

Release notes bij de release van de DNB FTK-rapportage XBRL-taxonomie versie 2.1.0

1. Inleiding

Dit document bevat de *release notes* bij de release van de taxonomie van de DNB FTK-rapportages. Onder deze FTK-taxonomie vallen alle wettelijk verplichte rapportages voor pensioenfondsen. De FTK-taxonomie vormt een deel van de door DNB ontwikkelde nationale taxonomieën.

De voorliggende 2.1.0-release bevat alle templates die vanaf 2020Q1 gerapporteerd zullen moeten worden. De belangrijkste wijziging ten opzichte van de versie 2.0.0 betreft de toevoeging van validatieregels (assertions).

2. Inhoud

Deze release bevat:

1. *Release notes*;
2. Excel-bestand met *DPM dictionary* met geannoteerde rapportages;
3. XBRL *taxonomy* versie 2.1.0 (als een taxonomie pakket); en
4. voorbeeld *instances*

3. Reikwijdte

Voor de FTK-rapportages bevat de FTK-taxonomie verschillende modules:

- Financieel Toetsingskader, Dekkingsgraadrapportage {FTK-DG}
- Financieel Toetsingskader, Beleggingen {FTK-BEL}
- Financieel Toetsingskader, Jaarstaten {FTK-JS}
- Financieel Toetsingskader, Jaarstaten geconsolideerd {FTK-JSCON}
- Financieel Toetsingskader, Jaarstaten Z-score {FTK-JSZS}
- Financieel Toetsingskader, Premierapportage {FTK-PR}
- Financieel Toetsingskader, Reglementen {FTK-RG}
- Financieel Toetsingskader, Herstelplan {FTK-HP}
- Financieel Toetsingskader, Haalbaarheidstoets {FTK-HBT}
- Algemeen Pensioenfondsen, Kwartaalrapportage {APF-KW}
- Algemeen Pensioenfondsen, Jaarrapportage {APF-J}
- Financieel Toetsingskader, totaal {FTK-ALL}

In de laatste module (FTK-ALL) zijn alle rapportages opgenomen. Deze module is uitsluitend bedoeld voor testdoeleinden.

Het werkblad 'Taxonomy' van het Excel-bestand geeft per module (in de kolommen) aan welke formulieren (in de regels) in de betreffende module zitten. Via de formuliernaam kunt u naar de inhoud van het formulier springen.

Een formulier (*table*) heeft een verkorte naam en een label met de omschrijving van het formulier. Formulieren worden samengevoegd in formuliergroepen (*table group*). Een formuliergroep bevat samenhangende formulieren over een bepaald onderwerp.

De officiële verwijzingen van DNB nationale taxonomieën is te vinden door het vervangen van de waarden {} in http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/fws/{FRAMEWORK}/{NORMATIVE_CODE}/{PUBLICATION_DATE}/mod/{MODULE}.xsd door de informatie in de headers van de taxonomy werkblad van het Excel-bestand met specificaties, en de complete string om te zetten naar lower case.

Framework:	DNB-NR
Normative code:	ftk-2019-06
Publication date:	2019-12-31
Module:	FTK-DH, FTK-BEL, FTK-JS, FTK-JSZS, FTK-JSCON, FTK-RG, FTK-HP, FTK-HBT, APF-KW, APF-J

Dit zijn de onderdelen waarmee het endpoint wordt samengesteld.

4. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand *FTK DPM Dictionary and Annotated Templates 2.1.0* bevat:

1. Een overzicht van alle modules of *entry points* en formulieren;
2. Een volledige lijst met alle datapunten en hun datadefinities;
3. Een volledige lijst met assertions;
4. De *DPM dictionary*, bestaande uit *Dimensions*, *Domains*, *Members*, *Metrics* en *Hierarchies*; en
5. De afzonderlijke geannoteerde formulieren.

De kleuren in de geannoteerde formulieren hebben de volgende betekenis:

- Niet-witte cellen zijn datapunten die moeten worden gerapporteerd;
- Grijs cellen voor labels van *domains* en *dimensions*; en
- Datatypes zijn in elke een unieke kleur weergegeven.

5. Assertions

In de FTK Taxonomie 2.1.0 zijn de controleregels opgenomen. Deze controleregels zijn te vinden op de Assertions tabblad van de FTK DPM Dictionary and Annotated Templates 2.1.0. Deze zijn gespecificeerd aan de hand van de volgende kenmerken:

- *Module(s)*, de module(s) waarin een bepaalde validatieregel voorkomt;
- *ID*, identificatie ID van de validatieregel;
- *Changed per*, datum waarop de validatieregel is gewijzigd;
- *Last changed*, datum waarop de validatieregel voor het laatst is gewijzigd;
- *Threshold*, de marge die van toepassing is op de validatieregel;
- *Severity*, type validatieregel (Blokkerend of Signalerend);
- *Tables*, de tabellen waarop de validatieregel betrekking heeft;
- *Formula*, de werking van de validatieregel; en
- *Label (nl)*, de foutmelding die wordt getoond bij de validatieresultaten.

Deze indeling is iets gewijzigd ten opzichte van eerdere publicaties. Voor gedetailleerde beschrijving van de Formula's is een leeswijzer toegevoegd (*Leeswijzer_assertions.pdf*).

6. Voorbeeld XBRL-instances

Voor testdoeleinden zijn in het pakket voorbeeld XBRL-instances toegevoegd met vaste interval data. In deze voorbeeld XBRL-instances zijn voor monetaire datapunten een initiële waarde van 1.000 euro gebruikt, en voor elk volgend monetair datapunt is dit bedrag verhoogd met 1.000, voor integer datapunten de initiële waarde 1, en voor elk volgend integer datapunt neemt deze waarde met 1 toe, en zo verder. De voorbeeld XBRL-instances zijn een technisch testbestand; het is niet bedoeld als XBRL-instances die aan alle controles voldoet.

7. 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-instance documenten. Deels komt deze flexibiliteit voort uit de aard van de syntax: XML, en deels komt voort uit de XBRL-specificatie zelf.

De *DNB filing rules* geven een verzameling van aanvullende regels en richtsnoeren die specifiek van toepassing zijn bij het indienen van XBRL-instance van nationale taxonomieën van DNB. Deze regels en richtsnoeren beperken de volledige flexibiliteit, om zo een effectieve uitwisseling mogelijk te maken tussen rapporteur en ontvanger van toezichtrapportages.

Voor de controle van de FTK-taxonomie wordt versie 1.0.1 van de DNB filing rules gebruikt. Wellicht komt hierop nog een wijziging. Deze regels kunnen worden gevonden onder Downloads > DNB Filing Rules via <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/algemeen/index.jsp>

De FTK-taxonomie versie 2.1.0 bevat een lokale *data dictionary*. Deze *data dictionary* is ook samengevoegd met de complete *data dictionary* van DNB. Deze is te vinden in dezelfde map als de *DNB filing rules*.