

Taxonomie SURFI – 2010-06-30 (V1.04) Note descriptive des commentaires décrivant les contrôles

1. Introduction

Ce document décrit le contenu des commentaires Excel décrivant les contrôles taxonomiques.

Ces commentaires ont été introduits afin de faciliter l'analyse des contrôles (assertions XBRL) et des anomalies.

Le lecteur est supposé avoir pris connaissance de la notice descriptive de la taxonomie SURFI et connaître les notions qui y sont décrites.

2. Commentaires Excel

Ces commentaires, associés à une cellule, des tableaux Excel, décrivent l'ensemble des contrôles taxonomiques utilisant cette cellule.

Seules les conditions apparaissent dans les commentaires (pas les pré-conditions).

Un commentaire donne l'ensemble des assertions impliquant sa cellule.

Chaque ligne correspond à une assertion et commence par le code de cette assertion, entre crochets, suivi de deux-points.

Exemple : [CPF-P1020]: deuxième assertion PIA du gabarit de remise CPTÉ_RESU_France, tableau 1 ;

L'expression de la condition utilise les coordonnées des cellules.

Exemple : C11 = (C12) + C22

Les coordonnées de la cellule courante sont entre parenthèses.

Dans l'exemple ci-après, on voit que la cellule C12 est impliquée dans :

- le contrôle CTF-P1020 où le contenu de la cellule est un constituant de C11 ;
- le contrôle CTF-P1030 où le contenu de la cellule est un total.

	A	B	C	D	E	F	
1	Calculé le :	SURFI		Edité le : 02/07/2010			
2							
3			Echéance :				
4	Unité :		Monnaie :				
5							
6	CPTÉ_RESU – COMPTE DE RÉSULTAT						
7	SOCIAL - FRANCE - TOUTES MONNAIES						
8							
9		CHARGES	Montants				
10	1	CHARGES D'EXPLOITATION BANCAIRE					
11	1.1	Charges sur opérations de trésorerie et opérations interbancaires					
12	1.1.1	Intérêts					
13	1.1.1.1	Banques centrales et offices des chèques postaux					
14	1.1.1.2	Comptes ordinaires créditeurs					
15	1.1.1.3	Comptes et emprunts					
16	1.1.1.4	Valeurs données en pension					
17	1.1.1.5	Opérations internes au réseau					
18	1.1.1.6	Autres intérêts					
19	1.1.1.6.1	Indemnités de réméré et assimilées					
20	1.1.1.6.2	Report / déport					
21	1.1.1.6.3	Charges diverses d'intérêt					
22	1.1.2	Commissions					
23	1.2	Charges sur opérations avec la clientèle					
24	1.2.1	Intérêts					
25	1.2.1.1	Emprunts auprès de la clientèle financière					
26	1.2.1.2	Valeurs données en pension					
27	1.2.1.3	Comptes ordinaires créditeurs					
28	1.2.1.4	Comptes d'affacturage					
29	1.2.1.5	Comptes d'épargne à régime spécial					

[CTF-P1020]: C11 = (C12) + C22
 [CTF-P1030]: (C12) = C13 + C14 + C15 + C16 + C17 + C18

Une coordonnée de cellule avec une étoile signifie que plusieurs cellules du gabarit contiennent cette donnée (un seul fait XBRL est remis).

Quand une cellule est dans un onglet différent du même fichier (gabarit de remise), ses coordonnées sont précédées du nom de l'onglet dans lequel elle se trouve.

Exemple : [TE-00040]: (C13) <= Encours Moyens!C13

Dans l'exemple suivant, C13 apparaît avec une étoile, car la même donnée apparaît en C39.

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J		
1	Calculé le :																	Edité le : 02/07/2010		
2	SURFI																			
3																		Echéance :		
4	Unité :																	Monnaie :		
5																				
6	M_INTENCO_Flux d'intérêt mensuel – ÉLÉMENTS DU CALCUL DES TAUX D'INTÉRÊT APPARENTS SUR LES ENCOURS SOCIAL - FRANCE - EUROS																			
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																				

Note : L'exemple montre que les contrôles TE-00040 et TE-00140 sont redondants : (C13)* <= Encours Moyens!C13.

Ces deux contrôles correspondent à la vérification du Flux d'intérêt par rapport à l'Encours moyen pour les différentes valeurs de, respectivement, la dimension Durée initiale et la dimension Période de fixation initiale du taux. Or, dans les assertions XBRL, pour une dimension non explicitement définie, le contrôle va s'appliquer successivement à chacune de ses valeurs ; ce qui fait que les deux contrôles vont couvrir l'ensemble des valeurs de ces deux dimensions.

Les contrôles redondants vont être fusionnés dans une version ultérieure de la taxonomie.

Quand un contrôle fait appel à une cellule située dans un fichier différent (contrôle inter-gabarits), les coordonnées de celle-ci sont précédées du nom du fichier et de l'onglet dans lequel elle se trouve.

Exemple : [RO_CD-00010]: (C23) = [M_CLIENTRE]Actif_Passif Clt Fin Res EUR!C28 + ...

A		B		C		D		E		F		G		H		I		J		K	
1	Calculé le : jour du calcul (jj/mm/aaaa)"												Edité le : 02/07/2010								
SURFI																					
3	CIB" "DENOMINATION"												Echéance : Echéance"								
4	Unité : Choix de l'utilisateur"												Monnaie : Choix de l'utilisateur"								
RESER_OBL – ÉLÉMENTS DE CALCUL DES RÉSERVES OBLIGATOIRES																					
SOCIAL - FRANCE																					
PASSIF		Résidents				Non-résidents															
		Euros		Devises		EMUM			NON EMUM												
		1	2	3	4	5	6														
14	Opérations de trésorerie et opérations interbancaires hors établissements de crédit soumis à réserves, BCE et Banques Centrales nationales																				
15	"1.1"	Comptes ordinaires créditeurs																			
16	"1.2"	Comptes et emprunts																			
17	"1.2.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans																			
18	"1.2.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans																			
19	"1.2"	Valeurs données en pension																			
20	"1.3"	Autres sommes dues																			
21	2	Opérations avec la clientèle																			
22	"2.1"	Opérations avec la clientèle financière																			
23	"2.1.1"	Comptes ordinaires créditeurs																			
24	"2.1.2"	Autres emprunts																			
25	"2.1.2.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans																			
26	"2.1.2.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans																			
27	"2.1.3"	Comptes d'affacturage disponibles																			
28	"2.1.4"	Dépôts de garantie																			
29	"2.1.4.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans																			
30	"2.1.4.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans																			
31	"2.1.5"	Valeurs données en pension																			
32	"2.2"	Opérations avec la clientèle non financière																			
33	"2.2.1"	Comptes ordinaires créditeurs																			
34	"2.2.2"	Comptes créditeurs à terme																			
35	"2.2.2.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans																			
36	"2.2.2.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans																			
37	"2.2.3"	Comptes d'épargne à régime spécial																			
38	"2.2.3.1"	Livrets ordinaires																			
39	"2.2.3.2"	Livrets A																			
40	"2.2.3.3"	Livrets bleus																			
41	"2.2.3.4"	Livrets jeunes																			
42	"2.2.3.5"	Livrets d'épargne populaire																			
43	"2.2.3.6"	Livrets de développement durable																			
44	"2.2.3.7"	Comptes d'épargne logement																			
45	"2.2.4"	Comptes d'affacturage disponibles																			
46	"2.2.5"	Bons de caisse et bons d'épargne																			
47	"2.2.5.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans																			
48	"2.2.5.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans																			
49	"2.2.6"	Dépôts de garantie																			
50	"2.2.6.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans																			
51	"2.2.6.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans																			
52	"2.2.7"	Valeurs données en pension																			
53	"2.3"	Autres sommes dues																			

Seuls les facteurs existants des assertions apparaissent.

Si le membre gauche ou droit d'une condition ne correspond à aucune donnée, le membre est remplacé par "???" (cas des contrôles aberrants).

Cette situation va disparaître dans les prochaines versions de la taxonomie.

	A	B	C	D	E
1	Calculé le : jour du calcul (jj/mm/aaaa)"		Edité le : 02/07/2010		
2	SURFI				
3	CIB" "DENOMINATION"		Echéance : Echéance"		
4	Unité : Choix de l'utilisateur"		Monnaie : Choix de l'utilisateur"		
5					
6	L_RESOBLI – IÉOM ÉLÉMENTS DE CALCUL DES RÉSERVES OBLIGATOIRES				
7	SOCIAL - WALLIS ET FUTUNA - TOUTES MONNAIES				
8					
9			Total des opérations avec la clientèle non financière		
10			1		
11	1 Réserves obligatoires sur ressources				
12	"1.1"	Comptes ordinaires créditeurs			
13	"1.2"	Comptes créditeurs à terme			
14	"1.2.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans			
15	"1.2.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans			
16	"1.3"	Comptes d'épargne à régime spécial :			
17	"1.3.1"	Livrets ordinaires			
18	"1.3.2"	Livrets A			
19	"1.3.3"	Livrets bleus			
20	"1.3.4"	Livrets jeunes			
21	"1.3.5"	Livrets d'épargne populaire			
22	"1.3.6"	Livrets de développement durable			
23	"1.3.7"	Comptes d'épargne logement			
24	"1.4"	Comptes d'affacturage disponibles			
25	"1.5"	Bons de caisse et bons d'épargne			[MR-D1010]: (C25) = C26 + C27 [MR_STC-00030]: (C25) = ????
26	"1.5.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans			
27	"1.5.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans			
28	"1.6"	Dépôts de garantie			
29	"1.6.1"	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans			
30	"1.6.2"	Durée initiale supérieure à 2 ans			
31	"1.7"	Valeurs données en pension			
32	"1.8"	Autres sommes dues			
33	2 Réserves obligatoires sur emplois				
34	"2.1"	Crédits à la clientèle			
35		dont :			
36	"2.1.1"	crédits refinançables (cotes de refinancement R, P et T)			
	"2.1.2"	crédits non refinançables et avoués de constitution de RC (cotes de refinancement H et C)			

3. Fichier récapitulatif des commentaires

L'ensemble des commentaires présents dans les fichiers Excel sont récapitulés dans le document "SURFI_Principale_V1.04_commentaires_R1.00.txt", qui liste l'ensemble des commentaires présents dans les gabarits.

Chaque commentaire est précédé de sa position : fichier, onglet, ligne et colonne.

Exemple :

[BILA_CONS.xls]ACTIF!L11C3;[BC-P1010]: (C11) = C18
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L18C3;[BC-P1010]: C11 = (C18)
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L20C3;[BC-P1020]: (C20) = C25
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L25C3;[BC-P1020]: C20 = (C25)
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L28C3;[BC-P1030]: (C28) = C30 + C31 + C34 + C35 + C36 + C37
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L30C3;[BC-P1030]: C28 = (C30) + C31 + C34 + C35 + C36 + C37
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L31C3;[BC-P1030]: C28 = C30 + (C31) + C34 + C35 + C36 + C37
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L34C3;[BC-P1030]: C28 = C30 + C31 + (C34) + C35 + C36 + C37
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L35C3;[BC-P1030]: C28 = C30 + C31 + C34 + (C35) + C36 + C37
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L36C3;[BC-P1030]: C28 = C30 + C31 + C34 + C35 + (C36) + C37
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L37C3;[BC-P1030]: C28 = C30 + C31 + C34 + C35 + C36 + (C37)
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L31C3;[BC-P1040]: (C31) = C32 + C33
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L32C3;[BC-P1040]: C31 = (C32) + C33
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L33C3;[BC-P1040]: C31 = C32 + (C33)
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L39C3;[BC-P1050]: (C39) = C41 + C45 + C46 + C47
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L41C3;[BC-P1050]: C39 = (C41) + C45 + C46 + C47
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L45C3;[BC-P1050]: C39 = C41 + (C45) + C46 + C47
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L46C3;[BC-P1050]: C39 = C41 + C45 + (C46) + C47
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L47C3;[BC-P1050]: C39 = C41 + C45 + C46 + (C47)
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L11C4;[BC-P1060]: (D11) = D12 + D13 + D14 + D15 + D16 + D17 + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L12C4;[BC-P1060]: D11 = (D12) + D13 + D14 + D15 + D16 + D17 + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L13C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + (D13) + D14 + D15 + D16 + D17 + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L14C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + D13 + (D14) + D15 + D16 + D17 + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L15C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + D13 + D14 + (D15) + D16 + D17 + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L16C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + D13 + D14 + D15 + (D16) + D17 + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L17C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + D13 + D14 + D15 + D16 + (D17) + D18 + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L18C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + D13 + D14 + D15 + D16 + D17 + (D18) + D19
 [BILA_CONS.xls]ACTIF!L19C4;[BC-P1060]: D11 = D12 + D13 + D14 + D15 + D16 + D17 + D18 + (D19)
 ...
 [TIT_TRANS_Toutes zones.xls]ACTIF!L32C4;[ODT_STT-00010]: (D32) <= [SITUATION_Toutes zones]ACTIF!E48