

La taxonomie SURFI et les formules XBRL

Classification: PUBLIC

Présentation XBRL France
28 janvier 2010

Eric BAUFFE
Bernard DARRIUS
Eric JARRY

Sommaire

1. Les contrôles dans BAFI
2. COFINREP et les « business rules »
3. Taxonomie SURFI : les formules
 - Les types de contrôles
 - Agrégations hiérarchiques des éléments (PIA)
 - Contrôles de vraisemblance (OWC)
 - Agrégations dimensionnelles (DIA)
 - Contrôles spécifiés (SCC)
 - Contrôles particularisés
 - Questions

Les contrôles des documents BAFI

- Les contrôles informatiques appliqués dans l'application du SGCB ont été présentés dès l'origine sous une forme littérale dans les volumes BAFI
- Ils ont été intégrés dans le CD-ROM BAFI
- Leurs mises à jour se fait via une « Lettre d'information BAFI »
- Exemple : les contrôles du document 4010 (Opérations avec les agents non-résidents - extrait)

Les contrôles des documents BAFI

- **CONTRÔLES DU DOCUMENT 4010 (BA0)**

- 1. RÈGLES DE REMISE : Cf. CHAPITRE 6

- 2. CONTRÔLES INTERDOCUMENTS AVEC LE DOCUMENT - mod. 4000 - AA0)

- a) Document euros

- - Mod. 4010 -document BA0

Mod. 4000 –document AA0

- (Feuillet 01 - somme des col. 1 à 4)

Feuillet 01

- (Feuillet 03 - somme des col. 1 à 4)

-

- A02 + A34

< ou =

(A20 + A25 + A30 + A40 + A50 + A60
+ A70) col. 3 + A70 col.1

Les contrôles des documents BAFI

- Les 9000 contrôles sont paramétrés dans la base BAFI grâce à un outil de paramétrage dédié
 - contrôles formels
 - contrôles des totalisations horizontales et verticales
 - contrôles inter-montants dans un document ou entre un ou plusieurs documents
- Des conditionnements de déclenchement des contrôles sont ajoutés
 - système de remise, catégorie de l'agent financier, présence montants
- Une extraction brute de ces contrôles est proposée sous la forme d'un fichier à un format BAFI ne contenant pas les conditionnements (peu utilisé)

Les contrôles des reporting COREP ET FINREP

- Les déclinaisons françaises des taxonomies COREP (Common reporting Bâle II) et FINREP (Financial reporting IFRS) publiées début 2007
- Publication des contrôles sur le site BdF sous la forme de formules de calcul Excel sur les tableaux COREP et FINREP
- Traitement des instances par l'application COFINREP à partir de d'arrêté de juin 2007
- Contrôles sous la forme de « business rules », extension spécifique d'XBRL

Les contrôles des reporting COREP ET FINREP

Exemple, business rules (tout élément ou condition en pur Xpath):

```
<formulaLink xlink:type="extended" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link">
<link:loc xlink:type="locator" xlink:href="t-finrep-br-fr-2007-06-30.xsd#t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8" xlink:label="t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8"/>
<formulaArc xlink:type="arc" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2004/arcrole/item-formula" xlink:from="t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8" xlink:to="t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8_formula"/>
<formula xlink:type="resource" xlink:label="t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8_formula" name="t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8_formula" id="t-FINREP-br-fr_BR_FINREP_8_formula">
  <variable name="e1" select="if(count(ifrs-gp:ImpairmentLossesReversalsInvestmentPropertyNet[(count((xfi:context())/xbrli:period/xbrli:startDate)=1
    and month-from-date(xfi:context()/xbrli:period/xbrli:endDate)=12 and(count((xfi:context())/xbrli:scenario/xbrldi:explicitMember)=0
    )])>=1) then (if(string(ifrs-gp:ImpairmentLossesReversalsInvestmentPropertyNet[(count((xfi:context())/xbrli:period/xbrli:startDate)=1
    and month-from-date(xfi:context()/xbrli:period/xbrli:endDate)=12 and(count((xfi:context())/xbrli:scenario/xbrldi:explicitMember)=0)])=")
    then 'false' else 'true') else 'false')/>
  <variable name="e2" select="if(count(ifrs-gp:ImpairmentLossesInvestmentProperty[(count((xfi:context())/xbrli:period/xbrli:startDate)=1
    and month-from-date(xfi:context()/xbrli:period/xbrli:endDate)=12 and(count((xfi:context())/xbrli:scenario/xbrldi:explicitMember)=0
    )])>=1) then (if(string(ifrs-gp:ImpairmentLossesInvestmentProperty[(count((xfi:context())/xbrli:period/xbrli:startDate)=1
    and month-from-date(xfi:context()/xbrli:period/xbrli:endDate)=12 and(count((xfi:context())/xbrli:scenario/xbrldi:explicitMember)=0)])=")
    then 'false' else 'true') else 'false')/>
  ...
  <variable name="v1" select="if(string($e1)='true') then ifrs-gp:ImpairmentLossesReversalsInvestmentPropertyNet[(count((xfi:context())/xbrli:period/xbrli:startDate)=1
    and month-from-date(xfi:context()/xbrli:period/xbrli:endDate)=12 and(count((xfi:context())/xbrli:scenario/xbrldi:explicitMember)=0)] else 0 " />
  <variable name="v2" select="if(string($e2)='true') then ifrs-gp:ImpairmentLossesInvestmentProperty[(count((xfi:context())/xbrli:period/xbrli:startDate)=1
    and month-from-date(xfi:context()/xbrli:period/xbrli:endDate)=12 and(count((xfi:context())/xbrli:scenario/xbrldi:explicitMember)=0)] else 0 " />
  ...
  <variable name="ValeurInstance" select="string(xs:decimal($v1))"/>
  <variable name="unit" select="string('Monetary')"/>
  <variable name="ValeurAttendue" select="string(xs:decimal($v2)-xs:decimal($v3))"/>
  <variable name="TraiteMargeTolerance" select="true"/>
  <resultDescription>
    <resultValue select="if(1 and (string($e1)='false') and (string($e2)='false') and (string($e3)='false'))
      then 'true' else string(abs(
+xs:decimal($v1)-xs:decimal($v2)+xs:decimal($v3)
)=0)"/>
    <resultContext select="xbrli:context[count(xbrli:period/xbrli:instant)=1][last()]" />
  </resultDescription>
</formula>
</formulaLink>
```

Le projet SURFI

- SURFI : Système Unifié de Reporting FINANcier
Travaux lancés sur les tableaux et la taxonomie en juin 2007,
premières remises en juillet 2010 (arrêté du 30 juin 2010)
- Système applicatif prévu pour gérer :
 - les taxonomies COREP et FINREP (déclinaisons françaises)
COREP home (déclinaisons nationales européennes),
 - la taxonomie SURFI principale,
 - la taxonomie anti-blanchiment,
 - la taxonomie cartographie,
 - d'autres taxonomies XBRL...

La taxonomie SURFI

Une refonte et un allègement de la BAFI afin de ...

- rationaliser, alléger et réorganiser les collectes d'informations prudentielles et statistiques (suppression des doublons), prendre en compte les reportings COREP et FINREP, un seul canal de remise pour les données IEDOM-IEOM / Banque de France
- prendre en compte la réforme quinquennale des statistiques de la **BCE**,
- de simplifier le système de remise des informations

... **en adoptant le langage XBRL recommandé par le CEBS** et en réalisant des taxonomies, dictionnaires définissant les types de données et des relations entre elles afin :

- de sortir de la logique de schémas « propriétaires », tel que la BAFI, dont les mises à jour sont sources de coûts importants,
- d'unifier le système d'information avec les reportings COREP et FINREP

9

La taxonomie SURFI

- un seul dispositif commun à l'ensemble des établissements
- un tronc commun de 9 tableaux remis par tous
- des blocs d'activité : la remise de 16 tableaux sera conditionnée par le franchissement de seuils spécifiques relatifs à l'activité :
 - avec la clientèle,
 - de pensions livrées sur titres et de prêts de titres,
 - sur les titres,
 - interbancaire,
 - sur les Instruments financiers à terme,
 - en devises

Un alignement des délais de remise entre tableaux monétaires BCE (21 tableaux) et les blocs d'activité pour la zone « France »

- 25 autres tableaux dont 16 prudentiels

La taxonomie SURFI

- Quelques chiffres : Taxonomie type CEBS (modularisée)
 - 2400 items primaires (éléments)
 - dimensionnelle : 23 dimensions (dont 6 ouvertes - *typed*)
 - 72 *templates* (vues) contenant toutes les données
 - 1103 fichiers XML au total (version 1.03 – 2009-12-31)
 - > 84 000 faits possibles ("instances squelettes")

- Utilisation de 4000 formules XBRL (assertions)

Taxonomie SURFI – gabarit annoté (colorisé)

M_INTENCO – ÉLÉMENTS DU CALCUL DES TAUX D'INTÉRÊT APPARENTS SUR LES ENCOURS										Dimension (code)			
Items primaires abstraits (libellé ou alias)		Valorisation	Encours moyens mensuels	Activité	France	Monnaie	Euros	Périmètre	Social		SVL	SV4	
Items primaires (libellé ou alias)		Valeur de dimension (libellé, alias ou code)								SAC	SB1		
										MAA	M1B		
										SPM	SPB		
ELEMENTS DE CALCUL DES TAUX APPARENTS - ENCOURS MOYENS		CLIENTELE RESIDENTE				CLIENTELE NON RESIDENTE EMUM							
		Sociétés non financières	Entrepreneurs individuels	Particuliers	ISBLSM	Sociétés non financières	Entrepreneurs individuels	Particuliers	ISBLSM				
		1	2	3	4	5	6	7	8				
ACTIF													
14	1.1	TOTAL DES CONCOURS SAIHS		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	SDI	SD0
15	1.1.1	Durée initiale inférieure ou égale à 1 an		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	SDI	
16	1.1.2	Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 5 ans		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	SDI	
17	1.1.3	Durée initiale supérieure à 5 ans		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010	SDI	
18	1.2	CRÉDITS À L'HABITAT			STE_0030	STE_0030	STE_0030		STE_0030	STE_0030	STE_0030	SDI	SD0
19	1.2.1	Durée initiale inférieure ou égale à 1 an			STE_0030	STE_0030	STE_0030		STE_0030	STE_0030	STE_0030	SDI	
20	1.2.2	Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 5 ans			STE_0030	STE_0030	STE_0030		STE_0030	STE_0030	STE_0030	SDI	
21	1.2.3	Durée initiale supérieure à 5 ans			STE_0030	STE_0030	STE_0030		STE_0030	STE_0030	STE_0030	SDI	
PASSIF													
23	2.1	Fonds publics affectés		STE_0040	STE_0040	STE_0040	STE_0040	STE_0040	STE_0040	STE_0040	STE_0040		
24	2.2	Plans d'épargne-logement			STE_0050	STE_0050							
25	2.3	Plans d'épargne populaire			STE_0060	STE_0060							
26	2.4	Autres comptes d'épargne à régime spécial et emprunts subordonnés		STE_0070	STE_0070	STE_0070	STE_0070	STE_0070	STE_0070	STE_0070	STE_0070		
27	2.5	Bons de caisse		STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080		
28	2.5.1	Durée initiale inférieure ou égale à 1 an		STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080		
29	2.5.2	Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans		STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080		
30	2.5.3	Durée initiale supérieure à 2 ans		STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080	STE_0080		
31	2.6	Comptes à terme		STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090		
32	2.6.1	Durée initiale inférieure ou égale à 1 an		STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090		
33	2.6.2	Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans		STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090		
34	2.6.3	Durée initiale supérieure à 2 ans		STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090	STE_0090		
35	2.7	Dépôts de garantie		STE_0100	STE_0100	STE_0100	STE_0100	STE_0100	STE_0100	STE_0100	STE_0100		
36													
DONNEES COMPLEMENTAIRES - ENCOURS MOYENS, ACTIF													
38	3	TOTAL DES CONCOURS SAIHS		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010					SPI	SP0
39	3.1	Période de fixation initiale du taux inférieure ou égale à 1 an		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010					SPI	
40	3.2	Période de fixation initiale du taux supérieure à 1 an		STE_0010	STE_0010	STE_0010	STE_0010					SPI	
41	4	CRÉDITS A L'HABITAT			STE_0030	STE_0030	STE_0030					SPI	SP0
42	4.1	Période de fixation initiale du taux inférieure ou égale à 1 an			STE_0030	STE_0030	STE_0030					SPI	
43	4.2	Période de fixation initiale du taux supérieure à 1 an			STE_0030	STE_0030	STE_0030					SPI	
44				SRS	SRS	SRS	SRS	SRS	SRS	SRS	SRS		
45				SCP	SCP	SCP	SCP	SCP	SCP	SCP	SCP		

p-ste: FondsPublicsAffectesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents
 code: STE_0040 (MAA:M1B;SAC:SB1;SPM:SPB;SVL:SV4) SCP:SCW;SRS:SF1
 - (d-scu:MonnaieDimension)
 - d-scu:Euros
 - (d-sac:ActiviteDimension)
 - d-sac:France
 - (d-spm:PerimetreDimension)
 - d-spm:Social
 - (d-svl:ValorisationDimension)
 - d-svl:EncoursMoyensMensuels
 - d-scp:ContrepartieDimension; d-scp:InstitutionsSansButLucratifAuServiceDesMenages
 - d-srs:ResidenceDimension; d-srs:Residents

Fenêtre surgissante (pop-up) PI + dimensions

Indicateurs de remise et assertions

- Chaque gabarit est associé à un ou plusieurs “indicateurs de remise” (*filing indicators*) qui peut être associé à une ou plusieurs dimensions majeures

Exemple : « Indicateur de remise Situation_France »

- permettant de déclarer la remise d'un tableau dans une instance (rapport XBRL)
 - présent dans chaque taxonomie « template »
- Le déclenchement de chaque contrôle dépend de la présence d'un ou de plusieurs indicateurs de remise (pré-condition)

Notes :

- Les instances XBRL sont agrégées avant traitement (possibilité de remise partielle).
- Un indicateur de remise à nul (`xsi:nil="true"`) permet d'annuler un gabarit préalablement envoyé.

Les contrôles des gabarits et tableaux SURFI

- Détermination de la liste des contrôles des gabarits et tableaux SURFI attendus par le SGCB et des directions monétaires
- Publication sur le site Banque de France – Reporting XBRL début juillet 2009 des contrôles sous le format déjà utilisé pour les contrôles COREP-FINREP
- formules de calcul Excel sur les tableaux SURFI (et le cas échéant sous forme littérale)
- Choix de l'utilisation de la spécification « XBRL Formula » ratifiée le 22 juin 2009 pour la taxonomie SURFI
- Première révision avec formules intra-tableaux publiée fin juillet 2009
- Deuxième révision avec l'ensemble des formules mi-octobre 2009

La matrice des contrôles

Rang	Code tableau	Préfixe du tableau	Préfixes inter-gabarits	Contrôles type spécifié - SCC	SITUATION	CLIENT_RE	CLIENT_nR	TITRE_PTF	PENS_LIVR
1	SITUATION	st		OUI					
2	CPTE_RESU	ct		OUI					
3	C_IMPAYES	cm	cm-st		X				
4	INTRA_GPE	og	og-st		X				
5	CAPITAUXP	pc	pc-st		X				
6	TIT_TRANS	od	od-st		X				
7	RESU_INFI	rf		OUI					
8	RESU_REPA	ar							
9	EFFECTIFS	ia		OUI					
10	IFT_ENGAG	hb	hb-st		X				
11	IFT_ResNR	hr	hr-st		X				
12	RESU_IFT_	rt							
13	ITB_nRESI	in	in-st	OUI	X				
14	ITB_nRESI	in	in-pi						X
15	ITB_nRESI	in	in-st-cn		X		X		

(extrait)

...

15

Les spécifications "XBRL Formula"

- Limitations de la base de liens de calculs de XBRL 2.1 (base)
 - limite à un cumul avec pondération (poids constants)
 - pas de marge de tolérance possible
 - pour les mêmes aspects temporel, dimension, unité...
- Première version de l'extension Formules XBRL ratifiée par XBRL International le 22 juin 2009 (Conférence de Paris)
- Deux fonctions :
 - création de données par calcul : formules
 - contrôle de données (condition, existence) : assertions
- *Les formules XBRL sont exprimées en XML et XLink, utilisant XPath, au niveau de la taxonomie*

Taxonomie SURFI : marges de tolérance

- Dans l'ordre :
 - 3000, par défaut
 - 0,0001 (0,1 ‰) si ratio
 - 0 si constante
 - spécifique

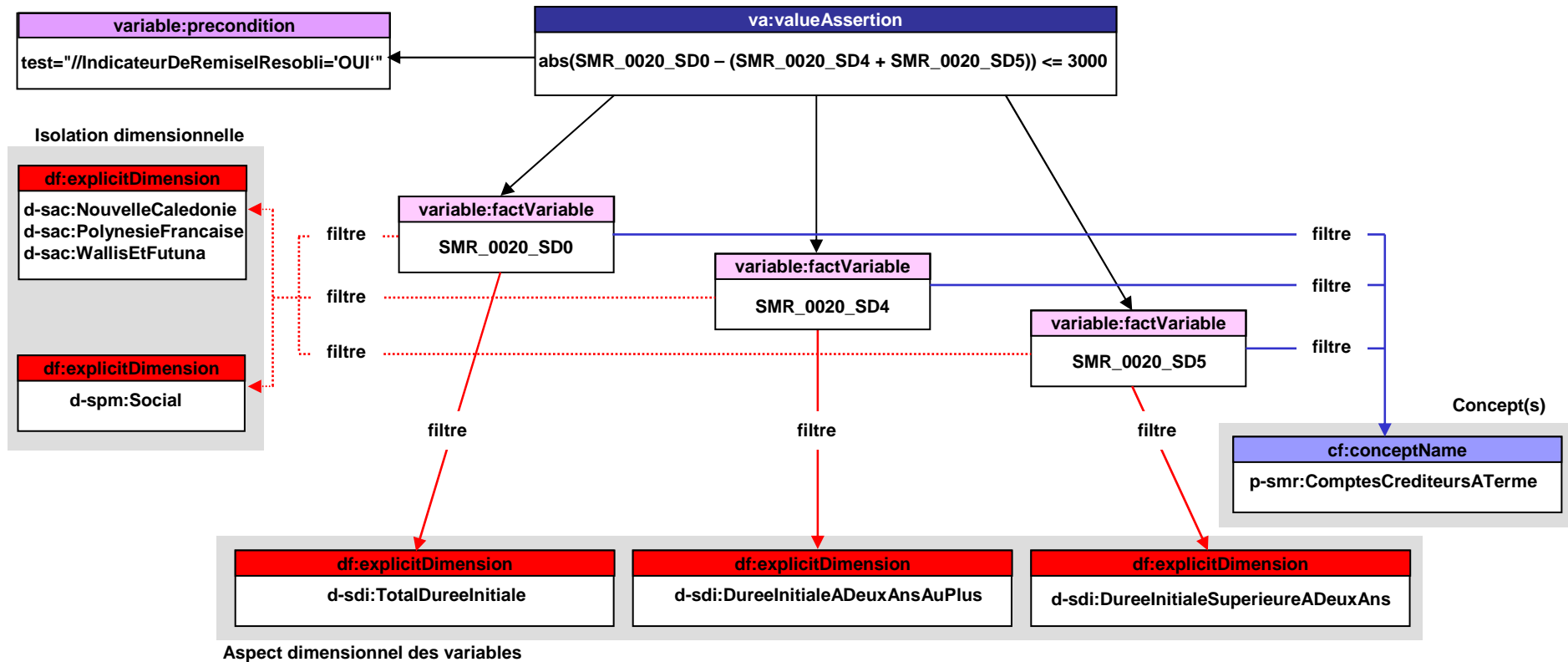
Exemple d'assertion XBRL

Tableau I_RESOBLI : ÉLÉMENTS DE CALCUL DES RÉSERVES OBLIGATOIRES pour l'Institut d'Émission d'Outre-Mer, extrait

Agrégation dimensionnelle de "Comptes créditeurs à terme"

	Réserves obligatoires sur ressources	
1		
2	Comptes créditeurs à terme	SMR_0020
2.1	Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans	SMR_0020
2.2	Durée initiale supérieure à 2 ans	SMR_0020

Vue simplifiée



Contrôles PIA - hiérarchie items primaires

Hiérarchie

TEST_0010 - CLIENT_RE - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE RESIDENTE SIMPLIFIE										SAC	SBO
										MAA	MDD
										SPM	SPB
										CLIENTELE NON FINANCIERE RESIDENTE	
Passif		Sociétés non financières	Particuliers	Administrations centrales	Administrations de sécurité sociale	Total clientèle non financière					
		1	3	6	8	9					
1	Valeurs données en pension	F1 STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650					
3	Comptes d'affacturage	STA_0670		STA_0670	STA_0670	STA_0670					
3.1	Comptes d'affacturage disponibles	STA_0680		STA_0680	STA_0680	STA_0680					
3.2	Comptes d'affacturage indisponibles	STA_0690		STA_0690	STA_0690	STA_0690					
4	Dépôts de garantie	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700					
5	Comptes d'épargne à régime spécial	F1 STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710					
5.1	Livrets ordinaires	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720					
5.2	Livrets et dépôts spécifiques	F1 STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730					
5.2.1	Livrets A	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740					
5.2.1.1	Livret A de la Banque Postale	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750					
5.2.1.2	Livret A de la Caisse d'Épargne	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760					
5.2.2	Livrets bleus	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770					
5.2.3	Livrets jeunes		STA_0780			STA_0780					
6	Comptes créditeurs à terme	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI	SD0		
6.1	Durée initiale inférieure ou égale à 1 an	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI			
6.2	Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI			
6.3	Durée initiale supérieure à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI			
		SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP					

Contrôles intra-tableau F1: PIA – Primary Item Aggregation

Contrôles PIA - hiérarchie

- Les hiérarchies apparaissent dans une base de liens de calculs utilisant un rôle d'arc particularisé "total-details" :
[f-stt-YYYY-MM-DD-calculation.xml](#)

PIA

Element	order	weight	arcrole
Calculation Link			
http://www.banque-france.fr/fr/supervi/supervi_banc/reporting/surfi/role/t-sza_Passif-calculation			
Comptes d'affacturage, Passif			
Comptes d'affacturage disponibles, Comptes d'affacturage, Passif	1	1.0	total-detail (*)
Comptes d'affacturage indisponibles, Comptes d'affacturage, Passif	2	1.0	total-detail (*)
Comptes d'épargne à régime spécial, Passif			
Livrets ordinaires, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	1	1.0	total-detail (*)
Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	2	1.0	total-detail (*)
Livrets A, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	1	1.0	total-detail (*)
Livrets bleus, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	2	1.0	total-detail (*)
Livrets jeunes, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	3	1.0	total-detail (*)

Fujitsu XWand

Type de contrôle – dont (exclusifs)

TEST_0010 - CLIENT_RE - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE RESIDENTE SIMPLIFIÉ							SAC	SBO
							MAA	MDD
							SPM	SPB
CLIENTELE NON FINANCIERE RESIDENTE								
Passif	Sociétés non financières	Particuliers	Administrations centrales	Administrations de sécurité sociale	Total clientèle non financière			
	1	3	6	8	9			
1 Valeurs données en pension	STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650			
3 Comptes d'affacturage	STA_0670		STA_0670	STA_0670	STA_0670			
3.1 Comptes d'affacturage disponibles	STA_0680		STA_0680	STA_0680	STA_0680			
3.2 Comptes d'affacturage indisponibles	STA_0690		STA_0690	STA_0690	STA_0690			
4 Dépôts de garantie	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700			
5 Comptes d'épargne à régime spécial	STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710			
5.1 Livrets ordinaires	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720			
5.2 Livrets et dépôts spécifiques	STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730			
5.2.1 Livrets A	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740			
5.2.1.1 Livret A de la Banque Postale	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750			
5.2.1.2 Livret A de la Caisse d'Épargne	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760			
5.2.2 Livrets bleus	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770			
5.2.3 Livrets jeunes		STA_0780			STA_0780			
6 Comptes créditeurs à terme	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI	SD0
6.1 Comptes à terme à échéance initiale inférieure ou égale à 1 an	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI	
6.2 Comptes à terme à échéance initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI	
6.3 Comptes à terme à échéance initiale supérieure à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI	
	SRS	SRS	SRS	SRS	SRS			
	SCP	SCP	SCP	SCP	SCP			

of which (dont)

Contrôles intra-tableau F2: OWC - Of-Which Checks

Contrôles OWC (dont)

- Les hiérarchies apparaissent dans une base de liens de calculs utilisant un rôle d'arc particulierisé "including-included" : *f-stt-YYYY-MM-DD-inclusion.xml*

PIA

OWC

Element	order	weight	arcrole
Calculation Link			
http://www.banque-france.fr/fr/supervi/supervi_banc/reporting/surfi/role/t-sza_Passif-calculation			
Comptes d'affacturage, Passif			
Comptes d'affacturage disponibles, Comptes d'affacturage, Passif	1	1.0	total-detail (*)
Comptes d'affacturage indisponibles, Comptes d'affacturage, Passif	2	1.0	total-detail (*)
Comptes d'épargne à régime spécial, Passif			
Livrets ordinaires, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	1	1.0	total-detail (*)
Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	2	1.0	total-detail (*)
Livrets A, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	1	1.0	total-detail (*)
Livrets bleus, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	2	1.0	total-detail (*)
Livrets jeunes, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	3	1.0	total-detail (*)
http://www.banque-france.fr/fr/supervi/supervi_banc/reporting/surfi/role/t-sza_Passif-inclusion			
Livrets A, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif			
Livret A de la Banque Postale, Livrets A, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	1	1.0	including-included (*)
Livret A de la Caisse d'Épargne, Livrets A, Livrets et dépôts spécifiques, Comptes d'épargne à régime spécial, Passif	2	1.0	including-included (*)

Fujitsu XWand

Contrôles DIA - agrégation dimensionnelle

TEST_0010 - CLIENT_RE - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE RESIDENTE SIMPLIFIÉ									
CLIENTELE NON FINANCIERE RESIDENTE									
Passif	Sociétés non financières	Particuliers	Administrations centrales	Administrations de sécurité sociale	Total clientèle non financière				
	1	3	6	8	9				
1 Valeurs données en pension	STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650				
3 Comptes d'affacturage	STA_0670		STA_0670	STA_0670	STA_0670				
3.1 Comptes d'affacturage disponibles	STA_0680		STA_0680	STA_0680	STA_0680				
3.2 Comptes d'affacturage indisponibles	STA_0690		STA_0690	STA_0690	STA_0690				
4 Dépôts de garantie	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700				
5 Comptes d'épargne à régime spécial	STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710				
5.1 Livrets ordinaires	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720				
5.2 Livrets et dépôts spécifiques	STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730				
5.2.1 Livrets A	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740				
dont									
5.2.1.1 Livret A de la Banque Postale	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750				
dont									
5.2.1.1 Livret A de la Caisse d'Épargne	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760				
5.2.2 Livrets bleus	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770				
5.2.3 Livrets jeunes		STA_0780			STA_0780				
6 Comptes créditeurs à terme	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870				
6.1 Durée initiale inférieure ou égale à 1 an	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870				
6.2 Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870				
6.3 Durée initiale supérieure à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870				
	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP				

agrégation

agrégation

SDI
SDI
SDI
SDI

Contrôles intra-tableau F3: DIA – Dimension Item Aggregation

Contrôles DIA (agrégation dimensionnelle)

- Utilisation de la liaison de hiérarchie (axe XPath "descendant") entre une valeur de dimension et les autres

The screenshot shows a taxonomic tree structure for 'Durée initiale (Dimension)'. The tree is organized as follows:

- Durée initiale (Dimension)** (dimension-domain (*))
 - Durée initiale (Domaine)** (domain-member (*))
 - Total Durée Initiale** (domain-member (*)) ← **Total**
 - Durée initiale inférieure ou égale à 1 an** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 1 an** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale inférieure ou égale à 2 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 2 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 2 ans et inférieure ou égale à 5 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 5 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale inférieure ou égale à 5 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 5 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**
 - Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 7 ans** (domain-member (*)) ← **Constituants**

A red arrow labeled **Descendants** points downwards from the 'Total Durée Initiale' node to the bottom of the tree. The text 'Fujitsu XWand' is visible at the bottom right of the screenshot.

Contrôles spécifiés (SCC)

- Intra et inter-tableaux
- Condition exprimée dans un langage (simple) d'expression
- Utilisation des codes (items primaires et dimension) pour l'expression
- Restrictions possibles :
 - Dimensionnelles : ensemble de valeurs de dimensions
=> combinaisons
 - Pré-condition[s] : ensemble de conditions
 - Valeur de paramètres : exprimés dans un fichier XML
- Condition
 - Assertion type "ValueAssertion" XBRL
 - Facteurs
 - Gabarit
 - Item primaires
 - [Ensemble de valeurs de dimension]

Contrôles spécifiés (SCC)

Exemple :

```
1  [00010] ; CANTONNEM, Montant à cantonner
2
3  Remises = [CC]
4  Label = Montant à cantonner
5  Type = CP
6  Controle = ([SPB][SBO][MOO]):(CANTONNEM)SCC_0190 = (CANTONNEM)SCC_0080 - SCC_0130 + SCC_0180;
7  #; code : CC-00010
8  #; restrictions : - SPB: d-spm_PerimetreDimension:d-spm_Social
9  #;                - SBO: d-sac_ActiviteDimension:d-sac_ToutesZones
10 #;                - MOO: d-scu_MonnaieDimension:d-scu_ToutesMonnaies
11 #; condition :
12 #; + SCC_0190: p-scc:Montant&Cantonner, balance : credit
13 #; =
14 #; + SCC_0080: p-scc:MontantsRecusOuDusCantonnement, balance : credit
15 #; - SCC_0130: p-scc:Deductions&OpererCantonnement, balance : credit
16 #; + SCC_0180: p-scc:Ajouts&OpererCantonnement, balance : credit
17
```

Libellés raccourcis

26

Contrôles spécifiés (SCC)

Exemple, avec pré-condition:

```
43 L
44 [00030] ; COEF_LIQU, Comptes ordinaires débiteurs - créditeurs auprès de la BC, Exigibilités pondérées
45
46 Remises = [CL]
47 Label = Comptes ordinaires débiteurs - créditeurs auprès de la BC, Exigibilités pondérées
48 # Contrôle horizontal
49 Type = CP
50 Controle = {[SPB][SBO][MOO][SY1][SY2][SY3]{SCL_0030 < SCL_0040}):(COEF_LIQU)SCL_0060 = (COEF_LIQU)SCL_0040 - SCL_0030;
51 #; code : CL-00030
52 #; restrictions : - SPB: d-spm_PerimetreDimension:d-spm_Social
53 #;                - SBO: d-sac_ActiviteDimension:d-sac_ToutesZones
54 #;                - MOO: d-scu_MonnaieDimension:d-scu_ToutesMonnaies
55 #;                - SY1: d-scl_MoisDeRemiseDimension:d-scl_Mois1
56 #;                - SY2: d-scl_MoisDeRemiseDimension:d-scl_Mois2
57 #;                - SY3: d-scl_MoisDeRemiseDimension:d-scl_Mois3
58 #; pré-condition gl :
59 #; + SCL_0030: p-scl:ComptesOrdinairesDebiteursCrediteursAupresDeLaBcCaisseEtOperationsAvecLesBcDeLEurosystemeLiquiditesBrutColonneElementsDeCalculCoefficientLi
60 #; <
61 #; + SCL_0040: p-scl:ComptesOrdinairesDebiteursCrediteursAupresDeLaBcCaisseEtOperationsAvecLesBcDeLEurosystemeExigibilitesBrutColonneElementsDeCalculCoefficient
62 #; condition :
63 #; + SCL_0060: p-scl:ComptesOrdinairesDebiteursCrediteursAupresDeLaBcCaisseEtOperationsAvecLesBcDeLEurosystemeExigibilitesNettesPondereesColonneElementsDeCalcul
64 #; =
65 #; + SCL_0040: p-scl:ComptesOrdinairesDebiteursCrediteursAupresDeLaBcCaisseEtOperationsAvecLesBcDeLEurosystemeExigibilitesBrutColonneElementsDeCalculCoefficient
66 #; - SCL_0030: p-scl:ComptesOrdinairesDebiteursCrediteursAupresDeLaBcCaisseEtOperationsAvecLesBcDeLEurosystemeLiquiditesBrutColonneElementsDeCalculCoefficientLi
67
```

Contrôles spécifiés (SCC) paramétrés

- Concernent 7 tableaux :
C_IMPAYES, CAPITAUXP, INTRA_GPE, MATURITES
RESU_PUBL, CLIENT_RE, CLIENT_nR, SYS_GAR03

Exemple de contrôle : CAPITAUXP Toutes zones/SITUATION
CAPITAUXP lignes 1.1 + 1.2 = SITUATION ligne 4.1
(Subventions et fonds publics affectés)

Conditionnement : la comparaison doit s'effectuer :

Si l'agent financier a une activité en France,
avec la SITUATION **France**

Si l'agent financier a une multi-activité,
avec la SITUATION **Toutes zones**

Contrôles spécifiés (SCC) paramétrés

Exemple, avec paramétrage:

```
[00060] ; C_CAPITAUXP vs SITUATION France, Subventions d'investissement et fonds publics affectés
```

```
Remises = [PC_STF]
Label = Subventions d'investissement et fonds publics affectés
# Version Situation France
Type = CP
Controle = ([MOO]{Activité = Uni_France}): (CAPITAUXP) S05_0230[SBO] + S05_0240[SBO] = (SITUATION) S05_0220[SB1];
#; code : PC_STF-00060
#; restrictions : - MOO: d-scu_MonnaieDimension:d-scu_ToutesMonnaies
#; condition :
#; + S05_0230: p-s05:SubventionsDInvestissementSubventionsFondsPublicsAffectesProvisions balance : credit
#; SBO: d-sac_ActiviteDimension:d-sac_ToutesZones
#; + S05_0240: p-s05:FondsPublicsAffectesSubventionsFondsPublicsAffectesProvisionsCapitauxPropres, balance : credit
#; SBO: d-sac_ActiviteDimension:d-sac_ToutesZones
#; =
#; + S05_0220: p-s05:SubventionsFondsPublicsAffectesProvisionsCapitauxPropres, balance : credit
#; SB1: d-sac_ActiviteDimension:d-sac_France
```

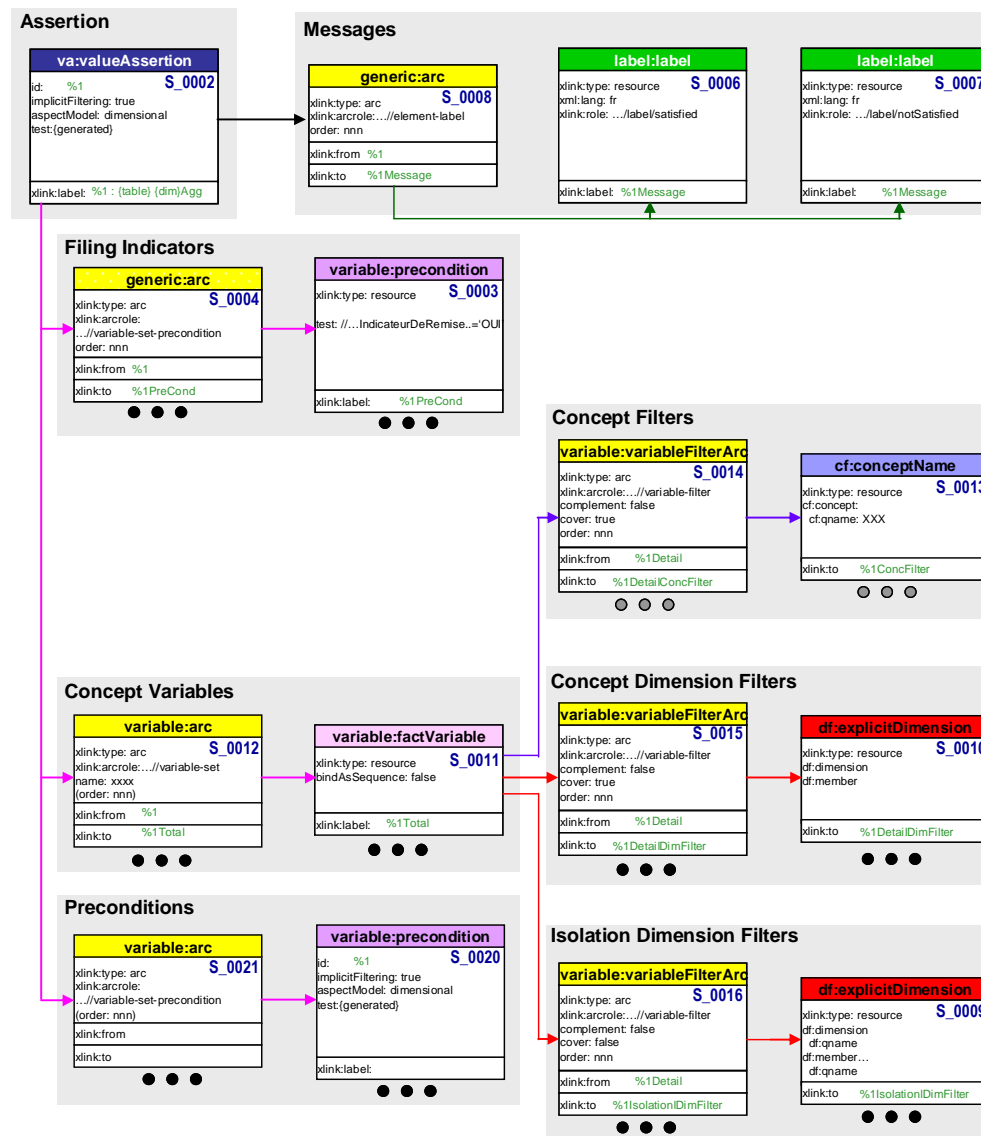
Libellés raccourcis

Contrôles spécifiés (SCC) paramétrés

Fichier XML de paramétrage, si l'activité de l'agent financier est limitée à la France,
Nom : Parametres_{code CIB}.xml

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8" ?>
<!-- Taxonomie SURFI - 2009-12-31 -->
<!-- Information sur activité -->
- <Parametres xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  xsi:noNamespaceSchemaLocation="Parametres-Look-up-2009-12-31.xsd">
  <Activite>Uni_France</Activite>
</Parametres>
```

Contrôles spécifiés (SCC) – montage XML



Messages d'assertions

Élément XML

• Travail en cours dans le XBRL International Formula group, PWD 2009-12-16

TE-00130 (évaluation 1)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_SocietesNonFinancieres_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 2)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_NonResidentsEmum_SocietesNonFinancieres_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 3)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_Particuliers_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 4)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_NonResidentsEmum_Particuliers_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 5)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_EntrepreneursIndividuels_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 6)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_NonResidentsEmum_EntrepreneursIndividuels_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 7)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_InstitutionsSansButLucratifAuServiceDesMenages_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00130 (évaluation 8)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00130" libelle="Autres intérêts sur opérations avec la clientèle, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel" type="SCC" donnee="p-ste:AutresInteretsSurOperationsAvecLaClienteleHorsAutresSommesDuesFluxDInteretChargesOuEncoursMoyensPassifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_NonResidentsEmum_InstitutionsSansButLucratifAuServiceDesMenages_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />
TE-00140 (évaluation 1)	notSatisfied	<Assertion verifiee="NON" code="TE-00140" libelle="Total des concours sains, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel, par PFIT" type="SCC" donnee="p-ste:TotalDesConcoursSainsFluxDInteretProduitsOuEncoursMoyensActifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_SocietesNonFinancieres_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="200000" valeurDroite="0" difference="200000" margeDeTolerance="3000" />
TE-00140 (évaluation 2)	notSatisfied	<Assertion verifiee="NON" code="TE-00140" libelle="Total des concours sains, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel, par PFIT" type="SCC" donnee="p-ste:TotalDesConcoursSainsFluxDInteretProduitsOuEncoursMoyensActifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_SocietesNonFinancieres_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="200000" valeurDroite="0" difference="200000" margeDeTolerance="3000" />
TE-00140 (évaluation 3)	notSatisfied	<Assertion verifiee="NON" code="TE-00140" libelle="Total des concours sains, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel, par PFIT" type="SCC" donnee="p-ste:TotalDesConcoursSainsFluxDInteretProduitsOuEncoursMoyensActifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_SocietesNonFinancieres_DureeInitialeInferieureOuEgaleA1An_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="130000" valeurDroite="0" difference="130000" margeDeTolerance="3000" />
TE-00140 (évaluation 4)	notSatisfied	<Assertion verifiee="NON" code="TE-00140" libelle="Total des concours sains, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel, par PFIT" type="SCC" donnee="p-ste:TotalDesConcoursSainsFluxDInteretProduitsOuEncoursMoyensActifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_SocietesNonFinancieres_DureeInitialeSuperieureA1AnEtInferieureOuEgaleA5Ans_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="50000" valeurDroite="0" difference="50000" margeDeTolerance="3000" />
TE-00140 (évaluation 5)	notSatisfied	<Assertion verifiee="NON" code="TE-00140" libelle="Total des concours sains, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel, par PFIT" type="SCC" donnee="p-ste:TotalDesConcoursSainsFluxDInteretProduitsOuEncoursMoyensActifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_SocietesNonFinancieres_DureeInitialeSuperieureA5Ans_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="20000" valeurDroite="0" difference="20000" margeDeTolerance="3000" />
TE-00140 (évaluation 6)	satisfied	<Assertion verifiee="OUI" code="TE-00140" libelle="Total des concours sains, Flux d'intérêt mensuel <= Encours moyen mensuel, par PFIT" type="SCC" donnee="p-ste:TotalDesConcoursSainsFluxDInteretProduitsOuEncoursMoyensActifElementsDeCalculDesTauxApparents" contexte="I_2009_France_Euros_Residents_Particuliers_FluxDInteretMensuel" valeurGauche="0" valeurDroite="0" difference="0" margeDeTolerance="3000" />

UBmatrix XPE

Types de contrôles – Récapitulatif des motifs (patterns)

TEST_0010 - CLIENT_RE - OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE RESIDENTE SIMPLIFIÉ									SAC	SBO
									MAA	MOO
									SPM	SPB
CLIENTELE NON FINANCIERE RESIDENTE										
Passif	Sociétés non financières	Particuliers	Administrations centrales	Administrations de sécurité sociale	Total clientèle non financière					
	1	3	6	8	9					
1 Valeurs données en pension	F1 STA_0650	STA_0650	STA_0650	STA_0650	F4 STA_0650					
3 Comptes d'affacturage	STA_0670		STA_0670	STA_0670	STA_0670					
3.1 Comptes d'affacturage disponibles	STA_0680		STA_0680	STA_0680	STA_0680					
3.2 Comptes d'affacturage indisponibles	STA_0690		STA_0690	STA_0690	STA_0690					
4 Dépôts de garantie	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700	STA_0700					
5 Comptes d'épargne à régime spécial	F1 STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710	STA_0710					
5.1 Livrets ordinaires	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720	STA_0720					
5.2 Livrets et dépôts spécifiques	F1 STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730	STA_0730					
5.2.1 Livrets A	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740	STA_0740					
5.2.1.1 Livret A de la Banque Postale	F2 STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750	STA_0750					
5.2.1.2 Livret A de la Caisse d'Épargne	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760	STA_0760					
5.2.2 Livrets bleus	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770	STA_0770					
5.2.3 Livrets jeunes		STA_0780			STA_0780					
6 Comptes créditeurs à terme	F3 STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI	SD0		
6.1 Durée initiale inférieure ou égale à 1 an	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI			
6.2 Durée initiale supérieure à 1 an et inférieure ou égale à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI			
6.3 Durée initiale supérieure à 2 ans	STA_0870	STA_0870		STA_0870	STA_0870		SDI			
	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP	SRS SCP					

F1: PIA – Primary Item Aggregation – agrégation hiérarchique item primaire

F2: OWC - Of-Which Checks – vérification des « dont »

F3 & F4: DIA – Dimension Item Aggregation – agrégation dimensionnelle

SCC: Specified Condition Checks (contrôles spécifiés)

FIE: Filing Indicator Existence (existence d'un indicateur de remise)

33



Merci de votre attention

Questions, ou remarques ?