

Release notes bij de release van de DNB FTK-rapportage xBRL-taxonomie versie 2.2.0

1. Inleiding

Dit document bevat de release notes bij de 2.2.0 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.

Deze release bevat alle templates die vanaf 2021Q1 gerapporteerd zullen moeten worden. Alle wijzigingen ten opzichte van versie 2.1.0 worden in paragraaf 3 toegelicht. Deze versie 2.2.0 wordt zonder validatieregels gepubliceerd.

Zoals [eerder is aangekondigd](#) publiceert DNB haar xBRL taxonomieën op een andere wijze:

Twee packages, specifiek voor de taxonomie:

- 1a Een package met het reporting framework.
- 1b Een package met de Data Dictionary, specifiek voor dit reporting framework, met alleen de elementen die gebruikt worden in deze taxonomie. Elementen die alleen in andere taxonomieën worden gebruikt, staan hier niet in.

Drie generieke packages:

- 2a Een package met de volledige DNB Data Dictionary.
- 2b Een package met de aanvullende taxonomieën (dit zijn taxonomieën die niet door DNB zijn ontwikkeld, maar die noodzakelijk zijn om de DNB taxonomieën te laten functioneren – dit zijn www.xbrl.org and www.eurofiling.info).

2. Inhoud

Deze release bevat:

1. Release notes voor versie 2.2.0;
2. Excel-bestand met DPM dictionary met geannoteerde rapportages;
3. Het package voor het xBRL reporting framework (versie 2.2.0);
4. Het package met de Data Dictionary voor deze taxonomie;
5. Voorbeeld instances

3. Wijzigingen

Versie 2.2.0:

- De volgende 6 keuzelijsten (hiërarchieën) zijn aangepast:
Koper/verkoper, Land van custodian, Land van emittent, Ratingbureau, Valuta, Waarderingsmethode.

- In het Excel-bestand met geannoteerde rapportages is datapunt {r050,c030} op J402-2 rapporteerbaar gemaakt. In de vorige versie van de taxonomie was dit in feite ook al zo, want dit datapunt heeft dezelfde signatuur als {r310,c010} op J401 en daar is het datapunt ook rapporteerbaar. In deze versie zijn de specificaties daarop aangepast.

4. 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, Premierrapportage {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-2020-06

Publication date:	2020-12-31
Module:	FTK-DG, FTK-BEL, FTK-JS, FTK-JSZS, FTK-JSCON, FTK-PR, FTK-RG, FTK-HP, FTKHBT, APF-KW, APF-J

Dit zijn de onderdelen waarmee het entrypoint wordt samengesteld.

5. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand FTK DPM Dictionary and Annotated Templates 2.2.0 bevat:

1. Een overzicht van alle modules of entry points en formulieren;
2. Een volledige lijst met alle datapunten en hun datadefinities;
3. De DPM dictionary, bestaande uit Dimensions, Domains, Members, Metrics en Hierarchies; en
4. 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 een unieke kleur weergegeven.

6. Assertions

In de FTK Taxonomie 2.2.0 zijn nog geen controleregels opgenomen. Een release inclusief controleregels zal naar verwachting in de eerste helft van december 2020 gepubliceerd worden. De controleregels die in FTK taxonomie 2.1.0 waren opgenomen, zullen grotendeels terug komen in een volgende release.

7. 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 technische testbestanden; deze bestanden zijn niet gemaakt om aan alle controles te voldoen.

8. 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. 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 2.2.0 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.