

XBRL: Reporting IFD/IFR

Thomas Verdin, BM&A
Vice Chair XBRL UK
Co-Chair Bank & Insurance WG



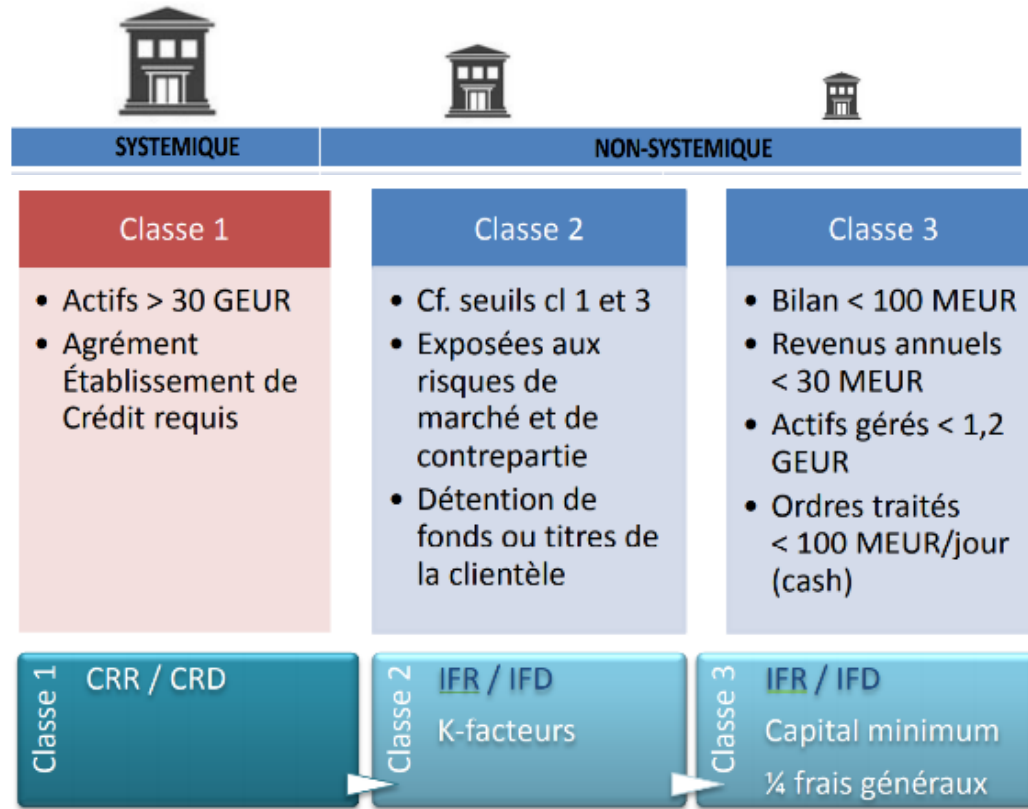
XBRL: pour CRD/CRR



3.0

Depuis 2006

IFD/R



Source :
ACPR



26 juin 2021

XBRL: pour EBA 3.1

EBA reporting framework 3.1 is expected to apply from 09/2021.

The EBA reporting framework v3.1 includes the following new and amended reporting requirements:

- New reporting requirements for investment firms (ITS on investment firms reporting and disclosure and RTS on reporting of thresholds for investment firms)
- Changes to resolution planning reporting
- Changes to the ITS on Supervisory benchmarking



3.1

XBRL™



XBRL?



XBRL (eXtensible Business Reporting Language) est un langage informatique basé sur XML, généralement utilisé pour décrire des données financières. Le format XBRL est promu depuis 1991 et est maintenant largement utilisé dans le monde.

www.xbrl.org

Reporting financier IFRS



Reporting financier national

Reporting réglementaire Banque



Reporting réglementaire Assurance



Reporting statistique

Reporting fiscal

XBRL?



XBRL France est une **association loi 1901** à but non lucratif fondée en 2005 avec pour objectif de promouvoir l'utilisation du standard XBRL pour le **reporting financier**, améliorant la **pertinence** et la **transparence** de reporting d'entreprises.

www.xbrlfrance.org

Membres

LES INSTITUTIONNELS

- ACPR – Banque de France
- Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes
- Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables
- ROAM

XBRL FRANCE ET SES MEMBRES "PREMIUM"

- CTRLPRINT
- INVOKE
- KPMG
- MAZARS
- MOODY'S ANALYTICS
- SOPRA BANKING SOFTWARE
- TALENTIA SOFTWARE

LES SOCIÉTÉS DE SERVICES ET LES UTILISATEURS

- ADDACTIS Worldwide
- AMELKIS
- BM&A
- CEGID
- COFISEM
- COTE CORP
- EDIFICAS
- EFFISOFT
- EIFR
- EQS GROUP
- etXetera
- GININI-ANTIPODE
- Grant Thornton Risk Management
- Groupama
- INSEE
- JULHIET STERWEN
- LABRADOR
- LENDYS
- NEONN
- PARSEPORT
- POMELO-PARADIGM
- PricewaterhouseCoopers
- SOCIETE GENERALE
- UB PARTNER
- VIAREPORT
- VISEA CONSULTING
- WORKIVA
- XTENSIVEB



XBRL: pour IFD/IFR



CLASSE 2
CLASSE 3

IF01.00 → IF09.00, 4/an

IF0x.0x, 1/an

- IF 01 FP
- IF 02 EFP
- IF 03 FOR
- IF 04 EFP K
- IF 05 SEUILS
- IF 06 K-FACTORS
- IF 07/08 CON/LE
- IF 09 LIQ

+

Group Capital Test

IF11.0x

+

MKR CCR CVA

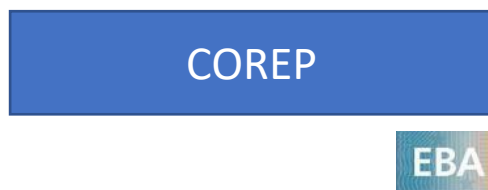
Cxx.xx

Si Risk to Market (RtM)

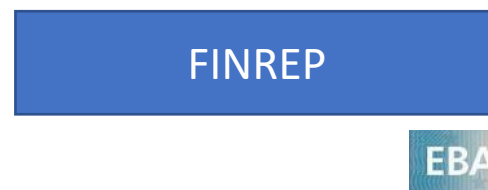
XBRL: pour IFD/IFR



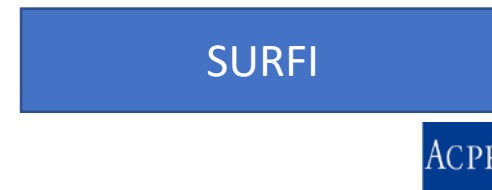
CLASSE 1



+



+

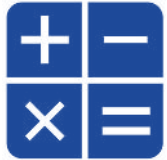


EBA3.1

GABARITS



Concepts,
Dimensions



Calculations,
Formulae

CONTRÔLES



DPM

Taxonomie

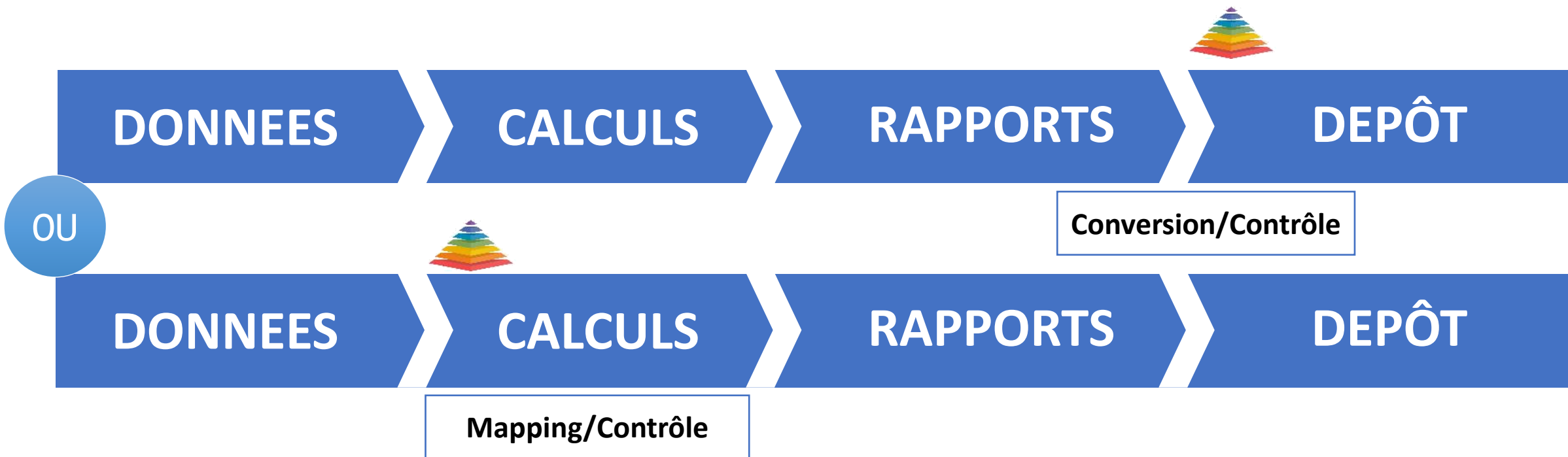
IF 01 FP
IF 02 EFP
IF 03 FOR
IF 04 EFP K
IF 05 SEUILS
IF 06 K-FACTORS
IF 07/08 CON/LE
IF 09 LIQ

xBRL™



Un nouveau vocabulaire technique : tags, concepts, instances, taxonomies, hypercubes, formulae...
L'ACPR le maîtrise, les EI doivent en comprendre les bases

XBRL: déclarer



XBRL: perspectives



IFxx.xx



IFxx.xx



COREP FINREP IF
CLASSE 1 + 2-3



XBRL: comprendre, s'outiller

The screenshot shows the top navigation bar with a search field and links for 'A PROPOS', 'ACTIVITES', and 'CONTACT'. Below is the XBRL | FR logo and the text 'Membre du consortium XBRL International'. The main heading is 'XBRL pour IFD/IFR'. There are two columns of content. The left column has a 'LOGIN' link and three articles: 'Le régime prudentiel des entreprises d'investissement évolue dans l'Union Européenne...', 'Les états de reporting sont préparés par l'Autorité Bancaire Européenne...', and 'L'association XBRL France a préparé cette page pour les entreprises d'investissement françaises...'. The right column has three news items: 'Nouvelles importantes' with a date '28 Avril 2021', 'Dataamplified Virtual 2021', and 'Evénement XBRL France le 28 Avril...', followed by 'L'actualité des adhérents' and 'Processus de dépôt des rapports annuels ESEF en France: l'AMF se prépare'. At the bottom, there are two dark blue buttons: 'COMPRENDRE XBRL et IFD/IFR' and 'PRODUIRE XBRL pour IFD/IFR'. The XBRL | FR logo is also present in the bottom right corner of the page.

Page pédagogique et liste d'outils
www.xbrlfrance.org/ifr

Webinaire pédagogique
début mai 2021, inscrivez-vous !



Contact

Thomas VERDIN
thomas.verdin@xbrl-eu.org

