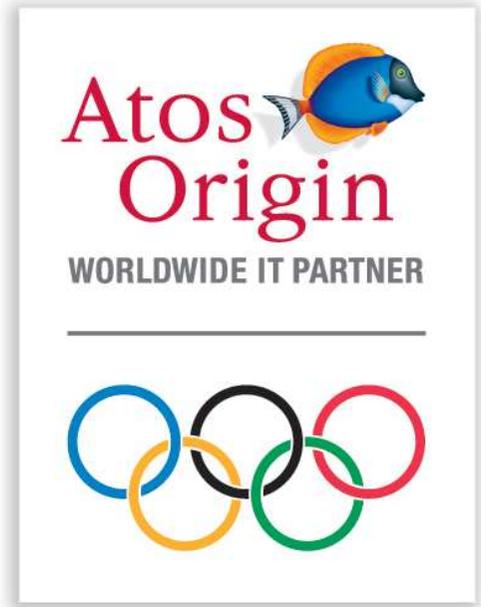


- >> BOOST PERFORMANCE
- >> REDUCE COST
- >> INCREASE AGILITY
- >> ENHANCE CRM
- >> SHORTEN TIME TO MARKET
- >> DRIVE INNOVATION
- >> IMPROVE EFFICIENCY
- >> INCREASE ADAPTIVITY
- >> ENABLE BUSINESS TRANSFORMATIONS
- >> ENSURE REGULATORY COMPLIANCE



Integración de XBRL en el Software de Gestión

Pablo Navarro, Consultor XBRL

JORNADA INFORMATIVA **LA DIGITALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE DE LAS PYMES ESPAÑOLAS**

Indice

- » **Introducción. El lenguaje estándar XBRL**
- » La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad
- » Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL
 - » Herramientas y Librerías, del formato electrónico a las Aplicaciones de SW
- » Preguntas y Respuestas
- » Referencias

Introducción: El lenguaje estándar XBRL

En el intercambio de información, los lenguajes de marcado aportan estructura y significado a la propia información intercambiada. Esto es lo que proporciona el lenguaje de marcado XML.

Michael M. Miller
8080 Floppy Disk Drive
San Sushi, CA 94078
+1 (617) 515-1424
Birthdate: 19 October 58

**Información
corriente**

```
<name>Michael M. Miller</name>  
<address>  
  <street>8080 Floppy Disk Drive</street>  
  <city>San Sushi</city>  
  <state>California</state>  
  <country>United States of America</country>  
  <postcode>94078</postcode>  
</address>  
<telephone>6175151424</telephone>  
<birthdate>1958-10-19</birthdate>
```

**Metadata:
Información sobre
la propia Información**

Introducción: El lenguaje estándar XBRL

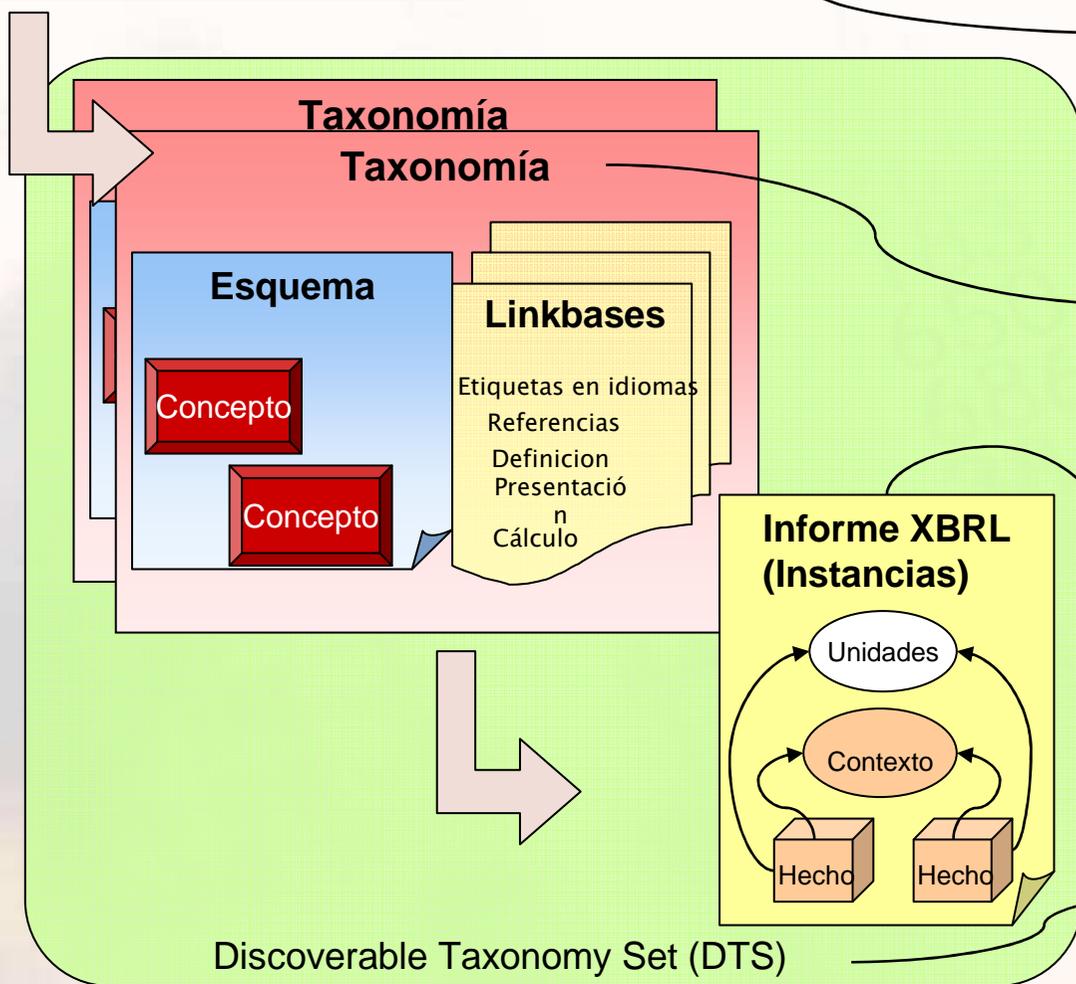
eXtensible Business Reporting Language

XBRL es un lenguaje estándar abierto, basado en XML, que permite definir informes financieros y empresariales para su intercambio.

- » Permite etiquetar información financiera y empresarial, proporcionando definiciones unívocas entre los agentes que intercambian la información.
- » Es un estándar abierto, libre de royalties y basado en estándares ya existentes como es XML.
- » Es un lenguaje eXtensible de forma que las definiciones realizadas pueden ser fácilmente ampliadas.
- » Permite describir múltiples tipos de relaciones entre la información reportada.

Introducción: El lenguaje estándar XBRL

Especificación XBRL



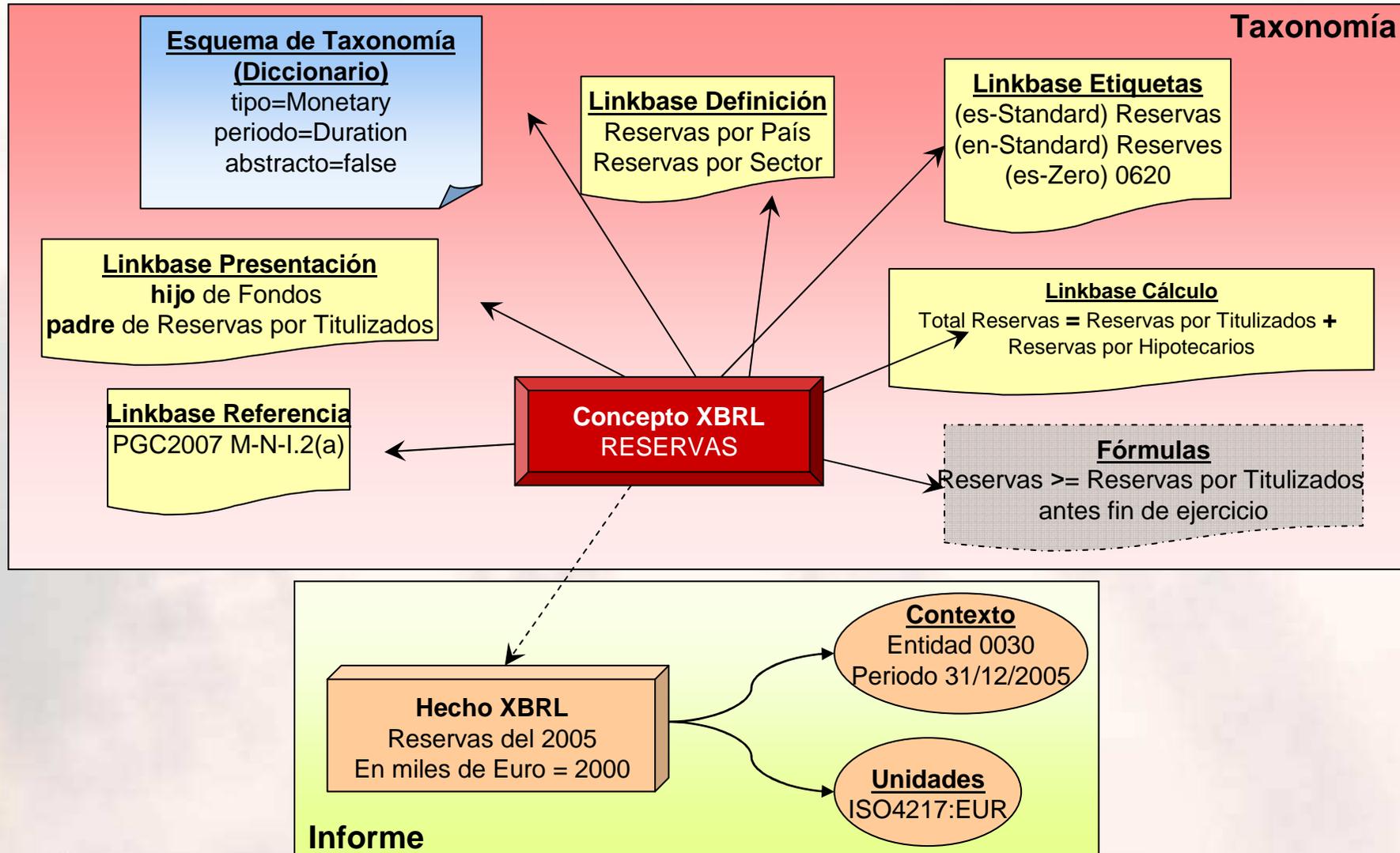
Conjunto de reglas que definen el lenguaje de los diccionarios de conceptos y sus relaciones. Gobiernan la correcta creación de los ficheros **XBRL**

Conjunto de vocabularios, relaciones semánticas y reglas que gobiernan el contenido de los reportes financieros y de negocio de las empresas de un sector. A este conjunto de documentos se le denomina **Taxonomía**.

Un Informe XBRL contiene los valores de los hechos. Por ejemplo los **Estados de Cuentas Anuales** remitidos por la Empresa según el esquema definido en la Taxonomía del **PGC2007**

Conjunto de Taxonomías se denomina Framework

Introducción: El lenguaje estándar XBRL





Introducción: El lenguaje estándar XBRL

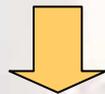
Especificación XML

Definición técnica general de los documentos XML, por ejemplo: tipos de datos (Responsable W3C)



Especificación XBRL

Definición general de la sintaxis necesaria de un documento en XBRL. Escrita en XML. (Responsable XBRL Internacional)



Taxonomía PGC2007

Definición particular de la sintaxis de un negocio, incluida la Semántica de los informes. Por ejemplo: Los conceptos del Balance y sus relaciones según Las normas del nuevo Plan General de Contabilidad (Responsables: ICAC en PGC2007)



Informe XBRL

Documento XBRL construido con datos reales. (Responsable la Empresa, Entidad o PYME correspondiente)

- » Introducción. El lenguaje estándar XBRL
- » **La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad**
- » Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL
 - » Herramientas y Librerías, del formato electrónico a las Aplicaciones de SW
- » Preguntas y Respuestas
- » Referencias

La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad

» **Objetivo: Normalización de PGC 2007 en el estándar XBRL**

Impulsar y difundir la adopción del Plan General Contable 2007 en formato estandarizado XBRL entre todos los agentes implicados (Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, Comunidades Autónomas, asociaciones empresariales, asociaciones sectoriales, empresas tractoras...) en el proceso de emisión y recepción de la información contable

- » Desarrollo del modelo de datos del Plan General de Contabilidad de 2007 (PGC 2007) en el formato XBRL.
- » Planes de comunicación y difusión.

La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad

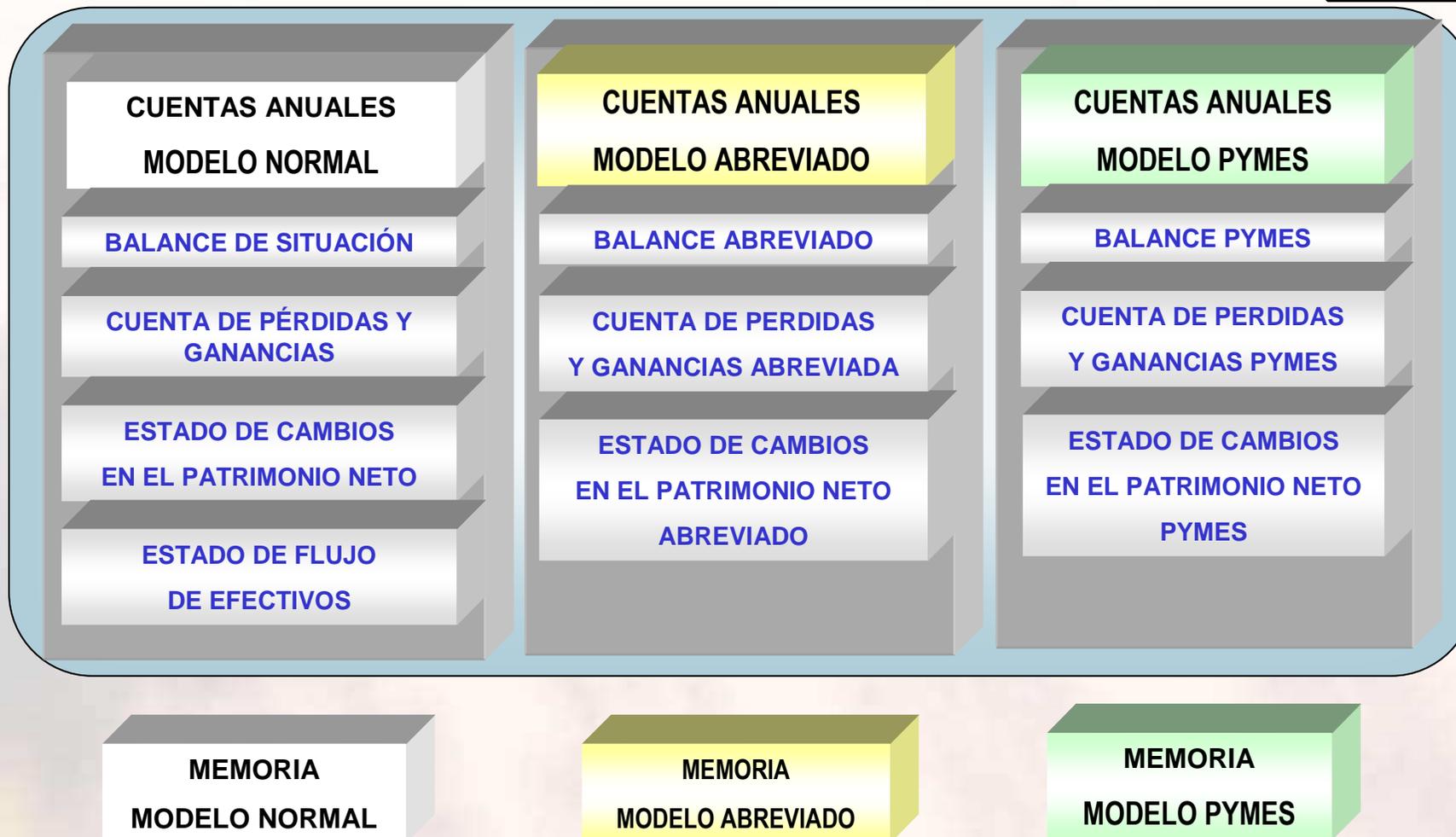


Fig. REPRESENTACIÓN FUNCIONAL DE LOS MODELOS DE CUENTAS DEL PGC 2007 SEGÚN BORRADOR PÚBLICO DEL ICAC

La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad

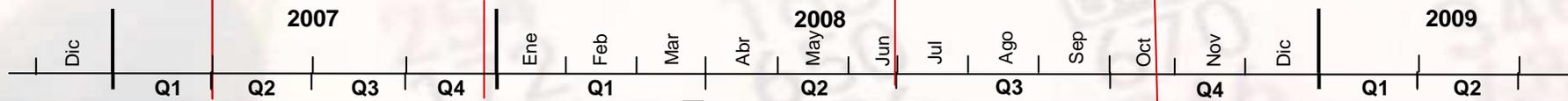


Fundetec
Establece Grupo Trabajo XBRL PGC2007

XBRL 2007 Q1
 eXtensible Business Reporting Language

2008 Junio
Publicación del Segundo Borrador Público de la Taxonomía PGC2007
Estados de Cuentas y Memoria (modelos Normal, Abreviado y de PYMES)

2008 Q4
Librerías de SW para facilitar la integración de PGC2007 en XBRL



2007 Octubre
Publicación del Nuevo Plan General de Contabilidad



2008 Marzo
Publicación del Primer Borrador Público de la Taxonomía PGC2007
Estados de Cuentas



2009 Primer Trimestre
Primeros informes XBRL de PGC2007 en el depósito digital del Registro Mercantil



La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad



Miércoles, 18 de Junio / 108

XBRL
eXtensible Business Reporting Language
ESPAÑA

la nueva era de la comunicación financiera

la nueva era de la comunicación financiera

EVENTOS | ENLACES XBRL | CONTACTO

INFORMES >>

TAXONOMÍA >>

DOCUMENTOS >>

ENLACES DE INTERÉS >>

Bienvenido a la ciberselección del Plan General de Contabilidad 2007

El proyecto "Uso del estándar XBRL en el nuevo PGC 2007" es una iniciativa liderada por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) en colaboración con FUNDETEC, Registro Mercantil, Asociación XBRL España, desarrolladores de software de gestión, entidades financieras, y otras entidades.

El objetivo de este proyecto es impulsar la adopción y el uso del estándar en el nuevo PGC 2007. Con el fin de lograr este objetivo, esta iniciativa cuenta con las siguientes líneas de programa:

1. Desarrollar el modelo de datos del nuevo plan contable en XBRL (taxonomía) así como un juego de pruebas que garanticen la calidad del mismo.
2. Facilitar API's que permitan la integración de este modelo en los ERP's actuales.

La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad



BALANCE DE PYMES BP1

IIF <input type="text" value="A 1234567"/> DENOMINACION SOCIAL <input type="text" value="Prueba XBRL S.A."/>	Contexto1ID: Y1_2008_Balance Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1) Euros <input type="text" value="999999"/> <input checked="" type="checkbox"/>
--	--	---

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2008	2007	2006
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	XX	161204	
I. Inmovilizado intangible	11100	XX	30022	35400
II. Inmovilizado material	11200	XX	111240	134464
III. Inversiones inmobiliarias	11300	XX	136	132
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	XX	8500	7839


```

<pgc-07-c-bs:ActivoNoCorriente decimals="0" contextRef="Y1_2008_Balance" unitRef="euro">161204</pgc-07-c-bs:ActivoNoCorriente>
<pgc-07-c-bs:ActivoNoCorriente decimals="0" contextRef="Y1_2007_Balance" unitRef="euro">167751</pgc-07-c-bs:ActivoNoCorriente>
<pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoIntangible decimals="INF" contextRef="Y1_2008_Balance" unitRef="euro">30022</pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoIntangible>
<pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoIntangible decimals="INF" contextRef="Y1_2007_Balance" unitRef="euro">35400</pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoIntangible>
<pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoMaterial decimals="INF" contextRef="Y1_2008_Balance" unitRef="euro">111240</pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoMaterial>
<pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoMaterial decimals="INF" contextRef="Y1_2007_Balance" unitRef="euro">134464</pgc-07-c-bs:ActivoNoCorrienteInmovilizadoMaterial>
                
```

1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	XX	17565	15478
				13000
				2478
				13
				894
				168
				7159
				27
				19823
				261609


```

<xbrli:context id="Y1_2008_Balance">
  <xbrli:entity>
    <xbrli:identifier scheme="http://www.icac.meh.es/xbrl/test">
      Prueba XBRL, S.A.
    </xbrli:identifier>
  </xbrli:entity>
</xbrli:context>
                
```

La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad



Y1_2008_Balance Y1_2007_Balance

Element Label Value Calc Value Value Calc Value

Element Label	Weight	Y1_2007_Balance Value	Y1_2007_Balance Calc Value
TOTAL ACTIVO (A + B)		261609	261609
A) ACTIVO NO CORRIENTE		187751	187751
I. Inmovilizado intangible		35400	35400
II. Inmovilizado material		134464	134464
III. Inversiones inmobiliarias		132	132
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		7339	7339
V. Inversiones financieras a largo plazo		10393	10393
VI. Activos por impuesto diferido		20	20
VII. Deudores comerciales no corrientes		3	3
B) ACTIVO CORRIENTE		73858	73858
I. Existencias		30296	30296
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		16385	16377
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		15470	15470
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		13000	13000
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		2478	2478
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		13	13
3. Otros deudores		894	894
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		168	168
IV. Inversiones financieras a corto plazo		7159	7159
V. Periodificaciones a corto plazo		27	27
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		19823	19823

Documentation

Link Role: link Label Role: label (es)

1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio:

Link Role: link Reference Role: reference

Local Name	Value
Modelo	P
Estado	B
Grupo	Act
Categoría	B
Epigrafe	II
Partida	1
Account	PGC2007

Content

Task List

Console Task List

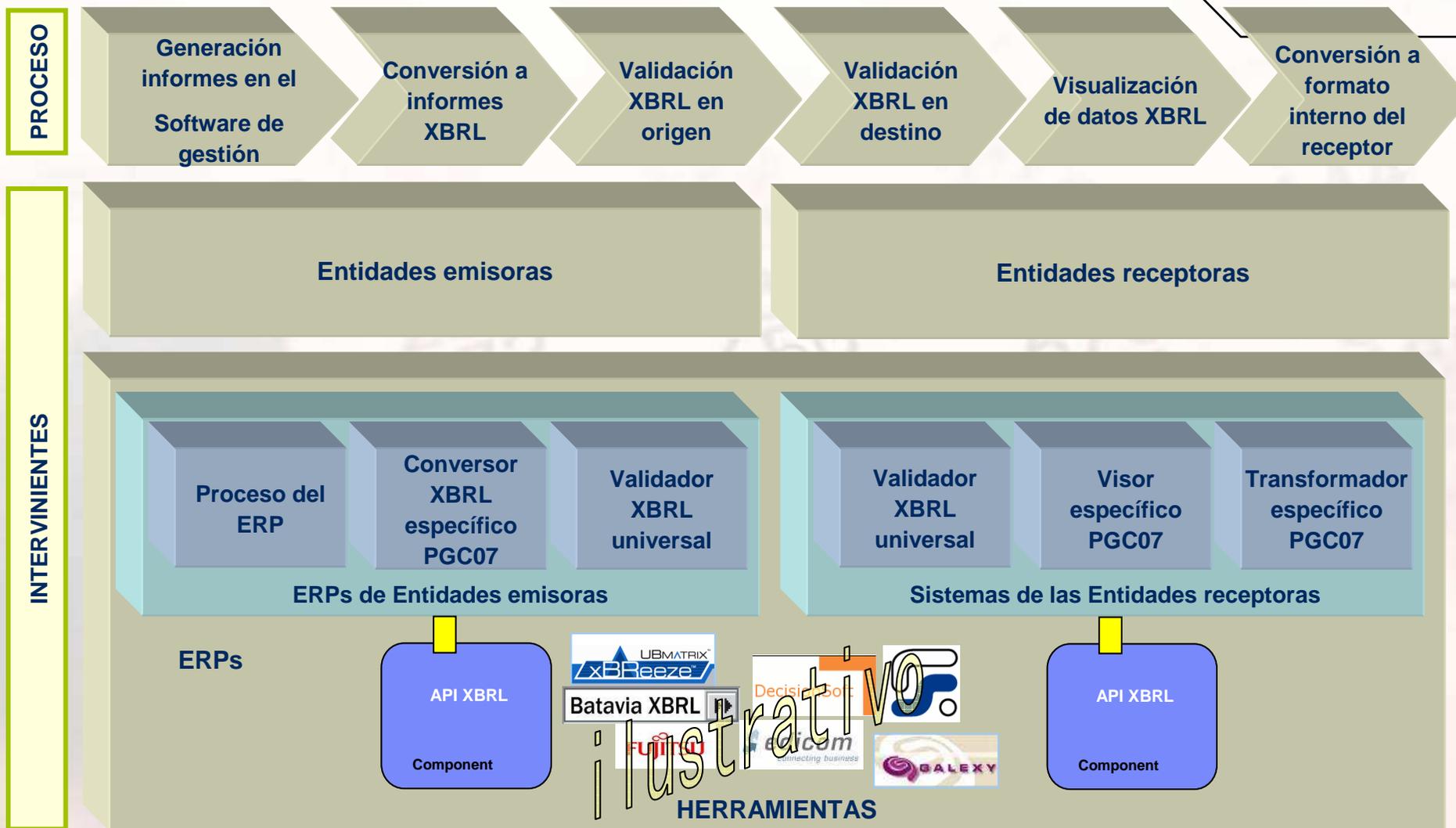
Error Message

The calculation result '15478' (role='http://www.icac.meh.es/es/fr/gaap/pgc07/cuentasAnuales/ModeloPymes/2008-01-01/role/BalanceSituacion') is not equal to the specified value '15470' of the numeric item '{http://www.icac.meh.es/es/fr/gaap/pgc07/comun-base/2008-01-01}:ActivoCorrienteDeudoresComercialesOtrasCuentasCobrarClientesVentasPrestacionesServicios'.

The calculation result '16377' (role='http://www.icac.meh.es/es/fr/gaap/pgc07/cuentasAnuales/ModeloPymes/2008-01-01/role/BalanceSituacion') is not equal to the specified value '16385' of the numeric item '{http://www.icac.meh.es/es/fr/gaap/pgc07/comun-base/2008-01-01}:ActivoCorrienteDeudoresComercialesOtrasCuentasCobrar'.

- » Introducción. El lenguaje estándar XBRL
- » La taxonomía XBRL del Nuevo Plan General de Contabilidad
- » **Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL**
 - » Herramientas y Librerías, del formato electrónico a las Aplicaciones de SW
- » Referencias

Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL



Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL

» **Objetivo: Normalización de PGC 2007 en el estándar XBRL**

Impulsar y difundir la adopción del Plan General Contable 2007 en formato estandarizado XBRL entre todos los agentes implicados (Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, Comunidades Autónomas, asociaciones empresariales, asociaciones sectoriales, empresas tractoras...) en el proceso de emisión y recepción de la información contable

- » ***Desarrollo de librerías en código abierto para facilitar la integración del formato XBRL en las herramientas software de gestión de las Pymes y microPymes.***
- » Planes de comunicación y difusión.

Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL

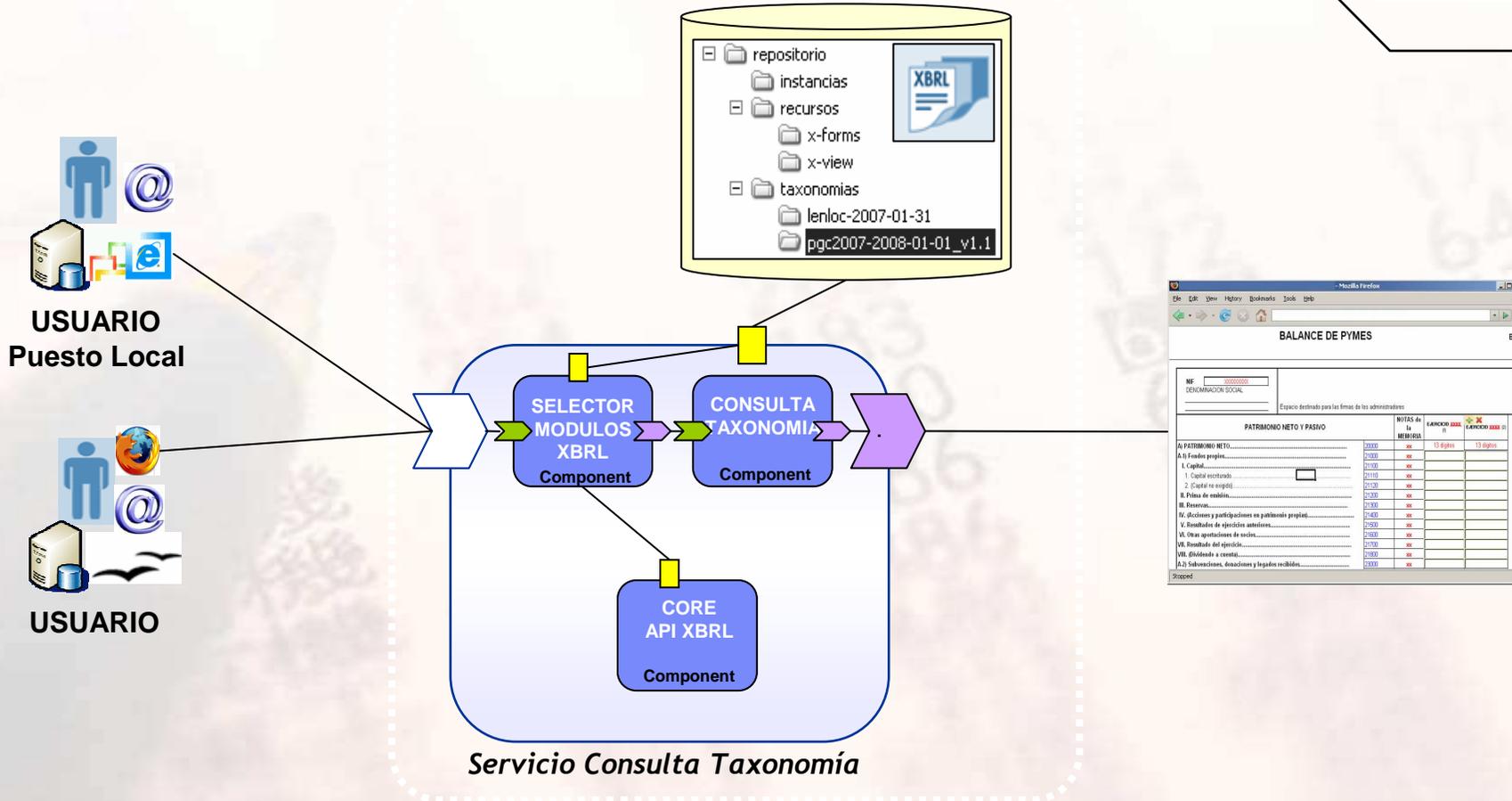


Fig. ARQUITECTURA DE EJECUCIÓN

Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL

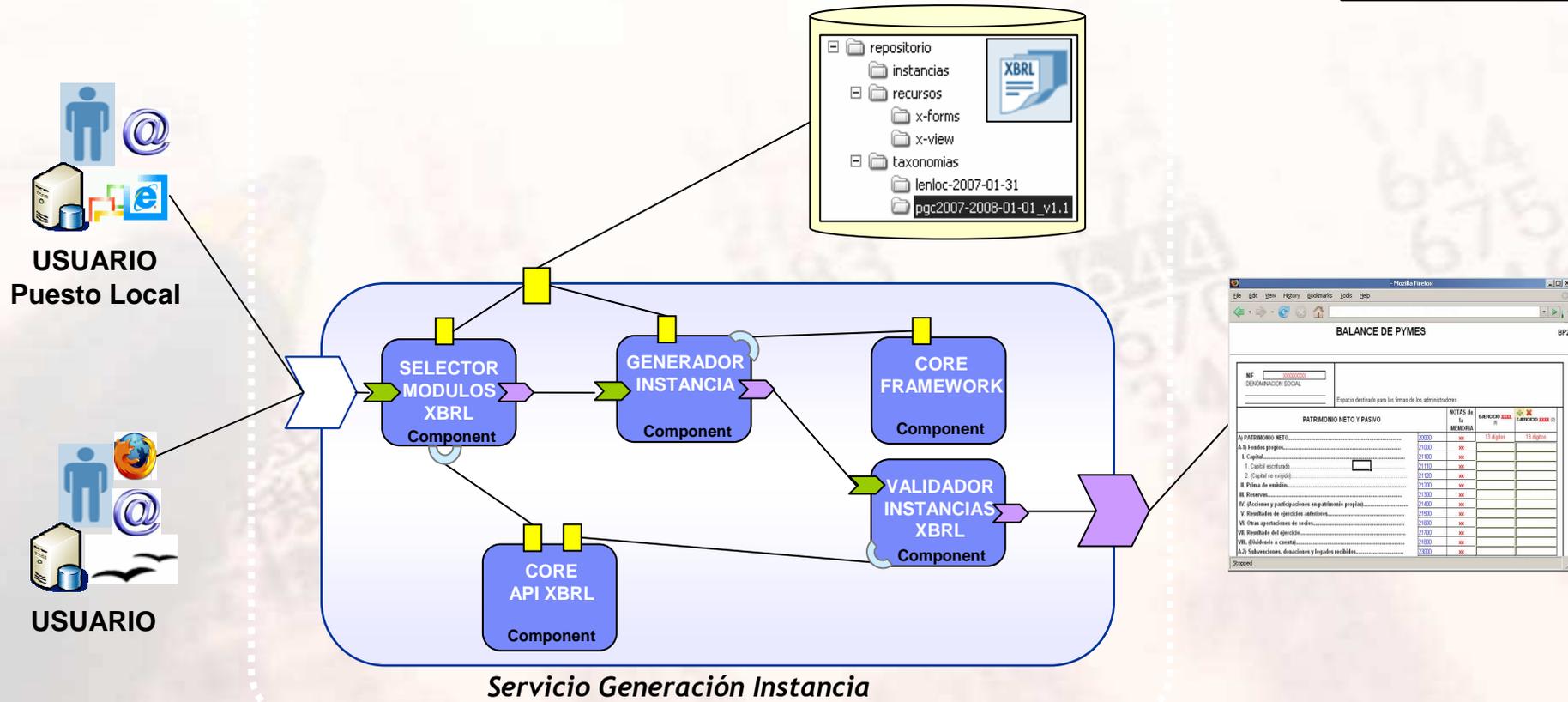
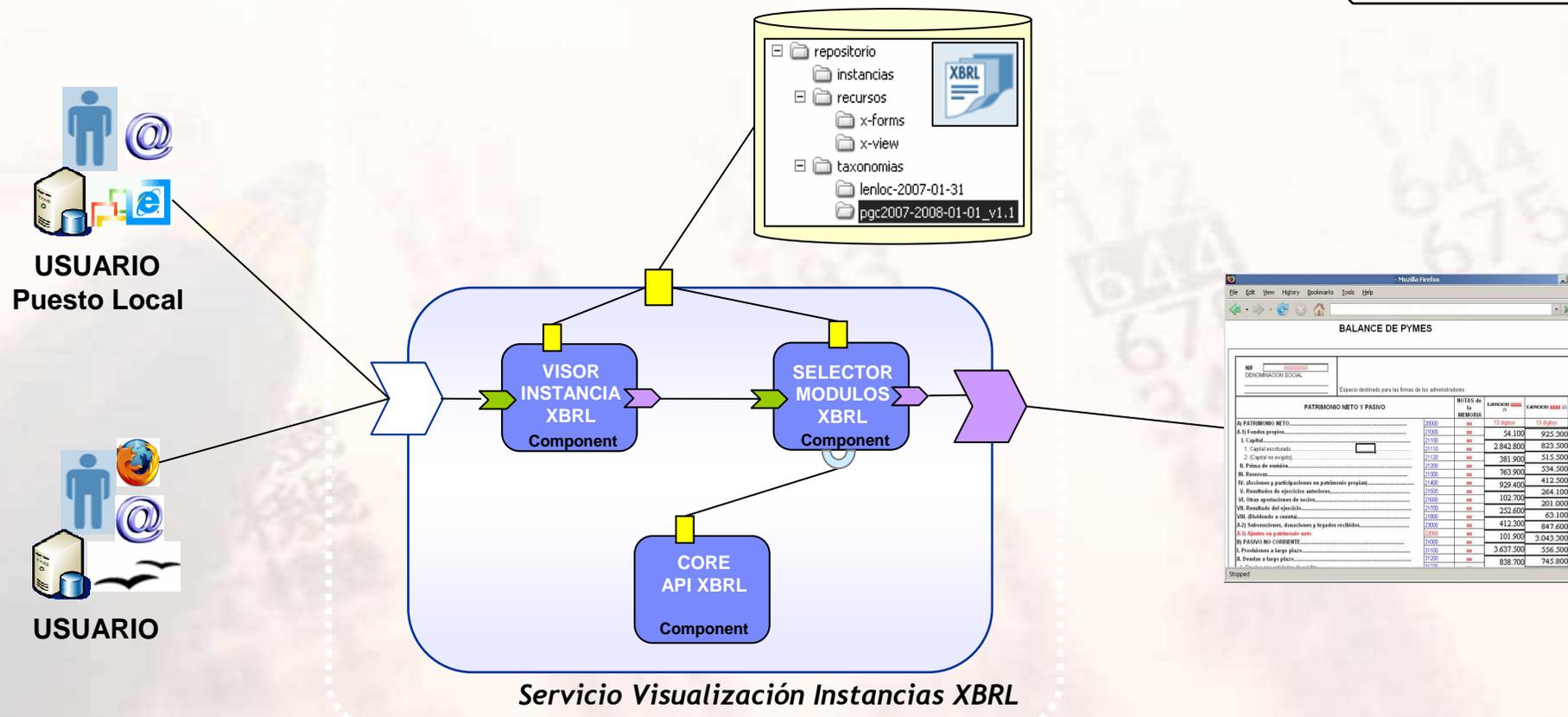


Fig. ARQUITECTURA DE EJECUCIÓN

Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL



BALANCE DE PYMES

	2007	2008	13 ejempls	13 ejempls
A) PATRIMONIO NETO				
A.1) Fondos propios	2000	54.100	925.300	
I. Capital	2000	2.842.800	823.500	
1. Capital suscrito	2000	381.900	312.500	
2. Capital en especie	2000	524.500		
II. Plusvalías devaluadas	2000	763.900	412.500	
III. Reservas	2000	929.400	264.100	
IV. Acciones y participaciones en patrimonio propio	2000	102.700	201.000	
V. Resultados de ejercicios anteriores	2000	252.600	63.100	
VI. Otras aportaciones de socios	2000	412.500	847.600	
VII. Resultados del ejercicio	2000	101.900	3.043.300	
VIII. Diferencia a cuenta	2000	3.637.500	556.500	
A.2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2000	838.700	745.800	
A.3) Diferencia de valoración	2000			
B) PASIVO NO CORRIENTE				
B.1) Provisiones a largo plazo				
B.2) Deudas a largo plazo				

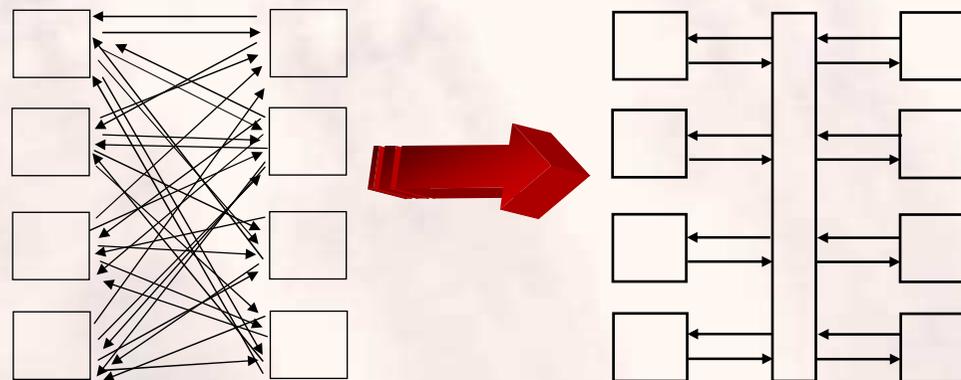


Fig. ARQUITECTURA DE EJECUCIÓN



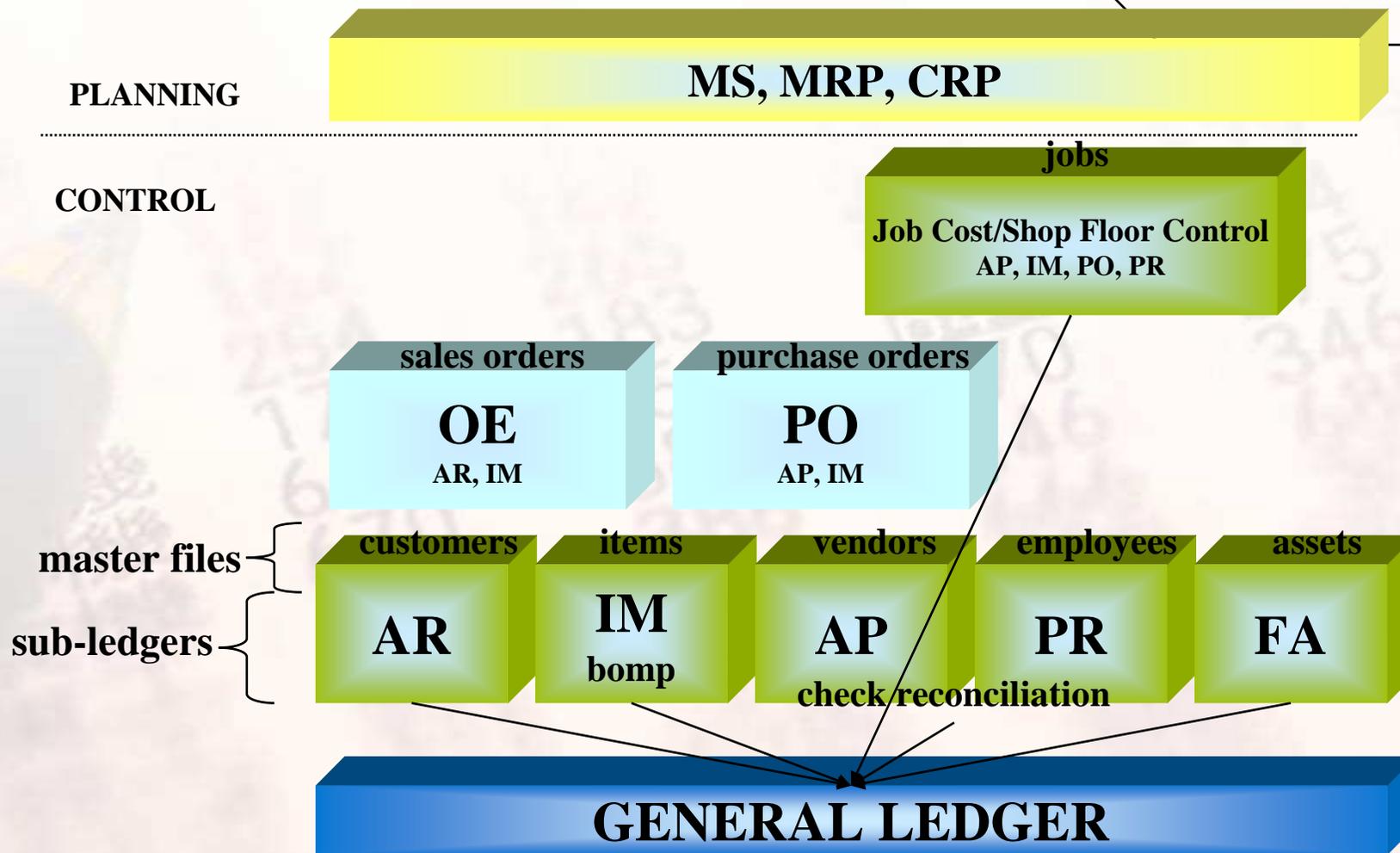
Etapas en la digitalización de la información contable con XBRL

- ✓ Reduce el riesgo de entrada manual de datos y tiempo de corrección de errores
- ✓ Los beneficios del uso de XBRL son notables cuantas más fuentes de datos intercambien esta información de forma homogénea y poder analizar y elaborar la información con mayor rapidez.
- ✓ Menor esfuerzo en la preparación y utilización de informes → más tiempo para el análisis de la información reportada y menos tiempo perdido en recopilar, copiar, pegar y reintroducir la información
- ✓ En el medio y largo plazo los beneficios vienen dados del uso de un estándar común y su soporte en diversos flujos de intercambio de la organización.
- ✓ El uso de XBRL tiene un coste inicial:
 - adaptar aplicaciones ya existentes
 - Abrir los sistemas para exponer los datos
 - Definir los mapas de datos de n sistemas dispersos a un diccionario común que implica un mantenimiento (taxonomía, mapas de conversión, extracción y carga)





Los siguientes pasos: Liberar los datos del ERP



Fuente:
XBRL-GL

REPORTING



Referencias

- » - XBRL España: <http://www.xbrl.org.es>

- » - XBRL Internacional: <http://www.xbrl.org>
 - » Especificación XBRL 2.1
 - » Documentación Financial Reporting Taxonomy Architecture (FRTA)
 - » Otros documentos de interés
 - » Taxonomías Públicas internacionales

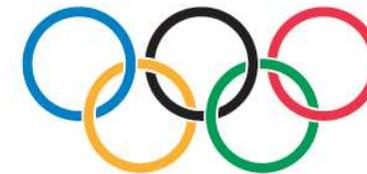
- » - Proyecto XBRL PGC 2007: <http://www.pgc2007.info>

- » - Fundetec: <http://www.fundetec.es>

- » BOOST PERFORMANCE
- » REDUCE COST
- » INCREASE AGILITY
- » ENHANCE CRM
- » SHORTEN TIME TO MARKET
- » DRIVE INNOVATION
- » IMPROVE EFFICIENCY
- » INCREASE ADAPTIVITY
- » ENABLE BUSINESS TRANSFORMACY
- » ENSURE REGULATORY COMPLIANCE

Atos
Origin

WORLDWIDE IT PARTNER



Gracias por su atención

Pablo Navarro
Consultor XBRL

pablo.navarro @ atosorigin.com

JORNADA INFORMATIVA

XBRL

LA DIGITALIZACIÓN DE LA
INFORMACIÓN CONTABLE
DE LAS PYMES ESPAÑOLAS