



XBRL France

Assemblée Générale

20 juin 2017

Lieu : CSOEC – Paris

Ordre du jour

Assemblée Générale Ordinaire

1. Rapport d'activité XBRL France
 - Panorama de l'activité de XBRL France sur 2016
 - Travaux des groupes de travail
 - Membres, Gouvernance, Finance, (Comptes 2016; Budget 2017)
2. Point sur la stratégie internationale
3. Adoption des résolutions – Renouvellement des mandats
4. Points divers

Assemblée Générale Extraordinaire

1. Statuts
 - Présentation du projet des nouveaux statuts
 - Adoption des nouveaux statuts



Rapport d'activité XBRL France

- 1) Panorama de l'activité de XBRL France sur 2016
- 2) Travaux des groupes de travail
- 3) Membres, Gouvernance, Finance, (Comptes 2016; Budget 2017)

Panorama de l'activité XBRL France en 2016

- L'activité de XBRL France en 2016 se résume selon les points majeurs suivants:
 - Les événements XBRL France: Petit déjeuner de Juin 2016 et Conférence annuelle de Décembre 2016
 - Les événements internationaux: 16ème journée XBRL Europe à Paris le 2 Février 2016
 - Les contacts avec la place de Paris pour la mise en œuvre de la loi Sapin 2 et des avancées du choix d'ESMA
 - Les avancées dans les groupes de travail et notamment la création d'un groupe de travail Banque.
 - Les formations

Événements 2016/2017

En France

2 Feb. 2016, 16th XBRL Europe Day. Paris,

Organized by XBRL Europe. Hosted by XBRL France and the Institute of Chartered Accountants (CSOEC)

14 juin 2016, Petit-déjeuner “Les développement du standard XBRL en France et en Europe

5 décembre 2016 à la FNMF Le reporting réglementaire



Mardi 20 juin 2017 Reporting des sociétés cotées – Projet ESMA



A venir jeudi 21 septembre 2017 à la FFA



XBRL | FR

Événements 2016/2017

En EUROPE



XBRL | FR

Panorama de l'activité XBRL France en 2016

XBRL France a participé aux réunions et travaux de :

- Réunion EIFR Paris Europlace du en Mai : principaux acteurs de la Place dans le cadre de la présentation du projet SBR des néerlandais,
- Autres contacts dans le cadre de Sapin 2 fin 2016, début 2017 pour le reporting des sociétés non cotées
- Contacts avec AMF et autres acteurs dans le cadre du choix de l'ESMA pour iXBRL annoncé le 21 décembre 2016

Formation

- Différentes formations ont été programmée en Mai 2016 Niveau 3 et d'autres contacts pour des formations ultérieures

Activité du groupe de travail Banque

- Redémarré en 2016
- Périmètre
 - Reporting banque vers l'ACPR (taxonomies SURFI, EBA, BCE)
- Coanimé par
 - Isabelle ZIMMERMANN, SOPRA Banking Software
 - Vincent LE MOAL-JOUBEL, ACPR / Banque de France
- Réunions :
 - 17 octobre 2016
 - 12 décembre 2016
 - 6 mars 2017
 - 20 juin 2017
- Sujets
 - Actualité de la réglementation
 - Actualité du reporting
 - Partage des problématiques et des difficultés

Activité du groupe de travail Assurance (Solvabilité II)

- Nouvelle organisation en 2014
- Périmètre
 - Reporting assurance vers l'ACPR (taxonomies EIOPA Solvabilité II, RAN / ENS)
- Coanimé par
 - Michel BOITEUX, Sinalys
 - Eric JARRY, ACPR / Banque de France
- Dernières réunions
 - 22 mars 2016
 - 9 juin 2016
 - 16 novembre 2016
 - 23 janvier 2017
 - 30 mars 2016
 - 20 juin 2017
- Sujets
 - Actualité de la réglementation
 - Actualité du reporting
 - Partage des problématiques et des difficultés



➤ Membres, Gouvernance,
Finances, Budget

Nouveaux membres de XBRL France en 2016/2017

Nouveaux membres 2016

- BEARINGPOINT
- EUROP ASSISTANCE

Nouveaux membres 2017

- LENDYS
- ROAM

5 Membres PREMIUM

BearingPoint®



MOODY'S
ANALYTICS

SINALYs



xBRL | FR

Membres de XBRL France en 2017

- ACPR - Banque de France
- ACTUELIA
- ADDACTIS Worldwide
- BEARINGPOINT
- Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes
- Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
- CEGID (non renouvellement)
- DOCAPOST BPO
- EDIFICAS
- EFFISOFT
- etXetera
- EUROP ASSISTANCE
- FINANCE INNOVATION
- Grant Thornton Risk Management
- INOVATIC SERVICES
- INSEE
- INVOKE
- La Fédération nationale de la Mutualité Française
- LA MUTUELLE GENERALE (non renouvellement)
- LENDYS
- LOGIC INFORMATIQUE - XBRL MEDIA
- MOODY'S ANALYTICS
- PriceWaterhouseCoopers
- ROAM
- SATRIUN GROUP SAS
- SINALYS
- SOCIÉTÉ GÉNÉRALE
- SOPRA Banking Software
- Theia by julhiet sterwen
- UBPartner

Management de XBRL France

- En 2016 du point de vue gouvernance, nous avons eu
 - à nous réorganiser en terme de soutien administratif:
 - le CSOEC a mis fin à notre collaboration avec Christine Nicol appelée à d'autres tâches en Janvier 2016 dans le CSOEC
 - Nous avons mis en place grâce aux contacts du CSOEC et de Christine la collaboration avec Corinne Laurie à partir de Mars 2016
 - Avec le soutien non démenti du CSOEC en terme de comptabilité
 - À élire un nouveau président puisque Bruno Tesnière suivant les statuts ne pouvait se représenter. Eric Jarry a été élu Président à l'AG du 14 Juin 2016
 - A demander un nouveau N° d'agrément de formation auprès de la DIRRECTE
 - À batailler pour récupérer le nom domaine xbrl.fr (sans succès car dans un imbroglio juridique)

Gouvernance de XBRL France

- Au 20 juin 2017, le Conseil d'Administration est composé de :
 - Eric Jarry, Président, représentant de l'ACPR / Banque de France
 - Dominique Jourde, Trésorier, représentant du CSOEC
 - Alban Jarry, Vice-Président,
 - Louisa Renoux, Vice-présidente,
 - Anne Leslie-Bini, représentante de BearingPoint
 - Antoine Bourdais, représentant d'Invoke
 - Steve Berdah, représentant de UBPartner
 - Bruno Tesnière, représentant de la CNCC
 - Isabelle Zimmermann, représentant de SOPRA Banking Software
 - Thomas Verdin, représentant de Theia by julhiet sterwen

Comptes annuels 2016 et budget 2017

Les comptes 2016 et le budget 2017 ont été arrêtés par le conseil d'administration du 31 janvier 2017.

Le budget 2017 a été mis à jour lors du conseil d'administration du 31 janvier 2017

Chiffre d'affaire et marge sur services réalisés				Budget
(montants en €)	2014	2015	2016	2017
Cotisations (hors croisée)	65 000	59800	64 600	65 400
Formations		12 700	9 200	9 000
Evènements	20 600	27 000	21 833	9 600
Total du chiffre d'affaires	85 600	99 500	95 633	84 000
Coût des évènements et des formations	-17 657	-34 680	-23 995	-4 500
	67 943	64 820	71 638	79 500

Autres charges externes réalisées				Budget
(montants en €)	2014	2015	2016	2017
Honoraires secrétaire général et extérieur	19 461	12 600	16 538	21 000
Honoraires & frais de communication (dont site)			13 333	
Honoraires secrétariat et base	15 532	15 890	491	16 000
Honoraires comptabilité et techniques	3 205	3 183	3 303	3 360
Frais colloque, mission et réception	2 190	635	2 582	2 600
Cotisations nettes	23 416	27 212	28 018	28 700
Autres charges externes	1 680	1 640	2 703	4 520
	65 484	61 160	66 968	76 180

Compte de résultats				Budget
(montants en €)	2014	2015	2016	2017
Marge sur services	67 943	64 820	71 638	79 500
Charges externes	-65 484	-61 160	-66 968	-76 180
Impôts, taxes et autres	-65	-67	-67	-69
Autres charges d'exploit.	- 2 002	- 0	- 1 999	0
Résultat d'exploitation	392	3 592	2 604	3 251
Résultat financier	-808	-409	0	
Résultat exceptionnel	0	0	0	
Impôt sur les sociétés	0	-415	-391	-488
Résultat net comptable	-416	2 768	2 213	2 763

Structure Financière

(montants en €)	2014	2015	2016
Capitaux propres	44 187	46 955	49 168
(en jours)	188	172	188
Fonds de Roulement	44 187	46 955	49 168
(en jours)	188	172	188
Besoin Fonds de Roulement	- 6 398	1 195	-12 086
(en jours)	-27	4	-46
Trésorerie nette	50 585	45 761	61 254
(en jours)	216	168	234

Comparaison Etats financiers 2015 – 2016 et Budget 2016 – 2017

	Budget 2016	Budget 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
Ressources	78 600	84 000	99 501	95 635
Charges	78 535	81 237	76 733	93 422
Résultat	65	2763	2 768	2 213

Analyse du budget 2017

- Cotisations : budget incertain
 - Le budget a été révisé compte tenu des adhésions connues au 30/04/2017
- Recettes de manifestations :
 - Formations : 9 K (contre 9,2 K réalisé en 2016)
 - Petits déjeuners : 9,6 K (contre 2,3 K réalisé 2016)
 - Evènements: 0 K (contre 19,5 K réalisé 2016)
- Charges de fonctionnement : maintien du budget 2016
 - Honoraires extérieurs pour relance de l'activité
- Autres charges : stables



Adoption des résolutions
Renouvellement des mandats

Mandats d'administrateurs

Conformément aux statuts en vigueur, les 3 collèges d'administrateurs comportent un nombre de postes maximum de :

- 6 pour le Collège des Institutions
- 3 pour le Collège des Utilisateurs
- 3 pour le Collège des Sociétés de Services

En cas d'adoption des statuts modifiés par l'Assemblée générale extraordinaire, les 3 collèges d'administrateurs comportent un nombre de postes maximum de

- 6 pour le Collège des Institutions
- 4 pour le Collège des Utilisateurs
- 4 pour le Collège des Sociétés de Services

Mandats d'administrateurs

Institution	JARRY Eric	ACPR - BANQUE DE France	
Institution	JOURDE Dominique	CSOEC	
Institution	TESNIERE Bruno	CNCC	
Institution	RENOUX Louisa	FNMF	
Société de services	BERDAH Steve	UBPARTNER	
Société de services	BOURDAIS Antoine	INVOKE	
Société de services	ZIMMERMANN Isabelle	SOPRA BANKING SOFTWARE	
Utilisateurs	JARRY Alban		mandat à renouveler
Utilisateurs	LESLIE-BINI Anne	BEARINGPOINT	
Utilisateurs	VERDIN Thomas	THEIA BY JULHIET STERWEN	

Mandats d'administrateurs

Postes à pourvoir – dans le cadre des statuts actuels

- 2 pour le Collège des Institutions
- 1 pour le Collège des Utilisateurs

Postes à pourvoir – en cas d'adoption des statuts modifiés

- 2 pour le Collège des Institutions
- 1 pour le Collège des Sociétés de Services
- 2 pour le Collège des Utilisateurs

Candidatures reçues

- Alban Jarry - Individuel



- Mikael Maslé - ROAM





Adoption des résolutions

Assemblée générale ordinaire – Résolutions

- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et quitus aux administrateurs : **Résolution 1**
- Affectation du résultat aux comptes de réserve : **Résolution 2**
- Approbation du budget 2017 : **Résolution 3**
- Approbation des travaux des groupes de travail : **Résolution 4**
- Renouvellement et nomination des membres du conseil d'administration : **Résolution 5**

Assemblée générale extraordinaire – Résolutions

- Approbation des nouveaux statuts – **Résolution 1**