



## Compte-rendu du GT Banque XBRL France du 15 février 2018

### Présentation

Suite au prochain départ d'Eric JARRY en retraite, l'organisation des groupes de travail banque et assurance a été revue :

- Haizhen CHEN et Jean-Marie TRESPAILLE piloteront dorénavant le groupe de travail banque
- Vincent LE MOAL-JOUBEL et Michel Boiteux piloteront le groupe de travail assurance

### Ordre du jour

- ▶ Roadmap EBA
- ▶ Point sur les taxonomies EBA 2.6/2.7/2.8
- ▶ Cycle de vie taxonomie et assertions
- ▶ SRB
- ▶ Taxonomie SFRDP
- ▶ Taxonomie SURFI
- ▶ Taxonomie LCB-FT

### Roadmap EBA

- ⇒ La taxonomie en version 2.8 entre en vigueur au 31/12/2018 et devrait être publiée fin mars 2018.
- ⇒ L'EBA a précisé que compte tenu des délais et des ressources il n'était pas envisageable que cette version soit d'une qualité moindre que les précédentes.

### Point sur les taxonomies EBA 2.6/2.7/2.8

- ⇒ DPM 2.6.0.1 HOTIFX
  - Sortie le 14/02/2018 –
  - Correction des libellés de tables link bases pour C\_101.00 dans les DPM 2.6 et 2.7
    - Inversion de dimension entre deux colonnes au niveau de table link-base
    - Les instances restent compatibles avec l'ancienne version de la taxonomie
    - La prise en compte du Hotfix n'est pas obligatoire si l'anomalie avait été corrigée manuellement lors du paramétrage des gabarits XBRL
- ⇒ DPM 2.7 :
  - Anomalies non résolues à ce jour
    - C6601 :



- Problème de modélisation taxonomique sur les onglets de « significant currency » (dimension CCA manquante)
- Les onglets par devises significatives sont à remettre en devise de contrevaieur
- Pas de communication écrite officielle à ce jour de l'EBA sur le sujet
- C0901/C0902 :
  - Ecart entre attendu fonctionnel / taxonomique sur la nécessité de produire les onglets « total »,
  - Toujours en attente d'une position officielle EBA
- C6700 :
  - Liste de valeurs incohérente entre ITS / Taxonomie pour « type de produit »,
  - Pas de correction prévue en DPM 2.7,
  - Les valeurs de la taxonomie seront à utiliser pour les remises
- Assertions
  - Il existe 4 niveaux de severity level, alors que les taxonomies ne devraient pouvoir en accepter que deux au maximum.
  - A terme, l'EBA réfléchit pour les contrôles non-blocking / warning à un moyen de permettre aux filers de remonter les raisons de la non satisfaction des assertions non bloquantes

#### ⇒ Taxonomie 2.8

- Framework OF et LR sont maintenant séparés
- Nouveau Framework Résolution (première déclaration en mai)
- Différents correctifs des anomalies 2.7 (liste de valeur, onglet total ...)

#### ⇒ Evolution Taxonomie CRR 2.8

- Dimension explicite
  - Proposition de l'EBA de pour utiliser une dimension typée à la place des dimensions explicites pour les dimensions pays / devises
    - Ensemble des NCA sont contre cette solution
    - Pas de solution définitive adaptés

## Cycle de vie taxonomie et assertions

- ⇒ Différent cycle de vie entre EIOPA et EBA
- ⇒ Nombreuses difficultés coté EBA avec le cycle de vie actuelle
- ⇒ Nouvelle approche proposée par l'EBA :
  - Parallélisations des travaux taxonomiques avec les ITS
  - Plusieurs options :
    - Découplage de la livraison des différents frameworks
    - Découplage de la livraison des assertions vis-à-vis de la livraison du framework :



- Désactivation : Ajout d'une précondition « false » aux assertions à désactiver dans un fichier appelé par la taxonomie
- Ajout / modification : utilisation des taxonomies package en cours d'étude

## SRB

- ⇒ Actuellement 4 reportings SRB
  - SRB EAC – XBRL / XLS En France
  - SRB LDT – XLSX en France
  - SRB FMI - XLSX
  - SRB Fonction critique - XLSX
- ⇒ Taxonomie Resolution EBA
  - Premier arrêté 31/12/2018
  - Date limite de remise 05/2019
  - Taxonomie Draft qui combine LDT, FMI et fonction critique
  - la taxonomie SRB devrait inclure les datapoints de la taxonomie EBA + ses datapoints supplémentaires, mais cela reste à confirmer

## Taxonomie SFRDP

- ⇒ La taxonomie Finrep Datapoint 2.0 a été publiée le 15 février dernier sur le site de la BCE (<https://www.bankingsupervision.europa.eu/banking/approach/reporting/html/index.en.html>)
- ⇒ Pour rappel cette taxonomie ne sera pas utilisée en France, CF. RÈGLEMENT (UE) 2017/1539 DE LA BANQUE CENTRALE EUROPÉENNE du 25 août 2017 <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/FR/ALL/?uri=CELEX:32017R1539>
- ⇒

*À la suite des demandes présentées à la BCE par les ACN jusqu'au 27 juillet 2017 et de l'évaluation des référentiels comptables nationaux effectuée par la BCE, cette dernière a décidé d'appliquer le règlement (UE) 2017/1538 à partir du 1er janvier 2019 aux entités moins importantes soumises à la surveillance prudentielle établies dans certains États membres.*

## Taxonomie SURFI

- ⇒ Taxonomie 1.24 : Très peu de modifications prévues

## Taxonomie LCB-FT

- ⇒ Publié le 20/11/2017
- ⇒ Structure Eurofilling (Pas de remise partielle, remise totale uniquement)
- ⇒ Délai de remise allongé jusqu'à fin mai 2018



Groupe de travail XBRL

⇒ Filing indicators 1.0 PWD

- Réflexion sur l'utilisation d'une dimension typée / dimension explicite pour remplacer les tuples et les attributs customisés afin d'être compatible OIM