

XBRL France - Newsletter N°13

Le mot du Président



Chers Membres,

En tant que Président de XBRL France, je suis heureux de saluer l'arrivée de nouveaux membres, qui renforcent notre présence dans le secteur des sociétés de services et qui ouvrent la voie à la représentation au sein de l'association d'acteurs de la communication financière. Ces membres, qui souhaitent promouvoir le langage XBRL pour apporter un meilleur service à leurs clients, confirment à nouveau l'attrait du standard.

Les sociétés représentant les utilisateurs augmentent donc au sein de notre association en contribuant ainsi à une représentation équilibrée des différents acteurs du marché.

La représentation des membres au Conseil d'Administration s'étoffe aussi, avec 9 membres au total (4 institutionnels, 3 sociétés de services et 2 sociétés utilisatrices). Le Conseil d'Administration a, en effet, reçu la candidature de Sopra Group, représentée par Isabelle Zimmermann pour rejoindre le Conseil. Comme le prévoient nos statuts, le conseil du 12 juillet a accueilli favorablement cette demande, la prochaine assemblée générale devant ratifier cette décision.

Par ailleurs la société Umanis, représentée jusqu'à ce jour au Conseil par Steve Berdah, nous a annoncé qu'elle sera dorénavant représentée par Luc Doldille. Au nom du Conseil, je remercie Steve pour sa contribution et souhaite la bienvenue aux membres qui nous rejoignent.

2010 s'annonce à nouveau comme une année importante pour XBRL France avec :

- l'ouverture début juillet de la plateforme SURFI par l'Autorité de Contrôle Prudentiel, plateforme destinée à recueillir les données comptables et prudentielles de l'ensemble du secteur bancaire,

- le début des réflexions menées par les sociétés françaises dont les titres sont cotés aux Etats-Unis et qui devront produire en 2011 leur reporting IFRS à la SEC avec langage XBRL,

- la poursuite des travaux du groupe Convergence (prochaine réunion le 22 juillet à 9h30)

Je vous encourage donc à venir participer à nos groupes de travail sur ces sujets, afin que nous puissions continuer à être une force de proposition sur le marché.

A noter déjà sur vos agendas nos prochains rendez-vous pour la rentrée:

- le 21 septembre, la journée organisée en collaboration avec XBRL Europe

- le 8 Octobre 2010, un petit déjeuner pour faire le point sur les projets basés sur la taxonomie IFRS notamment pour les sociétés cotées aux Etats-Unis.

N'oubliez pas de consulter le site www.xbrl.fr pour plus d'informations.

Bien à vous,

Bruno Tesnière
Président XBRL France

Sommaire

Edito	p 2
L'actualité Européenne	p 3
Les formations XBRL France	p 4
XEU BR WG – Partager l'information économique et légale des entreprises en Europe	p 5
Conférence « XBRL au cœur des Systèmes d'Information des établissements financiers »	p 6
Conférence « Transformer la contrainte réglementaire XBRL en levier de progrès »	p 9
Agenda	p 10

Edito



Sylvie Lépicier,
Secrétaire Général
XBRL France

Nous sommes à mi-parcours de l'année 2010 et l'actualité en Europe et aux USA continue de faire progresser la reconnaissance de XBRL comme langage de reporting financier au niveau international.

En France, l'application SURFI vient d'être ouverte aux agents financiers, pour la remise des états comptables et prudentiels au 30 juin 2010. Elle succède à l'application BAFI qui fonctionnait depuis 1993, et aura la même vocation à irriguer la Banque de France, et notamment la Direction Générale des Statistiques qui transmet les statistiques monétaires à la BCE, en données comptables et prudentielles. Son développement et son ouverture ont été coordonnés étroitement avec l'application OneGate développée par la Banque de France en collaboration avec la Banque Nationale de Belgique, qui constitue le nouveau « portail » d'entrée des données collectées à l'extérieur dans le domaine du reporting.

Le volet informatique s'est déroulé de mai 2009 à juin 2010. Il permet à l'Autorité de Contrôle Prudentiel (ACP) de disposer d'une plate-forme de collecte à l'état de l'art, mettant notamment en œuvre la technologie XML/XBRL, et la toute nouvelle spécification relative aux « Formulae ».

SURFI constitue un volet essentiel de la refonte du système d'informations "agents financiers". A l'issue de ce processus, l'ACP disposera d'une plate-forme lui permettant de participer à des offres de services au niveau européen. L'expérience acquise bénéficiera également à la mise en place du reporting Solvabilité 2, équivalent de Bâle 2 au secteur des assurances.

En Europe, deux présentations ont été faites à deux organismes de référence :

- Présentation à l'EFRAG (European Financial Reporting Advisory Group) du 25 mai, concernant les extensions de la taxonomie IFRS au niveau européen
- Présentation à CESR de XBRL Europe et des projets XBRL dans le monde.

Par ailleurs, la Commission européenne a réuni le 25 mai dernier les représentants des superviseurs des 3 secteurs (CEBS, CEIOPS et CESR), de l'IASB, ainsi que des représentants de l'industrie, en particulier la Fédération Bancaire Européenne et Business Europe, d'XBRL International, et d'XBRL Europe, afin d'échanger sur les prochaines étapes d'adoption d'XBRL en Europe

Ces réunions ont permis de sensibiliser encore plus nos interlocuteurs sur les avantages induits par l'usage du langage XBRL et son utilisation dans le monde. Elles montrent combien le standard est encore mal connu, et l'effort important encore nécessaire pour convaincre les utilisateurs potentiels.

A l'orée d'un été qui s'annonce très chaud, je vous souhaite d'excellentes vacances et vous donne rendez-vous à la rentrée pour le point d'information XBRL France, ouvert à tous, et qui aura lieu le 8 Octobre 2010, de 8h30 à 11h au CSOEC.

Vous êtes enfin cordialement invité à vous inscrire d'ores et déjà à la prochaine conférence XBRL International à Pékin à compter du 19 octobre prochain !

Bien cordialement,

Sylvie Lépicier
sylvie.lepicier@xbrl.fr
06 87 89 71 91



L'actualité européenne

XBRL Europe compte maintenant 15 membres avec l'arrivée comme membres directs de SWIFT et de Bermuda Monetary Authority (pour des raisons de problématique Solvency II).

XBRL Europe a tenu avant la période estivale une série de réunions avec des institutions Européennes et des acteurs Européens impliqués dans le développement du standard.

Le 25 Mai dernier la Commission Européenne a organisé une réunion avec beaucoup d'acteurs Européens : CESR - Committee of European Securities Regulators, CEBS - Committee of European Banking Supervisors, CEIOPS - Committee of European Insurance and Occupational Pensions Supervisors en tant que futurs régulateurs Européens des marchés financiers, des banques et des assurances, l'EFRAG, la FEE, la Fédération Européenne des Banques, Business Europe, l'IASCF et bien sûr XBRL Europe et XBRL International. Autant d'acteurs qui ont des avis différents mais qui commencent à se rejoindre autour de la nécessité du reporting standardisé. Mais quel standard ? XBRL ou XML ? XBRL est un peu critiqué pour sa soi-disant complexité mais beaucoup se rendent compte qu'XML n'est pas suffisant car comme il n'a aucune fonctionnalité en natif (calcul, présentation, formules, etc.), il faudrait alors tout réinventer et donc payer pour cela.

Et puis une réunion avec EFRAG (European Financial Reporting Advisory Group) fin Mai a permis de mettre en lumière les difficultés concernant en plus du « Bound volume » IFRS, les multiples demandes de reporting des pays par rapport à leurs législations nationales, avec pour l'instant une absence totale de coordination en Europe. Cela risque de créer bien des difficultés aux sociétés cotées Européennes et nous avons montré que l'utilisation d'XBRL pouvait aider à résoudre bien des problèmes. A la suite de cette réunion l'EFRAG a officiellement demandé à XBRL Europe de participer à la prochaine réunion des « normalisateurs Européens » début octobre à Amsterdam pour qu'EFRAG se saisisse du problème.

Enfin début Juin, réunion avec CESR. Il leur a été présenté cette problématique d'absence de concertation Européenne sur les extensions dites « nationales » du Bound volume IFRS. Il leur été proposé de se saisir du problème avec la Commission Européenne et EFRAG et bien sûr avec XBRL Europe et le groupe de travail « Extensions IFRS » présidé par Bodo Kesselmeier. Le CESR n'est pas très fixé sur le standard du reporting à faire adopter pour le moment et pencherait comme le CEIOPS pour XML dans un premier temps, alors que le CEBS avait adopté largement XBRL. XBRL Europe s'est attaché à démontrer au CESR

que c'était un exemple de fausse bonne idée puisque toutes les fonctionnalités non natives seront à réinventer et à redévelopper avec des surcoûts importants, sans parler de l'incohérence du message donné aux marchés. Le CESR a néanmoins un projet de faire évoluer les DAMs (Officially Appointed Mechanisms) avec du stockage et de la distribution/échange de fichier en XBRL.

C'est bien sûr à y perdre un peu son latin mais c'est l'Europe, même si en plus le Parlement Européen avait voté 2 résolutions en 2008 enjoignant les 3 secteurs à développer et utiliser le même standard XBRL. Mais soyons confiant car cela prendra du temps et on peut être sûr qu'à terme les 3 secteurs travailleront avec le même standard XBRL.

Sinon rappelons ici la prochaine journée XBRL Europe qui se tiendra le 21 Septembre à Paris grâce à XBRL France dans les locaux du CSOEC que je remercie pour leur accueil. Comme pour les précédentes éditions une réunion plénière le matin avec une Assemblée Générale des Membres, puis des réunions des groupes de travail l'après-midi et soulignons la 1ère réunion du groupe de travail « utilisateurs » présidé par Richard Young de SWIFT.

Gilles Maguet
Secrétaire Général XBRL Europe
gilles.maguet@xbrl-eu.org

Formations XBRL France

XBRL France propose des sessions de formation sur le thème « **Comprendre le langage XBRL et Optimiser ses activités de reporting** »

XBRL permet de réduire les coûts liés à la «chaîne du reporting», depuis le producteur de l'information jusqu'à son utilisateur final, et d'améliorer ainsi la compétitivité des entreprises.

Retenu par les autorités de tutelle internationales et européennes telles que la SEC (Autorité des marchés) aux Etats-Unis, le CEBS (Comité Européen des Superviseurs Bancaires), la Commission Bancaire - Banque de France, il devient le standard incontournable de l'information et de la communication financière.

Infogreffe a lancé un projet permettant de recevoir des comptes annuels en XBRL sur son portail : www.i-greffes.fr.

Tant pour les émetteurs de données financières que pour les utilisateurs de cette information, XBRL s'impose maintenant comme le format pivot pour les échanges de données financières interactives.

XBRL France, association loi 1901 à but non lucratif, a pour mission de promouvoir l'utilisation du standard XBRL dans l'élaboration des reporting financiers. L'enjeu majeur est ainsi d'aider les entreprises à réduire leurs coûts de fonctionnement tout en leur permettant de fournir une information fiable, fluide et transparente aux régulateurs et parties prenantes.

Pour ce faire, XBRL France organise des formations de différents niveaux de complexité tout au long de l'année à destination de chaque professionnel du secteur bancaire et financier concerné, fonctionnellement ou technologiquement, par le langage XBRL.

Trois niveaux de formations sont actuellement disponibles :

Prochaines dates



NIVEAU 1

**Introduction à XBRL :
Automatisation du reporting
financier – ½ journée**

Objectifs :

Comprendre le standard XBRL
Comprendre les bénéfices attendus de ses applications pratiques

Lecture d'une taxonomie et d'un rapport XBRL

Ce stage est une session de sensibilisation à tout utilisateur potentiel tel que les membres de la direction comptable et financière, les auditeurs et membres de services informatiques, les normalisateurs, les consultants et éditeurs,...)

Prochaines sessions (matinée) :

- 10 septembre
- 16 novembre

NIVEAU 2

**XBRL, les bases :
Le langage XBRL et ses composants – ½ journée**

Objectifs :

Comprendre les différentes composantes de base du standard XBRL

Construire une extension de la taxonomie simple

Réaliser un rapport XBRL

Ce stage s'adresse aux producteurs d'information financière, aux développeurs de logiciels et de taxonomies, aux administrateurs de données...

Prochaines sessions (après-midi) :

- 10 septembre
- 16 novembre

NIVEAU 3

**XBRL avancé :
Maîtriser XBRL et ses dimensions – 2 journées**

Objectifs :

Comprendre une taxonomie et sa matérialisation

Comprendre comment gérer un rapport XBRL conforme

Appréhender les intérêts de XML et XBRL

Ce stage s'adresse à tout technicien informatique susceptible d'être confronté à la technologie XBRL : urbanistes, architectes, chefs de projet, développeurs,...

Prochaines sessions : (2 jours)

- 13 et 14 septembre
- 18 et 19 novembre



Thomas VERDIN
 XEU BR WG, Chair (XBRL Europe)
thomas.verdin@xbrl-eu.org
 THEIA Partners, Directeur-Associé
 (XBRL France)
thomas.verdin@theia-partners.com

XEU BR WG – Partager l'information économique et légale des entreprises en Europe

Lancé en 2008 dans le cadre d'XBRL Europe, le groupe de travail XEU Business Registers Working Group (XEU BR WG) réunit chaque mois les acteurs européens qui collectent, manipulent ou traitent les données économiques et légales des entreprises. Prolongeant les dynamiques nationales lancées autour des bilans XBRL, il ouvre la voie à plus d'interopérabilité et d'échanges de données. Les travaux actuels portent sur la définition d'une taxonomie de référence à laquelle chaque taxonomie nationale pourra se connecter.

L'association XBRL Europe regroupe plusieurs juridictions européennes, parmi lesquelles XBRL France, et des organisations paneuropéennes comme le Global Trust Center, la FEE (Fédération Européenne des Experts Comptables ou l'EFFAS (European Federation of Financial Analyst Societies). C'est un lieu de partage et de coordination pour les initiatives XBRL transverse en Europe.

Dans ce cadre s'est constitué un groupe de travail appelé XEU BR WG qui rassemble tous ceux qui collectent, diffusent ou traitent les données économiques et légales des entreprises avec XBRL. De nombreux registres de commerce ont lancé, au cours des dernières années, des projets XBRL relatifs aux bilans financiers des sociétés (comptes annuels). Ces initiatives locales, décidées autour des besoins de dématérialisation et de façon non concertée, ont doté les registres européens d'un langage commun. En France, Belgique, Allemagne, Danemark, Grande Bretagne, Espagne ou Estonie, et dans bien d'autres pays, les registres utilisent XBRL pour structurer les comptes annuels, avec un stock européen global de bilans au format XBRL estimé à presque douze millions de documents et plus d'un milliard de données taguées. On retrouve parmi celles-ci les informations des entreprises françaises, diffusées par Infogreffe. Plusieurs pays, à l'instar de l'Italie, ont fait du dépôt dématérialisé en XBRL une obligation légale. Les travaux, à l'origine centrés sur les comptes annuels, se sont étendus aux données d'identité des entreprises. Dans ce contexte, XBRL apparaît comme une opportunité pour comparer et échanger les bilans et carte d'identité entre de

systèmes nationaux jusqu'ici non connectés. Mais s'il convient de mettre à profit l'utilisation commune d'une même technologie, il faut encore s'entendre sur des utilisations harmonisées du langage. C'est l'enjeu du groupe de travail, auxquels participent activement la majorité des registres nationaux mais aussi les sociétés qui diffusent les données financières et de marché.

Les travaux du groupe sont cadrés par une charte, établie en octobre et décembre 2008 lors des plénières de Paris et Washington (18e conférence XBRL International). Le premier objectif a guidé les travaux en 2009 : mettre en relation, à l'échelle européenne, les membres de registres de commerce, de diffuseurs ou d'utilisateurs de l'information économique et légale des entreprises, qui ont un intérêt pour XBRL. Les interlocuteurs XBRL dans chaque registre sont identifiés, les diffuseurs comme Dun & Bradstreet ou GBR (Global Business Register) sont associés et le groupe tient chaque mois un relevé des dernières actualités XBRL pour les données d'entreprise. Pour établir ce panorama, un sondage a été adressé en 2009 à toutes les juridictions XBRL en Europe et aux membres de l'ECRF (European Commerce Registers' Forum) : les réponses initialement collectées pour neuf projets sont chaque mois complétées par les informations apportées par les différents participants du groupe, ou les conclusions d'études menées au niveau européen (notamment le comparatif « World Class Indicators » établi par la Companies House britannique). L'exercice permet d'inter-comparer les situations nationales, de dégager les points communs et les meilleures méthodes, pour à terme

partager les efforts sur certains travaux, notamment taxonomiques.

L'année 2010 est l'occasion de mettre en œuvre le deuxième objectif de la charte du groupe : partager l'information, les bonnes pratiques et des éléments de taxonomies pour la dématérialisation des données économiques et légales des entreprises. Les travaux actuels portent sur la définition d'une taxonomie de référence (XEU BR Core Reference Taxonomy), qui propose une arborescence commune pour présenter les différentes données d'identité, et les documents juridiques et financiers des sociétés. L'objectif est de mapper chacune des taxonomies locales existantes avec la taxonomie commune, pour faciliter la comparaison d'états, simplifier les processus de dépôt et de consultation à l'échelle européenne, et réduire les charges administratives pour les entreprises (par exemple pour les fusions transfrontalières).

Pour mener ces travaux, le groupe s'est fixé, depuis janvier 2009, un rythme d'une réunion mensuelle (par téléphone ou lors de rencontres XBRL). La prochaine réunion se tiendra le 21 septembre au cours d'une session plénière XBRL Europe prévue à Paris. Sur proposition des membres les plus actifs, un atelier préparatoire pour travailler sur les mapping entre les taxonomies nationales et la Core Reference Taxonomy a en outre été planifié pour l'après-midi du 20 septembre. Chacun est bienvenu dans ces séances, pour faire avancer ensemble les travaux et s'associer ainsi au résultat commun, qui sera d'autant meilleur qu'il rassemble des expertises et approches multiples.



Conférence animée par :

- Sylvie Lépicier, Secrétaire Général XBRL France

- Christophe Vigneron, Directeur de l'Offre, Sopra Group

- Cyril Plantefève, Chef de projet SURFI, Sopra Group

Compte-rendu de la conférence du 12 mars 2010 sur le thème « XBRL au cœur des Systèmes d'Information des établissements financiers »

Fort de son expérience à l'international, Sopra Group intègre XBRL au cœur du système d'information des établissements financiers.

XBRL qu'est ce que c'est ?

XBRL est un langage d'échange dérivé du XML (eXtensible Markup Language), dit méta-langage, de la famille des langages Internet à balises, lui-même dérivé du SGML (Standard Generalized Markup Language - ISO 8879).

Le langage XML distingue la présentation (la mise en forme), du contenu (les données), grâce à des balises. Ces balises permettent de déterminer la sémantique (le sens) des données.

XBRL a deux caractéristiques majeures: il permet la normalisation des données grâce aux taxonomies et utilise internet comme vecteur de transmission.

Car XML n'est pas suffisant : il est uniquement constitué de texte/vocabulaire définissant les balises qu'il faut "réinventer" à chaque fois et donc réinventer les schémas. Avec XBRL et grâce aux taxonomies, on crée des Schémas/dictionnaires acceptés par tous. Quelques taxonomies actuelles : IFRS GP (en Français), COREP, FINREP, Etats Financiers Français, Rémunérations des dirigeants, Taxonomies dans divers pays, US GAAP

Les missions de l'association XBRL France

L'objectif de l'association XBRL France, comme pour les autres juridictions mondiales, est de promouvoir l'utilisation du standard XBRL dans l'élaboration des reporting financiers.

L'enjeu majeur est ainsi d'aider au pilotage, à l'homogénéisation et à l'optimisation de la mise en place de projets et de taxonomies, tout en organisant la communication autour du langage XBRL.

XBRL France est une « Juridiction » membre de la structure XBRL International qui regroupe les 34 juridictions XBRL présentes à travers le monde et qui compte aujourd'hui près de 550 membres.

Les membres de XBRL France trouvent au sein de l'association un partenaire actif pour promouvoir leur expertise et communiquer sur l'avancement de leurs travaux à l'ensemble des acteurs de la Place.

Membre fondateur, Sopra est un groupe solide et pérenne à forte dimension internationale

Sopra Group est un groupe européen et indépendant créé en 1968. Il se place, aujourd'hui dans le Top 10 des sociétés européennes de Conseil et de Services Informatiques. Le groupe a résisté face à la crise et réalise en 2008 une augmentation de son chiffre d'affaires de près de 13% dont 30% concerne les marchés financiers (Banque et Assurance).

Le groupe axe son développement à l'International. Aujourd'hui près de 30% de ses collaborateurs sont situés hors de nos frontières. Cette internationalisation s'est traduite depuis 2002

par de nombreuses acquisitions à travers le monde : en Europe (Allemagne, Italie, Espagne, Portugal, Roumanie, Belgique) mais également en Asie (Singapour et Inde) et aux Etats Unis avec sa filiale Axway.

evolun, une offre complète dédiée aux services financiers

L'offre dédiée aux services financiers proposée par Sopra Group est appelée evolun. Elle regroupe 4 lignes de produits.

evolun lending couvre tout le cycle de vie des crédits, pour tous types d'engagement et pour tous les établissements. **evolun distribution** adresse les canaux commerciaux des établissements avec un focus sur la fidélisation de la clientèle. **evolun Payments** concerne les moyens de paiement et la monétique ; elle s'adresse directement aux établissements et providers avec une offre prête pour le marché européen. **evolun Compliance** est l'offre de reporting réglementaire et interne dédiée aux établissements financiers, qui elle couvre près de 15 pays dans le monde. **Evolun Report**, le produit phare de Sopra Group couvre un large éventail du domaine de la Compliance, du reporting réglementaire au reporting interne en passant par les déclarations fiscales, la centralisation des risques, COREP / FINREP et le calcul des risques Bâle II.



SOPRA Group possède une expérience de plus de 17 ans dans le domaine du reporting financier.

Expert des systèmes d'information bancaire depuis sa création, il a relevé l'ensemble des défis réglementaires des vingt dernières années : BAFI en 1992, COREP et FINREP en XBRL sur plusieurs pays en même temps, respect des deadlines réglementaires imposées par les instances régulatrices internationales. Avec SURFI, Sopra compte parmi ses clients 60 % des déclarants à la Banque de France représentant près de 80 % du volume des déclarations émises.

Sopra Group dispose de plus de 100 experts et intégrateurs dédiés au reporting financier dans un souci permanent de travail conjoint avec les banques centrales et ses clients.

XBRL, un engagement depuis le début...

Membre fondateur d'XBRL France, SOPRA Group a été convaincu de l'utilité d'XBRL depuis son apparition sur le marché des langages informatiques. Extensible et universel, ce langage est particulièrement adapté aux enjeux liés à l'intelligence financière particulièrement dans des contextes internationaux. Multidimensionnel, il s'inscrit également parfaitement dans les projets liés au décisionnel.

Malgré cet engouement, SOPRA Group a su rester pragmatique face à la mise en place d'un tel langage au sein des systèmes d'information des établissements financiers. Le marché et

la technologie étaient-ils prêts à une telle évolution des systèmes et quel serait réellement le retour sur investissement immédiat ? Ces deux questions posées, le groupe a réussi une première étape de mise en œuvre d'XBRL en Europe. XBRL étant devenu le format généralisé d'échange entre les différents régulateurs européens, la mise en place de COREP / FINREP a été réalisée par les équipes de SOPRA Group sur plusieurs pays en même temps. La migration des réglementations nationales vers XBRL (schéma A, SURFI en cours) a été intégrée au sein d'evolun Report, les consultants de SOPRA Group accompagnant en permanence les établissements pour les familiariser aux concepts XBRL.

De fait, l'expérience du groupe ainsi capitalisée leur permet de mieux mesurer les attentes des établissements vis-à-vis d'XBRL.

Une approche pragmatique et professionnelle avec pour objectif : simplifier la complexité...

La démarche de simplification de SOPRA Group se résume en 4 actions majeures.

Tout d'abord, SOPRA décide de couvrir tous les aspects liés à XBRL sans complexifier davantage la tâche des utilisateurs en leur apportant les améliorations nécessaires à une prise en main simple et en juxtaposant les deux approches pour encourager l'appropriation : l'idée principale a consisté à conserver un lien entre les

données XBRL et les postes (colonnes, lignes) des tableaux.

En second lieu, SOPRA a simplifié au maximum les tâches d'intégration avec le système d'information des établissements.

Le groupe s'est ensuite appuyé sur une solution complète et éprouvée à la fois en mode « full XBRL » et « non XBRL » afin de donner à l'utilisateur la possibilité d'évoluer sur les deux systèmes. En effet de nombreux reporting sont encore réalisés sans XBRL soit parce que les pays concernés n'utilisent pas XBRL, soit parce que les volumes traités sont trop importants. Cette double possibilité permet également de limiter un maximum les risques d'implémentation ou d'utilisation tout en proposant un niveau de services complet adapté au métier du reporting. Cette méthode permet en dernier lieu de garantir la fiabilité des résultats et d'effectuer des contrôles de cohérence avec les autres reporting non XBRL.

En parallèle, SOPRA Group propose aux établissements qui le souhaitent de remonter XBRL au cœur de leur système et d'utiliser ses opportunités extensibles en amont de leur SI pour le traitement de leurs données internes, l'optimisation de leur gestion financière et le pilotage de leur activité de manière plus globale.

...Qui repose sur un partenariat solide et fiable

Pour ce faire, SOPRA Group a choisi un partenaire leader mondial sur le marché de la technologie XBRL : Fujitsu. Référencé par la Banque d'Espagne comme « l'acteur ayant le meilleur produit du marché », Fujitsu compte parmi ses clients des banques centrales et banques internationales japonaises, espagnoles, allemandes et irlandaises.

De fait la solution evolan Report est une solution en XBRL complète et éprouvée. Elle intègre

Interstage, les outils de la suite XBRL de Fujitsu, et permet une mise en œuvre progressive en fonction des besoins des établissements car la solution proposée :

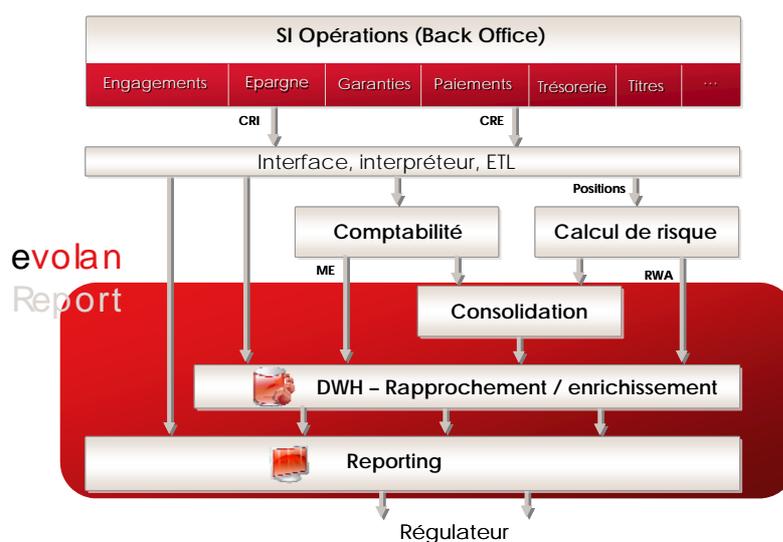
- s'adapte à toute nouvelle taxonomie sans programmation en gérant les différentes versions de taxonomie possibles
- gère les données XBRL sans connaissance de format particulier
- réalise la correspondance entre les données du SI, les données des tableaux et les

identifiants XBRL maintenue par SOPRA Group

- facilite les contrôles automatiques en fonction de la taxonomie via des « calculation links » ou les formules conçues par l'Autorité de Contrôle Prudentiel
- permet aux établissements de créer leur propre taxonomie si besoin.

D'autre part, evolan Report propose un étiquetage XBRL des données pour remonter ce langage au cœur du SI des établissements financiers qui le souhaitent.

Positionnement d'evolan Report dans le SI financier



evolan Report intègre les formules, éléments de contrôle dans les taxonomies

evolan Report permet aux établissements financiers d'appliquer automatiquement dès la phase de tests avec la Banque de France et évidemment dès la première remise de SURFI, les contrôles mis en œuvre par le régulateur sous la forme de Formule XBRL (Formulae).

L'ensemble des contrôles est intégré dans le progiciel : les contrôles définis dans la taxonomie Banque de France, les contrôles spécifiques au format Excel ainsi que les contrôles supplémentaires éventuels que chaque établissement souhaiterait vouloir créer. La restitution des erreurs est effectuée de manière lisible par l'utilisateur qui dispose de critères de recherche.

Christophe Vigneron, directeur de l'offre conclut : « Sopra Group, promoteur de XBRL, investit sur une taxonomie financière internationale et permet aux établissements financiers de bénéficier dès maintenant des dernières évolutions du langage (Formulas). La volonté de Sopra Group est de convaincre que même si XBRL n'est pas la révolution, c'est une réelle évolution dans l'échange de données fiables de reporting financier. »



Conférence animée par :

Antoine Bourdais, Directeur des Offres

Hedi Sellami, Responsable Avant-Vente d'Invoke

Compte-rendu de la conférence du 4 mai 2010 sur le thème «Transformer la contrainte réglementaire XBRL en levier de progrès»

Invoke, éditeur spécialiste de la production et de l'échange d'informations financières

Editeur de progiciel, Invoke est spécialisé dans la production d'informations Groupe (Reporting comptable, tableaux de bord, budget, reporting réglementaire et consolidation). Il compte parmi ses clients près de 1 500 groupes soit plus de 5 000 utilisateurs.

Partenaire EDI de la Direction Générale des Impôts, également spécialisé dans la dématérialisation des portails d'échanges, Invoke intègre le langage XBRL et propose des portails d'échange dans ce type de format.

Focus sur le reporting financier, 3ème génération

Invoke évolue avec ses clients et se positionne comme un précurseur dans son domaine d'activité. Initialement orienté déclarations fiscales, il s'est spécialisé dans le reporting financier pour finalement intégrer le format XBRL et proposer un reporting financier en XBRL actuellement utilisé par les banques pour répondre aux exigences réglementaires du reporting SURFI imposé par la Commission bancaire.

Invoke est un acteur majeur impliqué depuis de nombreuses années dans le développement et la promotion du langage XBRL tant au niveau français qu'euro-péen. En 2006, Invoke devient membre fondateur et administrateur de l'association XBRL France. L'éditeur lance en 2008 la suite logicielle Invoke XBRL, «Paire de lunettes pour manipuler les données XBRL». Finalement, en juin 2009, Invoke lance la version web de ses applications.

XBRL, quels atouts ?

Les entreprises ont aujourd'hui des besoins croissants en matière de reporting et de fluidification de l'échange de données financières. Elles demandent des systèmes simples à maintenir

pour intégrer des reporting toujours plus évolutifs.

De fait, le langage XBRL permet de répondre à ces attentes. Standard universel, il repose sur une technologie ouverte (non propriétaire) et adaptable à tous les environnements techniques. Doté d'une richesse de langage importante, il dépasse le format des données, permet de couvrir de multiples besoins de reporting multidimensionnels et dispose d'une approche multilingue.

Un choix stratégique dont l'objectif est de proposer des applications nativement XBRL

Invoke intègre sa démarche XBRL dans une stratégie R&D dynamique. Cette stratégie repose sur la mise en place de référentiels entre les différentes applications, une logique de présentation, de calculs et de dimensions, des traductions ainsi que sur la capitalisation des capacités auto-descriptives du langage XBRL.

De fait, les solutions d'Invoke en intégrant XBRL font disparaître la notion de Mapping, constituent des formulaires statiques et dynamiques (Arbres et dimensions), sont compatibles avec tous les outils XBRL du marché et, enfin, capitalisent sur des formats ouverts (non propriétaire, ils permettent d'être indépendants vis-à-vis des éditeurs de logiciels).

L'innovation des solutions Invoke repose sur un composant majeur : le tableur XBRL, tableur financier permettant la lecture et l'écriture des données XBRL, compatible toute taxonomie, et intégrant le dynamisme des dimensions.

Disponible en version full web, ce tableur est révolutionnaire pour trois raisons.

Tout d'abord, il repose sur un système de paramétrage des référentiels arborescents (taxonomie XBRL) par simple glisser/déplacer de la souris.

Ensuite, il propose des fonctions de mises en forme tableur avec possibilité de récupérer des états excel.

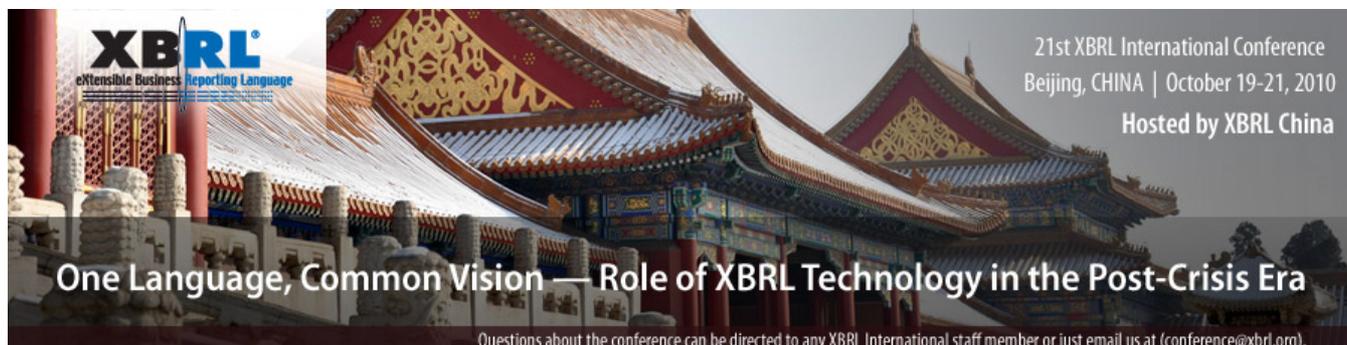
Enfin, il permet la production de tableaux dynamiques et l'exploitation de l'information multidimensionnelle.

XBRL, un levier de progrès

Initialement obligatoire et imposé par les régulateurs dans le secteur bancaire (COREP/FINREP puis SURFI), XBRL offre des opportunités d'évolution majeure pour les établissements en permettant de centraliser la production réglementaire dans un outil unique, d'unifier la collecte des données et de personnaliser un reporting basé sur ces éléments de collecte. Au niveau des groupes, XBRL facilite la centralisation et le pilotage de remises des entités ainsi que la création et l'exploitation d'un infocentre réglementaire sans développer d'interfaces supplémentaires.

En outre, parce qu'il propose une interface d'import standard partagée par tous les éditeurs et qu'il facilite les mises à jour réglementaire, l'utilisation d'XBRL optimise la réduction des délais d'exécution et fiabilise les déclarations notamment grâce à l'intégration des formulaires qui permettent la réalisation de contrôle métiers et techniques.

« Certes, si le langage XBRL est perçu comme une contrainte réglementaire, il n'en reste pas moins une charge pour les entités déclarantes », souligne Antoine Bourdais, Directeur des offres au sein d'Invoke. « Malgré tout, le langage XBRL est une réelle opportunité car il fournit des leviers d'amélioration importants, à ne pas négliger pour tout établissement qui se projette dans l'avenir et qui souhaite relever des défis liés à la performance, à l'innovation et à la pérennité. »



XBRL
eXtensible Business Reporting Language

21st XBRL International Conference
Beijing, CHINA | October 19-21, 2010
Hosted by XBRL China

One Language, Common Vision — Role of XBRL Technology in the Post-Crisis Era

Questions about the conference can be directed to any XBRL International staff member or just email us at (conference@xbrl.org).

Pour davantage d'informations, visitez le site <http://conference.xbrl.org/>

Agenda



Septembre

- 10 Formation XBLR Introduction et XBRL Les bases
- 13 et 14 Formation maîtriser XBRL et ses dimensions
- 21 Journée organisée en collaboration avec XBRL Europe

Octobre

- 8 Petit déjeuner XBRL France : point sur les projets basés sur la taxonomie IFRS

Novembre

- 16 Formation XBLR Introduction et XBRL Les bases
- 18 et 19 Formation maîtriser XBRL et ses dimensions



XBRL France
19 rue Cognacq-Jay
75341 Paris Cedex 07
Tél : 01 44 15 60 00
Fax : 01 44 15 90 05

www.xbrl.fr