



XBRL France

Groupe Solvabilité II

9 septembre 2016

Transforming Business Reporting

XBRL[™] **FRANCE**
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

Ordre du jour

- Point sur les remises
 - LEI et SIREN
 - Problèmes des valeurs de dimensions typées à « nil »
- Point sur les Taxonomies EIOPA
 - Assertion severity
 - Pb de licence
- Point sur la Taxonomie RAN
 - Assertions EIOPA incluses
 - Erreur dans la réglementation
- Points divers

Point sur les remises – LEI et SIREN

- L'item primaire si1899 (S.01.02 R0020C0010) doit contenir le LEI de l'assujetti codé
"LEI/{identifiant LEI}" (sans espace) – sinon rejet par l'EIOPA
- Les identifiants des contextes et de l'en-tête OneGate doivent toujours être le SIREN...
- À terme l'EIOPA vérifiera la cohérence avec la base de la GLEIF.
Attention aux noms légaux !

Point sur les remises – valeur de dimension typée à nil

- Le validateur XBRL utilisé par l'ACPR présente une anomalie dans le cas où une valeur de dimension typée décimale est à « nil » (attribut xsi:nil= "true").

=> contenu XML ne respectant pas le type, alors qu'il doit être vide.

=> un contournement va sans doute être mis en place

```
<context id="C1_1_1_1">
  <entity>
    <identifiant scheme="http://xml.insee.fr/identifiants/SIREN">338075062</identifiant>
  </entity>
  <period><instant>2016-06-30</instant></period>
  <scenario>
    <xbrldi:explicitMember dimension="s2c_dim:SU">s2c_MC:x170</xbrldi:explicitMember>
    <xbrldi:typedMember dimension="s2c_dim:XC"><s2c_typ:NB xsi:nil="true"></s2_typ:NB> </xbrldi:typedMember>
    ....
  </scenario>
</context>
```

Taxonomie EIOPA – Assertion severity

- Cette spécification, ratifiée par XBRL International le 19 avril 2016, a été introduite dans la V2.1 de l'EIOPA (1^{ère} date d'arrêt au 31/12/2016)
- Les instances ayant des évaluations d'assertions avec une sévérité « warning » ne devrait pas être systématiquement rejetées

Taxonomie EIOPA – Problème de licence

- L'EIOPA a introduit, avec la taxonomie V2.1, une licence qui doit être acceptée pour accéder au documents à travers la page Web
- Cette licence oblige à communiquer à l'EIOPA toute taxonomie étendant la taxonomie EIOPA
- L'EIOPA serait propriétaire de ces taxonomies et délivrerait un droit d'utilisation limité aux organisations ayant fait le travail.
- Ce sujet va être discuté lors des réunions des 15-16 septembre
- La version 2.0 ne fait l'objet d'aucune licence

Taxonomie RAN – Anomalie ENS dans FR.13.01

Une ligne n'est pas à sa place dans la réglementation
Des assertions vont devoir être désactivées

35	Capitaux constitués de rente	HU14U	A14 = B14 + C14	...
36	Sous-total charge des prestations	R0150	A15 = B15 + C15	...
37	Charge de provisions			...
38	Prov. d'assurance vie clôture	R0160	A16 = B16 + C16	...
39	Prov. d'assurance vie ouverture	R0170	A17 = B17 + C17	...
40	Prov. de gestion clôture	R0180	A18 = B18 + C18	...
41	Prov. de gestion ouverture	R0190	A19 = B19 + C19	...
42	Prov. pour frais d'acquisition reportes clôture	R0200	A20 = B20 + C20	...
43	Prov. pour frais d'acquisition reportes ouverture	R0210	A21 = B21 + C21	...
44	Int. tech. incorp. aux prov. d'ass. vie	R0220	A22 = B22 + C22	...
45	Réévaluation des actifs UC et garanties donnant lieu à provision de diversification	R0225	A38 = B38 + C38	<i>Ex ligne R038 déplacée</i>
46	Participation aux bénéfices incorporées à la prov. d'ass. vie	R0230	A23 = B23 + C23	...
47	Prov. pour égalisation clôture	R0240	A24 = B24 + C24	...
48	Prov. pour égalisation ouverture	R0250	A25 = B25 + C25	...
49	Autres provisions techniques clôture	R0260	A26 = B26 + C26	...
50	Autres prov. techniques ouverture	R0270	A27 = B27 + C27	...
51	Transfert de provisions	R0280	A28 = B28 + C28	...
52	Capitaux constitutifs de rente	R0290	A29 = B29 + C29	...
53	Sous-total charge de provisions	R0300	A30 = B30 + C30	...
54	Total solde de souscription (a1-a2-a3)	R0310	A31 = B31 + C31	...
55	Charges d'acquisition et de gestion nettes			...
56	Frais d'acquisition	R0320	A32 = B32 + C32	...
57	Frais administration	R0330	A33 = B33 + C33	...
58	Autres charges nettes de produits techniques	R0340	A34 = B34 + C34	...
59	Subventions d'exploitation reçues	R0350	A35 = B35 + C35	...
60	Total charges d'acquisition et de gestion nettes	R0360	A36 = B36 + C36	...
61	Solde financier			...
62	Revenus et autres produits de placements nets de transferts	R0370	A37 = B37 + C37	...
63	Réévaluation des actifs UC et garanties donnant lieu à provision de diversification	R0380	A38 = B38 + C38	...
64	Profits et pertes provenant de la réalisation de placements nets de transferts ou alloués	R0390	A39 = B39 + C39	...
65	Charges des placements nets de transferts ou alloués	R0400	A40 = B40 + C40	...
66	Frais externes et internes de gestion nets de transferts ou alloués	R0410	A41 = B41 + C41	...
67	Total solde financier	R0420	A42 = B42 + C42	...
68				...

Taxonomie RAN – Deux assertions EIOPA sont importées dans la taxonomie

- `filingIndicatorOutsideIndicatorsTupleAssertion` vérifie que tous les indicateurs de remise ont été définis dans un tuple "find:Indicators"

Message : "Filing indicator not in find:Indicators tuple"

- `filingIndicatorsExistenceAssertion` vérifie qu'un indicateur de remise, au moins est présent

Message : "Filing indicators missing in the report"

- Ces deux assertions se trouvent à l'adresse <http://eiopa.europa.eu/eu/xbml/extfiling-indicators-check.xml>

Fin