



XBRL France

Assemblée Générale Ordinaire

14 Juin 2012

Lieu : CSOEC – Paris

Transforming Business Reporting



Présentation de l'activité XBRL France 2011

1. Rapport d'activité XBRL France
 - Travaux des groupes de travail
 - Présentation Financière (Comptes 2011; Budget 2012)
2. Point sur la stratégie internationale
3. Adoption des résolutions – Renouvellement des mandats
4. Points divers



Rapport d'activité

Transforming Business Reporting



XBRL quelles perspectives ?

- Le réglementaire
 - ✓ Le secteur bancaire
 - ✓ Le secteur des assurances (Solvency II)
- Les comptes annuels
 - ✓ Une implémentation réussie : la Belgique, l'Espagne, la Grande Bretagne, l'Italie et les Pays-Bas
 - ✓ Une réforme en cours des directives comptables et transparence
- Les sociétés cotées
 - ✓ La législation américaine pour les sociétés étrangères cotées sur les places américaines et l'approbation par la SEC de la taxonomie IFRS

Gouvernance XBRL France

- Le Conseil d'Administration se réunit mensuellement, soit en réunion plénière (5 Conseils pléniers en 2011) soit en bureau.
- Au 14 juin 2012, le Conseil d'Administration est composé de 9 membres :
 - Bruno Tesnière, Président, représentant de la CNCC
 - Jean-Luc Menda, Vice-Président, représentant de la BDF-ACP
 - Jean Saphores, Trésorier, représentant du CSOEC
 - Isabelle Zimmermann, représentant la société SOPRA
 - Jean-Luc Austin, représentant de l'AFAI
 - Philippe Le Cottonnec, représentant la DFCG
 - Antoine Bourdais, représentant la société Invoke
 - Luc Doladille, représentant la société Umanis
 - Zouheir Guédri, représentant la société PwC
- Le bureau (nommé par le CA sur proposition du Président) est composé de B.Tesnière, J.L.Menda, J.Saphores, Ph. Le Cottonnec et A.Bourdais

Membres XBRL France (35 dont 5 individuels) en 2012

AFAI *
ALTARES
AMIC Géraud
AMILIA
BANQUE DE FRANCE - Autorité de Contrôle Prudentiel *
BNP-PARIBAS
BRU Alexandre
CEGID
CHAPUS Frédéric
CNCC *
COCKPIT CONSULTING
COFACE SERVICE
CSOEC *
DFCG *
DUFFAUT Philippe
EDIFICAS
EFFISOFT
ETXETERA
EXTELIA

* : Membres Institutionnels

Fédération Nationale de la Mutualité Française
FRS France
HENNEL Jean-Berty
INSEE
INVOKE
KPMG
MAZARS SAS
OXEA CONSEIL
POLE FINANCE INNOVATION *
PriceWaterhouseCoopers
PROGILYS
SAB INGENIERIE INFORMATIQUE
SOCIETE GENERALE
SOPRAGROUP
UB PARTNER
UMANIS France

PM :
 2008 : 38 membres
 2009 : 29 membres
 2010 : 32 membres
 2011 : 34 membres



Travaux des Groupes de Travail

- Convergence
- Assurances Solvency II
- MarCom

Groupe Convergence

Responsables : Bruno Tesnière et Jean Saphores

Responsable opérationnel XBRL France : Pierre Hamon

Ce groupe de travail commun à Edificas et à XBRL France, a fait l'objet d'une lettre de mission du 4 novembre 2009, co-signée par Bruno Tesnière et Jean Saphores, Présidents de chacune des deux associations.

Il s'est réuni 3 fois depuis sa création.

En 2011, le groupe de travail est en sommeil depuis le départ de Michel Lesourd. Une codification en EDI des modèles devait permettre d'avancer sur un rapprochement des codes EDI et des names XBRL.

Groupe de travail Assurances–Solvency II

Responsable Jean–Charles Beraud

Ce groupe de travail a été très actif en 2012 du fait de l'actualité. Il a réuni chaque fois de douze à vingt participants :

- Les réunions publiques d'information
 - 24 janvier 2012 : Initiation à la taxonomie XBRL, le projet SII, les stratégies de passage à XBRL
 - Prévue en Septembre 2012 : Synthèse des travaux du GT XBRL
- Les réunions du groupe de travail Assurances SII – XBRL
 - 3 novembre 2011 : Lancement
 - 15 décembre 2011 : Réunion d'information générale
 - 9 février 2012 : Solvency II – De la culture Excel à la culture XBRL
 - 8 mars 2012 : Découverte de la taxonomie XBRL de l'EIOPA pour Solvency II
 - 4 mai 2012 : Comparatif des solutions éditeurs
 - 7 juin 2012 : Critères de choix des solutions SII

Groupe de travail MarCom

Responsable : Stéphane Allez

Ce groupe a repris ses activités ; prochaines actions 2012

- Parution de la Newsletter XBRL France
- Organisation de la conférence XBRL Solvabilité II qui aura lieu le mardi 23 octobre à Paris (Centre Etoile St Honoré)



Présentation financière

Transforming Business Reporting



Comptes annuels 2011 et Budget 2012

Les comptes 2011 et le budget 2012 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 4 avril 2012

CA et marge sur services réalisés				Budget
(montants en €)	2009	2010	2011	2012
Cotisations	101 050	95 450	71 400	80 200
Formations	28 100	5 400	1 600	15 000
Evènements (petits-déj)		6 000		3 000
Total du chiffre d'affaires	129 150	106 850	73 000	98 200
Rétrocession honoraires de formation	-18 150	- 2 700	- 800	- 7 500
	111 000	104 150	72 200	90 700

Autres charges externes réalisées				Budget
(montants en K€)	2009	2010	2011	2012
Honoraires secrétaire général et extérieur	64 000	50 000	38 000	23 000
Honoraires & frais de comm	10 907	5 151	702	4 915
Honoraires secrétariat et base	15 231	13 561	11 120	15 960
Honoraires compta & techniques	17 150	4 193	4 068	4 100
Fs colloque, mission & réception	5 486	6 883	8 530	9 200
Cotisations nettes	4 691	24 306	12 329	23 000
Autres charges externes	268	58	127	130
	117 733	104 152	74 876	80 305

Compte de résultats				Budget
(montants en K€)	2009	2010	2011	2012
Marge sur services	111 000	104 150	72 200	90 700
Charges externes	- 117 733	- 104 152	- 74 876	- 80 305
Impôts & taxes et autres	- 1 232	- 65	- 62	- 65
Résultat d'exploitation	- 7 965	- 67	- 2 738	10 330
Résultat exceptionnel	- 1 000	- 1 750		
Impôt sur les sociétés	1 345	273		- 1 139
Résultat net comptable	- 7 620	- 1 544	- 2 738	9 191

Structure Financière

(montants en K€)	2009	2010	2011
Capitaux propres	10 295	8 751	6 013
(en jours)	29	30	30
Fonds de Roulement	10 295	8 751	6 013
(en jours)	29	30	30
Besoin Fonds de Roulement	- 26 346	- 24 148	- 6 800
(en jours)	- 74	- 82	- 34
Trésorerie nette	36 641	32 899	12 813
(en jours)	104	112	64

Comparaison Etats financiers 2010-2011 et Budget 2011- 2012

	Budget 2011	Budget 2012	Comptes 2011	Comptes 2010
Ressources	80 500	98 200	73 001	106 850
Charges	86 756	89 009	75 739	108 394
Résultat	- 6 256	9 191	- 2 738	- 1 544

Analyse du budget 2012

- Cotisations : budget prudent
 - Le budget a été construit compte tenu des adhésions connues au 4/04/2012
- Recettes de manifestations :
 - Formations : 15 K (contre 1.6 K réalisé en 2011)
 - Petits déjeuners : 3 K (contre 0 réalisé 2011)
- Charges de fonctionnement : en forte diminution
- Autres Charges : stables



Point sur la stratégie internationale

Transforming Business Reporting



XII – Our Journey since 2010

-fall 2010 a Strategic Plan was approved
-also in fall 2010 a vision for the evolution of the XBRL Standard (Preserve, Promote, Participate-P3) was also approved
<http://www.xbrl.org/preserve-promote-participate>
-2011 was 10 year anniversary of the incorporation of XII
-the organization performed its first formal Enterprise Risk assessment
-this was also the year a radical change to the Bylaws and governance of the organization was approved
-a new Board under the approved Bylaws was elected in fall 2011
-while we have produced great success, we have great challenges, and opportunities - ahead.....

2012 XII Board of Directors

- [Alfred Berkeley](#) At-large
- [Cees De Boer](#) Direct Member
- [Juliette Kennel](#) At-Large
- [Karla McKenna](#) At-large
- [Connor O'Kelly](#) XBRL-Ireland
- [Paul Penler](#) Treasurer
- [Juthika Ramanathan](#) Direct Member
- [GA Ramaswamy](#) XBRL-India
- [Arleen Thomas](#) Chair – Direct Member
- [Yoshiaki Wada](#) At-large
- [Ms. Ying Wei](#) XBRL-China

Market Assessment

XBRL has great brand recognition

We continue to have strong advocacy in the field which get parties interested in XBRL

We have a very responsive vendor community

We have strong advocates within the regulator communities, especially within the major capital markets

Other standards bodies are interested in our technology and want to collaborate

The technology works

Market Challenges

- We continue to struggle with the value proposition to filers and consumers – what we hear “show me don’t tell me”
- Majority of jurisdictions are focused on 1-2 projects – footprint expansion has been slow – (i.e. new “sales” to existing customers)
- Most developing markets are challenged by the jurisdiction business model – projects in these markets are dealing directly with vendors and accessing the community through other means
- Comparability of XBRL structured content – taxonomy architecture guidance (rules?) will be key at domain level

Organization challenges

- Resources willing to volunteer and contribute to deliverables are increasingly scarce
- Demand for implementation guidance and market resources is growing
- Business model has not scaled with adoption or market demand for XII services
- The market for XII is broad in terms of geography and domains

XII New Programs

XII has launched both a direct membership and individual certification program during the past year.

XII Certification Board is working with jurisdiction and X-EU to offer language translation and add-on modules to the foundational certification program.

Direct Membership as of 30 May 2012

- ACRA: Accounting and Corporate Regulatory Authority
- AICPA
- ANAN
- Aptara
- Canopach, Inc.
- Colcomgroup, Inc.
- Data & Scientific Inc.
- Deloitte
- FDIC
- FORT NOX INTERNATIONAL
- Fujitsu Ltd.
- Institute of Management Accountants (IMA)
- Invoke
- IRIS Business Services LTD
- Istanbul Stock Exchange
- Oracle
- PriceWaterhouseCoopers LLP (US)

Select activities since XBRL24

- Recruitments for BPB (4 new members), XSB (one available seat), API Task Force seated and Taxonomy Architecture WG seated
- Joint memberships established with OMG and ACCORD
- ACORD project to identify XBRL components to align w insurance messaging (May conference in Orlando)
- Conference Management contractor selected
- Finalized site selection for XBRL25 in Yokohama
- On-boarding new Director of Standards and Practices
- 3rd Asian Roundtable held in Singapore with National XBRL event
- Staff BSC and KPI reviews and revisions
- Strategic Plan and operational review being conducted by XII Board



Renouvellement des mandats

Mandats d'administrateurs à renouveler

- Collège Sociétés de Services :
 - Mandat Invoke représenté par Antoine Bourdais: à renouveler
 - Mandat Umanis représenté par Luc Doladille : à renouveler

Nouvelle candidature au poste d'administrateur

- Société Amilia, représentée par Jean François Commes
 - Candidat dans le Collège des Utilisateurs



Adoption des résolutions

Transforming Business Reporting



Assemblée générale ordinaire – Résolutions

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2011 et quitus aux administrateurs : **Résolution 1**
- Approbation du budget 2012 : **Résolution 2**
- Approbation des travaux des groupes de travail : **Résolution 3**
- Renouvellement et nomination des membres du Conseil d'administration: **Résolution 4**

Points divers