sur une taxonomie Document de Référence
- Une taxonomie Rémunérations Des Dirigeants 2009-03-15 publiée sur le site XBRL France
- Un « proof on concept » (Mars 2009) (sur la base des déclarations de 3 sociétés cotées et à l'aide de 3 éditeurs XBRL)
- Ces travaux sur les Rémunérations Des Dirigeants ont été entrepris sur la base des recommandations AFEP-MEDEF et de l'AMF de décembre 2008.

Travaux du pôle Technologie

Les travaux entrepris par le pôle Technologie, lancé en octobre 2008, ont donné lieu à plusieurs réunions sur des sujets techniques :

- Formules XBRL (*Formula*)

25 novembre 2008

Exposé de Bernard DARRIUS, Banque de France

- Structures des taxonomies SURFI et XBF-RD

12 février 2009

Exposés de Bernard DARRIUS, Banque de France et Eric JARRY, Oligos

- Rendu XBRL (*Rendering*)

28 avril 2009

Exposé de Stéphane ALLEZ, Invoke

- Prochaine réunion

Date à prévoir en septembre

Formations

Les formations ont connu du succès en 2008 puisque :

- Elles ont généré 23 % des recettes globales
- Elles ont contribué à former environ 50 personnes
- Organisée sur le thème : « Comprendre le langage XBRL et optimiser ses activités de reporting », elles sont organisées en 4 modules :

- NIVEAU 1

Introduction à XBRL – Automatisation du reporting financier

- NIVEAU 2

XBRL, les bases – Le langage XBRL et ses composants

- NIVEAU 3

XBRL avancé – Maîtriser XBRL

- NIVEAU 4

XBRL avancé – Maîtriser les dimensions XBRL

Point sur l'international

Jean-Luc Menda

- Vice-Président de XBRL Europe
- Membre de l'International Steering Committee de XBRL International

Présentation financière

RAPPORT ANNUEL

Commentaires sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2008

L'analyse des documents financiers ci-après est exprimée en Euros (€).

La situation au 31 décembre 2008 se solde par
un résultat bénéficiaire de € : **15 879**

Les ressources de XBRL sont constituées par :

Cotisations des adhérents	148 900
Prestations conférences	44 600
Produits divers et produits financiers	44

Total **193 544**

Coût organisation événements	21 225
Honoraires	82 450
Frais de Personnel	17 015
Frais administratifs	54 597
Impôt sur les sociétés	2 379
Résultat exceptionnel	0

Total **177 665**

Comparaison 2008 / 2009 Budgété / réalisé

		COMPTES 2007		BUDGET 2008		COMPTES 2008	
Ressources		156 396		157 000		193 544	
Charges		192 992		150 000		177 665	
Résultat		-36 596		7 000		15 879	

Comptes 2008

Compte de Résultat par nature

Réel au 31 décembre 2008

	Administration	Evenements	Investissements	Total
Cotisations	148 900			148 900
Produits des formations et petits déjeuners		44 600		44 600
Produits divers gestion	44			44
				-
Produits d'exploitation	148 944	44 600	-	193 544
Fournitures administratives	285			285
Personnel extérieur à l'association	70 464	251		70 714
Investissement sur projets techniques			20 000	20 000
Frais comptabilité	4 151			4 151
Honoraire échange marchandise	4 000			4 000
Voyages et déplac réception Fr & Intern.	21 754	1 024		22 778
Frais de tenue d'AG et CA	2 311			2 311
Cotisations	27 051			27 051
Honoraires de formation		19 300		19 300
Plaquettes et support de formation	3 602	650		4 252
Charges diverses	302			302
Charges d'exploitation	133 919	21 225	20 000	175 144
Résultat d'exploitation	15 025	23 375	- 20 000	18 400
Charges financières	142	-	-	142
Résultat avant IS	14 883	23 375	- 20 000	18 258
IS	2 379	-	-	2 379
Résultat	12 504	23 375	- 20 000	15 879

Analyse des comptes 2008

1. Evolution du résultat:

1. Produits des cotisations : 148 900 euros contre 115 716 euros soit + 29 %
2. Produits des formations / petits déjeuners : 44 600 euros contre 40 450 euros et une marge nette de 50 % environ
3. Charges: sont passées de 192 849 euros à 177 000 euros
 - Diminution des charges externes (impact négatif des charges de la conférence 2007, inexistantes en 2008)
 - Les voyages et déplacements ont augmenté (22 000 euros en 2008 et 10 000 euros en 2007)
 - Les investissements ont progressé (20 000 euros en 2008 contre 17 000 euros en 2007)
 - La prise en charge des cotisations XII est en progression sur l'exercice 2008 (27 051 euros en 2008 contre 4 997 euros en 2007)
4. Résultat après IS : + 15 879 euros

Analyse des comptes 2008 (suite)

2. Analyse des principaux postes :

1. Dette vis-à-vis du CSOEC (2006 et 2007) apurée : 67 000 euros en 2007 réglée en 2008
2. Compte-courant bancaire : + 40 000 euros à fin 2008 et 77 304 euros au 4 juin 2009
3. Produits comptabilisés : Les produits ont été recouverts de façon très majoritaire , il n'y a que 2 392 euros de créances clients non recouvrées

- **Budget 2009** (approuvé par le Conseil d'Administration le 13 février 2009)
- **Point sur les membres**

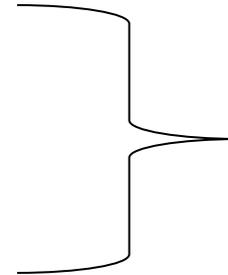
	Budget 2009			
	Administration	Evenements	Investissements	Total
Cotisations	148900			148900
Produits des formations et petits déjeuners		50 000		50000
Produits divers gestion				0
Produits d'exploitation	148900	50000	0	198900
Fournitures administratives	2000			2000
Personnel extérieur à l'association	70000			70000
Investissement sur projets techniques			20000	20000
Frais comptabilité	4000			4000
Honoraire échange marchandise	4000			4000
Voyages et déplac réception Fr & Intern.	20000			20000
Frais de tenue d'AG et CA	2000			2000
Cotisations	30000			30000
Honoraires de formation		25000		25000
Plaquettes et support de formation		5000		5000
				0
Frais de communication	15000			15000
Charges d'exploitation	147000	30000	20000	197000
Résultat d'exploitation	1900	20000	-20000	1900
Charges financières		0	0	
Résultat avant IS				1900
IS		0	0	
Résultat		0	0	1900

Analyse du budget 2009 (établi au 13 février 2009)

- Cotisations : stables
- Recettes de manifestations :
 - Formations : 50 K (contre 44K en 2008)
 - Recettes de la conférence de Juin : non budgétées
- Charges : stables (y compris investissement de 20 K euros)
- Budget à l'équilibre

Point sur les adhérents au 10 juin 2009

- ❑ 24 membres à jour de leurs cotisations
- ❑ 5 membres en cours de règlement
- ❑ 6 membres en cours de relance
 - Dont 4 membres ayant résilié en 2009
 - Dont 3 nouveaux membres (individuels)



29
membres
2009

Pour rappel : 38 membres en 2008

Etat de la réalisation budgétaire au 10 juin 2009

- **Compte tenu des impacts de la crise :**
 - Certains membres n'ont pas renouvelé leurs cotisations
 - Difficulté à recruter de nouveaux membres (actions des adhérents)
 - Recettes de formation inférieures au budget
- **Conférence XBRL International :**
 - Actuellement en ligne avec les attentes

La gouvernance

- Proposition de modification des statuts
- Renouvellement des mandats d'administrateurs
 - conformément aux statuts en vigueur, 3 postes d'administrateurs vacants seront renouvelés
 - en cas d'adoption des statuts modifiés : 6 postes d'administrateurs seront alors à pourvoir.

Le projet de statuts modifié prévoit également la création de 3 Collèges d'administrateurs avec un nombre maximum d'administrateurs possible par collège.

La répartition des 6 postes à pourvoir sera alors :

- 1 poste dans le Collège des Institutions
- 2 postes dans le Collège des Utilisateurs
- 3 postes dans le Collège des Sociétés de Services

La gouvernance : composition du Conseil d'administration

Pour information de l'AG :

- Philippe Bonnin remet son mandat de Président à l'issue de l'Assemblée
- La représentation du CSOEC précédemment confiée à Philippe Bonnin est maintenant assurée par Jean Saphores
- La représentation de la CNCC précédemment confiée à René-Charles Perrot est maintenant assurée par Bruno Tesnière
- La représentation de l'INSEE précédemment confiée à Dominique Francoz est maintenant assurée par Vincent Hecquet
- La représentation de PricewaterhouseCoopers précédemment confiée à Bruno Tesnière est maintenant assurée par Philippe Trouchaud
- Démission de UbMatrix représentée par Frédéric Chapus
- Démission d'Infogreffe représentée par Dominique Marolleau

Assemblée générale extraordinaire : Proposition de modification des statuts

Présentation du projet de statuts / cotisations nouvelles catégorie de membres

Evolution des statuts proposés par rapport à la version actuelle :

- Création de 3 collèges (au sein du conseil d'administration (Institutions, Utilisateurs, Sociétés de Services)
- Possibilité d'augmenter le nombre d'administrateurs (de 9 à 12)
- Création de 2 nouveaux statuts de membre : membre observateur et membre personne physique
- Limitation du mandat du Président du bureau du CA à 3 ans
- Cotisations :
 - Individuels : 200 euros (approuvé en bureau le 9 décembre 2008)
 - Observateurs : 1 000 euros

Assemblée générale extraordinaire

Approbation des nouveaux statuts **Résolution 1**

Rappel des règles d'approbation :

« Les délibérations de l'assemblée générale extraordinaire sont prises à la majorité absolue des voix des membres présents ou représentés ».

Assemblée générale ordinaire : élection des nouveaux administrateurs et autres résolutions

Mandats d'administrateurs

- Mandat de la société Invoke représenté par Stéphane Allez : à renouveler
- Mandat du CNG (représenté par Frédéric Laisné) coopté par le Conseil à ratifier par l'AG

Statuts non modifiés : candidatures

- Société Extélia, représentée par Xavier Monmarché
- Société Invoke, représentée par Antoine Bourdais
- Société Umanis, représentée par Steve Berdah

Statuts modifiés : candidatures

- Société Extelia, représentée par Xavier Monmarché (Collège Utilisateurs)
- Société Invoke, représentée par Antoine Bourdais (collège Sociétés de Services)
- Société Umanis, représentée par Steve Berdah (collège Sociétés de Services)

Assemblée générale ordinaire

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2008 et quitus aux administrateurs : **Résolution 1**
- Affectation du résultat: **Résolution 2**
- Approbation du budget 2009 : **Résolution 3**
- Ratification de la cooptation du CNG représenté par Frédéric Laisné : **Résolution 4**
- Renouvellement des membres du Conseil d'administration : **Résolution 5**