

An aerial photograph showing a city skyline in the background, partially obscured by a hazy atmosphere. In the foreground, there are large, green agricultural fields with a network of white irrigation canals or roads. The overall scene is a blend of urban and rural landscapes.

CRD-IV infosessie

27 oktober 2015

DeNederlandscheBank

EUROSYSTEEM

Programma CRD-IV informatiesessie

9:00-9:15		Ontvangst
9:15-9:20	Carole Wishaupt Manager Bancaire Statistieken	Welkom
9:15-9:45	Eltjo Heddema Project manager CRD-IV	CRD-IV en XBRL Aanleiding, welke rapportages, verwerking rapportages , verschillen met huidige situatie
9:45 -10:30	Roland Hommes XBRL specialist	Van XML naar XBRL Begrippenkader: Namespaces, nesting, verwijzingen, elementen/attributen, types, validatie
10:30-10:50		Pauze
10:50-11:35	Roland Hommes	XBRL aanpak (mappen of taxonomie integratie) Conversie vanaf R/C waarden naar XBRL-XML syntax Specifieke eisen XBRL aan instance Validatie XML en business rules
11:35-12:00	Eltjo Heddema	Planning en informatievoorziening Planning, testaanpak, ondersteuning en informatie voorziening door DNB Vraag en antwoord
12:00	Carole Wishaupt	Afsluiting

CRD-IV aanlevering XBRL

Aanleiding en werking

Agenda

- Aanleiding
- Welke rapportages?
- Verwerking rapportages
- Verschillen huidige situatie

Aanleiding

Uitvraag van CRD-IV rapportages in Europa is gebaseerd op XBRL, hiermee wordt een gestandaardiseerde manier van rapporteren in Europa gerealiseerd.

DNB is bezig om processen en verwerking XBRL rapportages efficiënter in te richten.

Dit gebeurt eerst voor Solvency II rapportages (verzekeraars), daarna voor CRD-IV.

Verbeteringen:

- Snellere terugkoppeling aan banken
- Conform aanlevering aan ECB en EBA
- Conform verwerking in andere landen
- Geen nationale mapping of conversies
- Vereenvoudiging infrastructuur

Welke Rapportages

Alleen CRD-IV:

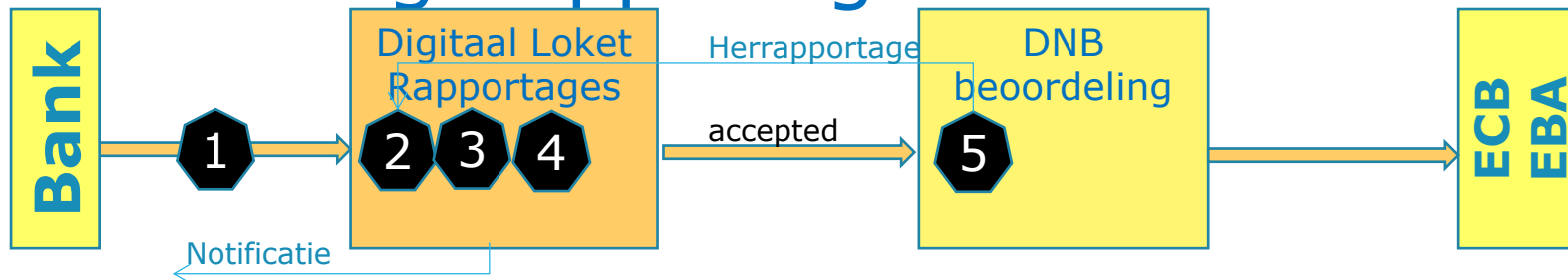
- Corep
- Large Exposures
- Leverage ratio
- LCR
- Stable funding (NSFR)
- Finrep GAAP
- Finrep IFRS
- Asset Encumbrance
- Funding plans
- Benchmarking

In toekomst kunnen er nog meer CRD-IV rapportages bij komen (conform DPM).

Overige rapportages blijven (voorlopig) ongewijzigd via e-Line

- Nationale toezicht rapportages
- BIS rapportages
- SE rapportages
- Betalingsbalansrapportages

Verwerking Rapportages



1. Bank logt aan op DLR m.b.v. e-Herkenning id
2. Bank selecteert verplichting (bijv.COREP) waarvoor data worden geleverd
3. Bank verzorgt upload XBRL bestand
4. DNB valideert XBRL en plaatst resultaat in DLR (zichtbaar voor Bank)
 - a. Accepted -> verdere beoordeling door DNB (verplichting voldaan)
 - b. Not-accepted -> bank stuurt opnieuw (gecorrigeerde versie)
5. DNB beoordeelt data op consistentie en plausibiliteit
 - a. Herrapportage verzoek -> wordt opgenomen in verplichtingenoverzicht DLR
6. Data worden doorgestuurd naar ECB

E-Herkenning voor DLR

Rapporteur moet gemachtigd zijn om rapportages in te dienen namens de rapporterende instelling

DNB vereist eHerkenning niveau 3

Info:

- <https://www.eherkenning.nl>
- <https://www.eherkenning.nl/nl/aansluiten-op-eherkenning/communicatie/handboeken/>



DLR1: Startscherm – overzicht verplichtingen

DeNederlandscheBank
EUROSYSTEEM

Ingelogd als **Jeroen Test** rapportierend voor **Testbank N.V.**
Notificaties Mijn gegevens Uitloggen English

Digitaal Loket Rapportages Hulp nodig?

Rapportageverplichting


Rapportageverplichtingen

Zoeken

Rapportage	Frequentie	Periode	Nr.	Status	Datum verwacht	
FINREP	Per kwartaal	30-09-2015	1	Open Concept	16-10-2015	Selecteer
COREP	Per kwartaal	30-09-2015	1	Open Concept	16-10-2015	Selecteer

DLR2: Verplichting details

DeNederlandscheBank
EUROSYSTEEM

Ingelogd als **Jeroen Test** rapportierend voor **Testbank N.V.**
Notificaties Mijn gegevens Uitloggen  English

Digitaal Loket Rapportages [Hulp nodig?](#)

Rapportageverplichting

Rapportageverplichtingen [Selecteer](#)

FINREP (31-12-2014)

STATUS	DATUM VERWACHT	NR.	PERIODE	FREQUENTIE
Open	25-02-2015	1	31-12-2014	Per jaar

[Aanmaken conceptaanlevering](#)

DLR3: Aanlevering voorbereiden

DeNederlandscheBank
EUROSYSTEEM

Ingelogd als **Jeroen Test** rapportierend voor **Testbank N.V.**
Notificaties Mijn gegevens Uitloggen English

Digitaal Loket Rapportages [Hulp nodig?](#)

Rapportageverplichting

Rapportageverplichtingen [Selecteer](#)

FINREP (31-12-2014)

STATUS	DATUM VERWACHT	NR.	PERIODE	FREQUENTIE
Open	25-02-2015	1	31-12-2014	Per jaar

[Aanleveren](#)

Aanlevering

[Concept](#)

Bestand	Naam
XBRL	Kies een bestand... Selecteer bestand

DLR4: Bestand uploaden

DeNederlandscheBank
EUROSYSTEEM

Ingelogd als **Jeroen Test** rapportierend voor **Testbank N.V.**
Notificaties Mij gegevens Uitloggen English

Digitaal Loket Rapportages

Rapportageverplichting [Hulp nodig?](#)

Rapportageverplichtingen [Selecteer](#)

FINREP (31-12-2014)

STATUS	DATUM VERWACHT	NR.	PERIODE	FREQUENTIE
Open	25-02-2015	1	31-12-2014	Per jaar

[✓ Aanleveren](#)

Aanlevering

[Concept](#)

Bestand	Naam	
XBRL	test_instance.xbrl (2.68 KB)	✕ Annuleren

Upload bezig 0%

DLR5: Aanleveren

Contactgegevens voor deze levering

Uw gegevens

Naam	Jeroen Test
E-mail	jtest@testbank.nl
Telefoon	020-1234567

+ Tweede contactpersoon toevoegen

Uw aanlevering is ontvangen op 06-10-2015 om 11:59:06

De aanlevering wordt nu gecontroleerd. U ontvangt een notificatie over het resultaat van de controle.

DLR6: Notificaties

Ingelogd als **Jeroen** rapporterend voor **ING Bank N.V.**

Notificaties **1** Mijn gegevens Uitloggen English

DeNederlandscheBank
EUROSYSTEEM

Digitaal Loket Rapportages [Hulp nodig?](#)

Rapportageverplichting

U heeft nog 1 ongelezen notificatie.

Notificaties

Status Zoek in inhoud

Status	Datum	Onderwerp
Ongelezen	06-10-2015	Herrapportage voor OFLCJRTL (30-09-2015)

1 tot 1 van 1 resultaten

Herrapportage voor OFLCJRTL (30-09-2015)

DATUM 06-10-2015 STATUS **Ongelezen**

U heeft een herrapportageverplichting gekregen voor de rapportage OFLCJRTL over de periode die eindigt op 30-09-2015. De rapportage moet uiterlijk op 26-10-2015 door DNB zijn ontvangen.

[Sluiten](#)

XBRL validatie: Excel voor de rapporteur (1)

1	Default Aspect		
2	category	value	
3	Period Start	2014-12-31	
4	Period End	2014-12-31	
5	Identifier	724500A1FNICHSDF211	
6	Scheme	urn:lei:identifier	VALIDATION RESULTS
7			
8	Table of Contents		
9	No.	table	description
10	1	A_00.01	A 00.01 Nature of Report (AE)
11	2	F_32.01 (AE-ASS)	F 32.01 (AE-ASS) Asset encumbrance: Encumbrance overview - Assets
12	3	F_32.02.a (AE-CO)	F 32.02.a (AE-COL) Asset encumbrance: Encumbrance overview - Collateral (a)
13	4	F_32.02.b (AE-CO)	F 32.02.b (AE-COL) Asset encumbrance: Encumbrance overview - Collateral (b)
14	5	F_32.03.a (AE-NP)	F 32.03.a (AE-NPL) Asset encumbrance: Not pledged. Own covered bonds and ABS issu
15	6	F_32.03.b (AE-NP)	F 32.03.b (AE-NPL) Asset encumbrance: Not pledged. Own covered bonds and ABS issu
16	7	F_32.04.a (AE-SO)	F 32.04.a (AE-SOU) Asset encumbrance: Sources of encumbrance (a)
17	8	F_32.04.b (AE-SO)	F 32.04.b (AE-SOU) Asset encumbrance: Sources of encumbrance (b)
18	9	F_33.00.a (AE-MA)	F 33.00.a (AE-MAT) Asset encumbrance: Maturity data (a)
19	10	F_33.00.b (AE-MA)	F 33.00.b (AE-MAT) Asset encumbrance: Maturity data (b)
20	11	F_34.00.a (AE-CO)	F 34.00.a (AE-CONT) Asset encumbrance: Contingent encumbrance (a)
21	12	F_34.00.b (AE-CO)	F 34.00.b (AE-CONT) Asset encumbrance: Contingent encumbrance (b)
22	13	F_34.00.c (AE-CO)	F 34.00.c (AE-CONT) Asset encumbrance: Contingent encumbrance (c)
23	14	F_35.00.a (AE-CB)	F 35.00.a (AE-CB1) Asset encumbrance: Covered bonds issuance (a)
24	15	F_35.00.b (AE-CB)	F 35.00.b (AE-CB1) Asset encumbrance: Covered bonds issuance (b)
25	16	F_35.00.c (AE-CB)	F 35.00.c (AE-CB1) Asset encumbrance: Covered bonds issuance (c)
26	17	F_35.00.d (AE-CB)	F 35.00.d (AE-CB1) Asset encumbrance: Covered bonds issuance (d)
27	18	F_36.01.a (AE-AD)	F 36.01.a (AE-ADV1) Asset encumbrance: Advance template for assets of the reporting it
28	19	F_36.01.b (AE-AD)	F 36.01.b (AE-ADV1) Asset encumbrance: Advance template for assets of the reporting it
29	20	F_36.01.c (AE-AD)	F 36.01.c (AE-ADV1) Asset encumbrance: Advance template for assets of the reporting it
30	21	F_36.02.a (AE-AD)	F 36.02.a (AE-ADV2) Asset encumbrance: Advance template for collateral and own debt
31	22	F_36.02.b (AE-AD)	F 36.02.b (AE-ADV2) Asset encumbrance: Advance template for collateral and own debt
32	23	F_36.02.c (AE-AD)	F 36.02.c (AE-ADV2) Asset encumbrance: Advance template for collateral and own debt

Openings tabblad:
de TOC; table of content

XBRL validatie: Excel voor de rapporteur (2)

		Carrying amount of encumbered assets			Fair value
		010	of which: issued by other entities of the group	of which: central bank's eligible	
			020	030	
Assets of the reporting institution		010	16473980000		11405780000
Loans on demand		020			
Equity instruments		030			
Debt securities		040	11405780000		11405780000
of which: covered bonds		050	239790000		239790000
of which: asset-backed securities		060	1416550000		1416550000
of which: issued by general governments		070	8995020000		8995020000
of which: issued by financial corporations		080	2152950000		2152950000
of which: issued by non-financial corporations		090	257800000		257800000
Loans and advances other than loans on demand		100	15333402000		
of which: mortgage loans		110	14064178000		
Other assets		120			

Individuele tabel (per tab):

Twee cellen rood, fouten dus

XBRL validatie: Excel voor de rapporteur (2)

Laatste tab (validatie): Alle gevonden fouten

Formule identifier + resultaat

Formule in tekst

Formule in XBRL

Variabelen; hun waarde en aspecten¹

A	B
TOC	
VALIDATION RESULTS	
1. Value Assertion failed. (Manual) (id='eba_v2835_m')	
SCOPE	T[F 32.01, F 32.02.a, F 32.02.b], [c010;c030]
ERROR Message	{F 32.02.b, r250} = {F 32.01, r010} + {F 32.02.a, r130} + {F 32.02.a, r240}
EXPRESSION	iaf.numeric-equal(\$a, iaf.sum((\$b, \$c, \$d)))
	---> a[1]eba_mi290 = 16490358000 (eba_dim:BAS=eba_BA:x17 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x459)
	---> b[1]eba_mi53 = 1140578000 (eba_dim:LQA=eba_LQ:x49 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x25 eba_dim:BAS=eba_BA:x6)
	---> c[1]eba_mi129 = 16378000 (eba_dim:MCG=eba_MC:x25 eba_dim:BAS=eba_BA:x17 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x409)
	---> d[1] = 0 [FALLBACK VALUE]
2. Value Assertion failed. (Manual) (id='eba_v2835_m')	
SCOPE	T[F 32.01, F 32.02.a, F 32.02.b], [c010;c030]
ERROR Message	{F 32.02.b, r250} = {F 32.01, r010} + {F 32.02.a, r130} + {F 32.02.a, r240}
EXPRESSION	iaf.numeric-equal(\$a, iaf.sum((\$b, \$c, \$d)))
	---> a[1]eba_mi290 = 16490358000 (eba_dim:BAS=eba_BA:x17 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x459)
	---> b[1]eba_mi53 = 1140578000 (eba_dim:LQA=eba_LQ:x49 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x25 eba_dim:BAS=eba_BA:x6)
	---> c[1]eba_mi129 = 16378000 (eba_dim:LQC=eba_LQ:x49 eba_dim:MCG=eba_MC:x25 eba_dim:BAS=eba_BA:x17 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x409)
	---> d[1] = 0 [FALLBACK VALUE]
3. Value Assertion failed. (Manual) (id='eba_v2835_m')	
SCOPE	T[F 32.01, F 32.02.a, F 32.02.b], [c010;c030]
ERROR Message	{F 32.02.b, r250} = {F 32.01, r010} + {F 32.02.a, r130} + {F 32.02.a, r240}
EXPRESSION	iaf.numeric-equal(\$a, iaf.sum((\$b, \$c, \$d)))
	---> a[1]eba_mi290 = 1156956000 (eba_dim:LQC=eba_LQ:x49 eba_dim:BAS=eba_BA:x17 eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x459)
	---> b[1]eba_mi53 = 16473980000 (eba_dim:ENC=eba_CG:x8 eba_dim:MCY=eba_MC:x25 eba_dim:BAS=eba_BA:x6)

¹ aspecten zijn metric en alle geldige dimensie / members

Wat verandert er ten opzichte huidige situatie?

- Gebruik van Digitaal Loket Rapportages in plaats van e-Line
- Aanlevering in XBRL format
- Geen invoerfaciliteit
- eHerkenning nodig
- Rapporteur ontvangt notificatie email dat validatieresultaat in DLR staat in plaats van email met validatieresultaat
- Rapportageverplichting is pas voldaan als levering voldoet aan taxonomie in plaats van wanneer rapportage via e-Line is aangeleverd

Van XML naar XBRL

Wat u moet weten om met XBRL te werken

XML is ...



Of stelt het meer voor?

XML terminologie

- XML declaratie
- Root node(s)
- XML namespace declaraties en -prefixes
- URI, URL, URN
- Nodes: elementen & attributen (& meer)
- SimpleType & ComplexType elementen
- Data typen & facets
- ID & IDREF
- XML Schema validatie
- XPath (2.0)

XML Declaratie

Eerste regel in bestand: identificeert het bestand als zijnde XML

XML versie

Tekenset



```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
```

EBA: XML versie MOET 1.0 zijn

EBA: Tekenset MOET UTF-8 zijn

XML: Encodering van tekens MOET ECHT UTF-8 zijn, niet 漢字

Root node(s)

XML Schema definieert de root node(s)

Elementen die gedefinieerd zijn op root level in een schema

Geen herhaling van root nodes

Root node bevat namespace declaraties

```
<xbrli:xbrl xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xbrli="http://www.xbrl.org/2003/instance"
xmlns:link="http://www.xbrl.org/2003/linkbase"
xmlns:xlink="http://www.w3.org/1999/xlink" ... >
```

XBRL: slechts één root node toegestaan in instances: xbrli:xbrl

EBA: geen herhalingen van root node in de instance

Namespaces

Elementen gedefinieerd in een schema MOETEN in een (target)namespace staan

Namespace is een string in de vorm van een URI

Namespaces (in EBA) hebben altijd a qualifier: de namespace prefix



```
<xbrli:xbrl xmlns:xbrli="http://www.xbrl.org/2003/instance">
```

XBRL: instances MOETEN namespace declaraties hebben om valide te zijn

EBA: namespace declaraties MOETEN uniek zijn

EBA: namespace prefix BEHOORD de originele prefix toewijzing te volgen

URI, URL, URN

Identificerende strings

URI: Uniform Resource Identifier

URL: Uniform Resource Locator

URN: Uniform Resource Name

<http://www.xbrl.org/2003/linkbase>

<http://www.xbrl.org/2003/linkbase.xsd>

<urn:xbrl:org:2003:linkbase>

A

XBRL: gebruikt alleen URI en URL

XBRL instance: entrypoint is een URL met een echte locatie op EBA server(s)

Nodes: elementen & attributen

Alles gedefinieerd in een XML document is een node

Belangrijkste nodes zijn **elementen** en **attributen**

Elementen kunnen **genest** zijn en kunnen attributen bevatten

Attributen kunnen niet herhalen in een element

```
<xbkli:scenario>  
  <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:BAS">eba_BA:x17</xbrldi:explicitMember>  
</xbkli:scenario>
```

SimpleType & ComplexType

SimpleType elements: alleen attributen en waarden toegestaan

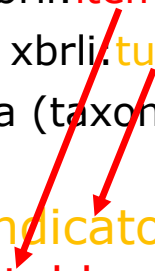
ComplexType elements: geneste elementen ook toegestaan

XBRL: SimpleType = xbrli:item

XBRL: ComplexType = xbrli:tuple

Gedefinieerd in schema (taxonomie), consequenties voor instances

```
<find:fIndicators>  
  <find:table contextRef="c">S.01.01.01</find:table>  
</find:fIndicators>
```



EBA: geen tuples in tabellen

XBRL: abstract items als waarden in een instance

Data typen & facets

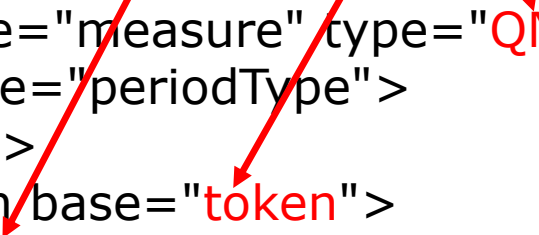
Gerapporteerde waarden worden beperkt door hun **data typen**

Data typen kunnen beperkt worden door **facets**

Enkele waarde validaties

Schema (taxonomie) gedefinieerd

```
<element name="measure" type="QName" />  
<attribute name="periodType">  
  <simpleType>  
    <restriction base="token">  
      <enumeration value="instant" />  
      <enumeration value="duration" />  
    </restriction>  
  </simpleType>  
</attribute>
```



....

ID & IDREF

XML manier om referenties tussen elementen te maken

Namen kunnen verschillend zijn, ID en IDREF zijn data typen

MOETEN beginnen met a-zA-Z

Door rapporteur aangemaakt

```
<xbrli:context id="c2"/>
```

```
<eba_met:si288 contextRef="c2"/>
```

XBRL instances gebruiken twee 'refs': contextRef en unitRef

EBA: Ongebruikte context (id's) NIET toegestaan

EBA: Ongebruikte unit (id's) NIET toegestaan

EBA: Feit met een id NIET toegestaan

XML Schema validatie

XBRL gebruikt XML schema validatie

- Well formed (start en eind tags op nodes)

- Data typen (gerapporteerde waarde past op het datatype en zijn facetten)

- Nesting/volgorde van nodes

DNB: Niet passeren van deze validatie = directe afwijzing van de instance

XBRL Validatie extra:

- Dimensie/member combinaties MOETEN toegestaan zijn op gerapporteerd element

- Meervoudige checks op instances (op entrypoint, dubbelen etc.)

DNB: Niet passeren van deze validatie = directe afwijzing van de instance

EBA extra validatie: 'Filing Rules'

XPath

XBRL 'engine' voor het testen van assertions, business rule validaties

XPath 1.0 = alleen 'treewalking'

XPath 2.0 = toevoeging van functies

`iaf:numeric-equal($a, fn:sum(($b, $c)))`

XBRL toevoegingen:

Filters

Functies

EBA-CRD-4: plm. 3100 formulae of business rules

XBRL aanpak

Gestructureerde aanpak

XBRL instance inhoud

- (1) XML declaratie
- (1) Root node = XML element
- (N) Namespace declaraties = URI zonder locatie hint
- (1) Entrypoint = URL
- (1) Filing indicators = XBRL tuple, met (N) Filing indicator = XBRL item
- (1-2) Units = XML element (complex)
- (N) Contexten met (0-N) dimensies met elk (1) member
- (N) Metrics met (1) context verwijzing, (0-1) unit verwijzing, (0-1) acuratesse en (1) feit waarde

Instance (1)

XML declaratie: XML versie + tekenset

XML commentaar: instance maker

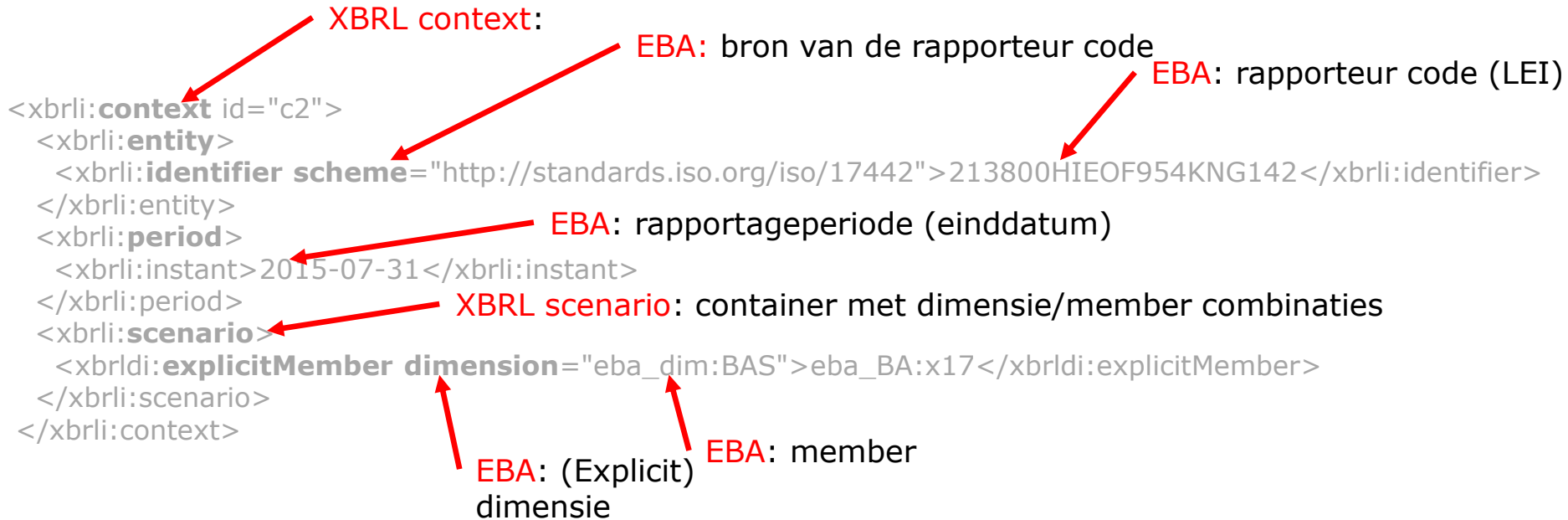
XML namespace:
declaraties

XBRL entypoint: URL

XBRL unit: meeteenheid

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>  
<!--(C) DNB -->  
<xbrli:xbrl xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"  
           xmlns:xbrli="http://www.xbrl.org/2003/instance" >  
  <link:schemaRef xlink:type="simple"  
                  xlink:href="http://www.eba.europa.eu/eu/fr/xbrl/crr/fws/fp/gl-2014-04/2015-02-16/mod/fp.xsd" />  
  <xbrli:unit id="uEUR">  
    <xbrli:measure>iso4217:EUR</xbrli:measure>  
  </xbrli:unit>
```

Instance (2)



Instance (3)

```
<xbrli:scenario>  
  <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:SCO">eba_SC:x8</xbrldi:explicitMember>  
  <xbrldi:typedMember dimension="eba_dim:LEC">  
    <eba_typ:LE>33</eba_typ:LE>  
  </xbrldi:typedMember>  
</xbrli:scenario>
```

EBA: typed (open) dimensie
Rapporteur: door rapporteur verzonnen member

```
<eba_met:si288 contextRef="c7051">0</eba_met:si288>
```

Rapporteur: feit, string met een nul??

```
<eba_met:mi53 unitRef="uEUR" decimals="-3" contextRef="c7050">1234560</eba_met:mi53>
```

Unit referentie

Acuratesse

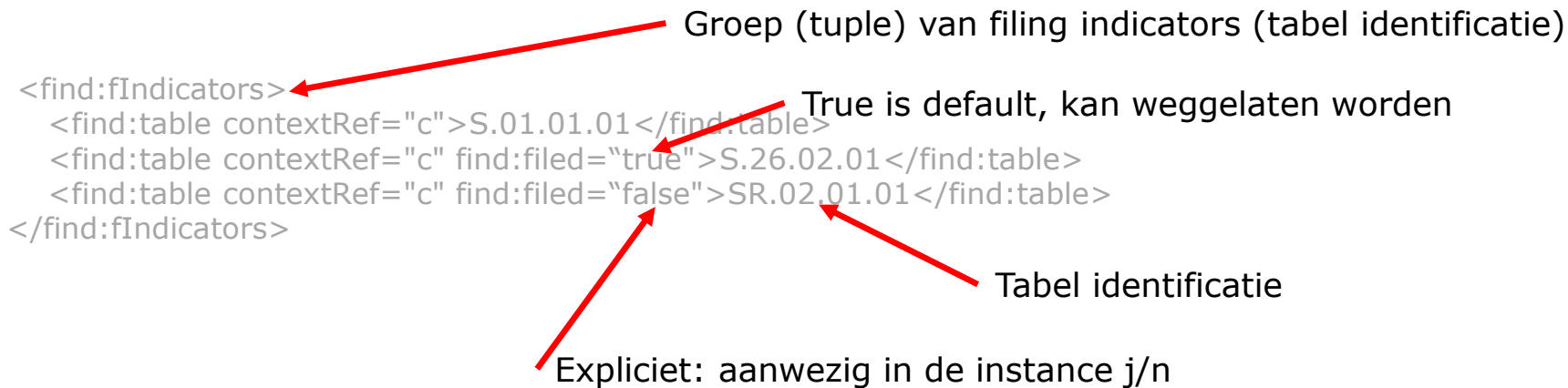
Context referentie

Fact: amount in EUR

```
<eba_met:pi332 unitRef="uPURE" decimals="4" contextRef="c5">0.031</eba_met:pi332>
```

Feit: percentage of ratio

Instance (4)



Proces

- Met mappingtabel alle feitwaarden mappen op datapunten
- Datapunten naar metrics omzetten met referentie naar context
 - Bij numerieke feiten direct referentie naar unit opnemen en acuratesse
- Dimensionele aspecten naar contexten omzetten
- Verwijder alle dimensie/member verwijzingen naar member 'x0'
- Ontdubbelen metric/dimensie/member combinaties (let op waarde!)
- Ontdubbelen contexten (vervang referentie bij ontdubbelde metric)
- Voeg vaste waarden toe
 - Units, Entrypoint, Root node, XML declaratie, Rapporteur, Rapportageperiode
- Opnemen gerapporteerde tabellen (filing indicators)
- Select distinct namespace prefixes

Don'ts

- Geen instance met lege feiten (ook geen irrelevante nullen)
- Geen instance met ongebruikte units, contexten, namespaces
- Geen dubbele contexten
- Geen dubbele units
- Geen dubbele feiten
- XBRL: geen default member (naam = x0) toegestaan
- 1 instance = volledige rapportage, geen delen of deelcorrecties
- Stringwaarden: taal=NL
- Monetair: geen duizenden, miljoenen etc. Alleen hele EUR
- Geen inhoudelijke (XML) opmerkingen/commentaar in de instance
- XBRL: geen extensions toegestaan

Mapping eLine R/C – XBRL nodes

```
<rapportage nihil="false" periode="2015-12-31" formulierid="CB1500V15R1" versie="1"
frequentie="H">
```

```
  <variant type="EBA_GA6" value="EBA_GA_ES" />
```

```
  <post value="306" cube="c01" rij="r_010" kolom="c_010" />
```

```
  <post value="307" cube="c01" rij="r_010" kolom="c_020" />
```

...

```
  <xbrli:context id="C48">
```

```
    <xbrli:entity>
```

```
      <xbrli:identifier
```

```
        scheme="http://standards.iso.org/iso/17442">HIER_MOET_EEN_LEICODE</xbrli:identifier>
```

```
      </xbrli:entity>
```

```
    <xbrli:period>
```

```
      <xbrli:instant>2015-12-31</xbrli:instant>
```

```
    </xbrli:period>
```

```
    <xbrli:scenario>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:BAS">eba_BA:x9</xbrldi:explicitMember>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:CEG">eba_GA:ES</xbrldi:explicitMember>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:LTV">eba_PC:x54</xbrldi:explicitMember>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:MCG">eba_MC:x294</xbrldi:explicitMember>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:MCY">eba_MC:x193</xbrldi:explicitMember>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:PRP">eba_PL:x11</xbrldi:explicitMember>
```

```
      <xbrldi:explicitMember dimension="eba_dim:TRI">eba_TR:x5</xbrldi:explicitMember>
```

```
    </xbrli:scenario>
```

```
  </xbrli:context>
```

```
  <eba_met:mi161 unitRef="uEUR" decimals="-3" contextRef="C48">306000</eba_met:mi161>
```

```
  <eba_met:mi162 unitRef="uEUR" decimals="-3" contextRef="C48">307000</eba_met:mi162>
```

Naar filing indicator

Conclusie:

c01, r_010, c_010 =

eba_dim:BAS + eba_BA:x9

eba_dim:LTV + eba_PC:x54

eba_dim:MCG + eba_MC:x294

eba_dim:MCY + eba_MC:x193

eba_dim:PRP + eba_PL:x11

eba_dim:TRI + eba_TR:x5

eba_met:mi161

Mapping tabellen

- eLine report -> XBRL entrypoint (let op versies)
- DNB rapporteurcode -> LEI code
- Fixed: unit "iso4217:EUR", unit "xbri:Pure", LEI schema "http://standards.iso.org..."
- eLine formulier Id -> filing indicator
- eLine cube/row/column/variant -> datapunt -> XBRL metric/dim(s)/mem

- PAS OP: eLine R/C waarden **KUNNEN** <> EBA R/C waarden

Resources (1)

- EBA DPM 2.4.0 [link](#)
- DPM Access database
 - Tabel 'Module' bevat 'XbrlSchemRef' = het entrypoint
 - Tabel 'TableVersion' bevat 'XbrlFilingIndicatorCode' = de filing indicator
 - Tabel 'ContextOfDatapoints' bevat 'XbrlContextKey' = de context dim/mem's
 - Tabel 'Member' bevat 'MemberXbrlCode' = de metric (filter: domainID=100)
 - Tabel 'AxisOrdinate' bevat 'OrdinateCode' = de (EBA) rij-/kolomnummer
- Relaties tussen tabellen: huiswerk
- Wij zijn ons bewust van presentatie labels <> definitie labels in enkele gevallen

Resources (2)

- Documentatie:
 - EBA DPM Database X.X.X.X.zip
 - EBA XBRL Taxonomie in de correcte versie (zip)
 - EBA XBRL Filing Rules vX.X.pdf
 - EBA Roadmap_{date}.xlsx
 - EBA Validation Rules – {date}.xlsx
 - DNB document hoe rapportages uploaden in het nieuwe portal (N.A. op dit moment)
- Tools:
 - MOET Transformatie. Van: uw eigen ontwikkeling
 - MOET XBRL validatie (standaard+formulae). Van: standaard software
 - MOET Filing rules validatie. Van: uw eigen ontwikkeling
 - MAG XBRL presentatie (standaard+table linkbase). Van: standaard software

Planning en informatievoorziening

Planning

- Overgang op XBRL voor alle CRD-IV rapportages gepland op datum rond 1 oktober 2016
- Exacte datum wordt nog vastgesteld op basis van rapportagekalender
- Uitgangspunt is niet gelijktijdig met invoering nieuwe versie DPM
- 4 maanden om te testen
- Afhankelijkheid met Solvency-II verminderd
- Testperiodes nog onder voorbehoud; definitieve testplanning eind 2015

Testen en Planning - uitgangspunten

- **Testen is verplicht voor alle banken**
 - Bank moet aantal testscenario's foutloos doorlopen
- **Ruime testperiode**
 - Voldoende tijd om overgang voor te bereiden
- **Stapsgewijze opbouw testen**
 - Oplevering in plateau's
 - DLR en e-Herkenning
 - Validatie van gerapporteerde data
 - "Productie like"
 - Complexiteit testen neemt toe

Testen

Juni 2016

Connectivity test

- Aanloggen Digitaal Loket Rapportages
- Upload file

Juli-Aug 2016

Validatie test

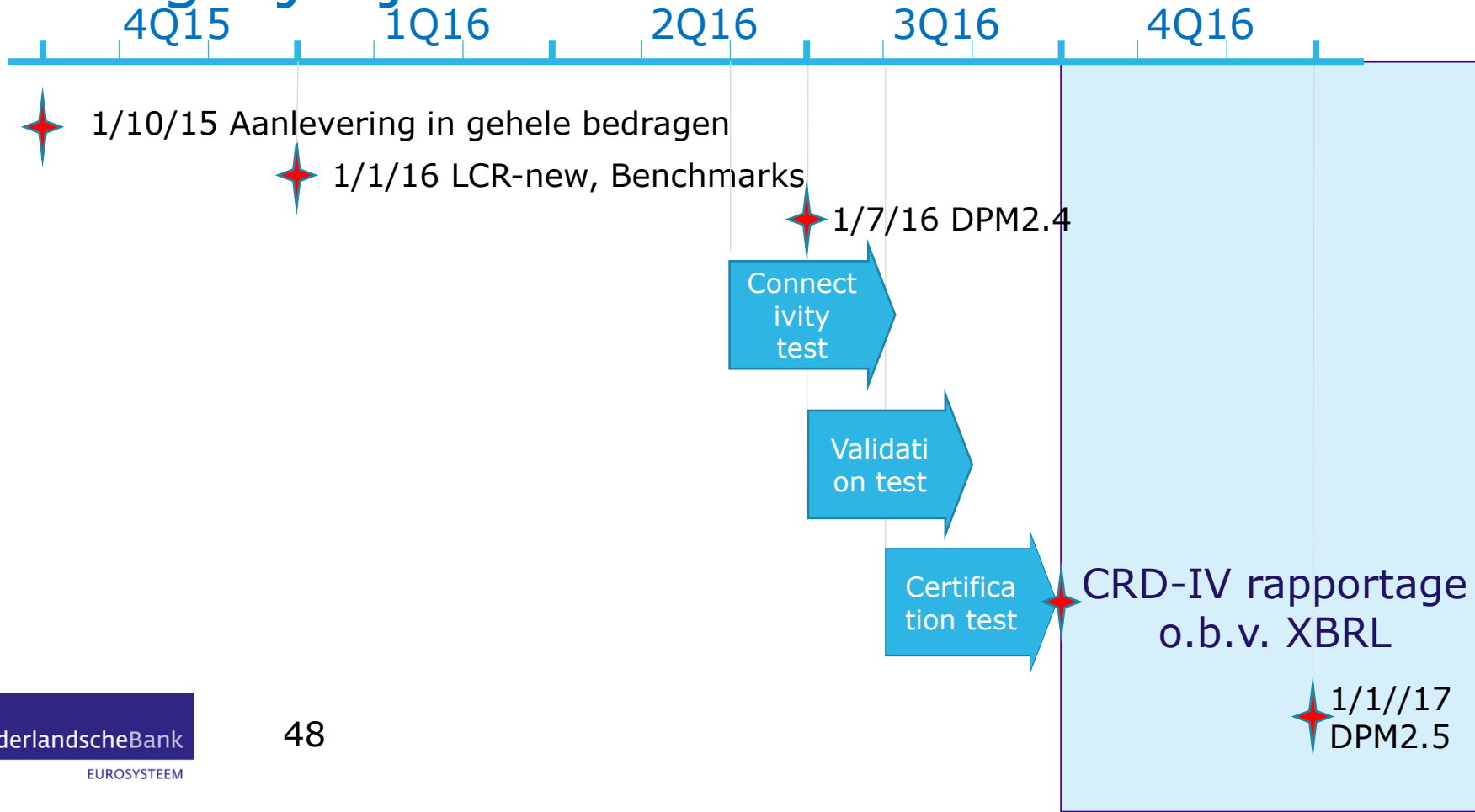
- Validatie van alle rapportages (welke relevant zijn voor rapporteur)
- Feedback (positief en negatief)

Aug-Sept 2016

Certificatie test

- Foutloze XBRL aanleveren van alle relevante rapportages (over voorafgaande periode)

Planning-tijdlijnen



Herrapportages na overgang

- **Rapportages oorspronkelijk in e-Line aangeleverd**
 - Mogelijk via e-Line gedurende beperkte periode
 - Mogelijk via XBRL
 - dan nieuwe XBRL aanmaken in DPM versie die geldig was bij oorspronkelijke levering
- **Rapportages aangeleverd via XBRL**
 - Alleen mogelijk als XBRL

Waarmerking

- **Waarmerking beschikbaar in Digitaal Loket Rapportages per 1/1/17**
 - Dus tussen overgang XBRL en 1/1/17 geen waarmerking mogelijk
 - Alle rapporteurs waarmerken de jaar rapportages van december => geen probleem

Informatie voorziening

- CRD-IV alert - XBRL special
- E-line website
 - Presentaties infosessie 27 oktober
 - Voorbeeldbestanden XML-> XBRL conversie
 - Mapping tabel (éénmalig)
- Email adres: xbml@dnb.nl
- Software leveranciers:
<https://www.xbml.org/the-consortium/resources/tools-and-services/>

Vragen

