

# WEBINAIRE

## REPORTING IFD/IFR

3 juin de 9h à 10h30

**EIFR**  
European  
Institute of Financial Regulation

**XBRL|FR**



## Reporting XBRL IFD/IFR

- Roger HADDAD & Steve BERDAH
- UBPartner SAS



## UBPartner en deux mots - 100% XBRL

- Specialist XBRL Software and Services Provider
- Local market XBRL solutions
  - CRD4 (COREP & FINREP), Solvency II , Pension Funds, SRB
  - Inline XBRL – UK HMRC, Irish Revenue
  - ESMA ESEF
- Experienced XBRL resources
  - 40 partners across Europe, MEA
  - 500 banks, insurance firms and regulators
  - Member of XBRL-Europe, XBRL-FR & Eurofiling
- Part of worldwide UBmatrix (XPE) network
  - Distributors in EMEA, US, Japan, South America, Asia
  - Global technology partners, e.g. Infor, Moody's

UBPARTNER

XBRL | EUROPE



XBRL™  
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

UBMATRIX™

UBPARTNER

## Quelques Clients et Partenaires

- The leading organisations choose UBPARTNER XBRL technology:



- Success through partnership:



# Une offre complète - 100% XBRL

## XBRL Regulatory Reporting

- ▲ EBA CRD4 , IFD/IFR
- ▲ EIOPA Solvency 2, Pension Funds
- ▲ Single Resolution Board
- ▲ ESMA European Single Electronic Format (ESEF)
- ▲ National Specific Templates

## XBRL Reporting Applications

- ▲ XBRL Toolkit (XT) SDK
- ▲ XT Excel Add-In
- ▲ XT Portal and XT Cloud Service
- ▲ XT Report Management and XT Signature Tool
- ▲ XT Database

## XBRL Technology & Tools

- ▲ XBRL Processing Engine (XPE)
- ▲ XBRL Taxonomy Explorer
- ▲ XBRL Taxonomy Builder
- ▲ XBRL Supervision Suite\*
- ▲ XBRL Forms Server \*

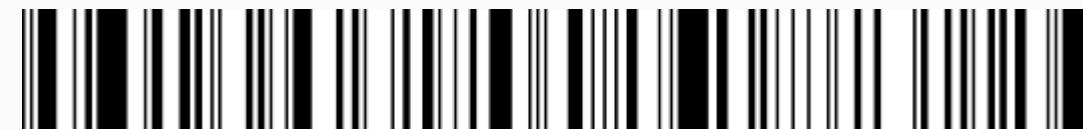


A black and white photograph of a person from the chest up, wearing a dark suit jacket over a light-colored shirt and tie. They are holding a tablet device in their hands, which displays the letters "XBRL" in a large, bold, sans-serif font. The background is slightly blurred.

## XBRL pour le reporting IFRS/IFD

# Pourquoi les Autorités Européennes s'accrochent-ells à XBRL ?

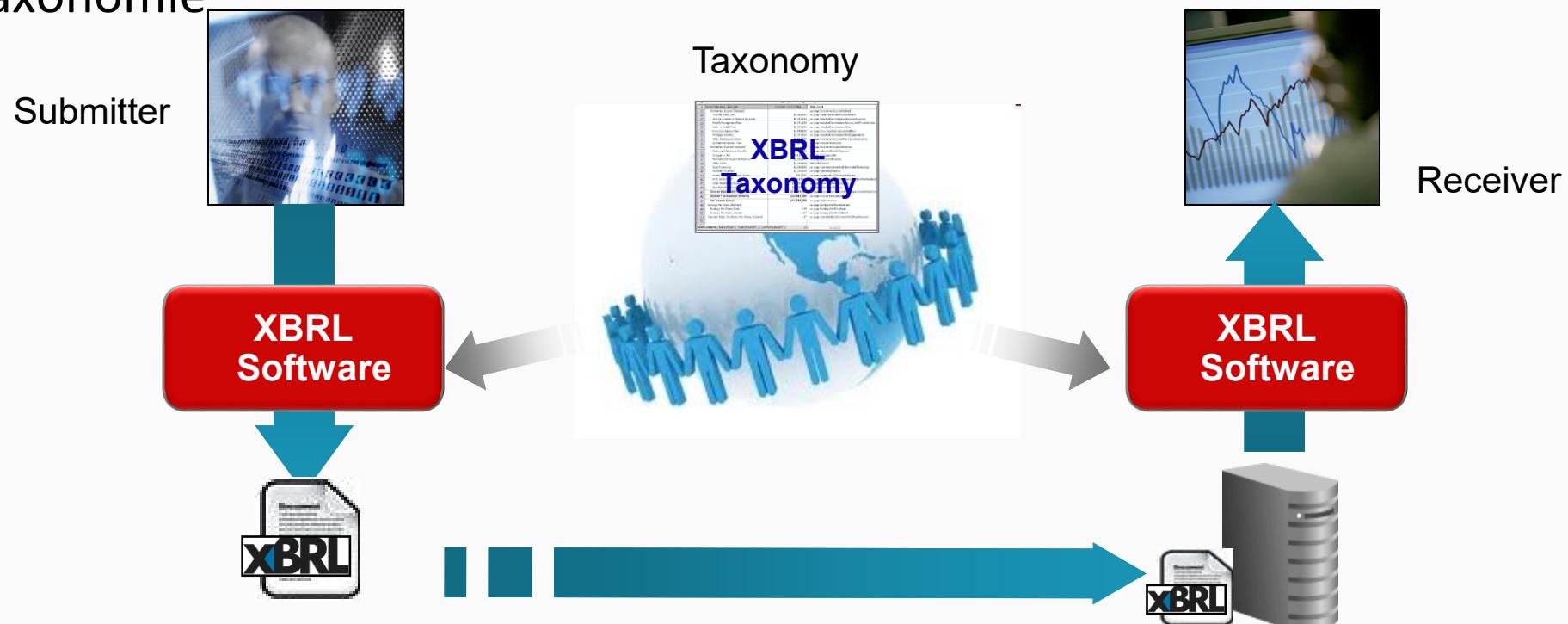
- En fait elles ne s'y accrochent pas !!
- Elles veulent simplement exprimer des données financières d'une manière qui soit:
  - Standardisée
  - Structurée
  - Spécifiable
  - Verifiable
  - Echangeable



XBRRL : IS THE BARCODE FOR DATA

# XBRL !! Comment ça marche ?

- L'Emetteur télécharge la Taxonomie et l'utilise pour convertir ses données en XBRL et vérifier qu'elles sont correctes avant de les envoyer
- Le Destinataire vérifie que les données reçues sont correctes vis à vis de cette même Taxonomie



Ainsi

Dans un rapport

Prenez une donnée dans un tableau.

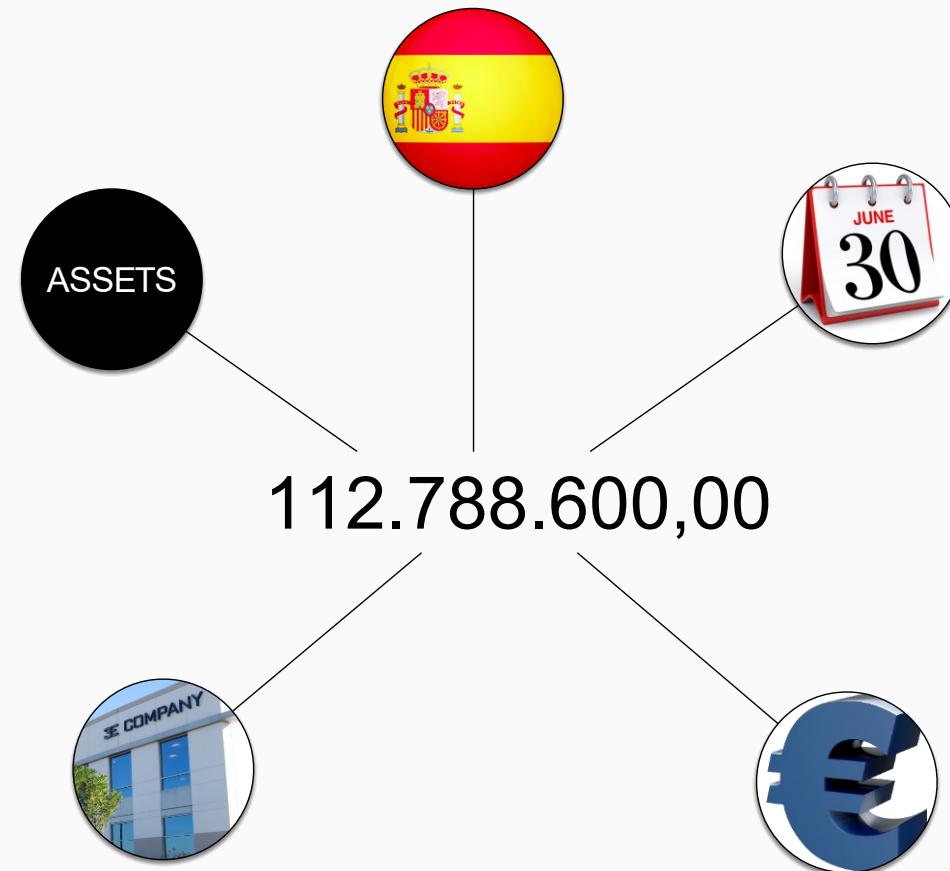
Et vous saurez ce qu'elle représente, vous comprendrez ce qui est reporté!

For the Period Ending September 2012 and 2011 (Dollars in Millions)				
	2012		2011	
	Budgetary	Non Budgetary Credit Program Financing Accounts	Budgetary	Non Budgetary Credit Program Financing Account
<b>Budgetary Resources:</b>				
Unobligated Balance Brought Forward, October Adjustment to Unobligated Balance, Brought Forward, October 1	\$ 21,762	\$ 36,428	\$ 23,564	\$ 34,86
Unobligated balance brought forward, October 1, adjusted	(18)	(6)	-	-
Recoveries of prior year unpaid obligations	21,744	36,422	23,564	34,86
Other changes in unobliged balance	1,116	121	823	7
Unobligated balance from prior year budget authority, net	(1,090)	-	(2,103)	(2,57)
	21,780	36,543	22,284	32,22
<b>Appropriations (discretionary and mandatory)</b>				
Sponsoring Authority (discretionary and mandatory)	44,047	-	51,148	-
Spending Authority from efficting collections	-	5,760	23	3,86
Total Budgetary Resources	16,784	34,383	13,075	27,94
	<b>\$ 82,611</b>	<b>\$ 76,688</b>	<b>\$ 86,550</b>	<b>\$ 64,02</b>
<b>Use of Budgetary Resources:</b>				
Obligations Incurred	-	-	-	-
Direct	-	-	-	-
	60,220	36,216	59,703	27,60
<b>Change in Obligated Balance:</b>				
Unobligated balance start of year (net), before adjustments (+ or -)	-	-	-	-
Obligated balance, start of year (net), as adjusted	56,390	2,302	64,588	1,81
Obligations incurred	56,390	-	64,588	1,81
Outlays, (gross) (-)	64,175	2,302	64,588	1,81
Change in uncollected customer payments from Federal sources (+ or -)	(70,493)	36,216	64,770	27,60
Recoveries of prior year unpaid obligations (-)	160	(35,940)	(71,976)	(27,15)
Unpaid Obligations, end of year (gross)	49,136	9	(369)	(2)
Uncollected customer payments from Federal sources, end of year (-)	(72)	(122)	(923)	(2)
Obligated balance, end of year (net)	49,064	2,337	56,633	2,31
<b>Budget Authority and Outlays, Net:</b>				
Budget authority, gross (discretionary and mandatory)	60,812	40,145	64,246	31,71
Actual efficting collections (discretionary and mandatory) (-)	(17,490)	(34,639)	(12,066)	(27,94)
Change in uncollected customer payments from Federal Sources	-	-	-	-
Budget authority, net (discretionary and mandatory)	43,502	5,505	51,998	3,81
<b>Outlays, gross (discretionary and mandatory)</b>				
Actual efficting collections (discretionary and mandatory)	70,493	35,940	71,976	27,15
Outlays, net (discretionary and mandatory) (-)	(16,753)	(34,639)	(12,066)	(27,94)
Distributed efficting receipts	33,740	1,281	59,910	(73)
	(3,416)	-	-	-
			(1,921)	-

# En fait La donnée est autoportée!!

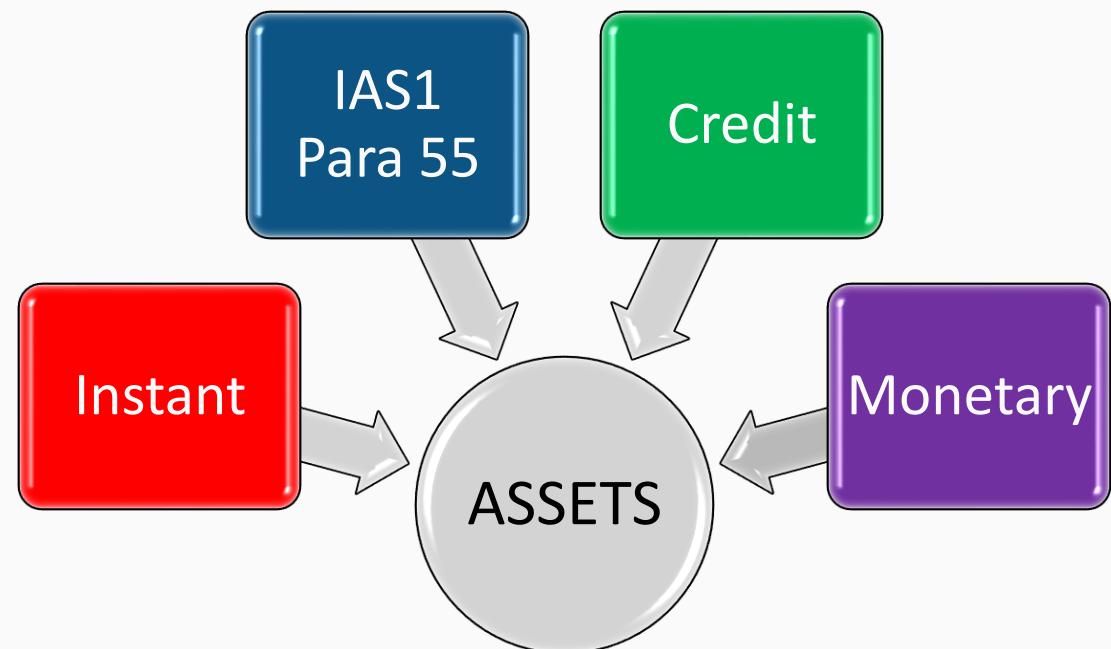
Et vous savez que :

- Il s'agit de telle Société
- de sa division Espagnole.
- D'un arrêté au 30 Juin 2018
- L'unité est l'Euro
- Et qu'il s'agit de l'Actif au bilan
- Plus, des éléments comme:
  - La Précision et le nombre de décimales
  - Des libellés en plusieurs langues



# Avec beaucoup d'informations qu'il est bon de savoir

- Que c'est un concept IFRS
  - Défini à cette place dans le manuel de l'IASB
- Que c'est un credit et non un debit
- Que c'est une valeur monétaire et non du texte , un graphique ou une date
- Qu'il correspond à un instant particulier et non à une période



## Avec des étiquettes exprimées en plusieurs langues

СОВОКУПНЫЕ АКТИВЫ

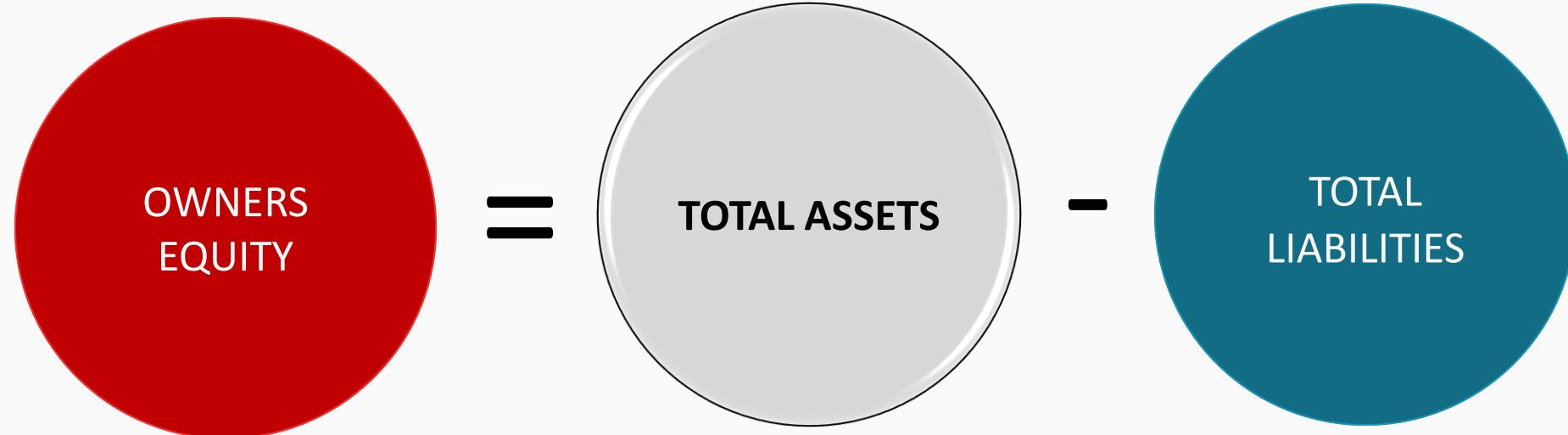
Total Assets

Gesamtvermögen

總資產

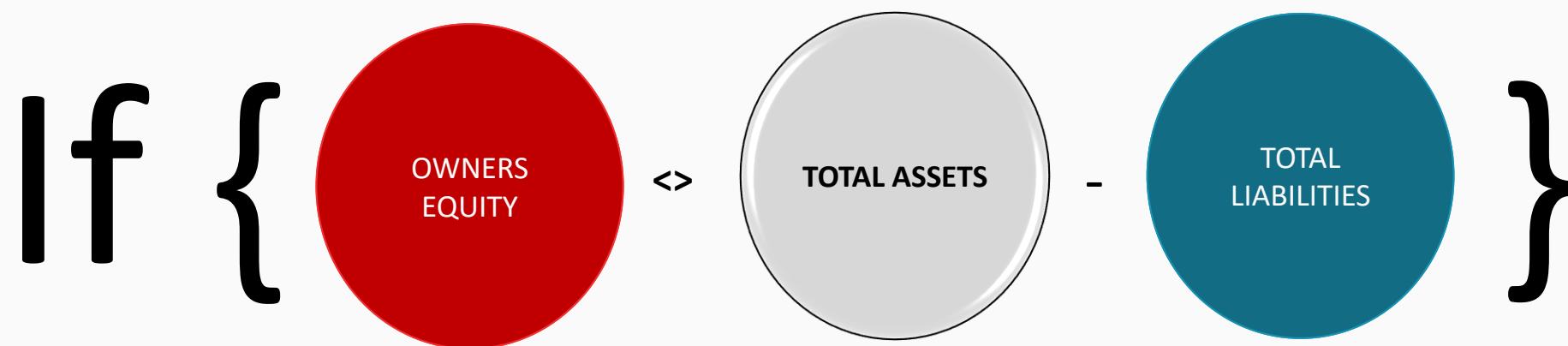
- La langue de base peut-être l'Anglais
- Mais ce sera comprehensible pour quelqu'un qui parle Allemand, Russe ou Chinois..;

## Qui peut avoir des relations à d'autres données



So it is helpful to know the relationships that exist between our “Assets” concept and some other items that get disclosed.

Relations qui peuvent être testées et avoir un message d'erreur si..



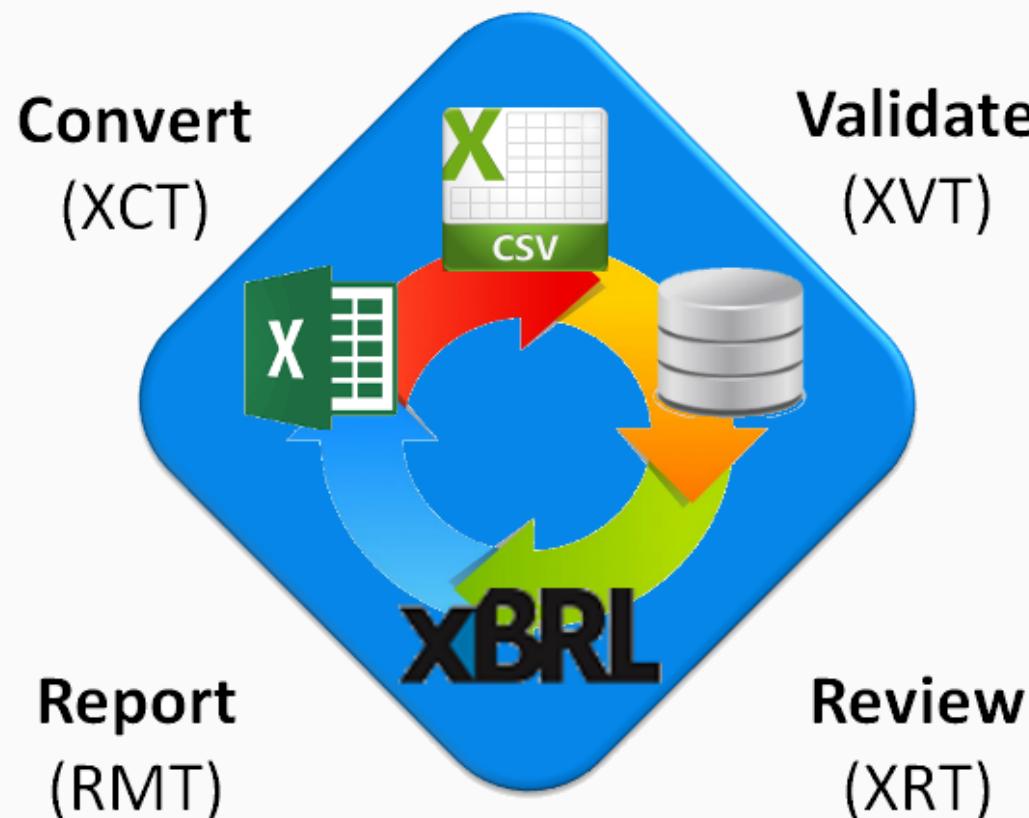
- Then:  
ERROR: “Balance sheet does not balance. Please review.”

A black and white photograph of a person from the chest up, wearing a dark suit jacket over a light-colored shirt. They are holding a tablet device in their hands, which displays the XBRL logo (the letters 'XBRL' in a stylized font).

**XBRL =**  
**Moins de temps pour vérifier les données**  
**et Plus de temps pour les consommer !**

## UBPartner XBRL Toolkit (XT)

# UBPartner XBRL Toolkit (XT) – XBRL Made simple



- Une gamme de modules facile d'emploi:
  - Conversion Excel > XBRL
  - Validation XBRL
  - Conversion XBRL > Excel si erreurs
  - Gestion des rapports
- Infrastructure commune et simples mises à niveau:
  - Gestion des Taxonomies
  - Services de validation
- Disponibles sur :
  - Ordinateur Individuel
  - Serveur
  - Portail (Cloud)

# XT Output - Example Rendered Data

Screenshot of the UBP Partner software interface showing validation results:

	A	B	C	D
1				
2	XBRL 2.1 & Dimension 1.0 Validation	OK		
3	Duplicate facts validation	OK		
4	Formula Validation	FATAL		
5				
6	Sheet	Formula validation result	Duplicate validation result	Facts rendered
7	<a href="#">S.02.01.02</a>	KO	OK	80
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
	<b>UBP INDEX</b>	INFO	<b>S.02.01.02</b>	

'UBP Index' Tab

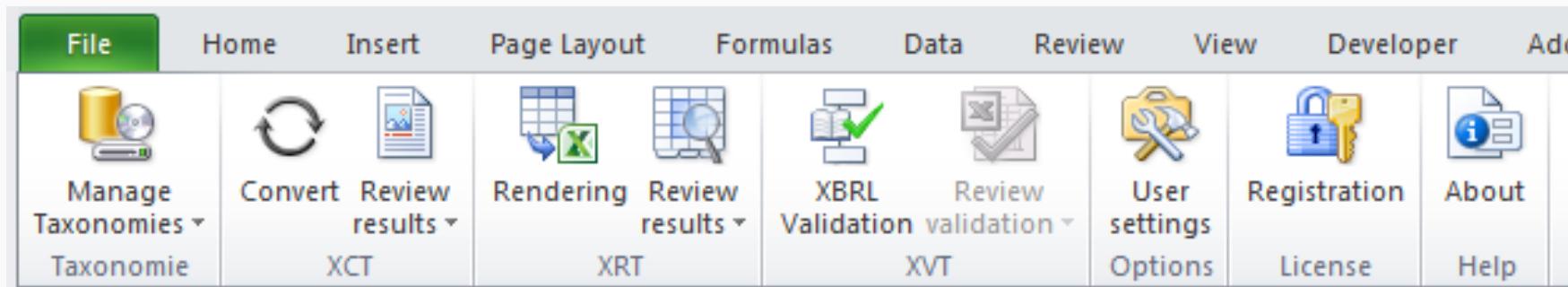
Screenshot of the UBP Partner software interface showing a balance sheet and validation errors:

	D	E	F	G
1				
2				
3				
4	<b>S.02.01.02.01</b>			
5	<b>Balance sheet</b>			
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				
	<b>Total assets</b>	<b>R0500</b>	<b>3990.00</b>	

XBRL Rendering Tools 3.5.4  
Line: PV020\_1\_3\_Dimensions 5.0.2.0.1 Test: BV020\_1\_3\_C0010 [S.02.01.02.01\_r0000] = [S.02.01.02.01\_r0030] + [S.02.01.02.01\_r0040] + [S.02.01.02.01\_r0050] + [S.02.01.02.01\_r0060] + [S.02.01.02.01\_r0070] + [S.02.01.02.01\_r0080] + [S.02.01.02.01\_r0090] + [S.02.01.02.01\_r0100] + [S.02.01.02.01\_r0110] + [S.02.01.02.01\_r0120] + [S.02.01.02.01\_r0130] + [S.02.01.02.01\_r0140] + [S.02.01.02.01\_r0150] + [S.02.01.02.01\_r0160] + [S.02.01.02.01\_r0170] + [S.02.01.02.01\_r0180] + [S.02.01.02.01\_r0190] + [S.02.01.02.01\_r0200] + [S.02.01.02.01\_r0210] + [S.02.01.02.01\_r0220] + [S.02.01.02.01\_r0230] + [S.02.01.02.01\_r0240] + [S.02.01.02.01\_r0250] + [S.02.01.02.01\_r0260] + [S.02.01.02.01\_r0270] + [S.02.01.02.01\_r0280] + [S.02.01.02.01\_r0290] + [S.02.01.02.01\_r0300] + [S.02.01.02.01\_r0310] + [S.02.01.02.01\_r0320] + [S.02.01.02.01\_r0330] + [S.02.01.02.01\_r0340] + [S.02.01.02.01\_r0350] + [S.02.01.02.01\_r0360] + [S.02.01.02.01\_r0370] + [S.02.01.02.01\_r0380] + [S.02.01.02.01\_r0390] + [S.02.01.02.01\_r0400]. The item "Total assets" is different from the sum of the different items reported above --Template 1: S.02.01; Columns: r0010; Expression: (r0500) - (r0030) - (r0040) - (r0050) - (r0060) - (r0070) - (r0080) - (r0090) - (r0100) - (r0110) - (r0120) - (r0130) - (r0140) - (r0150) - (r0160) - (r0170) - (r0180) - (r0190) - (r0200) - (r0210) - (r0220) - (r0230) - (r0240) - (r0250) - (r0260) - (r0270) - (r0280) - (r0290) - (r0300) - (r0310) - (r0320) - (r0330) - (r0340) - (r0350) - (r0360) - (r0370) - (r0380) - (r0390) - (r0400).]

# Simple & Flexible XBRL Toolkit

- Tools can be integrated into an existing application/portal via **APIs**
- Run as a **simple batch program**
- Accessed via a **Microsoft Excel Add-in**



- Or managed via the **XT Portal interface**
- Accessed via the **XT Cloud Service (SAAS)**
- All use the same underlying Tools and configuration environment

# UBPartner est réputé pour ses produits, son support et ses prix!

- General information: [info@ubpartner.com](mailto:info@ubpartner.com)
- Support information: [support@ubpartner.com](mailto:support@ubpartner.com)
- Telephone: [+33 1 80 88 47 91](tel:+33180884791)
- Website: [www.ubpartner.com](http://www.ubpartner.com)