

Release notes bij de release van de DNB Actuariële Verklaring XBRL-taxonomie versie 1.0

1. Inleiding

Dit document bevat de release notes bij de 1.0 release van de taxonomie van de Actuariële Verklaring bij Jaarstaten van pensioenfondsen. DNB publiceert deze taxonomie omdat de Actuariële Verklaring vanaf boekjaar 2018 zal worden ingediend als XBRL-rapport. De inhoud van de taxonomie is bepaald door het Actuarieel Genootschap en gebaseerd op de verklaring zoals die voorheen in schriftelijke vorm (papier/PDF) werd uitgebracht.

2. Inhoud

Deze release bevat:

1. Release notes (dit document);
2. Excel-bestand met specificaties;
3. XBRL taxonomy versie 1.0 (als een taxonomy package conform de specificatie van XBRL Int.);
4. Voorbeeldrapport.

3. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand met de specificaties bevat:

1. Een lijst met alle datapunten en hun datadefinities;
2. De afzonderlijke geannoteerde formulieren;
3. Alle in de taxonomie opgenomen controleregels (assertions).

De kleuren in de geannoteerde formulieren hebben de volgende betekenis:

- Niet-witte cellen zijn datapunten die moeten worden gerapporteerd;
- Tekst in blauw betreft labels van dimensions, members en metrics;
- Tekst in groen betreft labels van domains;
- Tekst tussen {} betreft informatie over het datatype.

4. Assertions

In de taxonomie voor de Actuariële Verklaring is op dit moment 1 validatieregel gedefinieerd:

Validatieregels			
Nr.	Tabel	Omschrijving	Severity
1.	T0	Het boekjaar moet groter zijn dan of gelijk zijn aan 2018.	Blocking

5. Voorbeeld XBRL instance

Voor testdoeleinden is een voorbeeld XBRL-rapport toegevoegd met vaste interval data. De voorbeeld instance is een technisch testbestand en niet bedoeld als inhoudelijk zinvol bestand.

6. DNB filing rules en data dictionary

De eXtensible Business Reporting Language (XBRL) specificatie voorziet in een hoge mate van flexibiliteit bij het maken van XBRL-rapportages. De DNB filing rules geven een verzameling van aanvullende regels en richtsnoeren die van toepassing zijn bij het indienen van een Actuariële Verklaring in XBRL-formaat. Deze regels en richtsnoeren zijn nodig om een effectieve uitwisseling mogelijk te maken tussen opsteller (hier: de actuaris) en ontvanger (hier: DNB).

Voor de controle van rapportages gebaseerd op de taxonomie voor de Actuariële Verklaring wordt versie 1.0.1 van de DNB filing rules gebruikt. Deze regels kunnen worden gevonden onder Downloads > DNB Filing Rules via <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/algemeen/index.jsp>.

De Actuariële Verklaring taxonomie staat los van de andere taxonomieën van DNB (bijv. voor FTK-rapportages) en heeft daarom zijn eigen begrippenkader (data dictionary).