

2017



Application programming interface (API)

Javier Mora González

javier.mora@xbrl.es

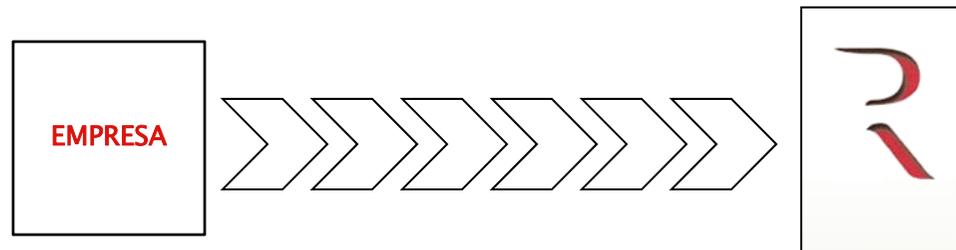
Asociación XBRL España

Madrid, 30 Nov. 2017. Colegio de Registradores, Salón de Actos. C/Alcalá 540.

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Contexto

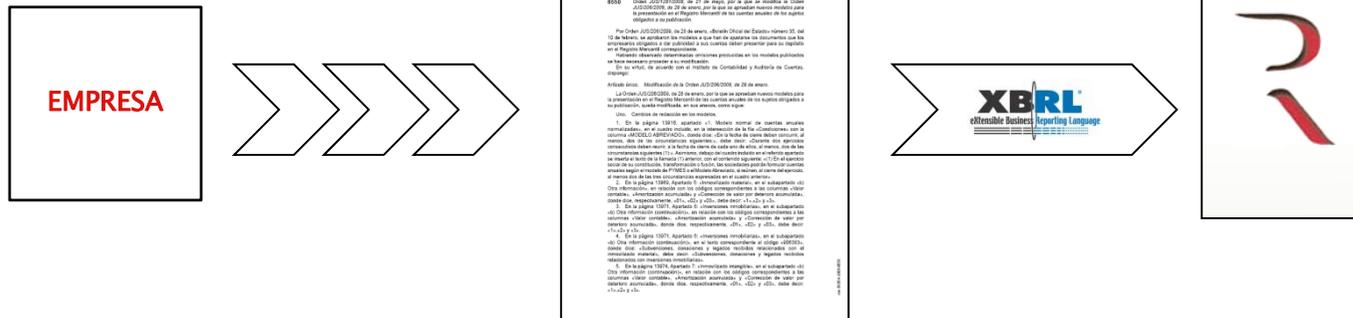
- ✓ Emisor: Empresas privadas
- ✓ Información: Cuentas basadas en el Plan General Contable
- ✓ Receptor: Registro Mercantil



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Problemática

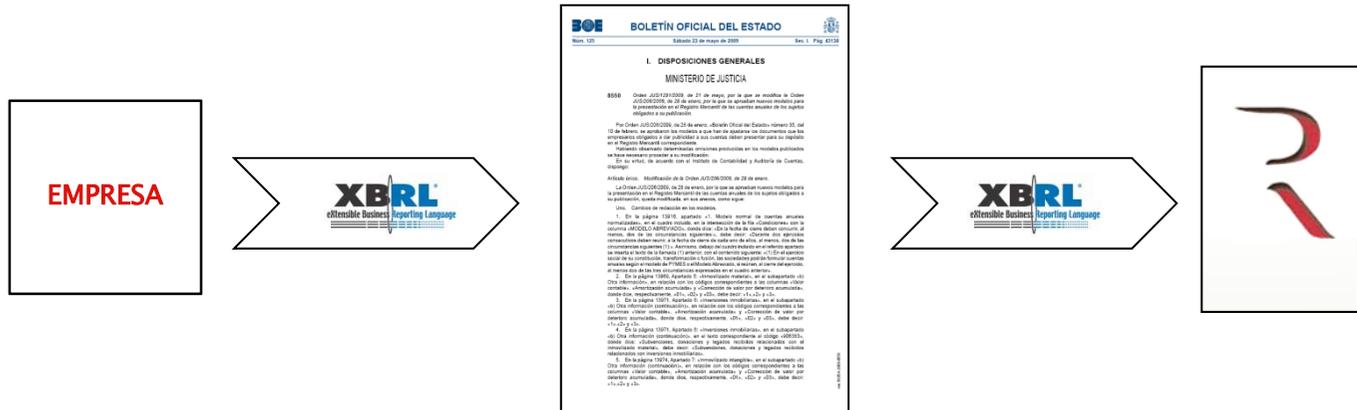
- ✓ Adaptación al estándar XBRL de los Sistemas empleados por el receptor (Registro Mercantil)
- ✓ Inadaptación al estándar XBRL de los Sistemas empleados por el emisor (uso del papel)
- ✓ Orden Ministerial JUS/206/2009



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

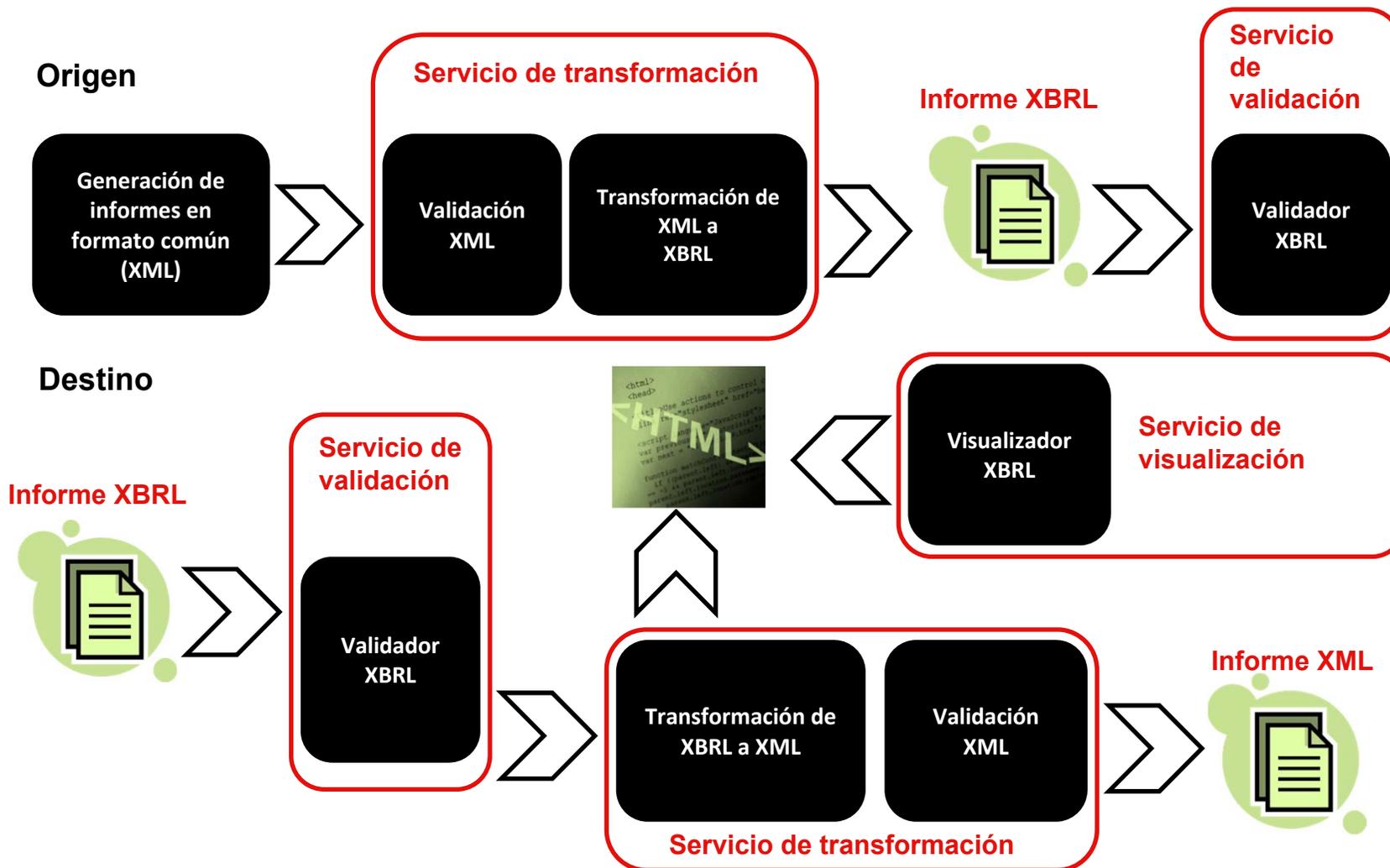
Solución

- ✓ Adaptación al estándar XBRL de los Sistemas empleados por el emisor – API XBRL PGC07 (INTECO)
- ✓ Servicios del API: transformación de formatos, validador de instancias XBRL y visor de instancias XBRL



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Paso 1: Construcción servicios tratamiento informes XBRL (I)



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Paso 1: Construcción servicios tratamiento informes XBRL (II)

FORMATO COMÚN DE ENTRADA/SALIDA

Para el intercambio de información entre los sistemas de gestión de terceros con las librerías se define un formato, en adelante Formato Común, que de alguna forma simplifique los datos que representa un informe financiero, pero que contenga información suficiente para elaborar un informe XBRL que permita su validación y consumo por herramientas estándar.

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: Forma jurídica: S.A. S.L.
Otras

Denominación Social:

Domicilio Social:

Municipio: Provincia:

Código Postal: Teléfono:

Pertenencia a un grupo de sociedades:

Sociedad dominante directa Denominación social NIF

Sociedad dominante última del grupo

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE (1)

PERSONAL

Personal asalariado (cifra media del ejercicio)

	EJERCICIO 2006 (8)	EJERCICIO 2005 (9)
SI (4)	04001	
NO FUJ (5)	04002	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2006 (8)			EJERCICIO 2005 (9)		
	ANO	MES	DIA	ANO	MES	DIA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01	10				
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01	10				

Número de páginas presentadas al depósito: 01001

En caso de no figurar consignadas NIFras en alguno de los ejercicios indique la causa:

Formato Común
XML

```

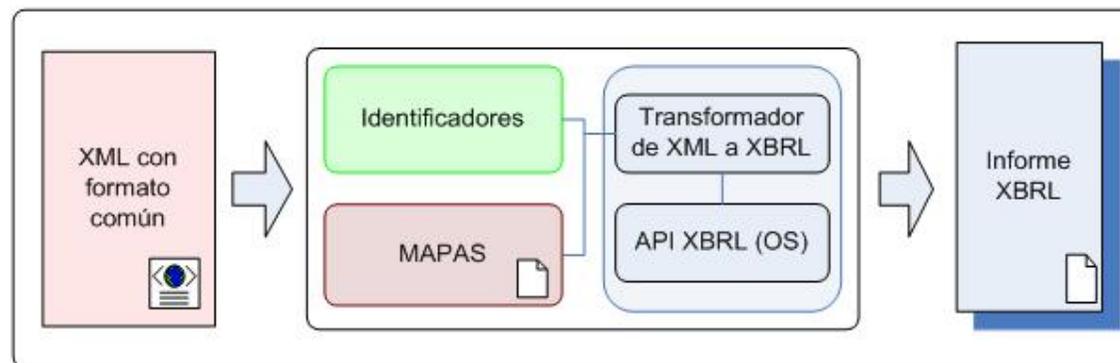
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<report date="2006-10-16T18:37:21" id="pgc-07-a" xmlns="http://www.xrbr.es" >
  <entity id="Comercial Textil Gredosa, S.A." uri="http://www.bde.es" >
    <module id="apartado0" reportingDateStart="2006-01-01" reportingDateEnd="2006-12-31" >
      <record id="string" IdentificacionEmpresaTupla >
        <item id="Xcode_IDC.NIF" unit="string" <!--
          <value>NIF</value>
        </item>
        <item id="01010" unit="string">
          <value>A 1234567</value>
        </item>
        <item id="Xcode_LFC.01" unit="string">
          <value>01</value>
        </item>
        <item id="Xcode_NMT.DS" unit="string">
          <value>DS</value>
        </item>
        <item id="01020" unit="string">
          <value>PRUEBA XBRL S.A.</value>
        </item>
        <item id="Xcode_ADL.01" unit="string">
          <value>01</value>
        </item>
        <item id="01022" unit="string">
          <value>Callé Somera </value>
        </item>
        <item id="01023" unit="string">
          <value>Valdegeña</value>
        </item>
        <item id="Xcode_RCI.42" unit="string">
          <value>42</value>
        </item>
        <item id="01024" unit="string">
          <value>42111</value>
        </item>
      </record>
    </module>
  </entity>
</report>
  
```

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Paso 1: Construcción servicios tratamiento informes XBRL (III)

– Transformación de formato común XML a XBRL:

Este servicio se encarga de realizar la transformación de un documento que entra al sistema en formato común a un informe XBRL válido.



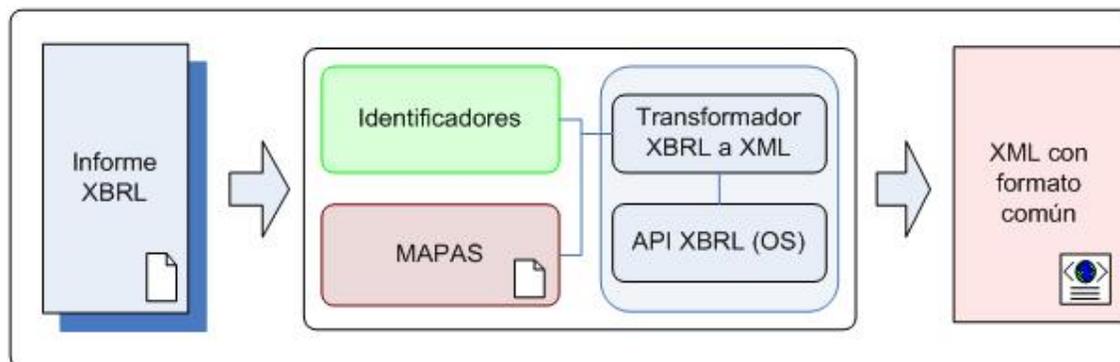
- XML con formato común: Información de entrada al servicio.
- Mapas: Para la traducción del formato simplificado de los informes.
- Identificadores: Relación de identificadores utilizados en los informes.
- Transformador: Conjunto de clases para transformar a formato XBRL.
- API XBRL: Librería sobre la que se apoyará el servicio para simplificar el tratamiento y proceso del modelo de objetos que constituyen las taxonomías e informes XBRL.

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Paso 1: Construcción servicios tratamiento informes XBRL (IV)

– Transformación de XBRL a formato común XML:

Este servicio se encarga de realizar la transformación de un informe XBRL válido acorde con la taxonomía PGC2007 en un documento con el mismo formato común definido para la entrada al sistema.



– Validación del formato común XML:

El sistema ofrecerá un servicio que valida los documentos XML de formato común, para facilitar al software que lo integre su correcta generación y uso. La validación se realizará contra un documento XML de esquema (XSD) que represente el modelo definido por el formato común.

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

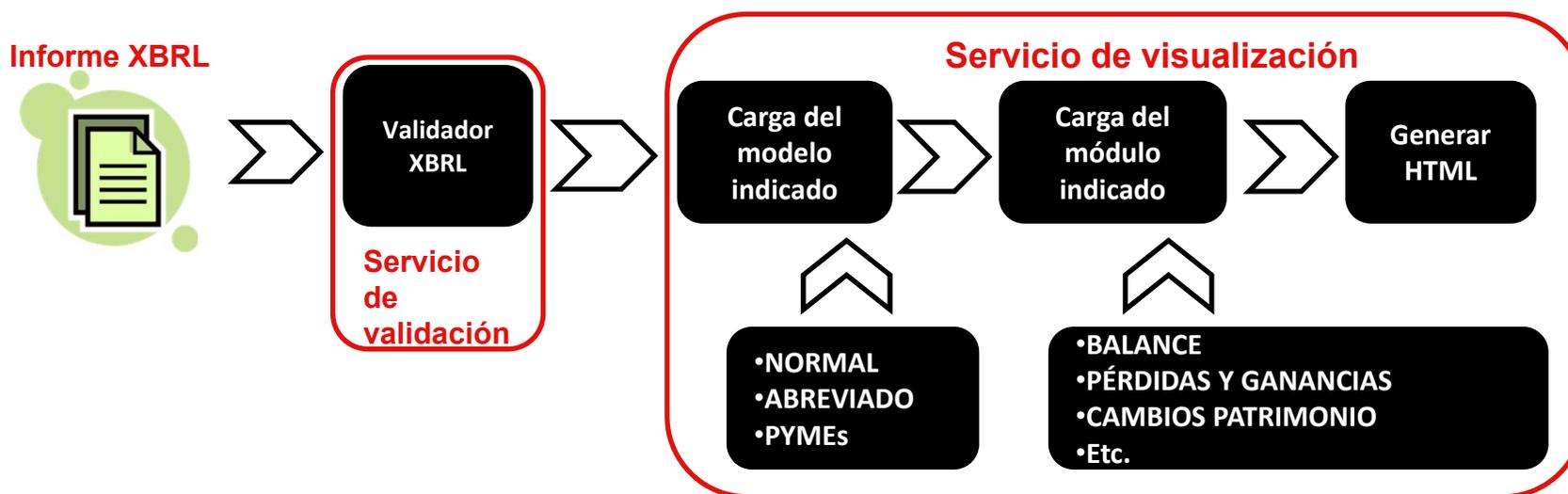
Paso 1: Construcción servicios tratamiento informes XBRL (V)

– Validación de informes XBRL:

Este servicio se encarga de realizar una validación de la sintaxis de los informes XBRL frente a la especificación XBRL 2.1 y de las reglas semánticas definidas por la taxonomía del Plan General de Contabilidad PGC2007.

– Visualización de informes XBRL:

El servicio de visualización consiste en la generación de una vista HTML de los estados de cuentas a partir de una instancia XBRL de PGC2007.



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

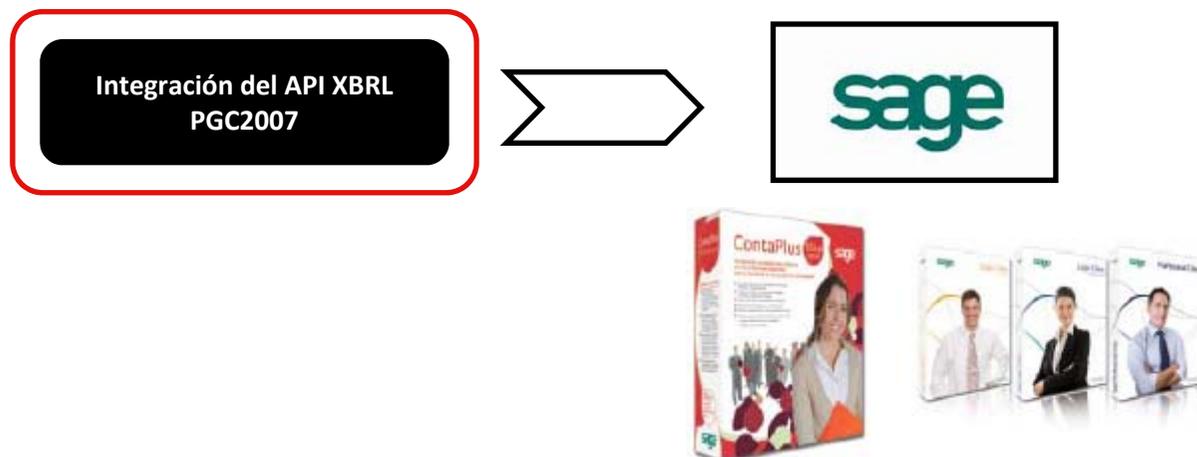
Paso 1: Construcción servicios tratamiento informes XBRL (VI)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL				
NIF: A 1234567		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACION TESTING XBRL				
SOCIAL: ESPAÑA, S.A.				
		NOTAS de la memoria	EJERCICIO 2008	EJERCICIO 2007
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		140918000	151840000
a) Ventas	40110		119232000	128852000
b) Prestaciones de servicios	40120		21686000	22988000
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		-7122000	2118000
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		4000	45000
4. Aprovisionamientos	40400		-70351000	-85380000
a) Consumo de mercaderías	40410		14000	31000
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-56314400	-68324800
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-14078600	-17081200
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		28000	-5000
5. Otros ingresos de explotación	40500		1328000	1421000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		597000	442000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		731000	979000
6. Gastos de personal	40600		-9803000	-11655000
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-6960130	-8275050
b) Cargas sociales	40620		-2450750	-2913750
c) Provisiones	40630		-392120	-466200
7. Otros gastos de explotación	40700		-12334000	-9803000
a) Servicios exteriores	40710		-10994000	-8129000
b) Tributos	40720		-980000	-950000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		40000	-374000
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-400000	-350000
8. Amortización del inmovilizado	40800		-12412000	-13878000
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		15000	22000
10. Excesos de provisiones	41000		23000	17000
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-31000	22000
a) Deterioro y pérdidas	41110		6000	67000
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		-37000	-45000
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		21000	14000
13. Otros resultados	41300		-31000	-6000
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	49100		30225000	34777000

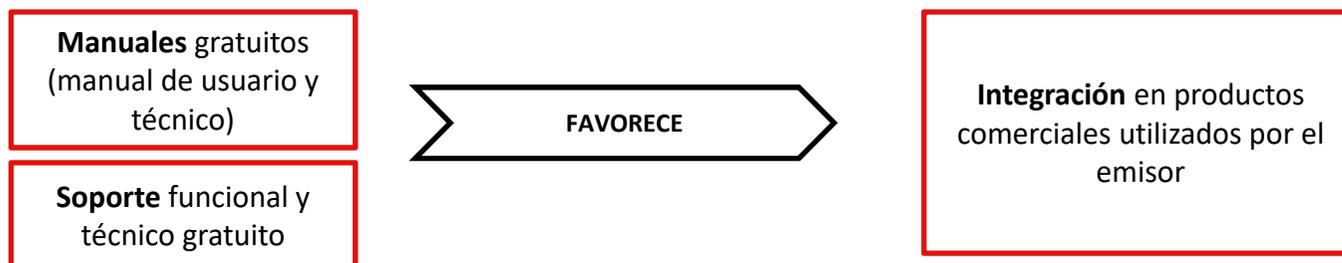
Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Paso 2: Prueba piloto del API

Integración con éxito del API en un producto comercial



Paso 3: Liberación del API y soporte



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Descarga del API

- ✓ <http://www.xbri.es>
- ✓ Disponible para todos los miembros de la Asociación XBRL España.



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Resultados

- ✓ Tipos de integración disponibles y porcentaje de uso:
 - ✓ **Línea de comandos** (87%)
 - ✓ Como librería JAVA (4%)
 - ✓ A través de servicios web (9%)

- ✓ Soporte realizado por INTECO a las empresas (70 en total):
 - ✓ **Proveedores software** (73%)
 - ✓ Asesorías (10%)
 - ✓ Otros (17%)

- ✓ Número de usuarios potenciales del API: **85.762 usuarios**

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL PGC07

Evoluciones

API XBRL PGC07 VERSIÓN 1.1

Versión de liberación.

API XBRL PGC07 VERSIÓN 1.2

Nueva versión del API con mejoras detectadas en la fase piloto del proyecto. Mejoras: Gestión de Errores, nueva forma de integración (invocación a través de una “shell” de windows – línea de comandos) y alineamiento con la versión 1.3 de la taxonomía. Fecha de liberación: Marzo 2009.

API XBRL PGC07 VERSIÓN 1.3

Nueva versión del API con mejoras detectadas en la fase de integración. Mejoras: Mapas de transformación, Visualizador, Validador y Gestión de Errores. Fecha de liberación: Septiembre 2009.

API XBRL PGC07 VERSIÓN 1.4

Nueva versión del API con mejoras detectadas. Mejoras: Alineamiento con la versión 1.4 de la taxonomía. Fecha de liberación: Mayo 2010.

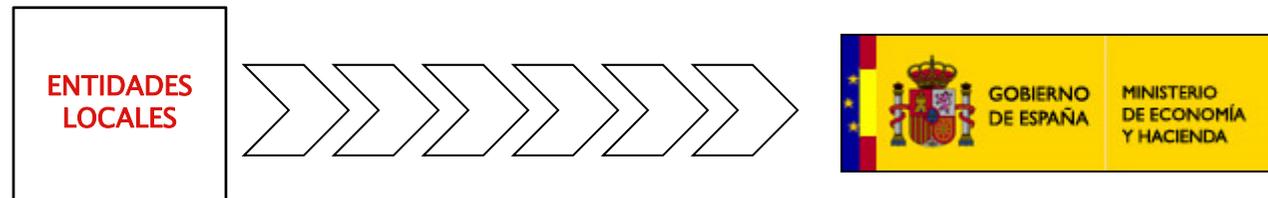
API XBRL PGC07 VERSIÓN 1.5

Nueva versión del API con mejoras detectadas. Mejoras: Alineamiento con la versión 1.5 de la taxonomía. Fecha de liberación: Abril 2017.

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL LENLOC PENLOC

Contexto

- ✓ Emisor: Entidades Locales
- ✓ Información: Presupuestos y liquidaciones presupuestarias
- ✓ Receptor: Ministerio de Economía y Hacienda - DGCFCAEL



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL LENLOC PENLOC

Problemática

- ✓ Adaptación al estándar XBRL de los Sistemas empleados por el receptor (MEH-DGCFCAEL)
- ✓ Inadaptación al estándar XBRL de los Sistemas empleados por el emisor (uso del papel)
- ✓ Orden Ministerial EHA/468/2007



Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL LENLOC PENLOC

Solución

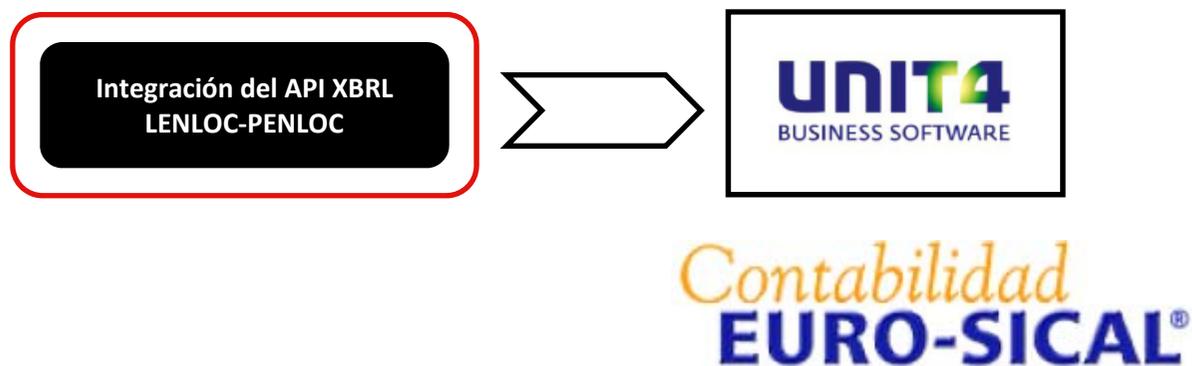
- ✓ Adaptación al estándar XBRL de los Sistemas empleados por el emisor – API XBRL LENLOC PENLOC (INTECO)
- ✓ Servicios del API: transformación de formatos, validador de instancias XBRL y visor de instancias XBRL



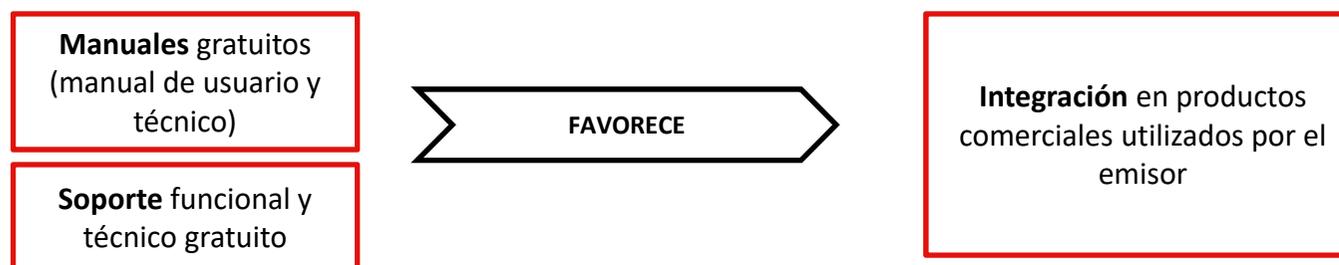
Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL LENLOC PENLOC

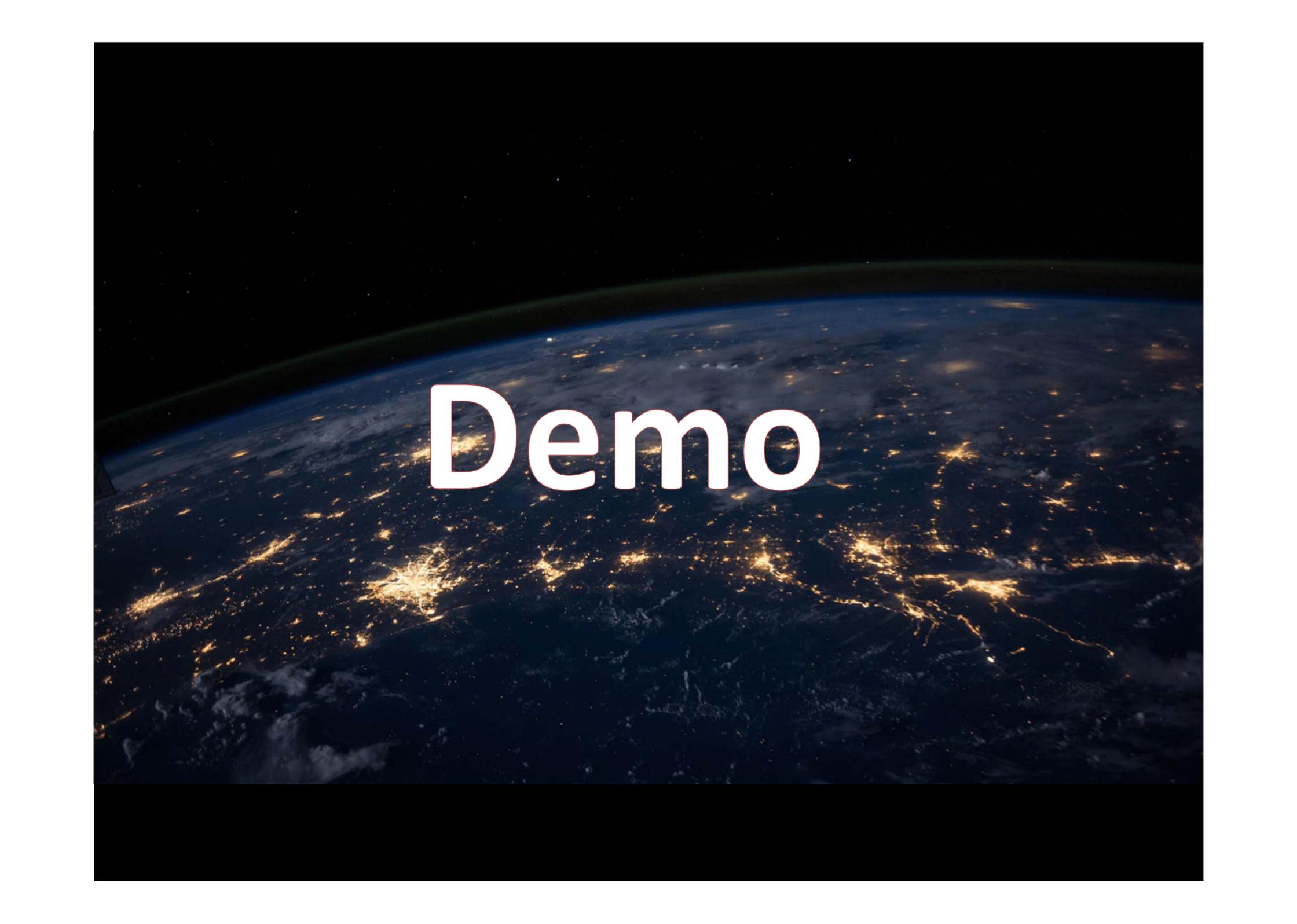
Prueba piloto del API

Integración con éxito del API en un producto comercial



Liberación del API y soporte



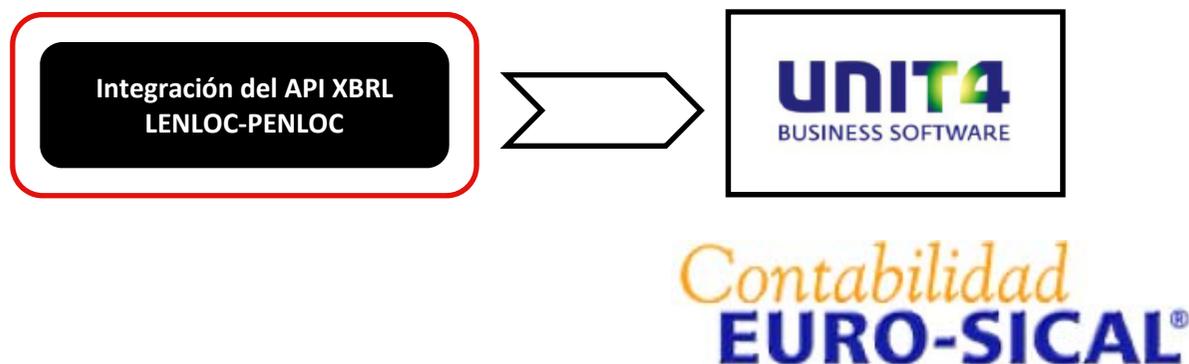


Demo

Desarrollo de utilidades: Proyecto API XBRL LENLOC PENLOC

Paso 2: Prueba piloto del API

Integración con éxito del API en un producto comercial



Paso 3: Liberación del API y soporte





Gracias por su atención, ¿preguntas?



Javier Mora González

javier.mora@xbrl.es

Asociación XBRL España