

DNB publiceert taxonomie Balance Sheet Items (BSI) rapportages

Het rapportageportaal e-Line DNB wordt geleidelijk vervangen door een nieuw portaal: het Digitaal Loket Rapportages (DLR). Ook de BSI rapportages migreren naar dit nieuwe rapportageportaal. De rapportages dienen vanaf dat moment te worden aangeleverd in het formaat XBRL. Vandaag heeft DNB hiervoor de specificaties – de taxonomie – gepubliceerd. Hieronder leest u daarom meer over het DLR, het bijbehorende inlogsysteem eHerkenning, de wijze van aanleveren van de rapportages en de ingangsdatum van de nieuwe wijze van rapporteren.

Digitaal Loket Rapportages

DNB vernieuwt haar rapportageportaal voor financiële instellingen. Het DLR is het nieuwe rapportageportaal waarmee u aan DNB rapporteert. Op de webpagina van het DLR¹ vindt u een handleiding.

Inloggen via eHerkenning

Inloggen in het DLR doet u met eHerkenning. U kunt eHerkenning zien als een DigiD voor ondernemingen. Met het gebruik van eHerkenning sluiten wij aan op de Nederlandse standaard voor authenticatie en machtiging. Voor toegang tot het DLR is het nodig dat u eHerkenning heeft geactiveerd. eHerkenning kent diverse beveiligingsniveaus en u dient minimaal beveiligingsniveau 3 aan te vragen. Geldmarktfondsen beschikken veelal niet over een registratienummer van de Kamer van Koophandel, u kunt dan géén eHerkenning voor uw instelling aanvragen. In dat geval dient u te rapporteren met behulp van uw beheerder (voor de beheerder wordt een rapportageverplichting aangemaakt die betrekking heeft op het geldmarktfonds). Let op: uw beheerder dient tijdig eHerkenning aan te vragen en medewerkers te machtigen voor de dienst 'DNB rapportages'. Beschikt uw beheerder al over eHerkenning? In dat geval hoeft uw beheerder alleen de medewerkers die de rapportages indienen te machtigen voor de dienst 'DNB rapportages'.

Op de webpagina van eHerkenning² vindt u relevante informatie. Wanneer uw beheerder eHerkenning heeft aangevraagd, willen wij haar verzoeken om in te loggen bij het DLR om na te gaan of het inloggen succesvol verloopt. Ook vragen wij haar bij die eerste keer inloggen om contactgegevens in te vullen. Aan de rechterzijde op de webpagina van het DLR kunt u inloggen. Houdt u er rekening mee dat wanneer u inlogt op het DLR u nog geen BSI rapportage kunt insturen, omdat er voor deze rapportage op dit moment nog geen rapportageverplichtingen beschikbaar zijn in het DLR.

Wijze van aanleveren rapportages

¹ <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/index.jsp>

² <https://www.eherkenning.nl/>

DNB heeft ervoor gekozen de rapportages van instellingen te verzamelen in het XBRL-formaat. Dit houdt in dat u uw rapportage kunt inzenden middels een zelf opgesteld XBRL-bestand. Voor de in deze brief beschreven rapportages biedt DNB u tevens een zogeheten invoerfaciliteit aan.

De specificaties voor de aanlevering per XBRL-formaat van de BSI rapportages - de zogenaamde taxonomie - zijn gepubliceerd op de webpagina van het DLR³. Hier vindt u onder "gebruikersdocumentatie" informatie over de taxonomie en de bijbehorende documentatie. Voor de instellingen die niet zelfstandig direct een XBRL-bestand kunnen aanmaken, heeft DNB een invoerfaciliteit ontwikkeld. Dit is een door DNB ter beschikking gesteld Excel-bestand, dat u kunt invullen en inzenden. Dit bestand wordt na inzending automatisch omgezet naar XBRL-formaat. Wilt u gebruik maken van deze invoerfaciliteit, dan vindt u op de webpagina van het DLR onder "gebruikersdocumentatie" de daarvoor benodigde informatie. Wij willen u er op wijzen dat u verantwoordelijk blijft voor een correcte en tijdige aanlevering van een XBRL-bestand.

U dient te rapporteren in éénheden (in e-Line DNB is dit duizenden euro's)⁴. Na het insturen van de rapportage krijgt u door middel van een validatierapport via het DLR terugkoppeling over de ingestuurde data. Hierin kunt u zien of er wel of geen blokkerende of signalerende fouten zijn gevonden in de door u aangeleverde rapportage en wat u eventueel dient te wijzigen in de rapportage. De meeste validatiecontroles in de rapportages zijn niet-blokkerend. Alleen de Legal Entity Identifier Code (LEI-code) in uw rapportage moet overeen komen met de code die voor uw instelling (het geldmarktfonds) bij DNB bekend is⁵. Daarnaast dient u in het XBRL-bestand de juiste rapportageperiode te selecteren (let op: u dient bij zowel de begin- als eindperiode de laatste dag van de rapportageperiode in te vullen). U heeft pas aan uw rapportageverplichting in het DLR voldaan, wanneer deze de status 'Voldaan' heeft. Voordat u begint met rapporteren, adviseren wij u het document 'Aanwijzingen rapporteren BSI/MIR rapportages' onder gebruikersdocumentatie te lezen.

Ingangsdatum van de rapportages

De BSI rapportages migreren volgens het in de tabel aangegeven overgangsschema van e-Line DNB naar het DLR. Uw eerste rapportage via het DLR zal het vierde kwartaal van 2018 zijn. Na deze periode hoeft u voor de bovengenoemde rapportages niet meer via e-Line DNB

³ <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/statistische-rapportages/index.jsp>

Kies voor 'Statistische Rapportages' en vervolgens 'Geldmarktfondsen'

⁴ In tegenstelling tot wat u gewend bent in e-Line DNB, is de nauwkeurigheid van de validatieregels in het DLR afgesteld op duizenden (in e-Line DNB is dat miljoenen).

⁵ Indien uw instelling niet over een LEI-code beschikt, dient u deze tijdig aan te vragen. Indien u hierbij problemen ondervindt, dient u contact op te nemen met uw relatiebeheerder. Het gaat daarbij om een LEI-code voor het geldmarktfonds.

te rapporteren (uitgezonderd mogelijke herrapportages over periodes vóór de migratie naar het DLR).

Tabel: Overgang van e-Line DNB naar het DLR voor geldmarktfondsen

Rapportageperiode

Sep-18 / Kwartaal III e-Line DNB

Dec-18 / Kwartaal IV DLR

Mogelijk geeft de technische migratie van e-line DNB naar het DLR aanleiding tot inhoudelijke wijzigingen in de data die u rapporteert. Mochten dit significante wijzigingen zijn, dan verzoeken wij u contact op te nemen met uw relatiebeheerder. Op dit moment zijn nog geen rapportageverplichtingen zichtbaar in het DLR. Wanneer deze zijn aangemaakt, leest u dit op de webpagina van het DLR.

DNB biedt u over de periode september 2018 / het derde kwartaal van 2018 een 'testverplichting' aan. U kunt deze rapportageverplichting gebruiken om te testen of u gereed bent voor het rapporteren van een XBRL-bestand via het DLR. Dit is niet verplicht.

Vragen

Op de webpagina van het DLR⁶ plaatsen we nieuwsberichten rondom de BSI rapportage en mogelijke updates van de taxonomie. Als u vragen heeft naar aanleiding van dit bericht, dan kunt u contact opnemen met uw relatiebeheerder via het algemene e-mailadres monrap@dnb.nl Bij vragen over de taxonomie kunt u een e-mail sturen naar xbrl@dnb.nl Voor vragen over eHerkenning verwijzen wij u naar de webpagina van eHerkenning⁷.

⁶ <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/statistische-rapportages/index.jsp>

Kies voor 'Statistische Rapportages' en vervolgens 'Geldmarktfondsen'

⁷ <https://www.eherkenning.nl>