



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
ІХВРЛ ЗВІТНОСТІ



Національний
банк України



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З
ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА
ФОНДОВОГО РИНКУ

СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТРАХОВИХ КОМПАНІЙ У ФОРМАТІ ІХВРЛ

ЗА ПІДТРИМКИ



USAID
ВІД АМЕРИКАНСЬКОГО НАРОДУ

ПРОЕКТ USAID «ТРАНСФОРМАЦІЯ ФІНАНСОВОГО СЕКТОРУ»



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
XBRL ЗВІТНОСТІ



I. XBRL РЕПОРТИНГ ТА ТАКСОНОМІЯ UA МСФЗ XBRL 2019

II. ПЗ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

III. ПЗ ДЛЯ ВАЛІДАЦІЇ ТА ЯК ЗДІЙСНЮВАТИ ВАЛІДАЦІЮ ЗВІТІВ



Вступ до XBRL репортиingu та Таксономія UA МСФЗ XBRL 2019



ВСТУП ДО XBRL РЕПОРТИНГУ ТА ТАКСОНОМІЯ UA МСФЗ XBRL 2019

- XBRL репортинг та програмне забезпечення для XBRL репортингу
- Основні відомості про Таксономію UA МСФЗ XBRL 2019 – розширення для страхових компаній
 - Унікальні українські лейбли в Таксономії UA МСФЗ XBRL 2019
 - Як читати Таксономію UA МСФЗ XBRL 2019
 - Типи полів та формати даних, що використовуються в Таксономії UA МСФЗ XBRL 2019
 - Формати введення даних
 - Застосування простих формул в Таксономії UA МСФЗ XBRL 2019 (Calculation)
 - Чому видно не весь перелік полів в презентації таксономії





XBRL РЕПОРТИНГ

- XBRL (англ. EXtensible Business Reporting Language «розширювана мова ділової звітності») - відкритий стандарт обміну діловою інформацією, який широко використовується в світовій практиці. XBRL дозволяє висловлювати за допомогою семантичних засобів загальні для учасників ринку і регулюючих органів вимоги до подання звітності. Стандарт ґрунтується на розширюваній мові розмітки XML і використовує такі пов'язані з XML технології, як XML Schema, XLink, XPath і простір імен. Одним з головних завдань XBRL є регламентація обміну фінансовою інформацією, такою як фінансові звіти. Специфікація мови XBRL розробляється і публікується незалежною міжнародною організацією [XBRL International, Inc.](#)
- XBRL ґрунтується на стандартах засобів комунікації і обміну бізнес-інформацією між бізнес-системами. Ці комунікації базуються на викладених в таксономії описах наборів метаданих, які містять опис як окремих показників звітності, так і взаємозв'язків між ними та іншими семантичними елементами таксономії. Набір інформації, призначений для передачі або обміну, міститься в так званому звіті XBRL.

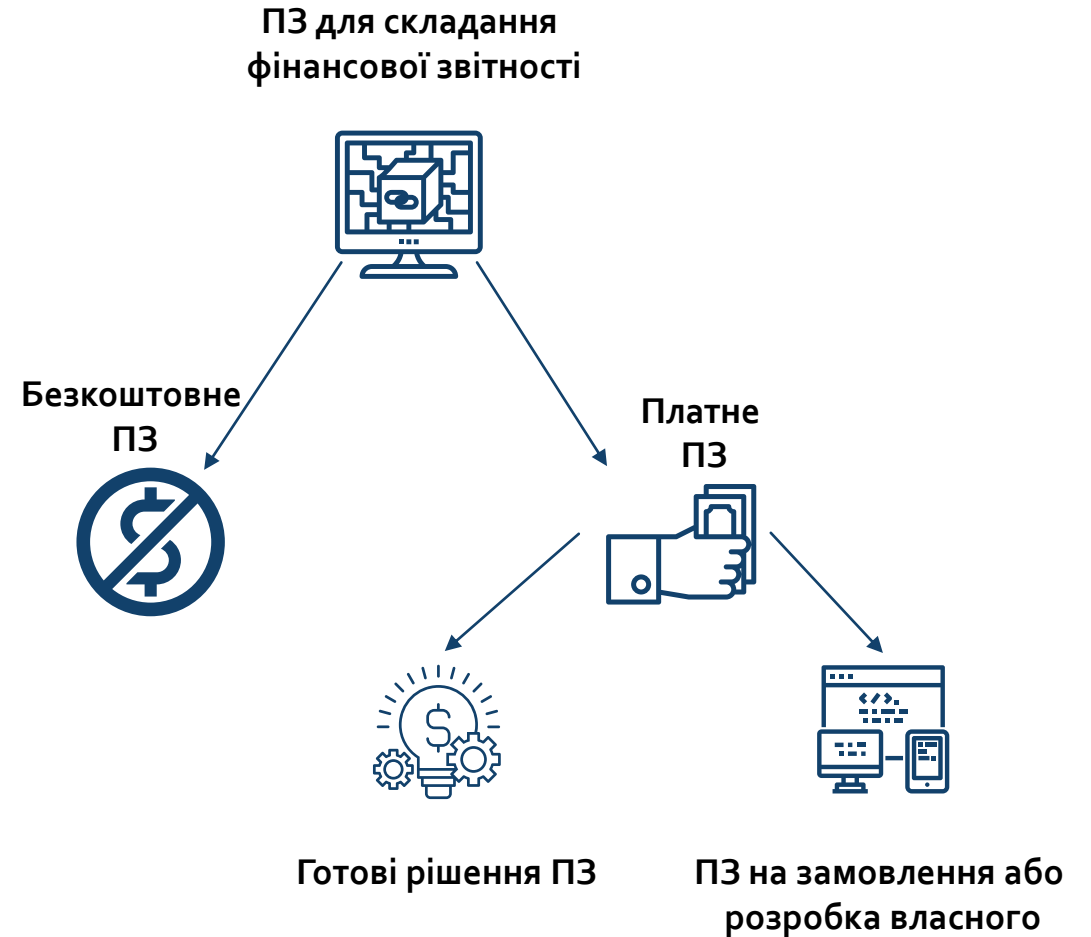


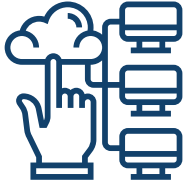


ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДЛЯ XBRL РЕПОРТИНГУ

Складання фінансової звітності в форматі iXBRL здійснюється за допомогою спеціалізованого програмного забезпечення.

Законодавством України **дозволяється використовувати будь яке ПЗ для складання фінансової звітності в форматі iXBRL**. Суб'єкт звітування за бажанням може використовувати систему «iXBRL Report», власне програмне забезпечення або програмне забезпечення, придбане у стороннього розробника.





ПРОВАЙДЕРИ ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ В УКРАЇНІ

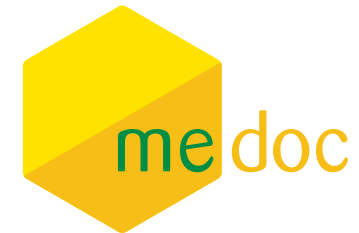
БЕЗКОШТОВНЕ ПЗ



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

Розроблено компанією «Джевера» на замовлення
Проекту USAID «Трансформація фінансового сектору»

ПЛАТНЕ ПЗ



CASEWARE®
UKRAINE



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТАКСОНОМІЮ UA МСФЗ XBRL 2019 – РОЗШИРЕННЯ ДЛЯ СТРАХОВИХ КОМПАНІЙ

З метою забезпечення підготовки фінансової звітності за МСФЗ з урахуванням особливостей фінансово-господарської діяльності страхових компаній, до Таксономії МСФЗ XBRL 2019 було інтегровано окреме розширення «Точка входу для страхових компаній».

Особливості розширення для страхових компаній:

1. Активні лише ті фінансові звіти та примітки, які притаманні страховим компаніям
2. Перелік та склад статей доповнений унікальними українськими лейблами (статті), які притаманні лише страховим компаніям та відповідають МСФЗ.
3. НБУ здійснює координацію підготовки розширення для страхових компаній.

Таксономія UA МСФЗ XBRL 2019



Загальне розширення для підприємств має 2 точки входу:
210-310 - поточні і непоточні
220-320 - за ліквідністю



Розширення для банків



Розширення для страхових компаній має 2 точки входу:
210-310 - поточні і непоточні
220-320 - за ліквідністю

Посилання для завантаження Таксономія UA МСФЗ XBRL 2019

1. <https://frs.gov.ua/learning/taxonomy/>
2. <https://www.nssmc.gov.ua/documents/shtodo-shvalennya-taksonom-fnansovo-zvtnost-ua-xbrl-msfz-2019/>
3. <https://bank.gov.ua/ua/about/taxonomy>
4. <https://mof.gov.ua/uk/taksonomija>





УНІКАЛЬНІ УКРАЇНСЬКІ ЛЕЙБЛИ В ТАКСОНОМІЇ UA МСФЗ XBRL 2019

DTS Properties

Presentation Calculation Dimension Formulae

Presentation Relationships

Ref. Label	Type	References
String	String	
Monetary	Monetary	IAS 1 2019-01-01 82 a, IAS 1 2019-01-01 103, IAS 1 2019-01-01 10
Monetary	Monetary	Effective 2021-01-01 IAS 1 2019-01-01 82 a i, IAS 1 2019-01-01 82
Monetary	Monetary	
Monetary	Monetary	
negatedLa	Monetary	IAS 1 2019-01-01 99, IAS 1 2019-01-01 103

messages Concepts

Label	Name	ID	Abstract	Subs Grp	Type	Period Type	Balance	Facets
Права вимоги до перестраховиків у страхових резервах	RightsOfClaimToReinsurersInInsuranceReserv	ua_insurance_full_ifrs_core_RightsOfClaimToR	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	instant		
Права за договорами концесії [компонент]	ServiceConcessionRightsMember	ifrs-full_ServiceConcessionRightsMember	true	xbrli:item	nonnum:domainItemType	duration		length=0
Права на видобуток [компонент]	MiningRightsMember	ifrs-full_MiningRightsMember	true	xbrli:item	nonnum:domainItemType	duration		length=0
Права на відшкодування, за справедливою вартістю	ReimbursementRightsAtFairValue	ifrs-full_ReimbursementRightsAtFairValue	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	instant	debit	
Права приземлення на летищі [компонент]	AirportLandingRightsMember	ifrs-full_AirportLandingRightsMember	true	xbrli:item	nonnum:domainItemType	duration		length=0
Права трансляції [компонент]	BroadcastingRightsMember	ifrs-full_BroadcastingRightsMember	true	xbrli:item	nonnum:domainItemType	duration		length=0
Права, привілеї та обмеження, що відносяться до відповідного класу акціонерного капі	RightsPreferencesAndRestrictionsAttachingTo	ifrs-full_RightsPreferencesAndRestrictionsAtta	false	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Правова форма суб'єкта господарювання	LegalFormOfEntity	ifrs-full_LegalFormOfEntity	false	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Практика корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавст	CorporateGovernancePracticesApplicableBeys	ua_full_ifrs_core_CorporateGovernancePractic	false	xbrli:item	nonnum:textBlockItemType	duration		
Представлення підходу накладення [абстрактний тип]	PresentationOfOverlayApproachAbstract	ifrs-full_PresentationOfOverlayApproachAbstr	true	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Премії виписані, за вирахуванням перестраховування	PremiumsWrittenNetOfReinsurance	ifrs-full_PremiumsWrittenNetOfReinsurance	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration	credit	
Премії передані у перестраховування	PremiumsCeded	ua_insurance_full_ifrs_core_PremiumsCeded	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration		
Премії підписані, валова сума	GrossPremiumsWritten	ua_insurance_full_ifrs_core_GrossPremiumsW	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration		
При цьому застерігаю (застереження надається у разі необхідності)	AtTheSameTimeHerebyWouldLikeToPointOut	ua_insurance_full_ifrs_core_AtTheSameTimeH	false	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Прибутки (збитки) від вибуття непоточних активів	GainsLossesOnDisposalsOfNoncurrentAssets	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfNoncurren	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration	credit	
Прибутки (збитки) від вибуття непоточних активів [абстрактний тип]	GainsLossesOnDisposalsOfNoncurrentAssetsA	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfNoncurren	true	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів	GainsLossesOnDisposalsOfPropertyPlantAndE	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfPropertyPl	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration	credit	
Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів [абстрактний тип]	GainsLossesOnDisposalsOfPropertyPlantAndE	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfPropertyPl	true	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Прибутки (збитки) від вибуття інвестиційної нерухомості	GainsLossesOnDisposalsOfInvestmentPropert	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfInvestment	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration	credit	
Прибутки (збитки) від вибуття інвестиційної нерухомості [абстрактний тип]	GainsLossesOnDisposalsOfInvestmentProperti	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfInvestment	true	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів, відображеної в обліку за собі	GainsLossesOnDisposalsOfInvestmentProperty	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfInvestment	true	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration	credit	
Прибутки (збитки) від вибуття інвестиційної нерухомості, відображеної за собівартістю	GainsLossesOnDisposalsOfInvestmentPropert	ua_full_ifrs_core_GainsLossesOnDisposalsOfIn	true	xbrli:item	xbrli:stringItemType	duration		
Прибутки (збитки) від вибуття інвестицій	GainsLossesOnDisposalsOfInvestments	ifrs-full_GainsLossesOnDisposalsOfInvestment	false	xbrli:item	xbrli:monetaryItemType	duration	credit	

Є посилання на стандарти

Відсутні посилання на стандарти

Завжди мають позначення ua_insurance_full_ifrs_core або ua_full_ifrs_core

Завжди мають позначення ifrs_full





ЯК ЧИТАТИ ТАКСОНОМІЮ UA МСФЗ XBRL 2019

Необхідно завантажити, встановити та налаштувати Arelle <https://arelle.org/arelle/pub/>. Arelle – базове безкоштовне програмне забезпечення.

[Перегляд Таксономії в ПЗ Arelle](#)

[Перегляд HTML файлу](#)

[Перегляд XSL файлу](#)

Presentation	Calculation	Dimension	Formulae	References
		Presentation Relationships		Pref. Label Type
		Інші нефінансові зобов'язання		Monetary IAS 1 2019-01-01 55
		Поточні податкові зобов'язання		Monetary IAS 1 2019-01-01 54 n
		Відстрочені податкові зобов'язання		Monetary IAS 1 2019-01-01 54 o, IAS 1 2019-01-01 54 p, IFRS 5 2019-0
		Субординований борг		Monetary IAS 1 2019-01-01 54 q, IFRS 5 2019-0
		Зобов'язання, вилучені до групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу		Monetary IAS 1 2019-01-01 55, IFRS 13 2019-0
		Загальна сума зобов'язань		totalLabel Monetary IAS 1 2019-01-01 55, IFRS 13 2019-0
		Власний капітал та зобов'язання [абстрактний тип]		String
		Власний капітал [абстрактний тип]		String
		Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		totalLabel Monetary IAS 1 2019-01-01 55
		[320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат		
		[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування		
		[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод		
		[520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод		
		[610000] Звіт про зміни у власному капіталі		
		[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу		
		[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат		
		[800300] Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації		
		[800400] Примітки - Звіт про зміни у власному капіталі, розкриття додаткової інформації		
		[800500] Примітки - Список приміток		
		[800600] Примітки - Список положень облікової політики		
		[810000] Примітки - Значення відповідності вимогам МСФЗ		
		[811000] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки		
		[813000] Примітки - Промісна фінансова звітність		
		[815000] Примітки - Події після звітного періоду		

Опис властивості подання	String	IAS 1 2019-01-01 51 d, IAS 21 2019-01-01 53
Рівень надходження, вказаний у фінансовій звітності	String	IAS 1 2019-01-01 51 e
Звіт про фінансовий стан [абстрактний тип]	String	
Активи [абстрактний тип]	String	
Грошові кошти та їх еквіваленти	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 i, IAS 7 2019-01-01 45, IFRS 12 2019-01-01 813 a
Кредити та аванси банкам	Monetary	IAS 1 2019-01-01 55
Кредити та аванси клієнтам	Monetary	IAS 1 2019-01-01 55
Інвестиції в цінні папери	Monetary	
Позиції фінансові активи	Monetary	IAS 1 2019-01-01 55
Інвестиції, об'єкти яких ведуться за методом участі в капіталі	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 e, IFRS 12 2019-01-01 816, IFRS 8 2019-01-01 21 a
Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства	Monetary	IAS 27 2019-01-01 10
Інвестиційна нерухомість	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 b, IAS 40 2019-01-01 76, IAS 40 2019-01-01 79 a
Неперешкоди нерухомості	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 c, IAS 1 2019-01-01 78 b
Неперешкоди, передані у заставу, які одержувач має право, за договором або за звіткою, продати чи переказати	Monetary	IFRS 9 2019-01-01 3.2.23 a, Equiry date 2021-01-01 IAS 39 2019-01-01 37 a
Поточні податкові активи	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 n
Тривалість та інші детерміновані заборгованості	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 m, IAS 1 2019-01-01 78 b
Відстрочені податкові активи	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 o, IAS 1 2019-01-01 56, IAS 12 2019-01-01 81 g
Гудвіл	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 c, IFRS 3 2019-01-01 887 c, IAS 36 2019-01-01 134 a, IAS 36 2019-01-01 135 a
Некласифіковані активи за винятком гудвілу	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 e, IAS 38 2019-01-01 118 e
Основні засоби	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 d, IAS 16 2019-01-01 73 e
Інші фінансові активи	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54
Інші нефінансові активи	Monetary	IAS 1 2019-01-01 55
Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54
Загальна сума активів	totalLabel Monetary	IAS 1 2019-01-01 55, IFRS 13 2019-01-01 83 a, IFRS 13 2019-01-01 83 b, IFRS 13 2019-01-01 83 c, IFRS 8 2019-01-01 20 c, IFRS 8 2019-01-01 23
Зобов'язання [абстрактний тип]	String	
Кошти банків	Monetary	
Кошти клієнтів	Monetary	

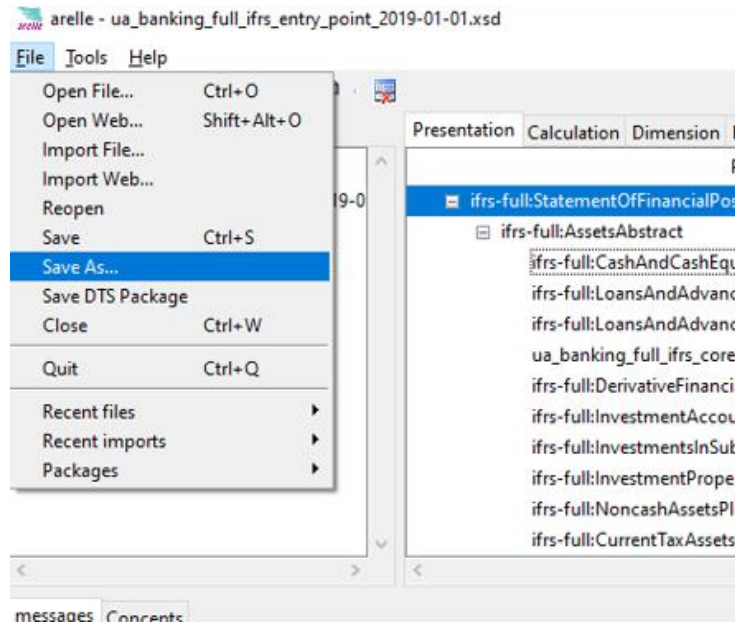
A455	Надходження від державних грантів	A	B	C	D
1		Presentation Relationships	Pref. Label	Type	Referen
443	Емісія простих акцій		None	Monetary	
444	Емісія привілеєваних акцій		None	Monetary	
445	Надходження від випуску інших інструментів власного капіталу		None	Monetary	IAS 7 2019-01-01 17 a
446	Виплати з метою придбання або викупу акцій суб'єкта господарювання		negatedLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 17 b
447	Виплати за іншими інструментами власного капіталу		negatedLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 17 c
448	Надходження від запозичень		terseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 17 c
449	Отримання субординованого боргу		None	Monetary	
450	Отримання інших запозичених коштів		None	Monetary	
451	Погашення запозичень		negatedTerseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 17 d
452	Повернення субординованого боргу		None	Monetary	
453	Повернення інших запозичених коштів		None	Monetary	
454	Виплати за орендами зобов'язаннями		negatedTerseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 17 e
455	Надходження від державних грантів		terseLabel	Monetary	IAS 20 2019-01-01 28
456	Дивіденди сплачені		negatedTerseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 31
457	Проценти сплачені		negatedTerseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 31
458	Повернення податків на прибуток (сплата)		negatedTerseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 35, IAS 7 2019-01-01 14 f
459	Інші надходження (вибуття) грошових коштів		terseLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 21
460	Часті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		netLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 10, IAS 7 2019-01-01 50 d
461	Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін на		netLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 45
462	Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти [абстрактний тип]		None	String	
463	Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		None	Monetary	IAS 7 2019-01-01 25, IAS 7 2019-01-01 28
464	Вплив очікуваних кредитних збитків на грошові кошти та їх еквіваленти		None	Monetary	
465	Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів		netLabel	Monetary	IAS 7 2019-01-01 45
466	Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		periodStartLabel	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 i, IAS 7 2019-01-01 45, IFRS 12 2019-01-01 813 a
467	Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		periodEndLabel	Monetary	IAS 1 2019-01-01 54 i, IAS 7 2019-01-01 45, IFRS 12 2019-01-01 813 a
468	[610000] Звіт про зміни у власному капіталі				
469	Звіт про зміни у капіталі [абстрактний тип]		None	String	
470	Звіт про зміни у власному капіталі [таблиця]		None	Table	IAS 1 2019-01-01 106



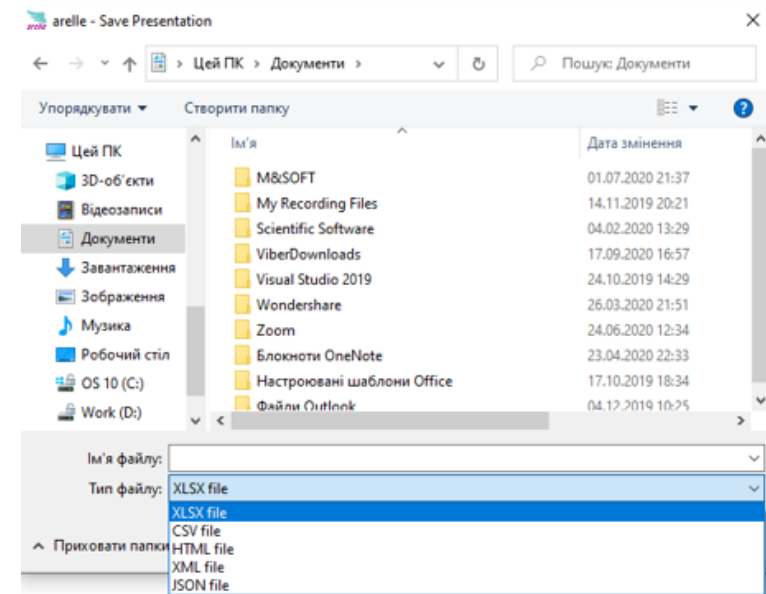


ЯК ГЕНЕРУВАТИ HTML ТА XLS ФАЙЛИ ТАКСОНОМІЇ В ARELLE

File>Save As...



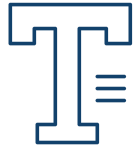
Вибрати потрібний формат та папку для зберігання файлу





ТИПИ ПОЛІВ, ЩО ВИКОРИСТОВУЮТЬСЯ В ТАКСОНОМІЇ UA МСФЗ XBRL 2019

Тип елемента	Опис	Формат
Monetary	Числовий елемент (крім даних про частку), для якого значення номіновані в певній одиниці валюти. Приклад: «Вибуття, основних засобів»	X додатне (X) від'ємне
PerShare	Числовий елемент, для якого значення виражаються у валюті за одиницю акції. Приклад: «Прибуток (збиток) на акцію»	X.XX
Shares	Числовий елемент, для якого значення номіновані на основі кількості одиниць акцій. Приклад: «Кількість випущених та повністю сплачених акцій».	X.XX
Percentage	Числовий елемент, для якого значення позначаються як ставка або відсоткова одиниця. Приклад: «Актуарне припущення ставок дисконтування»	X.XX
Decimal	Числовий елемент, для якого значення номіновані на одиницю, крім окремих випадків, уже передбачених, або коли формат даних, що підлягають звітуванню, визначити неможливо. Приклад: «Кількість працівників», «Виробництво сільськогосподарської продукції»	X.XX
Pure	Числовий елемент, такий як коефіцієнт, для якого значення не виражаються в певній одиниці. Приклад: «Індекс цін»	X.XX
Area	Елемент, який відноситься до області чогось. Приклад: «Площа землі, що використовується для сільського господарства»	
Date	Елемент, який відноситься до дати. Приклад: «Дата авторизації для випуску фінансової звітності».	yyyy-mm-dd
Text	Цей тип елементів стосується розкриття короткої текстової інформації. Приклад: „Ім'я партнера“. Елемент тексту також використовується, коли стандарти МСФЗ не визначають деталей вимоги до розкриття інформації, але, як очікується, вимога щодо розкриття інформації повинна бути виражена у форматі вільного тексту Приклад: „Пояснення стосунків між материнським та дочірніми компаніями“.	Text
Text block	Цей тип елементів відноситься до набору інформації. Текстові блоки, як правило, містять розкриття багатьох ділових фактів. Ці ділові факти можуть включати, наприклад, числові відомості, описові пояснення, таблиці або графіки.	Text block
String	Цей тип елементів стосується розкриття інформації короткої. Приклад: „Ім'я партнера“. Елемент тексту також використовується, коли стандарти МСФЗ не визначають деталей вимоги до розкриття інформації, але, як очікується, вимога щодо розкриття інформації буде виражена у форматі вільного тексту. Приклад: „Пояснення стосунків між материнським та дочірніми компаніями“	
LEI	Числовий елемент, міжнародний код ідентифікації юридичних осіб	20 знаків



ФОРМАТИ ВВЕДЕННЯ ДАНИХ



Числові значення номіновані
в певній одиниці валюти

Вірно
123,123.25
-123,123.25

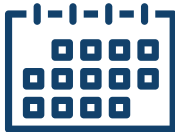
Невірно
123.123,25 (123.123,25)
123 123,25 (123 123,25)
123 121.25 (123 121.25)



Числові значення номіновані
в відсотках, частках

Вірно
45.51
-45.51

Невірно
45,51% (45,51%)
45.51% (45.51%)
0.4551 (0.4551)
0,4551 (0,4551)



Дата

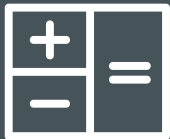
Вірно
2020-12-31

Невірно
31-12-2020
31/12/2020
31.12.2020



ЗАСТОСУВАННЯ ПРОСТИХ ФОРМУЛ В ТАКСОНОМІЇ UA МСФЗ XBRL 2019 (CALCULATION)

З метою забезпечення контролю введених даних таксономією передбачено застосування простих формул для калькуляції підсумкових статей звітів.



Presentation	Calculation	Dimension	Formulae	Weight	Balance
Calculation Relationships					
	[-] Власний капітал та зобов'язання				credit
	[-] (1) Власний капітал			+1	credit
	[-] (1) Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			+1	credit
	(1) Статутний капітал			+1	credit
	(1) Нерозподілений прибуток			+1	credit
	(1) Емісійний дохід			+1	credit
	(1) Актуарні різниці (прибутки/збитки)			+1	credit
	(-1) Власні викуплені акції			-1	debit
	(1) Інша частка участі в капіталі			+1	credit
	(1) Інші резерви			+1	credit
	(1) Дооцінка			+1	credit
	(1) Частки участі, які не забезпечують контролю			+1	credit
	[-] (1) Зобов'язання			+1	credit
	[-] (1) Непоточні зобов'язання			+1	credit
	[-] (1) Непоточне забезпечення			+1	credit
	(1) Непоточне забезпечення на винагороди працівникам			+1	credit
	(1) Інше непоточне забезпечення			+1	credit
	(1) Довгострокові банківські кредити			+1	credit
	(1) Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість			+1	credit
	(1) Відстрочені податкові зобов'язання			+1	credit
	(1) Поточні податкові зобов'язання, непоточні			+1	credit
	(1) Інші непоточні фінансові зобов'язання			+1	credit
	(1) Інші непоточні нефінансові зобов'язання			+1	credit
	(1) Непоточні сформовані страхові резерви			+1	
	[+] (1) Поточні зобов'язання			+1	credit
	(1) Відстрочений дохід			+1	credit



ЧОМУ ВИДНО НЕ ВЕСЬ ПЕРЕЛІК ПОЛІВ В ПРЕЗЕНТАЦІЇ ТАКСОНОМІЇ

В презентації таксономії відображені лише основні компоненти, до складу яких входить ряд підкомпонентів.

Presentation

Presentation	Calculation	Dimension	Formula	Dimension-Default	Hypercube-Dimension	Role Type	Arcrole Type	Dimension-Domain	Concept-Relationship
Presentation Relationships									
								Pref. Label	Type
[610000] Звіт про зміни у власному капіталі									
[610000] Звіт про зміни у капіталі [абстрактний тип]									
[610000] Звіт про зміни у власному капіталі [таблиця]									
[610000] Компоненти власного капіталу [вісь]									
[610000] Власний капітал [компонент]									
[610000] Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства [компонент]									
[610000] Статутний капітал [компонент]									
[610000] Емісійний дохід [компонент]									
[610000] Власні викуплені акції [компонент]									
[610000] Інша частка участі в капіталі [компонент]									
[610000] Інші резерви [компонент]									
[610000] Дооцінка [компонент]									
[610000] Резерв на курсові зміни у результаті переведення [компонент]									
[610000] Резерв під прибутки та збитки за фінансовими активами, оцінених за справедливо									
[610000] Резерв переоцінок програм з визначеною виплатою [компонент]									
[610000] Сума, визнана в іншому сукупному доході та накопичена у власному капіталі, яка									
[610000] Резерв під прибутки та збитки від інвестицій в інструменти власного капіталу [ком									
[610000] Резерв на зміни у справедливій вартості фінансового зобов'язання, що відноситься									
[610000] Резервний капітал [компонент]									
[610000] Інші резерви відповідно до МСФЗ 4 [компонент]									
[610000] Інші резерви [компонент]									
[610000] Резервні та інші фонди банку [компонент]									
[610000] Нерозподілений прибуток [компонент]									

Dimension-Domain

Presentation	Calculation	Dimension	Formulae	Domain-Member	Dimension-Domain
Dimension-Domain Relationships					
[520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод					
[610000] Звіт про зміни у власному капіталі					
[610000] Компоненти власного капіталу [вісь]					
[610000] Власний капітал [компонент]					
[610000] Ретроспективне застосування та ретроспективний перерахунок [вісь]					
[610000] Відображені в поточному періоді [компонент]					
[800400] Примітки - Звіт про зміни у власному капіталі, розкриття додаткової інформації					
[810000] Примітки - Зазначення відповідності вимогам МСФЗ					
[810000a] Примітки - Зазначення відповідності вимогам МСФЗ					
[810000b] Примітки - Зазначення відповідності вимогам МСФЗ					
[810000c] Примітки - Зазначення відповідності вимогам МСФЗ					
[811000] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки					
[811000a] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки					
[811000b] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки					
[811000c] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки					
[815000] Примітки - Події після звітного періоду					
[817000] Примітки - Об'єднання бізнесу					
[817000a] Примітки - Об'єднання бізнесу					
[817000b] Примітки - Об'єднання бізнесу					
[817000c] Примітки - Об'єднання бізнесу					
[817000d] Примітки - Об'єднання бізнесу					
[818000] Примітки - Зв'язана сторона					
[818000a] Примітки - Зв'язана сторона					

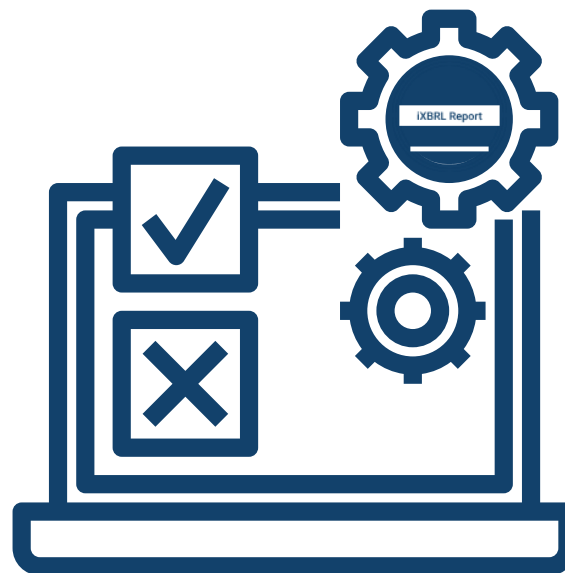




Q&A



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ



ПЗ для складання фінансової звітності



ПЗ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

- **Особливості програмного забезпечення для складання фінансової звітності в форматі iXBRL**
 - Специфікація ПЗ
 - Технічні вимоги для функціонування ПЗ
 - Основні функції ПЗ
- **Складання фінансової звітності в форматі iXBRL за допомогою ПЗ**
 - Налаштування первинних форм
 - Налаштування періодів звітності
 - Налаштування форм та вмісту звітів
 - Зміна облікових даних
 - Особливості заповнення статей звітності: від'ємні та додатні статті, структура звіту
 - Генерація шаблонів CSV та JSON
 - Імпорт звітів з CSV та JSON
 - Генерація iXBRL звітів та їх імпорт в ПЗ
- **Основні помилки при складанні звітності**
 - Перерва 15 хв.

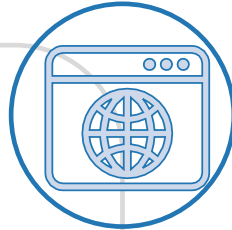




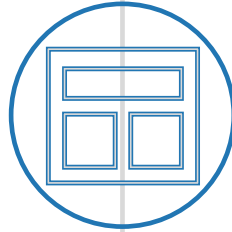
СПЕЦИФІКАЦІЯ ПЗ



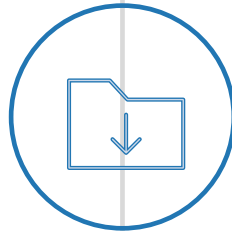
ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ В ФОРМАТІ IXBRL



ПЗ є загальнодоступною безкоштовною веб платформою, доступною для будь-яких користувачів, і не потребує інсталяції.



ПЗ ґрунтується на шаблонах, закладених в таксономії. Фактично, це є відображення таксономії в прийнятному для читання вигляді.



Обробка всіх даних здійснюється на локальних сховищах браузерів користувачів. Дані не передаються в мережу або третім особам.



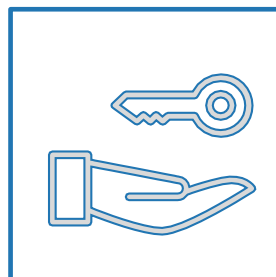
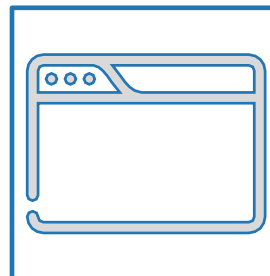


ТЕХНІЧНІ ВИМОГИ ДЛЯ ФУНКЦІОНУВАННЯ ПЗ



Доступ до мережі
інтернет

Веб браузер Edge,
Chrome, Opera, Firefox
останньої версії



Надання прав доступу
користувачу для роботи
з локальним сховищем
браузера



ОСНОВНІ ФУНКЦІЇ ПЗ





Звіт за I квартал 2020 року



Тип звіту

210-310. Фінансова звітність підприємств (загальна форма)

Код за ЄДРПОУ/ЄДРІСІ суб'єкта звітування

Початок і кінець звітного періоду

2020-01-01 - 2020-03-31



Створити новий звіт



Імпортувати дані з iXBRL


<https://report.frs.gov.ua/>






НАЛАШТУВАННЯ ПЕРВИННИХ ФОРМ ПЗ

1. Створити звіт

 Створити новий звіт

 Імпортувати дані з iXBRL

2. Ввести первинні облікові дані

1 Введіть основну інформацію про суб'єкт звітності

Скорочене найменування (за наявності)

Повне найменування згідно з реєстраційними документами

Код за ЄДРПОУ / ЄДРІСІ

Керівник

Посада

Бухгалтер

Посада

Прізвище, ім'я, по батькові

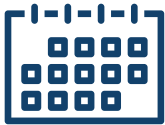
Прізвище, ім'я, по батькові

3. Вибрати тип звіту

2 Виберіть тип звіту

- 220-320. Фінансова звітність страхових компаній
- 210-310. Фінансова звітність страхових компаній (загальна форма)
- 220-320. Фінансова звітність підприємств
- 210-310. Фінансова звітність підприємств (загальна форма)
- Фінансова звітність для банків





НАЛАШТУВАННЯ ПЕРІОДІВ ЗВІТНОСТІ

Проміжна звітність

3 Оберіть період

За I квартал

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2020-01-01

Дата початку звітного періоду

2020-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2020-03-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2019-01-01

Дата початку звітного періоду

2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2019-03-31

+ Додати дату на початок попереднього періоду

За півріччя

За 9 місяців

За рік

НАЗАД

ДАЛІ

Необхідно вказувати усі три дати у разі складання проміжної звітності

Застосовується у разі першого застосування МСФЗ

Річна звітність

3 Оберіть період

За I квартал

За півріччя

За 9 місяців

За рік

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2020-01-01

Дата початку звітного періоду

2020-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2020-12-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2019-01-01

Дата початку звітного періоду

2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2019-12-31

+ Додати дату на початок попереднього періоду

НАЗАД

ДАЛІ

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком та ж сама що і дата початку звітного періоду





НАЛАШТУВАННЯ ФОРМА ТА ВМІСТУ ЗВІТІВ 1/3

4 Оберіть форму(и)

Пошук...

Вибрати усе

- [110000] Загальна інформація про фінансову звітність
- [220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності
- [320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат
- [410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
- [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
- [520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод
- [610000] Звіт про зміни у власному капіталі

НАЗАД

ГОТОВО

Стандартний перелік звітів, які активовані при створенні звіту

УПРАВЛІННЯ ФОРМАМИ

ОЧИСТИТИ ЗНАЧЕННЯ ЗВІТУ

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

[220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності

Управління формами дає можливість редагування переліку звітів та приміток, які входять до складу фінансового звіту

Редагування форм у звіті

Доступно:

Додано до звіту:

Введіть текст для пошуку

- [101000] Звіт про управління (звіт ке...
- [104000] Інформація про аудиторськ...
- [800100] Примітки - Підкласифікації ...
- [800200] Примітки - Аналіз доходів т...
- [800300] Примітки - Звіт про рух гро...
- [800400] Примітки - Звіт про зміни у ...
- [800500] Примітки - Список приміток

Введіть текст для пошуку

- [110000] Загальна інформація про фі...
- [220000] Звіт про фінансовий стан, у...
- [320000] Звіт про сукупний дохід, пр...
- [410000] Звіт про сукупний дохід, ко...
- [510000] Звіт про рух грошових кошт...
- [520000] Звіт про рух грошових кошт...
- [610000] Звіт про зміни у власному к...

Перелік звітів може бути змінений користувачем в будь який момент

СКАСУВАТИ

ЗБЕРЕГТИ





НАЛАШТУВАННЯ ФОРМ ТА ВМІСТУ ЗВІТІВ 2/3

Налаштування вмісту форми



Поточний звітний період Попередній звітний період

- Власний капітал [компонент]
 - Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства [компонент]
 - Статутний капітал [компонент]
 - Відображені в поточному періоді [компонент]
 - Раніше представлені [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [к...
 - Емісійний дохід [компонент]
 - Відображені в поточному періоді [компонент]
 - Раніше представлені [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [к...
 - Власні викуплені акції [компонент]
 - Відображені в поточному періоді [компонент]
 - Раніше представлені [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [к...
 - Інша частка участі в капіталі [компонент]
 - Інші резерви [компонент]

Налаштування

	Поточний звітний період					
	Власний капітал [компонент]					
	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства [компонент]					
Статутний капітал [компонент]		Емісійний дохід [компонент]				
Раніше представлені [компонент]	Відображені в поточному періоді [компонент]	Раніше представлені [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [компонент]	Відображені в поточному періоді [компонент]	
Звіт про зміни у капіталі [абстрактний тип]						
Звіт про зміни у власному капіталі [статті]						
Власний капітал на початок періоду	0					
Зміни у власному капіталі [абстрактний тип]						
Сукупний дохід [абстрактний тип]						
Прибуток (збиток)	0					
Інший сукупний дохід	0					
Сукупний дохід	0					
Випуск власного капіталу	0					
Дивіденди, визнані як розподілені між власниками	0					

ЗАКРИТИ

ЗБЕРЕГТИ





НАЛАШТУВАННЯ ФОРМА ТА ВМІСТУ ЗВІТІВ 3/3

Проміжна звітність

Налаштування вмісту форми

X

Поточний звітний період Попередній звітний період

За поточний проміжний період

За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності

Обов'язкова
активація

ЗАКРИТИ

ЗБЕРЕГТИ

Поточний звітний період		Попередній звітний період	
За поточний проміжний період	За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності	За поточний проміжний період	За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності

Річна звітність

Налаштування вмісту форми

X

Поточний звітний період Попередній звітний період

За поточний проміжний період

За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності

Обов'язкова
деактивація

ЗАКРИТИ

ЗБЕРЕГТИ

Поточний звітний період	Попередній звітний період

Перелік звітів, для яких необхідно контролювати дані параметри:

320000 - Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат

410000 - Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування

420000 - Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені до оподаткування





ЗМІНА ОБЛІКОВИХ ДАНИХ

Редагування періодів

Редагувати періоди Редагувати загальну інформацію

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком: 2020-01-01

Дата початку звітного періоду: 2020-01-01

Дата закінчення звітного періоду: 2020-12-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком: 2019-01-01

Дата початку звітного періоду: 2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду: 2019-12-31

+ Додати дату на початок попереднього періоду

СКАСУВАТИ ЗБЕРЕГТИ

Кнопка
виклику
меню

Редагування загальної інформації

Редагувати періоди Редагувати загальну інформацію

Назва звіту: Звіт за 2020 рік

Скорочене найменування (за наявності):

Повне найменування згідно з реєстраційними документами:

Код за ЄДРПОУ / ЄДРІСІ

Керівник
Посада:

Бухгалтер
Посада:

Прізвище, ім'я, по батькові:

Прізвище, ім'я, по батькові:

СКАСУВАТИ ЗБЕРЕГТИ





ОСОБЛИВОСТІ ЗАПОВНЕННЯ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ: ВІД'ЄМНІ ТА ДОДАТНІ СТАТТІ, СТРУКТУРА ЗВІТУ 1/2

Усі значення статей вводяться без знаків, за виключенням певного типу статей, в яких це окремо вказано!!!

	Поточний звітний період	
Прибуток (збиток) [абстрактний тип]		
Дохід від звичайної діяльності	25,411	
Процентний дохід, обчислений із застосуванням методу ефективного відсотка	12,324	
Чистий дохід від страхових премій	-2,774	Підсумкова стаття
Премії підписані, валова сума	4,566	Додатна стаття завжди без знаку
Премії передані у перестраховання	8,564	Від'ємна стаття завжди без знаку
Дохід (витрати) від зміни у резервах незароблених премій, валова сума	4,878	
Дохід (витрати) від зміни часток перестраховиків у резервах незароблених премій	-3,654	Може мати як додатне так і від'ємне значення
Собівартість реалізації	4,567	
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	9,874	
Валовий прибуток	20,844	





ОСОБЛИВОСТІ ЗАПОВНЕННЯ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ: ВІД'ЄМНІ ТА ДОДАТНІ СТАТТІ, СТРУКТУРА ЗВІТУ 2/2

Приклади статей, які можуть мати знак «-» або «+»!!!

Прибутки (збитки) від курсових різниць за перерахунком з однієї валюти в іншу, після оподаткування

①	-3,214
①	14,523

Коригування перекласифікації курсових різниць у результаті переведення, після оподаткування

	Раніше представлені [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [компонент]	Відображені в поточному періоді [компонент]
Звіт про зміни у капіталі [абстрактний тип]				
Звіт про зміни у власному капіталі [статті]				
Власний капітал на початок періоду	① 456,233	-4,563	4,566	45,886
Зміни у власному капіталі [абстрактний тип]				
Сукупний дохід [абстрактний тип]				
Прибуток (збиток)	① -45,632	55,566	-4,566	-74,582
Інший сукупний дохід	① 45,623	-4,566	444	4,566
Сукупний дохід	① -9	51,000	-4,122	-70,016

По горизонталі значення автоматично не розраховуються!!!

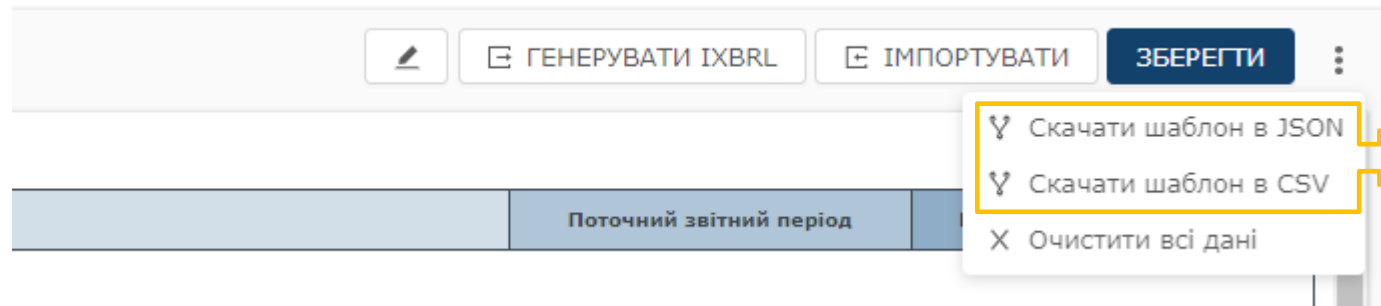
Автоматично значення розраховуються лише по вертикалі





ГЕНЕРАЦІЯ ШАБЛОНІВ CSV ТА JSON 1/2

ПЗ не генерує CSV або JSON шаблони для усіх звітів та приміток відразу. Для кожного звіту/примітки генерується окремий шаблон!!!



Генерація шаблону
вибраного звіту чи
примітки

Зразок CSV шаблону

period	field	domain	value
CURRENT	ifrs-full:CashAndCashEquivalents		
CURRENT	ifrs-full:LoansAndAdvancesToBanks		
CURRENT	ifrs-full:LoansAndAdvancesToCustomers		
CURRENT	ua_banking_full_ifrs_core:InvestmentsInSecurities		
CURRENT	ifrs-full:DerivativeFinancialAssets		
CURRENT	ifrs-full:InvestmentAccountedForUsingEquityMethod		
CURRENT	ifrs-full:InvestmentsInSubsidiariesJointVenturesAndAssociates		
CURRENT	ifrs-full:InvestmentProperty		
CURRENT	ifrs-full:NoncashAssetsPledgedAsCollateralForWhichTransfereeHasRightByContractOrCustomToSellOrRepledgeCollateral		
CURRENT	ifrs-full:CurrentTaxAssets		
CURRENT	ifrs-full:TradeAndOtherReceivables		
CURRENT	ifrs-full:DeferredTaxAssets		
CURRENT	ifrs-full:Goodwill		
CURRENT	ifrs-full:IntangibleAssetsOtherThanGoodwill		
BEFORE_C	ifrs-full:Goodwill		
BEFORE_C	ifrs-full:IntangibleAssetsOtherThanGoodwill		
BEFORE_C	ifrs-full:PropertyPlantAndEquipment		

Поля для
заповнення
даними

Формати даних полів
див слайди 12 та 13

Текст повинен
вноситись в
кодуванні UTF-8





ГЕНЕРАЦІЯ ШАБЛОНІВ CSV ТА JSON 2/2

Зразок JSON шаблону

ua_banking_jas_1-220000_data_model: Блокнот

Файл Редагування Формат Вигляд Довідка

```
{ "CURRENT": { "ifrs-full:CashAndCashEquivalents": { "value": "" }, "ifrs-full:LoansAndAdvancesToBank  
dForSaleOrAsHeldForDistributionToOwners": { "value": "" }, "ifrs-full:Assets#totalLabel": { "value":  
-full:RetainedEarnings": { "value": "" }, "ifrs-full:SharePremium": { "value": "" }, "ua_full_ifrs_core  
ral": { "value": "" }, "ifrs-full:CurrentTaxAssets": { "value": "" }, "ifrs-full:TradeAndOtherReceivabl  
l": { "value": "" }, "ifrs-full:OtherFinancialLiabilities": { "value": "" }, "ifrs-full:OtherNonfinanci
```

Кожен шаблон CSV та JSON містить ідентифікатор звіту/примітки

Формати даних полів див слайди 12 та 13

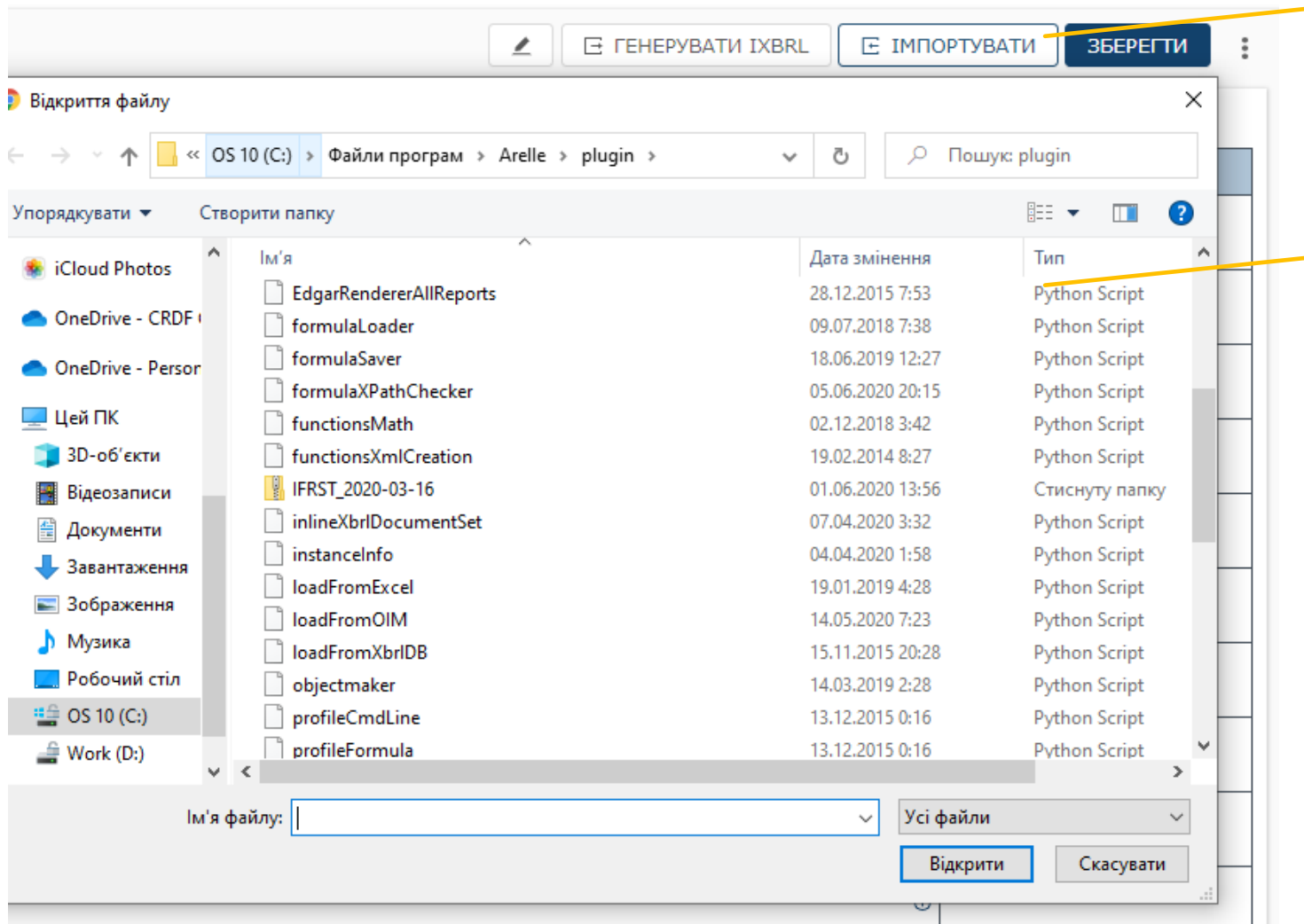
< Рд 1, ствп 1072 100% Windows (CRLF) UTF-8

Текст повинен вноситись в кодуванні UTF-8





ІМПОРТ ЗВІТІВ З CSV ТА JSON



Кнопка виклику діалогового вікна імпорту заповненого CSV/JSON шаблону

Діалогове вікно вибору файлу для імпорту

Важливо!!!
Імпорт здійснюється для кожного окремого звіту, до якого відноситься відповідний шаблон CSV/JSON





ГЕНЕРАЦІЯ IXBRL ЗВІТІВ ТА ЇХ ІМПОРТ В ПЗ 1/3



СИСТЕМА СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

Кнопка генерації
звіту

Панель керування звітами
Фінансова звітність для банків

УПРАВЛІННЯ ФОРМАМИ
ОЧИСТИТИ ЗНАЧЕННЯ ЗВІТУ

[110000] Загальна інформа...
[220000] Звіт про фінансов...
[320000] Звіт про сукупни...
[410000] Звіт про сукупни...
[510000] Звіт про рух грош...
[610000] Звіт про зміни у в...
[800100] Примітки - Підкла...
[800200] Примітки - Аналіз...
[800400] Примітки - Звіт п...

ГЕНЕРУВАТИ IXBRL ІМПОРТУВАТИ ЗБЕРЕГТИ

Налаштування

	Поточний звітний період
Розкриття загальної інформації про фінансову звітність [текстовий блок]	Дана консолідована фінансова звітність, яка відображає фінансовий
Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	акціонерне товариство "...
Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
Міжнародний код ідентифікації юридичної особи	254900A6T6YMJ08HT755
Сайт компанії	https://www.oschadbank....
Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду	У звітному періоді відбул...
Опис характеру фінансової звітності	Ця консолідована фінанс...

Консолідований звіт за 2019 рік

Скорочене найменування (за наявності):

АТ "Ощадбанк"

Повне найменування згідно з реєстраційними документами:

акціонерне товариство "Державний ощадний банк України"

Код за СДРПОУ:

00032129

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду нарастаючим підсумком: 2019-01-01

Дата початку звітного періоду: 2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду: 2019-12-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду нарастаючим підсумком: 2018-01-01

Дата початку звітного періоду: 2018-01-01

Дата закінчення звітного періоду: 2018-12-31

Фінансові звіти та примітки, що входять до звіту

- [110000] Загальна інформація про фінансову звітність
- [220000] Звіт про фінансовий стан у порядку ліквідності
- [320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат
- [410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
- [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
- [610000] Звіт про зміни у власному капіталі
- [800100] Примітки - Класифікація активів, зобов'язань та власного капіталу
- [800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат
- [800400] Примітки - Звіт про зміни у власному капіталі, розкриття додаткової інформації
- [822100a] Примітки - Основні засоби
- [822100b] Примітки - Основні засоби
- [823180] Примітки - Нематеріальні активи
- [825100] Примітки - Інвестиційна нерухомість
- [825700] Примітки - Частки участі в інших суб'єктах господарювання
- [827570] Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
- [832610] Примітки - Оренда
- [838000] Примітки - Прибуток на акцію
- [842000] Примітки - Вплив змін валютних курсів
- [851100] Примітки - Звіт про рух грошових коштів
- [861200] Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частина участі в капіталі



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

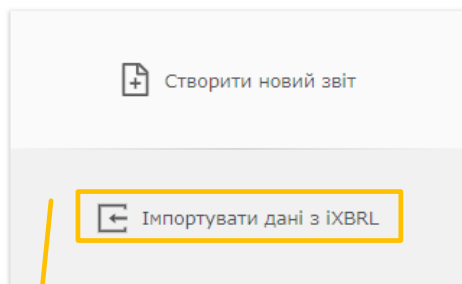


ГЕНЕРАЦІЯ ІXBRL ЗВІТІВ ТА ЇХ ІМПОРТ В ПЗ 2/3

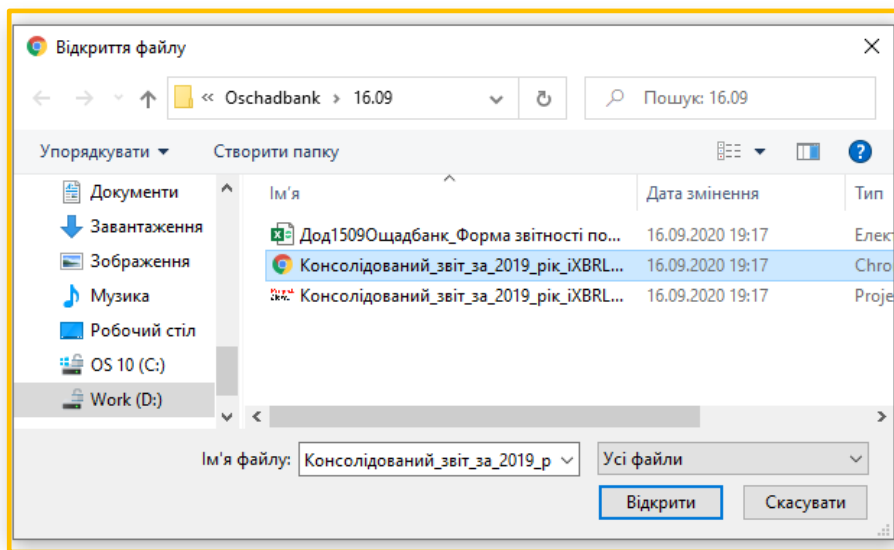


СИСТЕМА СТВОРЕННЯ
ІXBRL ЗВІТНОСТІ

Панель керування звітами



Кнопка імпорту iXBRL звіту



Діалогове вікно вибору файлу
для імпорту



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
ІXBRL ЗВІТНОСТІ



ГЕНЕРАЦІЯ IXBRL ЗВІТІВ ТА ЇХ ІМПОРТ В ПЗ 2/3

Генерація окремого(их) звіту чи примітки

1. Зайти в меню управління формами

2. Залишити лише ті звіти, які потрібно згенерувати





3. Згенерувати звіт

Увага, кожен новий файл звіту зберігайте з новим ім'ям!!!





ОСНОВНІ ПОМИЛКИ ПРИ СКЛАДАННІ ЗВІТНОСТІ

-  1. Невірний формат введення даних
-  2. Невірно вказані звітні періоди
-  3. В налаштуваннях кожної із форм вибрані неправильні періоди звітування
-  4. В налаштуваннях форм відключені потрібні компоненти звіту/примітки
-  5. Неправильно внесені дані в шаблони CSV/JSON
-  6. Введення неправильних знаків «+» або «-» для значень певних статей



Q&A



ПЗ для валідації та як здійснювати валідацію звітів



ПЗ ДЛЯ ВАЛІДАЦІЇ ТА ЯК ЗДІЙСНЮВАТИ ВАЛІДАЦІЮ ЗВІТІВ

- **Програмне забезпечення для валідації iXBRL звітів**
 - Налаштування Arelle та валідація звітів
 - Налаштування Altova XML Spy та валідація звітів
 - Читання помилок, згенерованих Arelle та Altova XML Spy
 - Основні помилки валідації
 - Лайфхаки при валідації звітності
- **Сесія питань та відповідей**





ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДЛЯ ВАЛІДАЦІЇ XBRL ЗВІТІВ

Валідація – це процес перевірки, чи вірно складена фінансова звітність і чи відповідає вона правилам валідації, що закладені в Таксономію UA XBRL МСФЗ. Для того, щоб суб'єкту звітування впевнитися в тому, що його фінансова звітність складена вірно, доцільно провести таку валідацію самостійно до подання її в СФЗ.

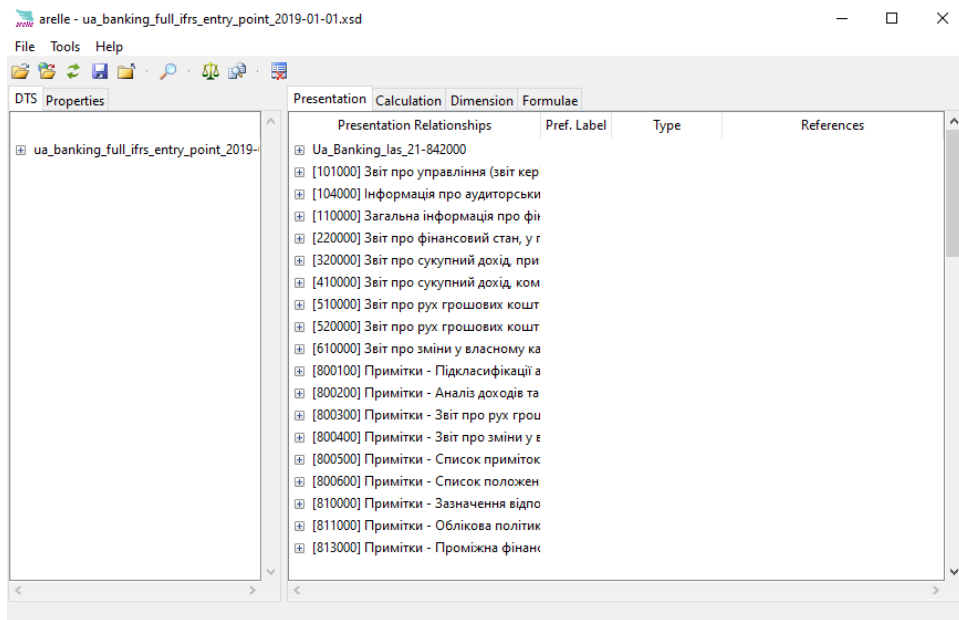
Валідація фінансової звітності в форматі iXBRL здійснюється за допомогою спеціалізованого програмного забезпечення. Повний перелік програмних продуктів для проведення валідації фінансової звітності опублікований на веб-сайті [XBRL International](#).





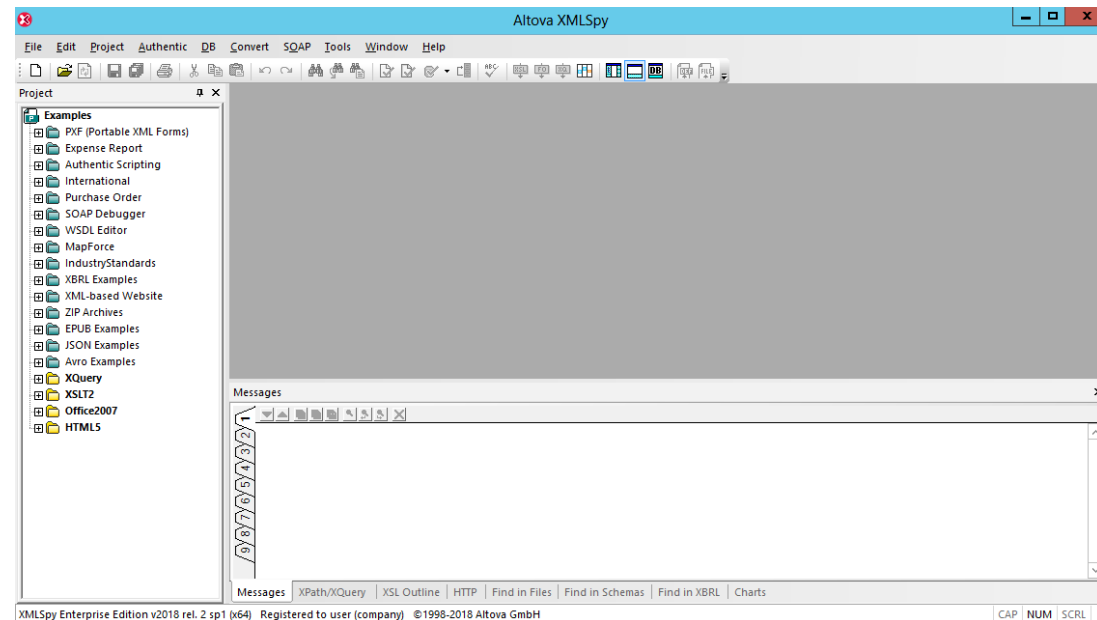
ПРИКЛАДИ ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДЛЯ ВАЛІДАЦІЇ IXBRL ЗВІТІВ

Arelle (безкоштовне)



<https://arelle.org/arelle/pub/>

Altova XMLSpy Enterprise XML Editor (платне)



<https://www.altova.com/xmlspy-xml-editor/download>



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ



НАЛАШТУВАННЯ ARELLE ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 1/2

1. Завантаження таксономії в ПЗ Arelle

The screenshot shows the 'Taxonomy Packages Manager' window with the following steps highlighted:

1. Click on **Help**.
2. Click on **Manage packages**.
3. Select **Locally**.
4. Select the file **UA_IFRS_2019_Taxonomy** in the file explorer.
5. Click on **Відкрити** (Open).

The file explorer shows the following table of files:

Ім'я	Дата змінення
iXBRLViewerPlugin	24.06.2020 13:1
logging	24.10.2019 15:0
security	24.10.2019 15:0
sphinx	24.10.2019 15:0
transforms	24.06.2020 13:1
validate	24.06.2020 13:1
xbrlDB	24.10.2019 15:0
xule	24.06.2020 13:1
IFRST_2020-03-16	01.06.2020 13:5
UA_IFRS_2018_taxonomy-taxonomy_package	22.04.2019 13:5
UA_IFRS_2019_Taxonomy	26.12.2019 19:0
UA_IFRS_2019_Taxonomy_Taxonomy_Package	26.12.2019 19:0

The file name in the explorer is **UA_IFRS_2019_Taxonomy**.

Завантажений .zip файл таксономії необхідно розмістити за наступною адресою

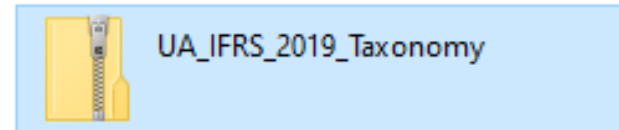
C:\Program Files\Arelle\plugin

2. Налаштування мови розпізнавання файлів звітів

The screenshot shows the 'Language...' dialog box with the following steps highlighted:

1. Click on **Tools**.
2. Click on **Language...**.
3. Select **System default language (uk-UA)** for both User Interface and Labels.
4. Click on **OK**.

Таксономія – це файл даних в форматі .zip





НАЛАШТУВАННЯ ARELLE ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 2/2

3. Завантаження файлу звіту iXBRL в Arelle та валідація звіту

The screenshot displays the Arelle application window with a file explorer overlay. The 'File' menu is open, and the 'Open File...' option is highlighted with a red box and the number '1'. In the file explorer, the file 'Консолідований звіт за 2019 рік iXBRL...' is selected, also highlighted with a red box and the number '2'. The 'Validate DTS' button in the toolbar is highlighted with a red box and the number '3'. A yellow callout box points to the 'Validate DTS' button, listing the following actions: 'Check calculations (infer decimals)', 'Deduplicate calculations', and 'Check unit type registry'. Another yellow callout box below it contains the text 'Кнопка запуску процесу валідації' (Validation process start button).

File menu options:

- Open File... (Ctrl+O)
- Open Web... (Shift+Alt+O)
- Import File...
- Import Web...
- Reopen
- Save (Ctrl+S)
- Save As...
- Save DTS Package
- Close (Ctrl+W)
- Quit (Ctrl+Q)

File explorer table:

Ім'я	Дата змінення	Тип
Дод1509Ошадбанк_Форма звітності по...	16.09.2020 19:17	Електр
Консолідований звіт за 2019 рік iXBRL...	16.09.2020 19:17	Chrom
Консолідований звіт за 2019 рік iXBRL...	16.09.2020 19:17	Project

Validate DTS options:

- Check calculations (infer decimals)
- Deduplicate calculations
- Check unit type registry

Кнопка запуску процесу валідації



ЧИТАННЯ ПОМИЛОК, ЗГЕНЕРОВАНИХ ARELLE 1/2

The screenshot shows the Arelle application interface. At the top, there are tabs for 'Fact Table', 'Fact List', 'Presentation', 'Calculation', 'Dimension', and 'Formulae'. Below these is a table with columns for 'Table Index', 'Presentation Relationships', 'Pref. Label', 'Type', and 'References'. The table lists various XBRL elements and their relationships. Below the table, there is a section for 'messages' and 'Concepts', which contains a list of error messages. A yellow highlight is visible on one of the messages in the list.

Table Index	Presentation Relationships	Pref. Label	Type	References
Ua_Banking_Ias_21-842000	Ua_Banking_Ias_21-842000			
[101000] Звіт про управління (звіт кер...	[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)			
[104000] Інформація про аудиторські	[104000] Інформація про аудиторський звіт			
[110000] Загальна інформація про фі...	[110000] Загальна інформація про фінансову звітність			
[220000] Звіт про фінансовий стан, у	[220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності			
[320000] Звіт про сукупний дохід, при...	[320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат			
[410000] Звіт про сукупний дохід, ком...	[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування			
[510000] Звіт про рух грошових кошт...	[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод			
[520000] Звіт про рух грошових кошт...	[520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод			
[610000] Звіт про зміни у власному ка...	[610000] Звіт про зміни у власному капіталі			
[800100] Примітки - Підкласифікації	[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу			

messages Concepts

- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-neg_1_2019-07-11.xml#20
- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-neg_1_2019-07-11.xml#20
- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-neg_1_2019-07-11.xml#20
- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-neg_1_2019-07-11.xml#20
- [message:crossPeriod_IntangibleAssetsOtherThanGoodwill] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-cro_banking_extension_2019-07-11.xml#252
- [message:crossPeriod_IntangibleAssetsOtherThanGoodwill] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-cro_banking_extension_2019-07-11.xml#252
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_2] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_2] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_2] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_2] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:crossPeriod_PropertyPlantAndEquipment] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#95
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_1] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#59
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_1] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#59
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_1] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#59
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_1] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#59
- [message:dimAgg_ClassesOfPropertyPlantAndEquipmentAxis_1] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-axi_banking_extension_2019-07-11.xml#59
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:293805000 != 388253000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:8440000 != 7930000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:5423000 != 3872000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:125998000 != 843926000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonNumeric, value:120 окрему фінансову звітність подано у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше. Ця валюта є функціональною валютою Банку. != Українська Гривня please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:348054000 != 460714000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:460714000 != 348054000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:130818000 != 131762000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:53046693000 != 44772885000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:412769000 != 759981000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:131762000 != 130818000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20
- [message:getech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: x:nonFraction, value:6534000 != 16002000 please review selected entries. - https://www.minfin.gov.ua/frs/xbrl/taxonomy/2019-01-01/formula/full_ifrs/ua_for_ifrs-tech_2019-07-11.xml#20





ЧИТАННЯ ПОМИЛОК, ЗГЕНЕРОВАНИХ ARELLE 2/2

Активация вкладки с описанием ошибок

The screenshot shows the ARELLE 2.0.0 application window. The 'Presentation' tab is active, displaying a list of tables and their descriptions. A context menu is open over the 'Presentation' tab, with the 'View' option selected, which has opened a sub-menu where 'Additional view' is highlighted. Below the main window, the 'Assertion-Unsatisfied-Message Relationships' panel is visible, showing a list of error messages with their descriptions. The panel is outlined in red.

messages Concepts

- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full
- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full
- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full
- [message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full
- [message:crossPeriod_IntangibleAssetsOtherThanGoodwill] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period
- [message:crossPeriod_IntangibleAssetsOtherThanGoodwill] Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period

Assertion-Unsatisfied-Message Relationships

- Відсоткове попередження
- Негативні перевірки фактів 1
 - valueAssertion
 - Reported value exceeds 0
 - Значення, наведене у звітності, є більшим ніж 0
- Негативні перевірки фактів 2
- Перевірка кросових періодів
 - valueAssertion
 - Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period
 - Значення, наведене у звітності станом на кінець періоду, не дорівнює значенню на початок періоду і змінам цього значення протягом періоду
 - valueAssertion

1. У вкладці Presentation правою клавішею викликаємо контекстне меню.
2. Переходимо в пункт View.
3. Переходимо в пункт Additional view
4. Вибираємо пункт Assertion-Unsatisfied-Message
5. Активується вкладка Assertion-Unsatisfied-Message



НАЛАШТУВАННЯ ALTOVA XML SPY ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 1/3

1. Завантаження таксономії в ПЗ Altova XML Spy

The screenshot displays the Altova XML Spy application interface. The 'Tools' menu is open, with 'Options...' highlighted (1). The 'XBRL Taxonomy Packages' option is selected in the left sidebar (2). The central pane shows the 'XBRL Taxonomy Packages' section with an 'Edit' button highlighted (3). The bottom toolbar features an 'Add Taxonomy' button highlighted (4). The file explorer at the bottom shows a folder named 'UA_IFRS_2019_Taxonomy' highlighted (5). The file dialog at the bottom right shows the 'Open' button highlighted (6).



НАЛАШТУВАННЯ ALTOVA XML SPY ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 2/3

2. Завантаження файлу звіту iXBRL в Altova XML Spy та валідація звіту

The screenshot shows the Altova XML Spy interface. The 'File' menu is open, and the 'Open...' option is highlighted with a red box and the number '1'. Below the menu, a list of files is visible, including several XML files and one HTML file. The 'Open' dialog box is also shown, with the 'Open' button highlighted with a red box and the number '2'. The dialog box shows the current directory as 'TEST folder' and the file type set to 'All XMLSpy files'.

Name	Date modified	Type
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL	18/09/2020 12:21	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL idea	18/09/2020 12:34	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 851100	18/09/2020 11:57	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 823180	18/09/2020 12:26	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 822390-12	18/09/2020 11:53	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 822390-08	18/09/2020 11:51	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 822390-05	18/09/2020 11:49	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 800200	18/09/2020 12:22	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 800100	18/09/2020 11:06	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL 220 – копія	21/09/2020 16:30	XML File
_Звіт_за_2019_рік_iXBRL (1)	18/09/2020 12:34	Chrome F

Важливо!!! Необхідно змінювати розширення файлу звіту з .html на .xml





НАЛАШТУВАННЯ ALTOVA XML SPY ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 3/3

3. Трансформація файлу звіту в формат XBRL та валідація

1 Transform Inline XBRL

Кнопка валідації

Трансформований файл

Messages

- File C:\Users\Administrator\Desktop\TEST folder\Untitled.xml is valid but contains one or more warnings.
- Rounded value 478247000 of summation item <ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods> is not equal to 210000. Reason: it is not equal to the sum of the rounded and weighted values of its contributing items. (see below)
Warning location: xbrli:xbrl / ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods / [TEXT]
- Rounded value 541413000 of summation item <ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods> is not equal to 138000.
- Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member
- Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member
- Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member

З метою полегшення пошуку помилок необхідно здійснити трансформацію завантаженого звіту в формат XBRL





Особливість Altova XML Spy в тому, що відразу виводиться опис помилок та їх приналежність до того чи іншого показника.

ЧИТАННЯ ПОМИЛОК, ЗГЕНЕРОВАНИХ ALTOVA XML SPY

The screenshot shows the Altova XML Spy interface. The main window displays an XML document with the following structure:

```
<xbrli:period>
  <xbrli:instant>2018-12-31</xbrli:instant>
</xbrli:period>
</xbrli:context>
<xbrli:unit id="ISO4217_UAH">
  <xbrli:measure>iso4217:UAH</xbrli:measure>
</xbrli:unit>
<ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods contextRef="ctx1" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">541413000</ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods>
<ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods contextRef="ctx7" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">478247000</ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods>
<ua full ifrs core:RevenueFromSaleOfPreciousMetals contextRef="ctx1" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">138000</ua_full ifrs_core:RevenueFromSaleOfPreciousMetals>
<ua full ifrs_core:RevenueFromSaleOfPreciousMetals contextRef="ctx7" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">210000</ua_full ifrs_core:RevenueFromSaleOfPreciousMetals>
<ifrs-full:RevenueFromInterest contextRef="ctx1" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">11564322000</ifrs-full:RevenueFromInterest>
<ifrs-full:RevenueFromInterest contextRef="ctx7" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">11745811000</ifrs-full:RevenueFromInterest>
<ifrs-full:InterestIncomeOnAvailableforsaleFinancialAssets contextRef="ctx1" unitRef="ISO4217_UAH"
decimals="INF">2337146000</ifrs-full:InterestIncomeOnAvailableforsaleFinancialAssets>
```

The error messages pane at the bottom shows the following warnings:

- File C:\Users\Administrator\Desktop\TEST folder\Untitled.xbrl is valid but contains one or more warnings.
- Rounded value 478247000 of summation item <ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods> is not equal to 210000.
- Rounded value 541413000 of summation item <ifrs-full:RevenueFromSaleOfGoods> is not equal to 138000.
- Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member
- Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member
- Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member
- Сума значень, наведених у звітності за підпорядкованими компонентами, не відповідає значенню у звітності за головним компонентом
- Сума значень, наведених у звітності за підпорядкованими компонентами, не відповідає значенню у звітності за головним компонентом
- Сума значень, наведених у звітності за підпорядкованими компонентами, не відповідає значенню у звітності за головним компонентом





ОСНОВНІ ПОМИЛКИ ВАЛІДАЦІЇ



1. Значення показника відрізняються на початок поточного і кінець попереднього періоду



2. Невірно підраховані дані тих показників, які не мають автоматичного розрахунку



3. Введені значення показника не відповідає формату



4. Сума підпорядкованих компонентів показника розрахована невірно



5. Значення показника не може бути меншим «0»



6. Значення одного і того ж показника в різних звітах відрізняються

ЛАЙФХАКИ ПРИ ВАЛІДАЦІЇ ЗВІТНОСТІ



1

- Заповнюйте звіти по одному

2

- Валідуйте кожен звіт окремо

3

- Кожен провалідований звіт додавайте до основного звіту і проводьте контрольну валідацію усього звіту



Q&A

ВСЕ БУДЕ



ЗА ПІДТРИМКИ



ПРОЕКТ USAID «ТРАНСФОРМАЦІЯ ФІНАНСОВОГО СЕКТОРУ»