

XBRL Express

Reporting Estandar SL.



Superservicios

Superintendencia de Servicios
Públicos Domiciliarios



DNP Departamento
Nacional
de Planeación



GOBIERNO DE COLOMBIA

Manual de usuario Configuración, manejo y operación

Fecha de actualización 20 de marzo de 2019

Queda prohibida la reproducción total o parcial de esta publicación, por cualquier medio o procedimiento, sin contar con la autorización previa, expresa y por escrito de los Autores ©

Reporting Estándar S.L. 2007-2013. – Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios

Versión de Documento 2.1

Contenido

Introducción.....	3
Requisitos previos	4
Iniciar XBRL Express.....	5
Descripción de la interfaz gráfica.....	7
<i>Salir de la aplicación</i>	24
Glosario de términos	33

Introducción

XBRL Express Diligenciamiento de Informes XBRL es una herramienta de escritorio creada con el objetivo de facilitar la tarea de diligenciar información en formato XBRL, enfocada específicamente al usuario de negocios.

XBRL Express Diligenciamiento de Informes XBRL permite entre otras cosas:

1. Disponer de una copia de las taxonomías publicadas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, necesarias para poder elaborar un informe XBRL.
2. Crear y editar informes XBRL utilizando las taxonomías publicadas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.
3. Llevar a cabo un proceso de validación sobre la información diligenciada, asegurando la corrección y consistencia de la información antes de ser enviada al supervisor. La validación de los informes podrá ser configurada por el usuario para que se haga de manera automática o manual.
4. Personalizar información multi contenido: Si el informe XBRL contiene datos para más de un formulario, el usuario puede decidir qué formulario desea ver.
5. Visualizar los datos numéricos junto con las unidades reportadas.
6. Visualizar mediante iconos los elementos que se reportan para el comienzo del ejercicio y para el fin del ejercicio, instantes sin determinar o períodos de tiempo.
7. Proporcionar información contextual mediante cuadros desplegados cuando el ratón se pasa por encima de los datos.
8. Visualizar campos con largo contenido de texto, así como en formato HTML usado en el US-GAAP y en el IFRS.
9. Acceder a las referencias contables definidas para cada concepto del informe XBRL.
10. Permite visualizar todas las dimensiones del elemento y los valores para las dimensiones que aparecen en el informe.
11. Exportar los datos del informe XBRL a formato Excel.

Este conjunto de características hace a esta herramienta única para aquellos usuarios con los siguientes objetivos:

1. Crear y revisar Informes XBRL antes de ser enviados a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.
2. Facilitar el uso del estándar XBRL.
3. Centrarse en el estudio y análisis de la información financiera de los informes XBRL, separando la complejidad técnica del estándar de la lógica de negocio.
4. Exportar informes desde formato XBRL a formato Excel, permitiendo la entrega de información a terceras personas que carezcan de las herramientas adecuadas para la visualización de ficheros en formato XBRL.

Requisitos previos

Para poder ejecutar la herramienta **XBRL Express** apropiadamente necesita satisfacer los siguientes requisitos básicos:

- Un sistema operativo que soporte la máquina virtual Java (Windows,)
- Al menos 8 Gb de memoria RAM. Pueden surgir problemas de rendimiento si la cantidad disponible de RAM no es suficiente.
- Java Virtual Machine compatible con Java 1.8 o superior
- Licencia de uso otorgada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante la aplicación de solicitud de licencias

Como requisitos adicionales para poder utilizar los plug-in de Excel es necesario contar con:

- Excel en su versión 2007, 2010 o 2013
- .NET framework 4.0 Client Profile.

<https://www.microsoft.com/es-es/download/details.aspx?id=24872>

- Microsoft Visual Studio 2010 Tools for Office Runtime_

<https://www.microsoft.com/es-es/download/details.aspx?id=48217>

Puede ampliar más información sobre cómo obtener .NET framework 4.0 Client Profile y VSTO 4.0 Runtime en la siguiente dirección de nuestro wiki:

http://www.reportingstandard.com/wiki/index.php/Software_requirements

XBRL Express Diligenciamiento de Informes XBRL puede requerir acceso a internet para mantener actualizado el catalogo de taxonomías que sean publicadas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios de manera periodica.

Iniciar XBRL Express

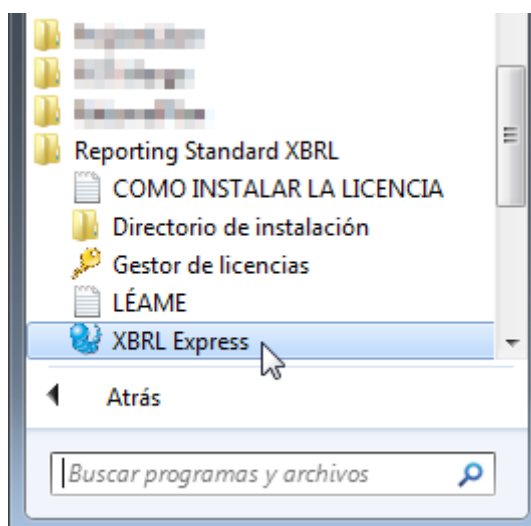
La aplicación **XBRL Express** se distingue mediante el siguiente icono

Figura 1 - Icono XBRL Express



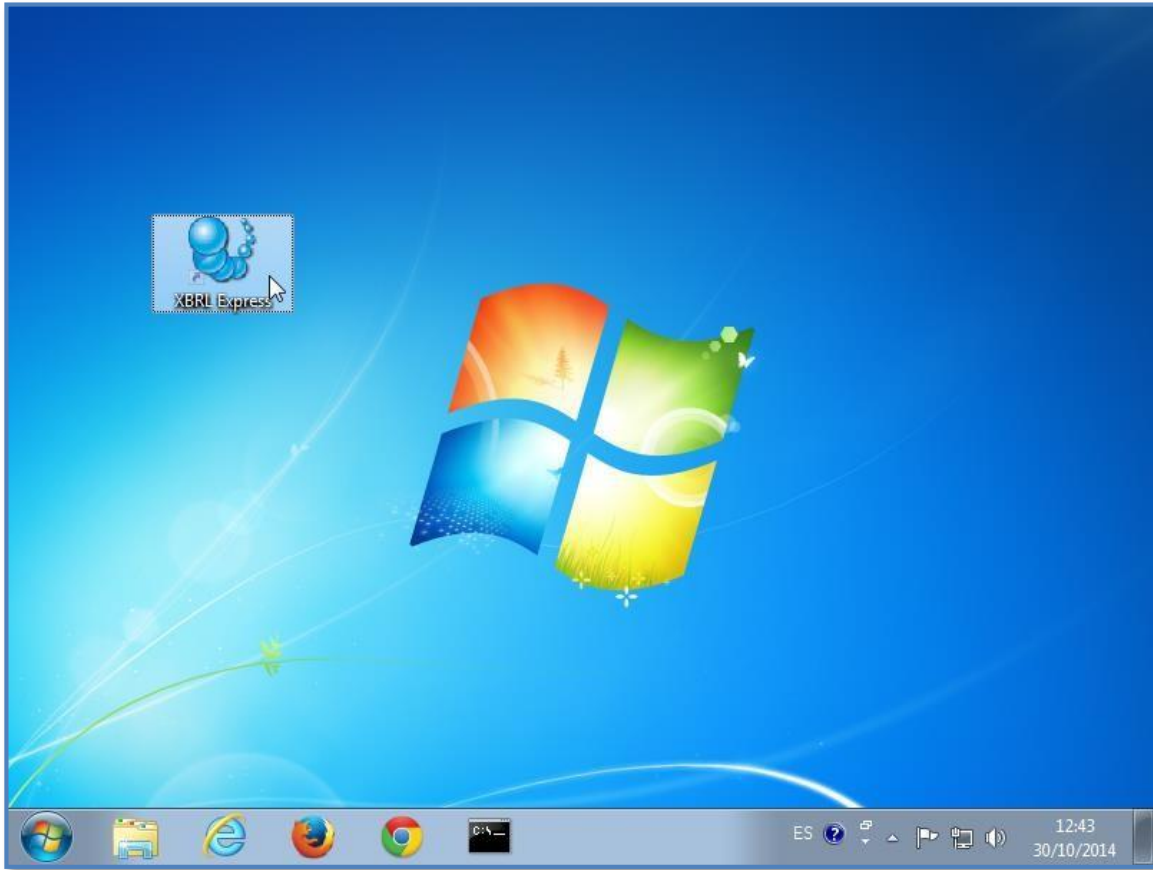
Puede encontrar la aplicación pulsando sobre el botón **Inicio**, seleccionar **Todos los programas**, y en la carpeta **Reporting Standard XBRL** pulsar sobre el acceso **XBRL Express**.

Figura 2 - Ejecutar XBRL Express



Adicionalmente encontrará un acceso directo en su escritorio con el nombre **XBRL Express** desde el que también puede ejecutar la aplicación.

Figura 3 - XBRL Express, acceso de directo



Descripción de la interfaz gráfica

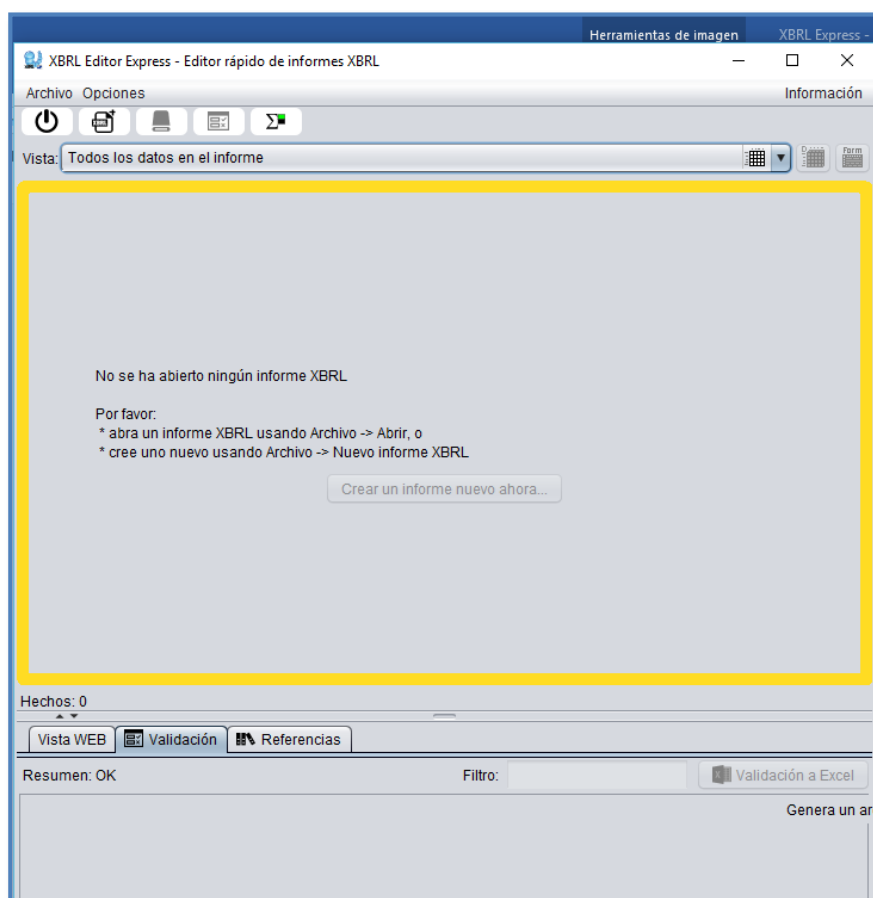
Al iniciar la aplicación **XBRL Express** se le mostrará una ventana de presentación en la que se refleja información sobre la versión del software instalada y los datos de licencia.

Figura 4 - XBRL Express, ventana de inicio



Y a continuación se le mostrará la ventana principal de trabajo de la herramienta

Figura 5 - Ventana principal de trabajo

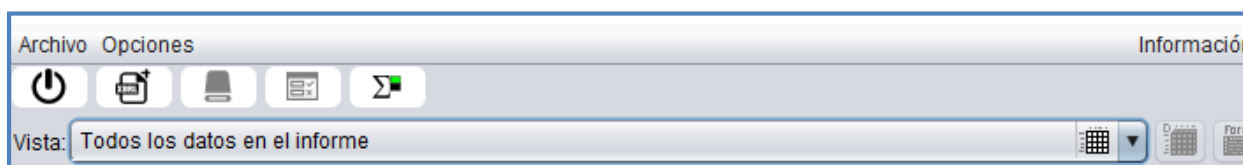


De cara a comprender mejor como está estructurada la interfaz de la herramienta, podemos dividirla en cuatro áreas principales:

1. Barra de Menú
2. Selectores de visualización
3. Área de presentación de datos
4. Área de información adicional

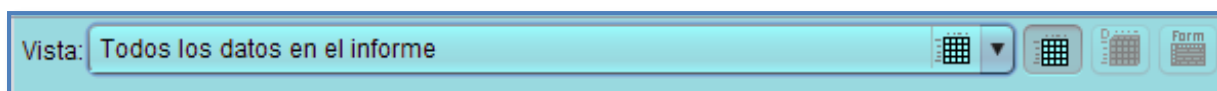
Desde la barra de menú se puede acceder a las opciones comunes que le permitirán trabajar con sus informes, así como a otras opciones de configuración de la herramienta.

Menú de Opciones (1)



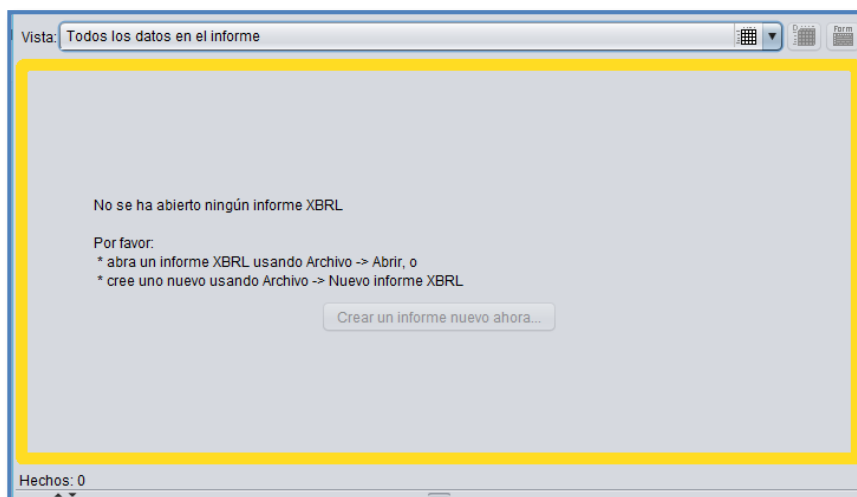
Desde el área de selectores de visualización se puede seleccionar la vista activa del informe, así como el método de visualización: Vista clásica, Vista con dimensiones, Vista de tablas

Selección de vista activa y métodos de visualización de datos (2)



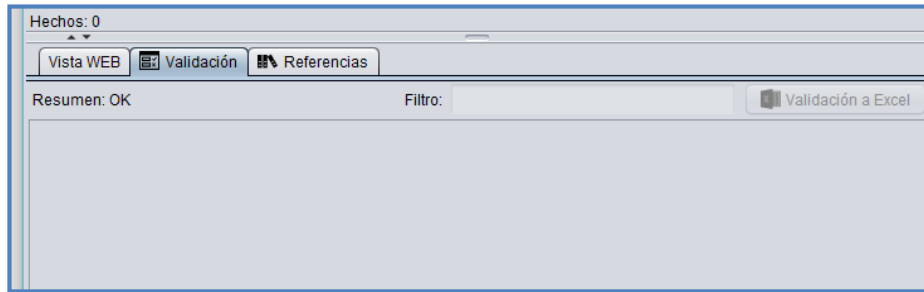
El área de presentación de datos es el punto principal de trabajo para el diligenciamiento. En esta sección se verán presentados los datos del informe de acuerdo a la vista y método de visualización seleccionado y se permite la edición de los datos que se van a diligenciar.

Área de presentación de datos (3)



Por último, en el área de presentación de información adicional la herramienta ofrece detalles sobre el proceso de validación de los datos, referencias al contenido de la taxonomía de la que parte el informe y una pestaña, Vista Web, que facilita la presentación de campos de texto largos o en formato HTML.

Área de Vista Web, Validación y Referencias (4)



Barra de menú

La herramienta **XBRL Express** está diseñada para crear informes XBRL a partir de cualquiera de las taxonomías XBRL disponibles en el catálogo que publica la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios

También se puede tener acceso a informes XBRL ya creados previamente para estas taxonomías y editar, si así se requiere, la información reportada en los mismos.

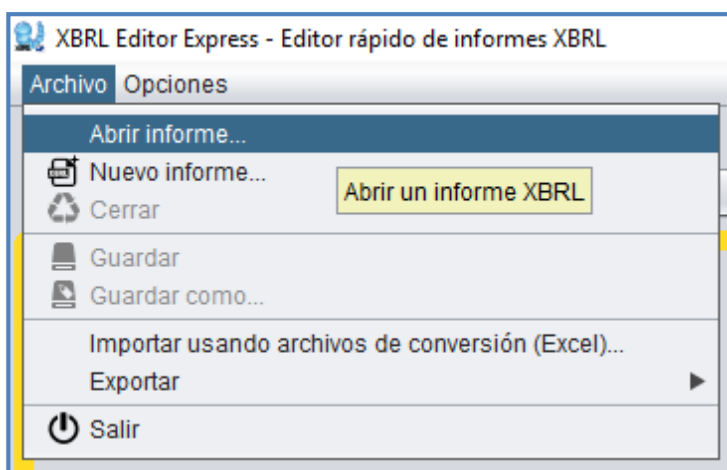
A continuación se analizan las distintas opciones que nos ofrece la barra de menú.

Abrir un informe XBRL.

Desde la opción **Abrir** podrá abrir un informe XBRL ya creado

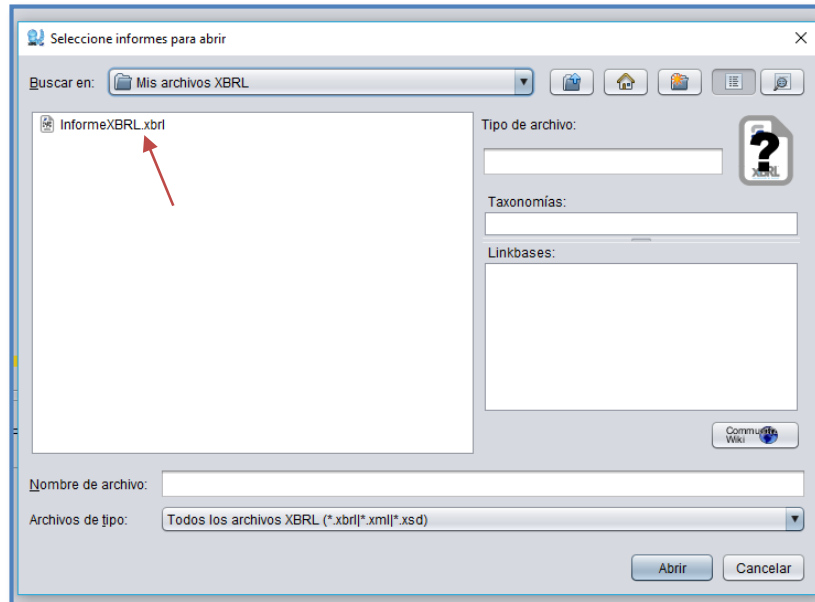
Utilice la opción del menú **Archivo** -> **Abrir** para acceder a la siguiente ventana:

Figura 6 - Abrir un informe XBRL



A continuación, busque la ubicación del informe XBRL que desea abrir y selecciónelo. Una vez seleccionado el informe pulse sobre el botón **Abrir** y espere mientras la información necesaria de la taxonomía y el informe se carga, durante esta operación una barra de progreso le informara sobre el estado de la operación.

Figura 7 - Seleccionar la ubicación del informe XBRL ya creado



Una vez abierto y cargado el informe se tiene acceso a la información diligenciada en el mismo.

Figura 8 - Informe cargado

XBRL Editor Express - C:\Users\Christian Garrido\Documents\Mis archivos XBRL\InformeXBRL.xbrl

Archivo Opciones

Vista: [210000] Estado de situación financiera (corriente/no corriente) Individual

Dimensiones disponibles en el eje Z (paginación)

Empresa: 1234567 Instante: 2017-dic-31

Estado de Situación

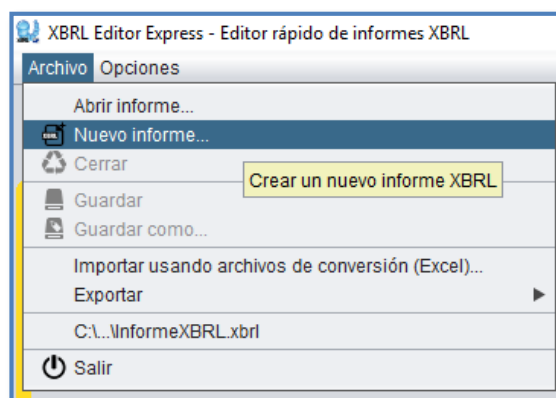
Estado de situación financiera [resumen]

Estado de Situación Financiera por Servicio [partidas]		Total [miembro]
Activos [resumen]		
Activos corrientes [resumen]		
Efectivo y equivalentes al efectivo		250 C
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]		
Cuentas Comerciales por Cobrar por Prestación de Servicios públicos corrientes		120 C
Cuentas Comerciales por Cobrar por Adquisición de Bienes corrientes		21 C
Otras cuentas por cobrar corrientes		123 C
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes		123 C
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		387 C
Inventarios corrientes		12.385 C
Activos por impuestos corrientes		995 C
Activos biológicos corrientes		321 C
Otros activos financieros corrientes		654 C
Otros activos no financieros corrientes		554 C
Activos corrientes distintos al efectivo pignoral como garantía colateral para las que el receptor de transferencias tiene derecho por contrato o costumbre a vend...		447 C
Total activos corrientes distintos de los activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como ma...		12 C
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios		321 C
Total de activos corrientes		9.871 C
Activos no corrientes [resumen]		
Propiedad de inversión		124 C
Propiedades, planta y equipo		654 C
Plusvalía		1.234 C
Activos intangibles distintos de la plusvalía		6.854 C
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación		98.745 C
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		445 C
Activos biológicos no corrientes		11 C
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes [Resumen]		
Cuentas Comerciales por Cobrar por Prestación de Servicios públicos no corrientes		54.854 C
Cuentas Comerciales por Cobrar por Adquisición de Bienes no corrientes		32.514 C
Otras cuentas comerciales por cobrar no corrientes		22 C
Cuentas por cobrar no corrientes debidas por partes relacionadas		113 C
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes		123 C
Inventarios no corrientes		6.854 C

Crear un nuevo informe XBRL

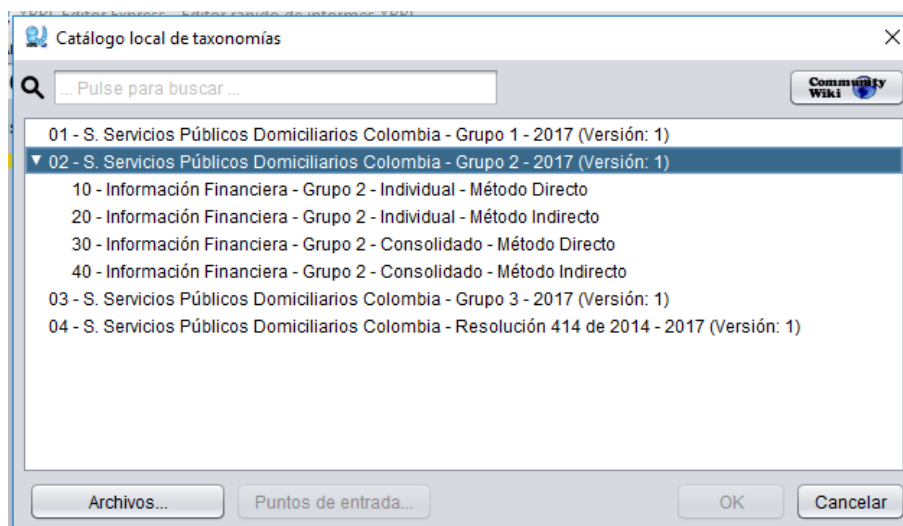
Para crear un nuevo informe XBRL se selecciona la opción **Archivo -> Nuevo informe**.

Figura 9 - Nuevo Informe XBRL



A continuación, se le presentará un catálogo con todas las taxonomías publicadas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. Estas taxonomías, a su vez, contienen diferentes puntos de entrada específicos para un conjunto de información concreta que debe diligenciarse. Al ubicarse sobre una taxonomía, se desplegarán los correspondientes puntos de entrada:

Figura 10 - Catálogo de taxonomías

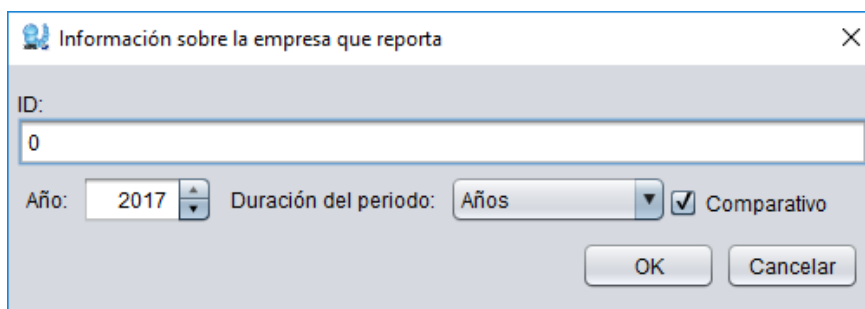


Por ejemplo, podemos observar que en el catálogo existen taxonomías correspondientes Información de Consolidado e Individual, y para cada una de estas taxonomías podemos escoger Método Directo o Indirecto. Una vez seleccionado la taxonomía y el punto de entrada correspondiente pulsamos sobre el botón **OK**.

En el siguiente paso se incluye la información sobre el ID (Número que identifica la empresa en el Registro Unico de Prestadores de Servicios Públicos –RUPS en el Sistema Unico de Información –SUI) de la empresa.

El ID de RUPS debe registrarse con cinco dígitos, de tal forma que si el ID contiene menos dígitos se deben anteponer tantos ceros como sea necesario para completar:

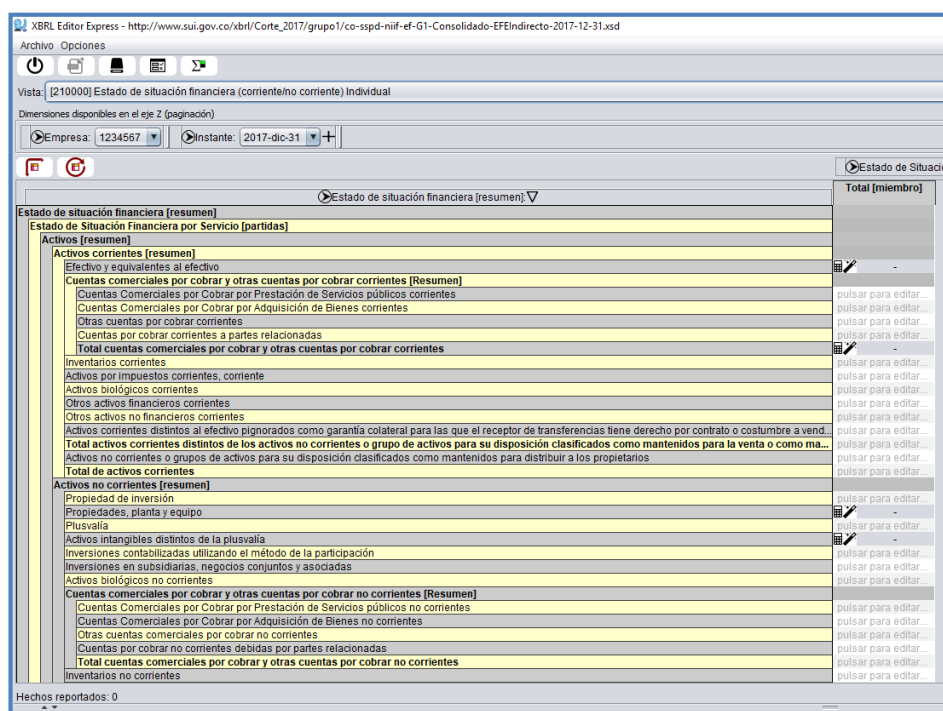
Figura 11 - Información sobre la empresa RUPS



Adicionalmente deberá introducir la fecha para la que se están consignando los datos del informe.

Una vez introducida la información concerniente a los períodos y los datos de la empresa procederemos a diligenciar los datos rellenando las celdas relativas a los rubros que se muestran en el área de visualización.

Figura 12 - Área de visualización, celda seleccionada



Estado de situación financiera [resumen]		Total [miembro]
Estado de Situación Financiera por Servicio [partidas]		
Activos [resumen]		
Activos corrientes [resumen]		
Efectivo y equivalentes al efectivo		-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes [Resumen]		
Cuentas Comerciales por Cobrar por Prestación de Servicios públicos corrientes	pulsar para editar...	
Cuentas Comerciales por Cobrar por Adquisición de Bienes corrientes	pulsar para editar...	
Otras cuentas por cobrar corrientes	pulsar para editar...	
Cuentas por cobrar corrientes a partes relacionadas	pulsar para editar...	
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		-
Inventarios corrientes	pulsar para editar...	
Activos por impuestos corrientes, corriente	pulsar para editar...	
Activos biológicos corrientes	pulsar para editar...	
Otros activos financieros corrientes	pulsar para editar...	
Otros activos no financieros corrientes	pulsar para editar...	
Activos corrientes distintos al efectivo pignorados como garantía colateral para las que el receptor de transferencias tiene derecho por contrato o costumbre a vend...	pulsar para editar...	
Total activos corrientes distintos de los activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como ma...		
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios	pulsar para editar...	
Total de activos corrientes		
Activos no corrientes [resumen]		
Propiedad de inversión	pulsar para editar...	
Propiedades, planta y equipo	pulsar para editar...	
Plusvalía	pulsar para editar...	
Activos intangibles distintos de la plusvalía	pulsar para editar...	
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	pulsar para editar...	
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	pulsar para editar...	
Activos biológicos no corrientes	pulsar para editar...	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes [Resumen]		
Cuentas Comerciales por Cobrar por Prestación de Servicios públicos no corrientes	pulsar para editar...	
Cuentas Comerciales por Cobrar por Adquisición de Bienes no corrientes	pulsar para editar...	
Otras cuentas comerciales por cobrar no corrientes	pulsar para editar...	
Cuentas por cobrar no corrientes debidas por partes relacionadas	pulsar para editar...	
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes		
Inventarios no corrientes	pulsar para editar...	

Por otra parte, encontrará el siguiente icono en numerosas celdas, este icono indica que dicho campo corresponde a un cálculo proveniente de operar el valor de otras celdas del informe, incluso puede provenir de otro formulario distinto al que se está diligenciando.

Figura 13 - Celda con ícono de varita

Vista: [310000] Estado de Resultados Integral Consolidado

Dimensiones disponibles en el eje Z (paginación)

Empresa: 1234567 Duración: 2017

Resultado de periodo [resumen]

Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]		Estado de Resultados
Ganancia (pérdida) [resumen]		Total ERI individual o separado
Ingresos de actividades ordinarias	-	pulsar para editar...
Ingresos por intereses calculados usando el método del interés efectivo	-	pulsar para editar...
Costo de ventas	-	pulsar para editar...
Ganancia bruta	-	pulsar para editar...
Otros ingresos	-	pulsar para editar...
Costos de distribución	-	pulsar para editar...
Gastos de administración	-	pulsar para editar...
Otros gastos	-	pulsar para editar...
Otras ganancias (pérdidas)	-	pulsar para editar...
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	-	pulsar para editar...
Diferencia entre el importe en libros de dividendos pagaderos e importe en libros de activos distribuidos distintos al efectivo	-	pulsar para editar...
Ganancias (pérdidas) derivadas de la posición monetaria neta	-	pulsar para editar...
Ganancias (pérdidas) que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado	-	pulsar para editar...
Ingresos financieros	-	pulsar para editar...

Si se pasa el mouse por el icono anterior, se convierte en este otro, permitiendo editar los valores de dicho campo, tal como pueden ver en el ejemplo:

Figura 14 - Celda editada con ícono de varita

XBRL Editor Express - http://www.sui.gov.co/xbrl/Corte_2017/grupo1/co-sspd-niif-ef-G1-Consolidado-EFIndirecto-2017-12-31.xsd

Vista: [310000] Estado de Resultados Integral Consolidado

Dimensiones disponibles en el eje Z (paginación)

Empresa: 1234567 Duración: 2017

Resultado de periodo [resumen]

Estado de Resultados Integral por Servicio [partidas]		Estado de Resultados
Ganancia (pérdida) [resumen]		Total ERI individual o separado
Ingresos de actividades ordinarias	-	pulsar para editar...
Ingresos por intereses calculados usando el método del interés efectivo	-	pulsar para editar...
Costo de ventas	-	pulsar para editar...
Ganancia bruta	-	pulsar para editar...
Otros ingresos	-	pulsar para editar...
Costos de distribución	-	pulsar para editar...
Gastos de administración	-	pulsar para editar...
Otros gastos	-	pulsar para editar...
Otras ganancias (pérdidas)	-	pulsar para editar...
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	-	pulsar para editar...
Diferencia entre el importe en libros de dividendos pagaderos e importe en libros de activos distribuidos distintos al efectivo	-	239,00
Ganancias (pérdidas) derivadas de la posición monetaria neta	-	pulsar para editar...
Ganancias (pérdidas) que surgen de la baja en cuentas de activos financieros medidos al costo amortizado	-	pulsar para editar...
Ingresos financieros	-	pulsar para editar...

Formato “Tablas Abiertas”


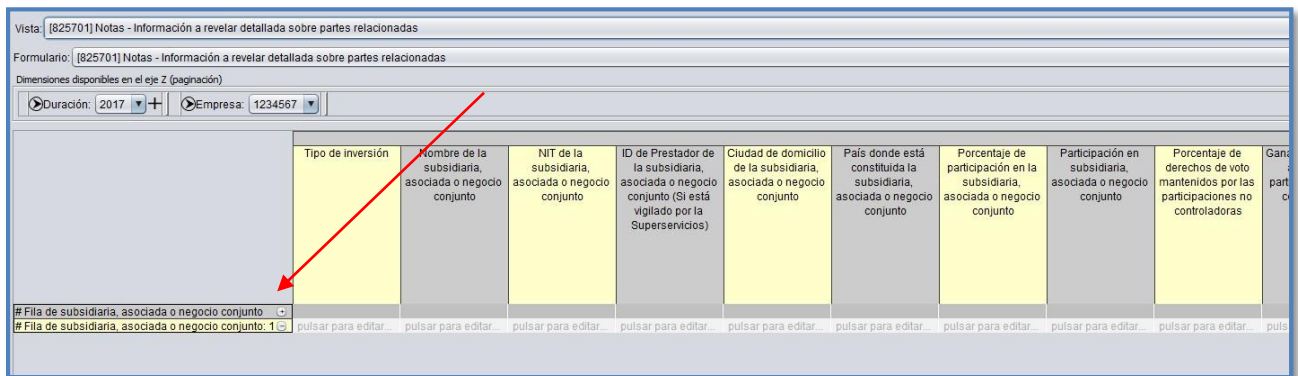
Se encontrará un nuevo tipo de formulario denominado “Tablas abiertas” el cual le permitirá al usuario incluir tantas filas como sean necesarias. Esto simplemente se realiza haciendo click sobre el símbolo 

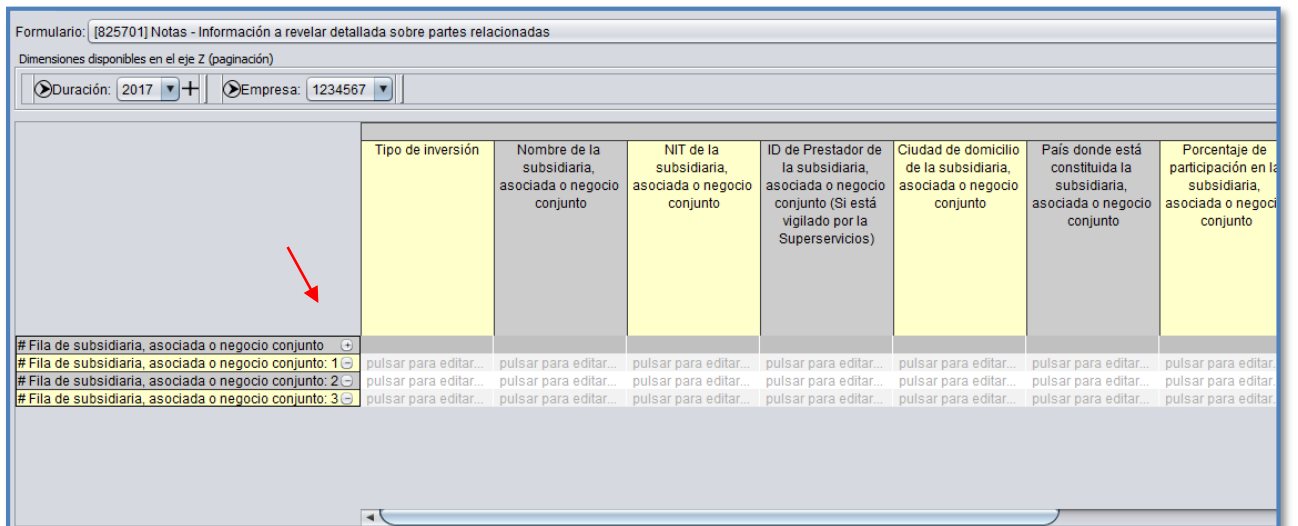
Figura 15 - Formulario de Tablas abiertas



Vista: [825701] Notas - Información a revelar detallada sobre partes relacionadas
Formulario: [825701] Notas - Información a revelar detallada sobre partes relacionadas
Dimensiones disponibles en el eje Z (paginación)
Duración: 2017 + Empresa: 1234567

	Tipo de inversión	Nombre de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	NIT de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	ID de Prestador de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto (Si está vigilado por la Superservicios)	Ciudad de domicilio de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	País donde está constituida la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	Porcentaje de participación en la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	Participación en subsidiaria, asociada o negocio conjunto	Porcentaje de derechos de voto mantenidos por las participaciones no controladoras	Ganancia por participación
# Fila de subsidiaria, asociada o negocio conjunto	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...
# Fila de subsidiaria, asociada o negocio conjunto: 1	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...

Figura 16 - Formulario de Tablas abiertas (2)



Formulario: [825701] Notas - Información a revelar detallada sobre partes relacionadas
Dimensiones disponibles en el eje Z (paginación)
Duración: 2017 + Empresa: 1234567

	Tipo de inversión	Nombre de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	NIT de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	ID de Prestador de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto (Si está vigilado por la Superservicios)	Ciudad de domicilio de la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	País donde está constituida la subsidiaria, asociada o negocio conjunto	Porcentaje de participación en la subsidiaria, asociada o negocio conjunto
# Fila de subsidiaria, asociada o negocio conjunto	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...
# Fila de subsidiaria, asociada o negocio conjunto: 1	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...
# Fila de subsidiaria, asociada o negocio conjunto: 2	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...
# Fila de subsidiaria, asociada o negocio conjunto: 3	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...	pulsar para editar...

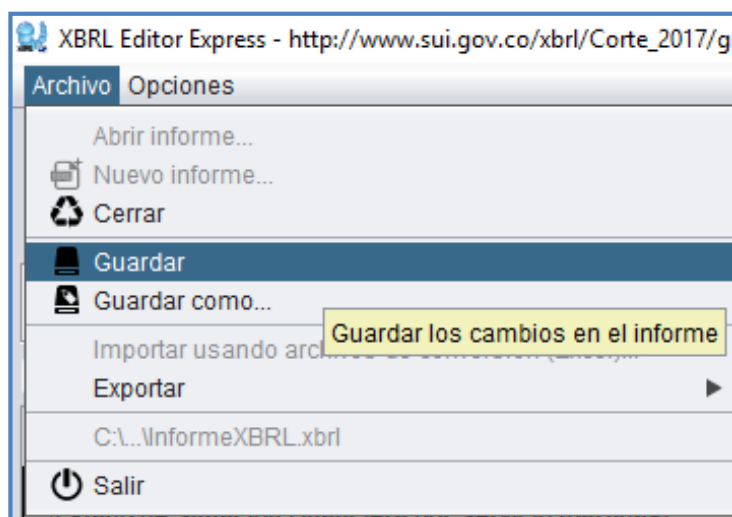
Una vez completados los formularios que se corresponden con las distintas vistas presentes en la taxonomía se pasa a guardar el informe XBRL.

{

Guardar informe XBRL

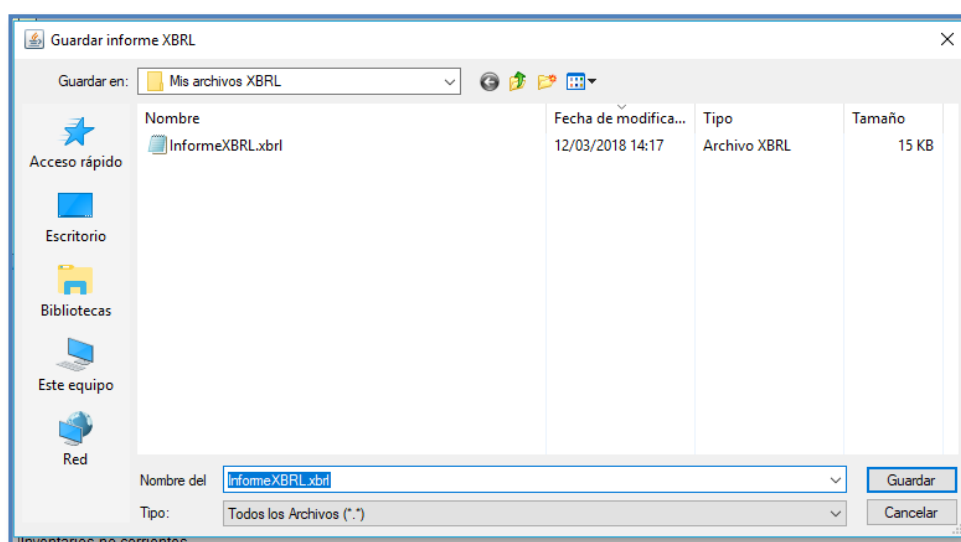
Para crear el fichero XBRL con los datos consignados acudiremos al menú **Archivo** -> **Guardar**

Figura 17 - Guardar informe XBRL



Y seleccionamos la ubicación donde queremos guardar el archivo. Por defecto esta ubicación será en la carpeta Mis Documentos \ Mis archivos XBRL

Figura 18 - Seleccionar ubicación del archivo de informe



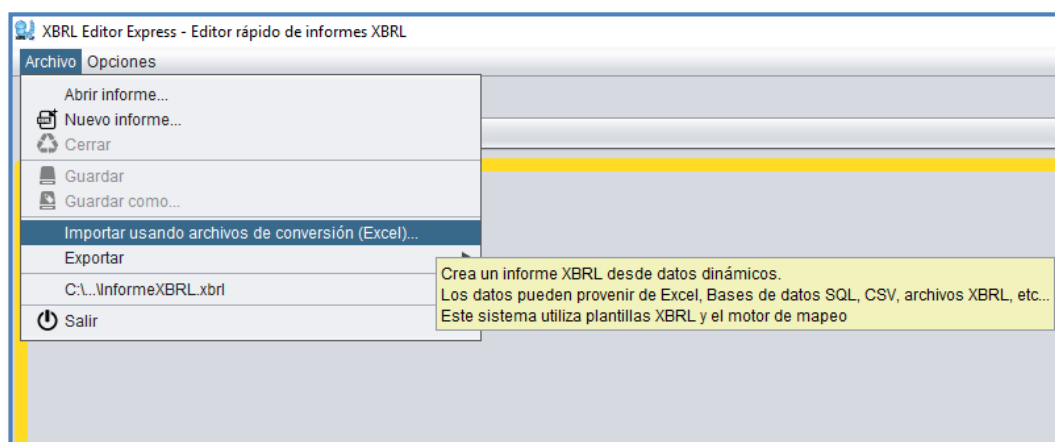
Igualmente usaremos la opción Guardar para hacer persistente en el fichero xbrl cualquier cambio efectuado en los datos consignados desde la última vez que se abrió el fichero.

Nuevo informe XBRL desde plantilla

Otra manera de crear archivos de reporte XBRL es mediante el uso de plantillas XBRLT. Estas plantillas contienen la información diligenciable del reporte y se pueden usar conjuntamente con una fuente de datos en Excel para generar un informe XBRL.

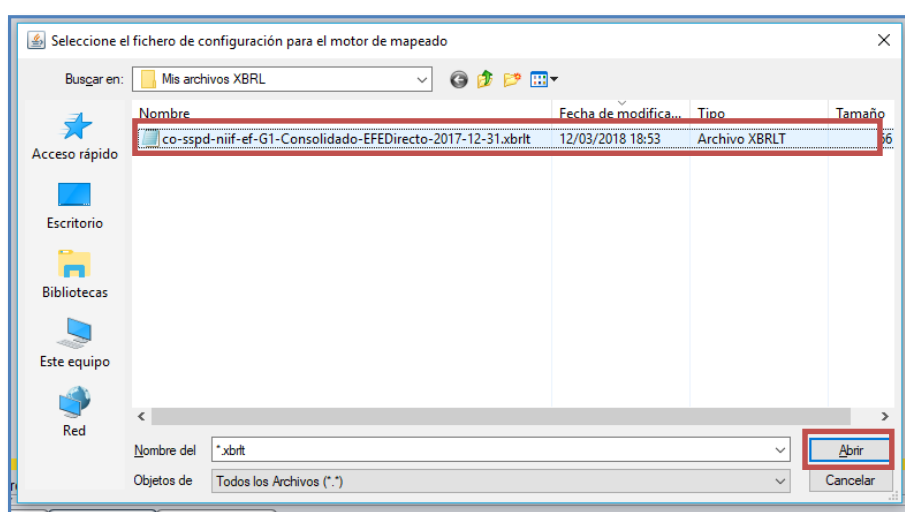
Para utilizar esta opción de trabajo, diríjase al menú **Archivo -> Importar usando archivos de conversión (Excel)...**

Figura 19 - Nuevo informe desde plantilla



Desde el siguiente cuadro de diálogo seleccione el archivo de plantilla xbrl (con extensión xbrlt). Y pulse sobre el botón Abrir.

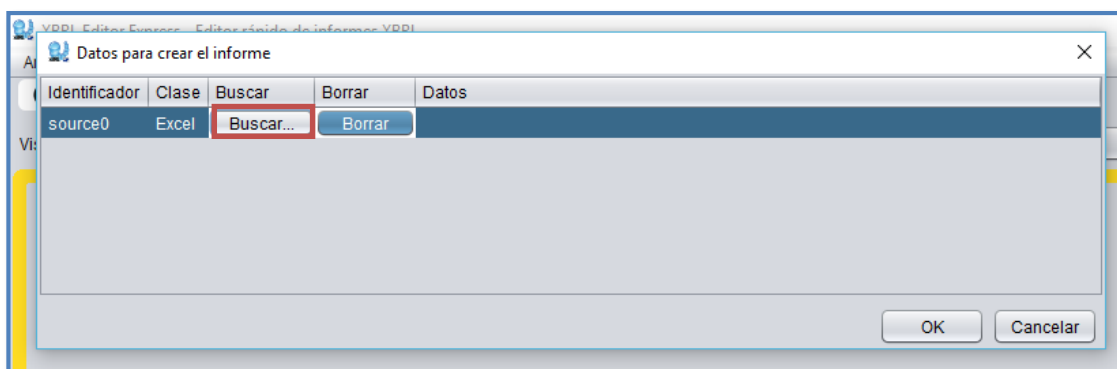
Figura 20 - Seleccionar plantilla XBRLT



Una vez seleccionada la plantilla deberá seleccionar el fichero en Excel que contiene los datos del informe a diligenciar.

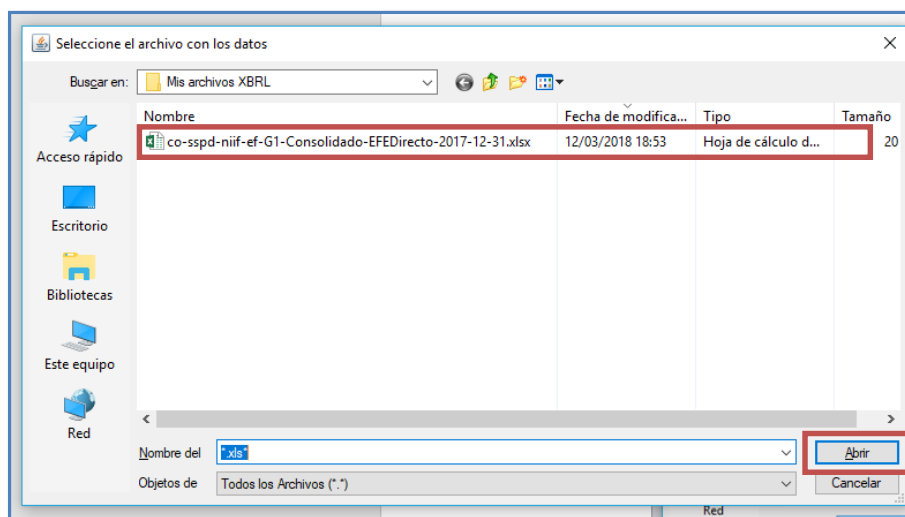
Desde esta ventana se nos pide seleccionar el archivo Excel (extensión xls oxlsx), para ello pulse sobre el botón **Añadir**

Figura 21 - Seleccionar Excel para generar XBRL



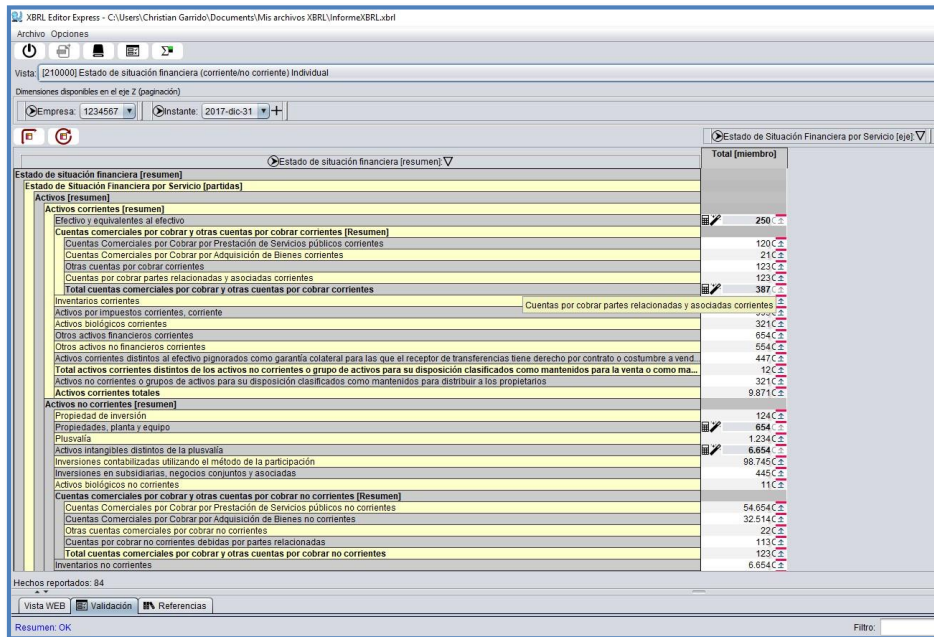
Indique la ubicación del archivo Excel con los datos diligenciables

Figura 22 - Seleccionar origen de datos en Excel



Y ya tendríamos el informe con los datos obtenidos de una plantilla, listo para ser guardado como informe XBRL.

Figura 23 - Informe XBRL generado desde plantilla



XBRL Editor Express - C:\Users\Christian Garrido\Documents\Mis archivos XBRL\InformeXBRL.xbrl
 Archivo Opciones
 Vista: [210000] Estado de situación financiera (corriente/techo corriente) Individual
 Dimensiones disponibles en el eje Z (página):
 Empresa: 1234567 Instante: 2017-dic-31
 Estado de Situación Financiera por Servicio [eje]

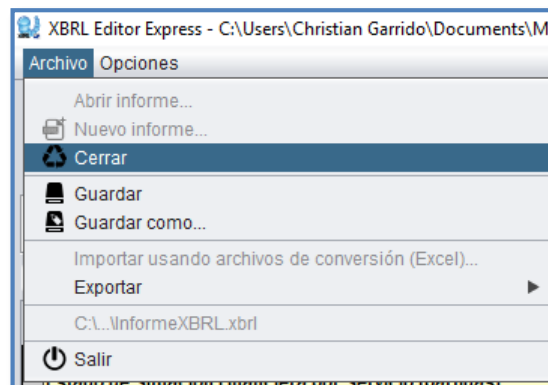
Estado de Situación Financiera por Servicio (resumen)		Total [miembro]
Activos (resumen)		
Activos corrientes (resumen)		
Bienes e equivalentes al efectivo	250	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes (Resumen)		
Cuentas Comerciales por Cobrar por Prestación de Servicios públicos corrientes	120	
Cuentas Comerciales por Cobrar por Adquisición de Bienes corrientes	21	
Otras cuentas por cobrar corrientes	123	
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes	123	
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	387	
Inventarios corrientes		
Cuentas por cobrar partes relacionadas y asociadas corrientes	244	
Activos biológicos corrientes	321	
Otros activos financieros corrientes	654	
Otros activos no financieros corrientes	654	
Activos corrientes distintos al efectivo pignorados como garantía colateral para las que el receptor de transferencias tiene derecho por contrato o costumbre a vend.	447	
Total activos corrientes distintos de los activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como ma...	12	
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios	321	
Activos corrientes totales	9.871	
Activos no corrientes (resumen)		
Propiedad de inversión	124	
Propiedades, planta y equipo	654	
Plusvalía	1.234	
Activos intangibles distintos de la plusvalía	6.654	
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	88.745	
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	445	
Activos biológicos no corrientes	11	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes (Resumen)		
Cuentas Comerciales por Cobrar por Prestación de Servicios públicos no corrientes	54.654	
Cuentas Comerciales por Cobrar por Adquisición de Bienes no corrientes	32.514	
Otras cuentas comerciales por cobrar no corrientes	22	
Cuentas por cobrar no corrientes debidas por partes relacionadas	113	
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	123	
Inventarios no corrientes	6.654	

Hechos reportados: 84
 Vista WEB Validación Referencias
 Resumen: OK Filtro:

Cerrar un informe XBRL.

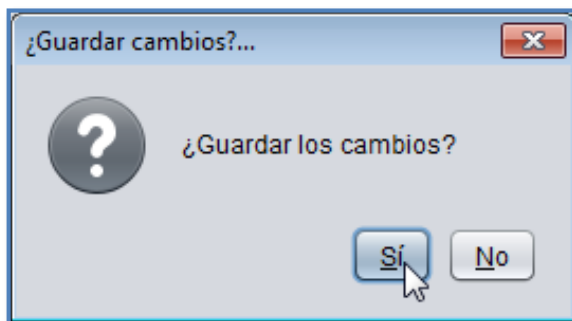
Desde la opción del menú **Archivo** -> **Cerrar** podemos terminar de utilizar el reporte abierto con el que se está trabajando

Figura 24 - Cerrar archivo XBRL abierto



En el caso de que existan cambios pendientes de guardar se le enviará dicho recordatorio al usuario

Figura 25 - Guardar cambios pendientes

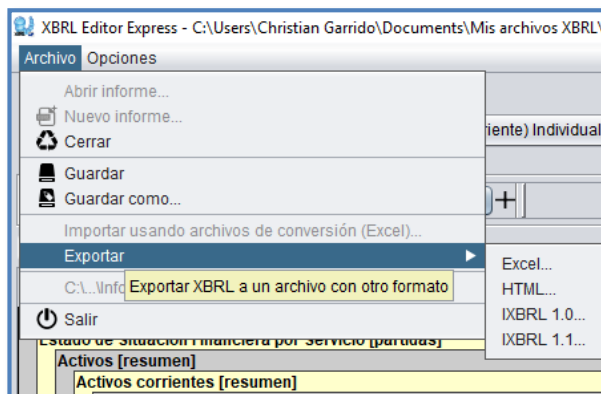


Exportar

Esta opción nos permite exportar el informe XBRL a formato Excel, a HTML, IXBRL 1.0 e IXBRL 1.1 incluyendo las vistas, todas o una selección de ellas, de los distintos formularios que configuran el informe.

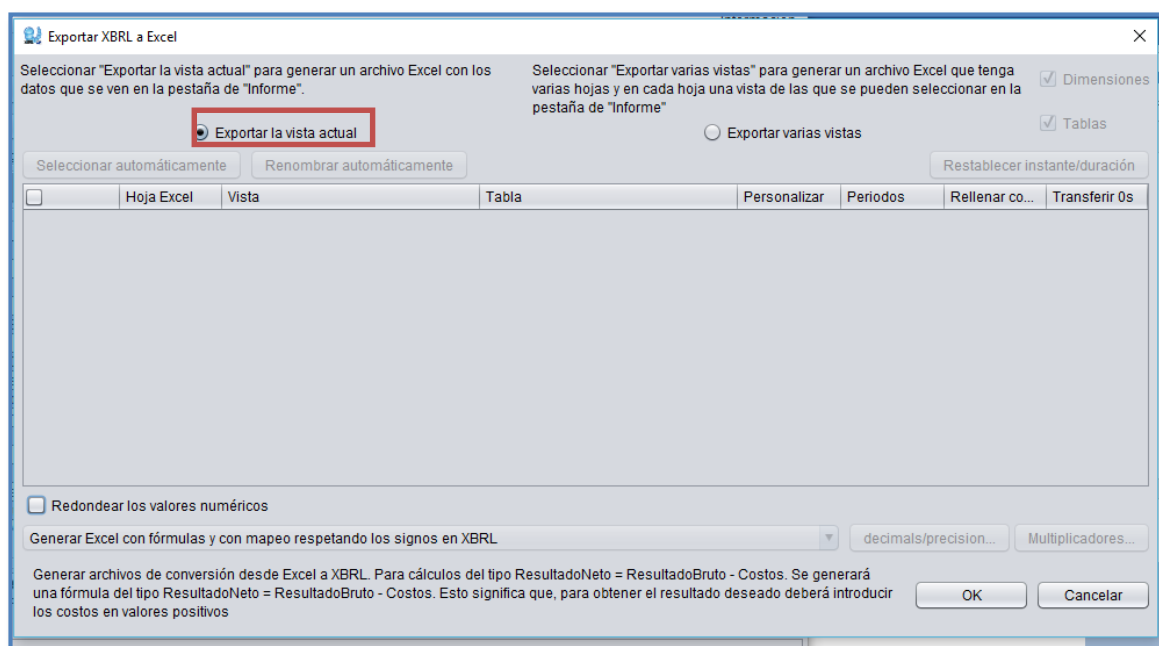
Se puede realizar la exportación desde el menú **Archivo** -> **Exportar**

Figura 26 - Exportar



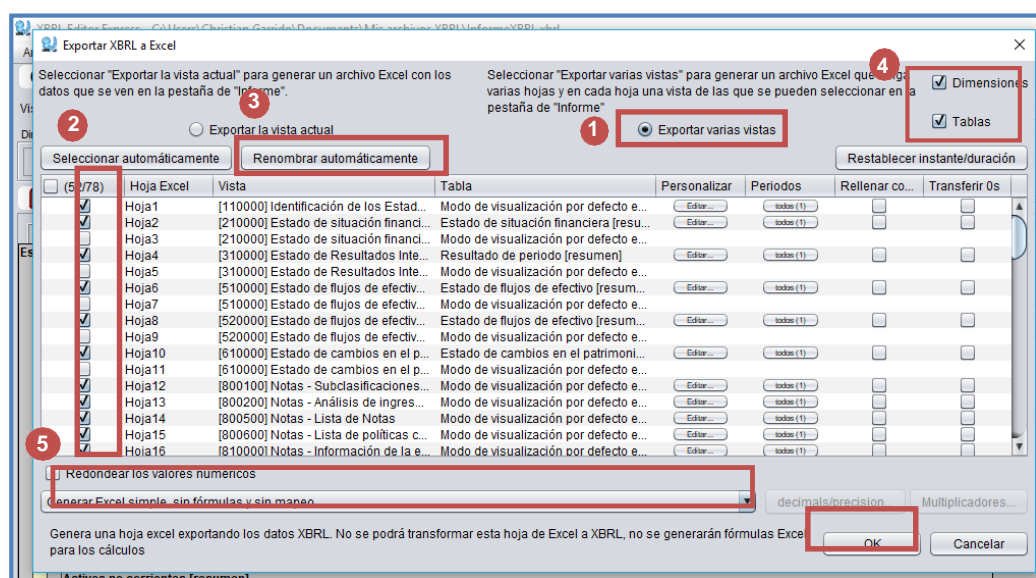
En la siguiente ventana del proceso de exportación se ofrece la posibilidad de exportar solamente la vista del formulario actualmente seleccionado

Figura 27 - Exportar vista actual



O exportar varias vistas, donde puede seleccionar las hojas que necesite para el informe a Excel.

Figura 28 - Exportar todas las vistas del informe



En el caso de la exportación de varias vistas (1), el usuario tendrá la opción de escoger la cantidad de hojas de Excel que desea exportar (2), luego le permitirá renombrar

automáticamente las hojas de Excel que seleccione al momento de exportar pinchando el icono “Renombrar automáticamente” en la parte superior izquierda (3).

También permite al usuario filtrar al momento de la exportación si solo desea los formularios de dimensiones, los de tablas o ambos. Esto podrá seleccionarlo en la parte superior derecha del menú de exportación (4).

Por último, dentro de las opciones de exportación tenemos la posibilidad de generar archivos de mapeo, que son aquellos que permiten pasar a XBRL la información diligenciada desde una fuente de datos distinta, en este caso desde una plantilla Excel (5).

Las opciones que presenta la herramienta son:

-Un Excel simple, sin fórmulas y sin mapeos: No se podrá transformar esta hoja de Excel a XBRL, no se generarán fórmulas Excel para los cálculos.

-Un Excel con fórmulas, pero sin mapeo: No se podrá transformar esta hoja de Excel a XBRL, se generarán fórmulas Excel para los cálculos.

-Un Excel simple, sin fórmulas, pero con mapeo: Esta opción no generará fórmulas en la hoja Excel para calcular subtotales o totales, pero si genera archivos de conversión de datos desde Excel a XBRL.

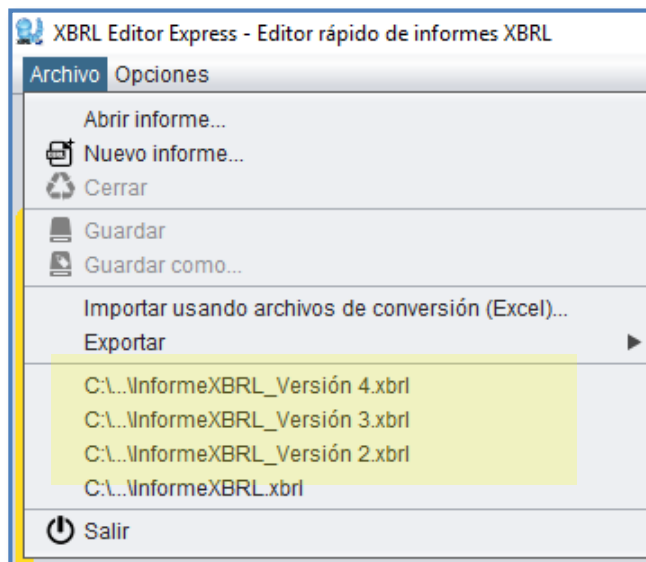
-Un Excel con fórmulas y con mapeo respetando los signos XBRL: Genera archivos de conversión desde Excel a XBRL. Para cálculos del tipo ResultadoNeto = ResultadoBruto - Costos. Se generará una fórmula del tipo ResultadoNeto = ResultadoBruto - Costos. Esto significa que, para obtener el resultado deseado deberá introducir los costos en valores positivos.

-Un Excel con fórmulas y con mapeo usando sumas de números con signo: Genera archivos de conversión desde Excel a XBRL. Para cálculos del tipo ResultadoNeto = ResultadoBruto - Costos. Se generará una fórmula del tipo ResultadoNeto = ResultadoBruto + Costos. Esto significa que, para obtener el resultado deseado deberá introducir los costos en valores negativos.

Acceder a informes XBRL abiertos recientemente

Desde la pestaña de archivo la herramienta mantiene un listado con los informes xbrl más recientes que se han abierto. Se puede abrir cualquiera de estos informes del listado simplemente seccionándolo.

Figura 29 - Seleccionar Informes XBRL abiertos recientemente



Salir de la aplicación

Para salir de la aplicación se puede utilizar la opción **Archivo -> Salir, pulsar el siguiente**


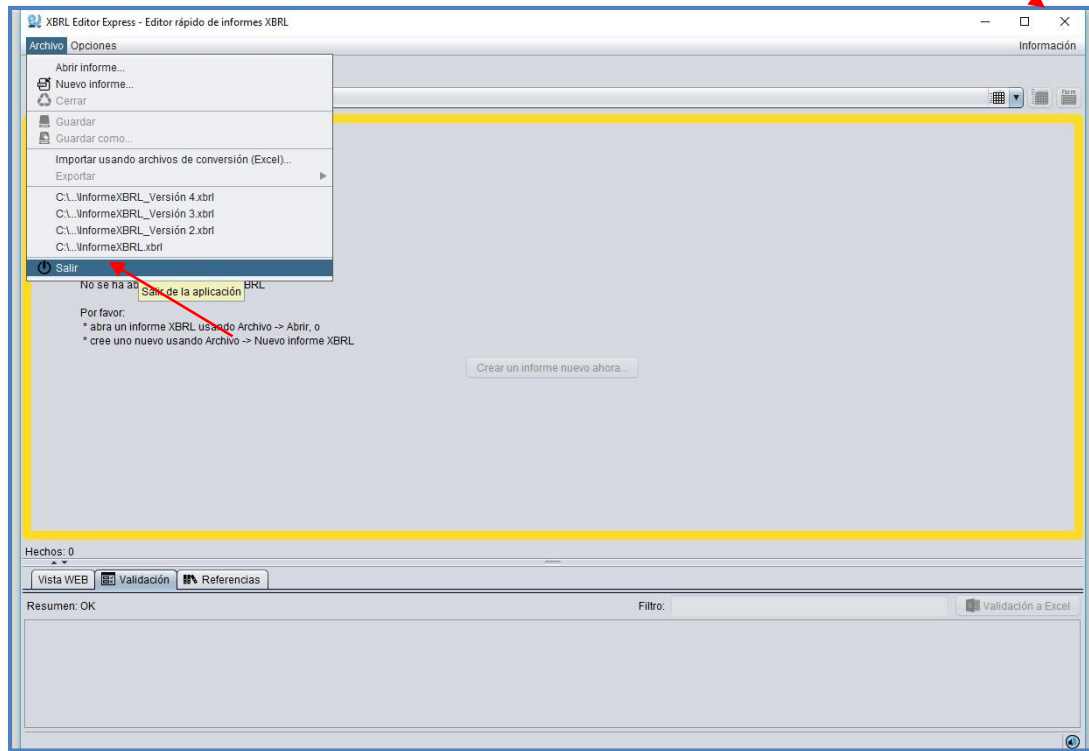
icono  o simplemente pulsar sobre desde el botón cerrar ventana en la parte superior derecha.

Figura 30 - Salir de la aplicación



Selectores de visualización

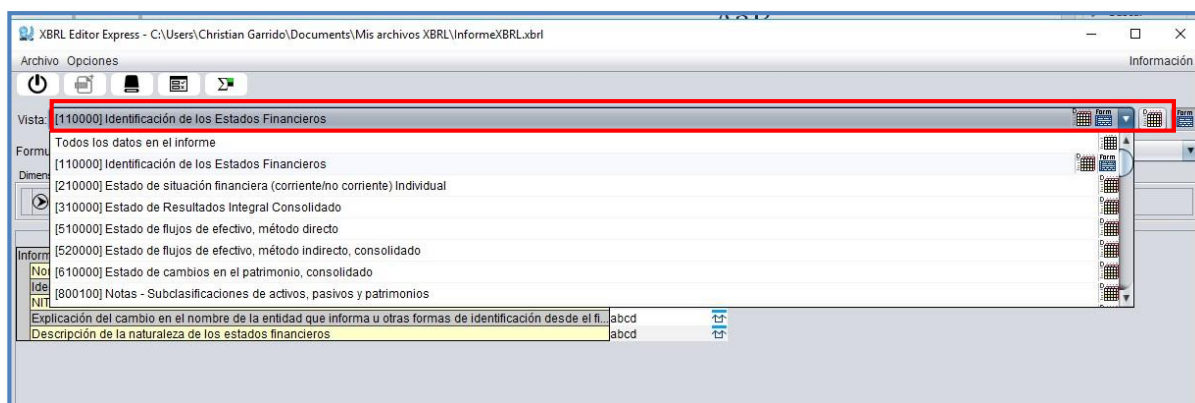
Los selectores de visualización permitirán presentar la información del reporte para cada uno de los formularios del informe.

Selector de vista activa

El informe XBRL contiene todos los formularios del informe, para alternar entre cada uno de ellos en el área de trabajo se utilizará el selector de vista activa.

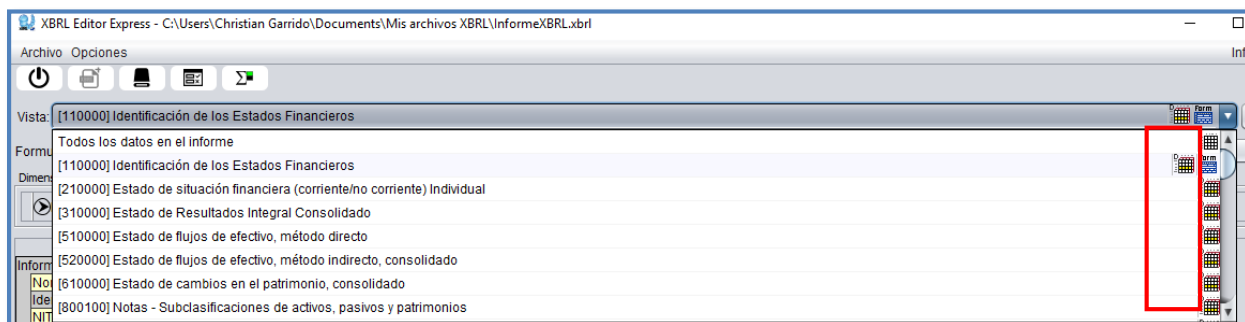
El selector es una lista desplegable donde se muestran todas las vistas del informe, es decir todos los estados financieros y notas. Para elegir cualquiera de ellos basta con pulsar sobre el desplegable y seleccionar el formulario sobre el que se desea trabajar

Figura 31 - Selector de vista activa



Adicionalmente la lista del selector de vista activa nos indica mediante un ícono si dicha vista puede ser visualizada en modo “Vista de dimensiones” o modo “Vista de tablas”

Figura 32 - Icono que indica el tipo de visualización de datos desde la opción Vista



Modos de visualización

Con **XBRL Express** podrá obtener una representación de los datos de un informe utilizando la **Vista de Dimensiones**, similar a las tablas pivotantes de Excel o utilizando la **Vista de Tablas**. La vista de dimensiones permite al usuario reorganizar los elementos que conforman los distintos ejes (filas y columnas) del formulario.

Para alternar entre cualquiera de estos modos de visualización es suficiente con pulsar sobre el botón de la vista para la cual queramos tener la representación de la información, tal y como se muestra en la siguiente figura en la parte superior derecha de la interfaz de la aplicación.

Figura 33 - Botones de selección de modo de vista

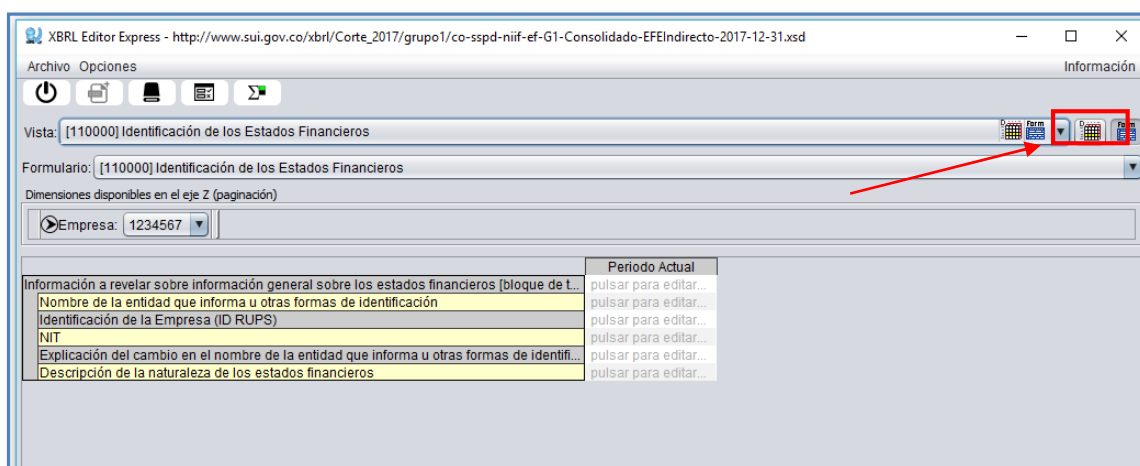


Figura 34 - Icono vista de dimensiones

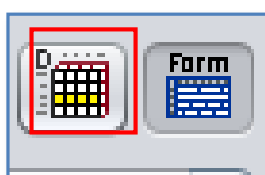
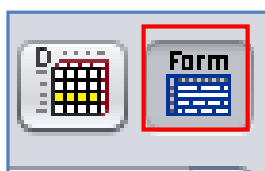


Figura 35 - Icono vista de tablas



Área de presentación de datos

El área de presentación de datos es el área principal de trabajo pues se presentan las celdas donde deberá llevarse a cabo el diligenciamiento de los datos del informe.

Para diligenciar un dato es suficiente con situarse sobre la celda deseada e introducir los valores correspondientes.

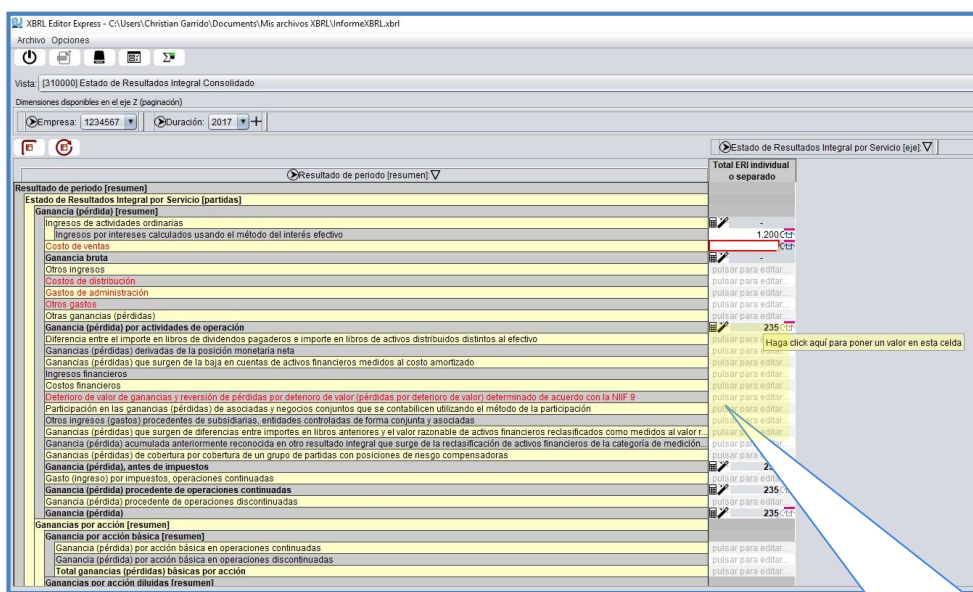
Editar un informe XBRL previamente generado

XBRL Express nos permite modificar o editar un informe XBRL previamente generado. ¿Qué podemos hacer con el informe?

- Incluir información adicional o cambiar la existente.
- Añadir nuevos períodos (sólo para formularios de dimensiones)
- Quitar períodos no utilizados (sólo para formularios de dimensiones)

Para editar un informe XBRL ya generado es muy sencillo. Una vez abierto el informe como se explicó en el punto anterior, se selecciona el estado financiero o nota para el cual se quiere incluir información o modificar la ya existente y ubicados en la celda correspondiente introduciríamos o modificaríamos los datos.

Figura 36 - Editar un informe previamente creado



The screenshot shows the XBRL Editor Express interface. The main window displays a financial statement table with columns for 'Total ERI individual o separado'. A callout box points to a cell in the 'Ingresos por intereses calculados usando el método del interés efectivo' row, containing the value '1.200.000'. The table includes various financial items such as 'Ganancia bruta', 'Costos de distribución', and 'Ganancia (pérdida) antes de impuestos'.

Situándonos en las celdas del informe podemos añadir información 28

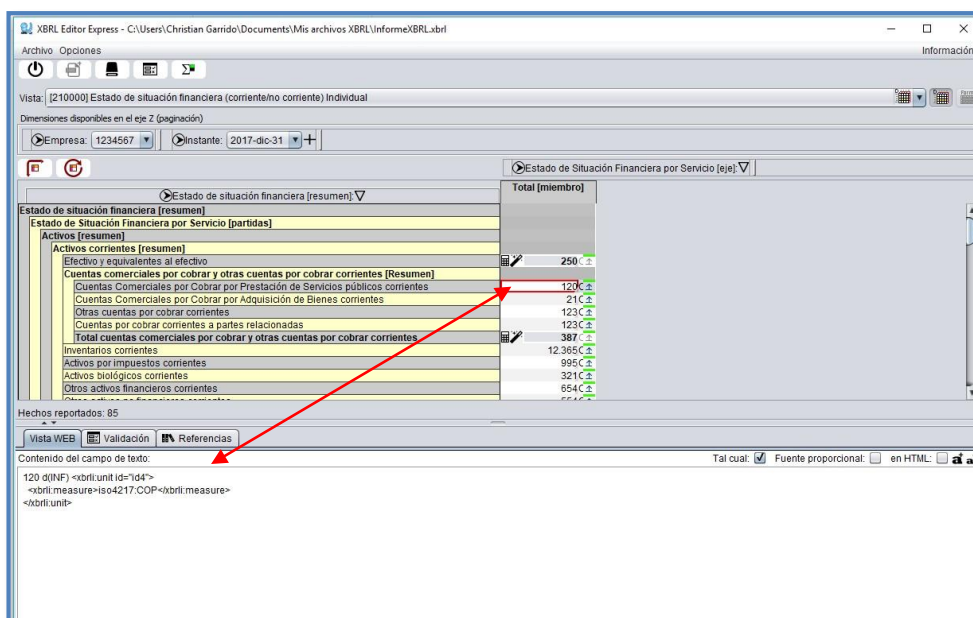
Área de información adicional

Esta área está diseñada para ofrecer información de utilidad al usuario

Pestaña de Vista Web

En la pestaña de vista web obtendremos una visualización del elemento del informe que se encuentre seleccionado en ese momento. En ocasiones la información reportada para algunos rubros es información de tipo texto de gran tamaño o en formato HTML. Este tipo de información no se visualiza cómodamente en una celda de pequeño tamaño, por tanto, se puede comprobar el contenido de cualquier celda activa en esta pestaña

Figura 37 - Pestaña Vista Web



Pestaña de Validación

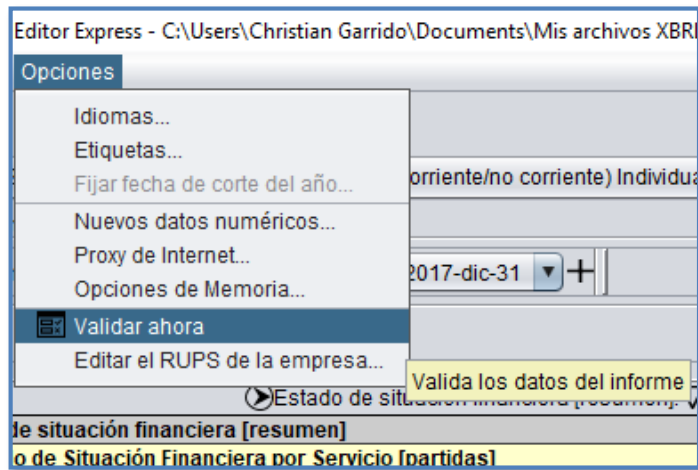
La validación es el proceso mediante el cual se comprueba que un reporte contiene la información correcta completa y necesaria y por tanto es apto para ser enviado a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

El proceso de validación arroja mensajes sobre los posibles errores contenidos en el informe XBRL,

Para llevar a cabo la validación de la información diligenciada en un informe se accederá al comando de validación en el menú **Opciones** -> **Validar ahora** o haciendo click en el icono



Figura 38 - Validar informe XBRL



En la pestaña de validación se informará de todos los elementos que se han comprobado, mostrando en el listado las validaciones que se realizaron con éxito (color verde) y aquellas validaciones que resultaron con algún error. (Color amarillo)

Figura 39 - Errores en la validación

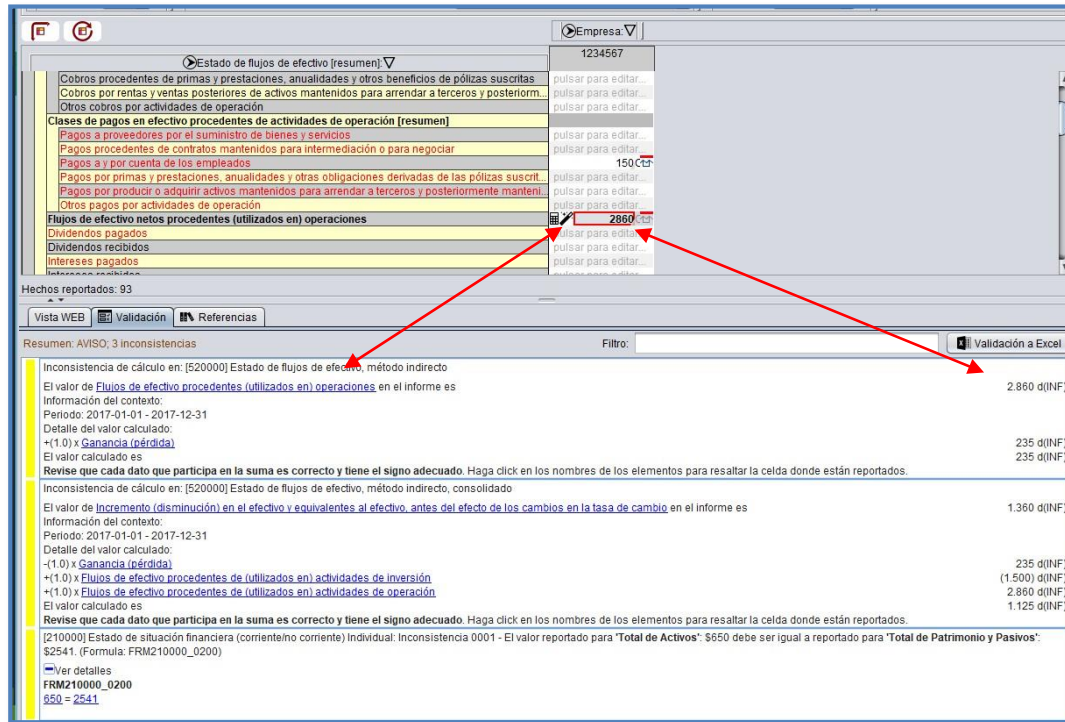


En el área de validación, se encontrará una barra de Filtro la cual es de utilidad en caso de presentar numerosos mensajes de inconsistencias, con tan solo escribir una parte del nombre o número del formulario que genera el error o inconsistencia permitirá encontrarlo con mayor rapidez.

Es posible exportar el informe de errores e inconsistencias a formato Excel pulsando sobre el botón Validación a Excel.

Adicionalmente, el usuario puede pinchar en el mensaje de inconsistencia para conocer las celdas involucradas en la validación del informe.

Figura 40 - Visualización de inconsistencias en informe



Estado de flujos de efectivo (resumen) ▾
 Empresa: 1234567

Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	pulsar para editar...
Cobros por rentas y ventas posteriores de activos mantenidos para arrendar a terceros y posteriorm.	pulsar para editar...
Otros cobros por actividades de operación	pulsar para editar...
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación (resumen)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	pulsar para editar...
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	pulsar para editar...
Pagos a y por cuenta de los empleados	150 Cct
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrit.	pulsar para editar...
Pagos por producción o adquirir activos mantenidos para arrendar a terceros y posteriormente mantenid.	pulsar para editar...
Otros pagos por actividades de operación	pulsar para editar...
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	2.860 Cct
Dividendos pagados	pulsar para editar...
Dividendos recibidos	pulsar para editar...
Intereses pagados	pulsar para editar...
Intereses recibidos	pulsar para editar...

Hechos reportados: 93
 Vista WEB Validación Referencias

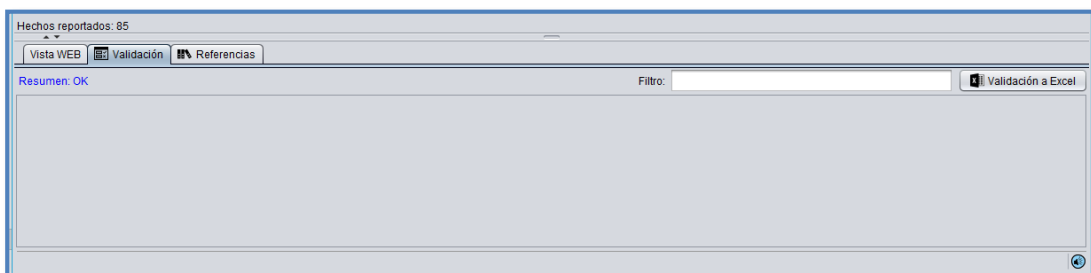
Resumen: AVISO; 3 inconsistencias Filtro: Validación a Excel

Inconsistencia de cálculo en: [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto
 El valor de **Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) operaciones** en el informe es 2.860 d(INF)
 Información del contexto:
 Periodo: 2017-01-01 - 2017-12-31
 Detalle del valor calculado:
 + (1.0) x **Ganancia (pérdida)** 235 d(INF)
 El valor calculado es 235 d(INF)
Revise que cada dato que participa en la suma es correcto y tiene el signo adecuado. Haga click en los nombres de los elementos para resaltar la celda donde están reportados.

Inconsistencia de cálculo en: [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto, consolidado
 El valor de **Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio** en el informe es 1.360 d(INF)
 Información del contexto:
 Periodo: 2017-01-01 - 2017-12-31
 Detalle del valor calculado:
 - (1.0) x **Ganancia (pérdida)** 235 d(INF)
 + (1.0) x **Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión** (1.500) d(INF)
 + (1.0) x **Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación** 2.860 d(INF)
 El valor calculado es 1.125 d(INF)
Revise que cada dato que participa en la suma es correcto y tiene el signo adecuado. Haga click en los nombres de los elementos para resaltar la celda donde están reportados.

[210000] Estado de situación financiera (corriente/corriente) Individual: Inconsistencia 0001 - El valor reportado para "Total de Activos": \$650 debe ser igual a reportado para "Total de Patrimonio y Pasivos": \$2541. (Formula: FRM210000_0200)
 Ver detalles
 FRM210000_0200
 650 = 2541

Figura 41 - Validación correcta



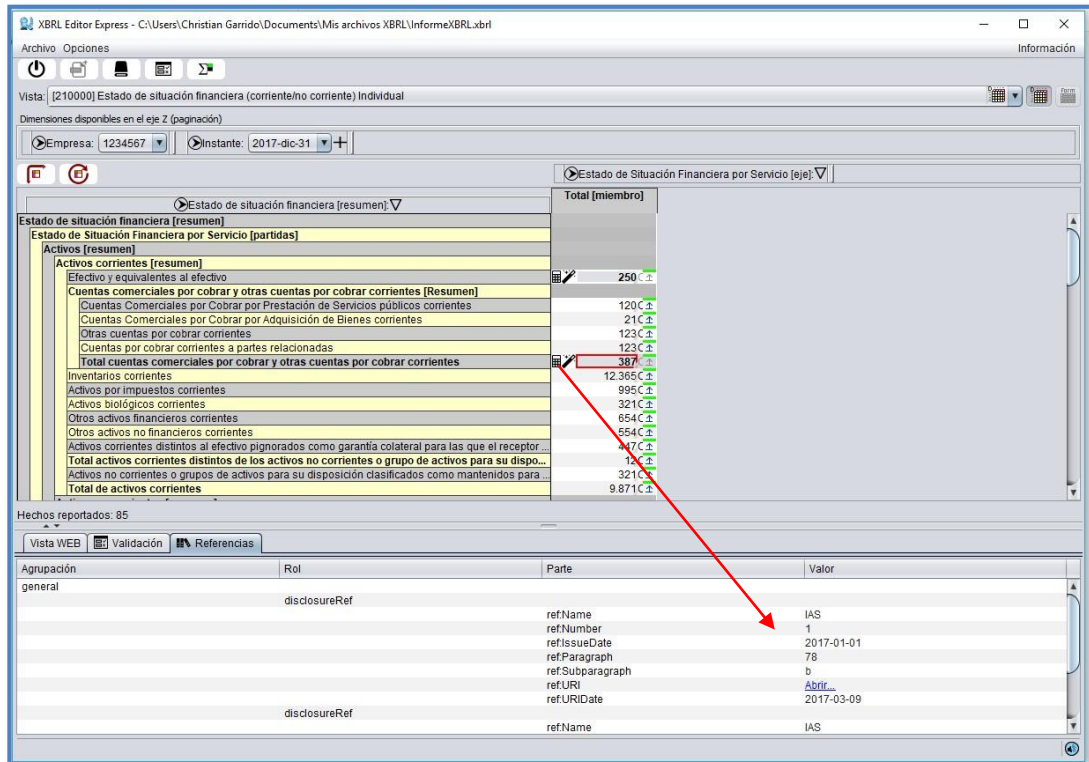
Hechos reportados: 85
 Vista WEB Validación Referencias

Resumen: OK Filtro: Validación a Excel

Pestaña de Referencias

La pestaña de referencias presenta información sobre la normativa contable relacionada con el rubro que se encuentre seleccionado en el área de presentación.

Figura 42 - Pestaña referencias



The screenshot shows the XBRL Editor Express interface. The main window displays a financial statement titled 'Estado de situación financiera (corriente/no corriente) Individual' for company 1234567 as of 2017-12-31. The 'Total (miembro)' column shows values for various assets, with 'Total de activos corrientes' highlighted in red and valued at 9,871C. Below the statement, the 'Referencias' tab is active, showing a table of references for the selected item.

Agrupación	Rol	Parte	Valor
general	disclosureRef	refName	IAS
		refNumber	1
		refIssueDate	2017-01-01
		refParagraph	78
		refSubparagraph	b
		refURI	Abstr...
disclosureRef	disclosureRef	refURI	2017-03-09
		refName	IAS

Glosario de términos

XBRL. Son las siglas de eXtensible Business Reporting Language. XBRL es un lenguaje para simplificar la automatización del intercambio de información financiera y de negocios.

INFORME. También nombrado en términos sinónimos como **INSTANCIA** o **REPORTE**. Es la realización concreta por parte de una empresa de datos diligenciados. Estos informes siempre pertenecen a alguna taxonomía. Los informes se crearán con la herramienta de diligenciamiento, se guardarán como un archivo XBRL y se enviarán al organismo supervisor.

TAXONOMÍA. Conjunto de ficheros que contienen los conceptos y relaciones desde los que se elaborarán los informes. Es obligación de los organismos supervisores, crear, publicar y mantener las taxonomías desde las que las empresas supervisadas crearán los informes