

# Release notes bij de release van de DNB PPI-rapportage XBRL-taxonomie versie 1.0.3

## 1. Inleiding

Dit document bevat de *release notes* bij de 1.0.3 release van de taxonomie van de DNB PPI-rapportages. Onder deze PPI-taxononomie vallen alle wettelijk verplichte rapportages voor premiepensioeninstellingen. De PPI-taxononomie vormt een deel van de door DNB ontwikkelde nationale taxonomieën. Deze release is voor wat betreft de inhoud volledig gebaseerd op de huidige toezichtrapportages voor premiepensioeninstellingen in e-Line.

DNB publiceert deze taxonomie omdat het rapportageformaat vanaf de verplichtingen over 2019 (met jaarstaten over 2018) in XBRL zal zijn en de rapportage vanaf dan moeten worden ingediend als XBRL-*instance*. De inhoud van de rapportages, de rapportageperioden en de indieningstermijnen blijven ongewijzigd.

Voor de 1.0.3 versie van de taxonomie zijn formulieren 16.1 en 16.2 samengevoegd tot formulier 16.1 en is formulier 16.3 hernoemd naar 16.2. Daarnaast zijn enkele wijzigingen doorgevoerd in de controles. Deze controles zijn in de Excel specificaties in het blad *Assertions* o.a. herkenbaar aan de tekstuele toevoeging 1.0.3 in de kolom *Last change*. De *publication date* in de entry points van de 1.0.3 versie van de taxonomie is aangepast van 2018-06-29 naar 2018-12-31.

## 2. Inhoud

Deze release bevat:

1. *Release notes*;
2. Excel-bestand met *DPM dictionary* met geannoteerde rapportages en controleregels;
3. Detailoverzicht *controleregels* per module;
4. XBRL *taxonomy* versie 1.0.3 (als een taxonomie pakket); en
5. Voorbeeld *instances*.

## 3. Reikwijdte

Voor de PPI-rapportages bevat de PPI-taxononomie verschillende modules:

- PPI rapportages, kwartaal {PPI-KW}
- PPI rapportages, jaar {PPI-J}
- PPI rapportages, totaal {PPI-ALL}

In de laatste module (PPI-ALL) zijn zowel de jaarstaten als de kwartaalstaten opgenomen. Deze module is uitsluitend bedoeld voor testdoeleinden. Omdat deze module zowel de gegevens uit de jaarstaten als uit de kwartaalstaten bevat is er een aantal 'duplicate facts'; een aantal datapunten wordt in beide rapportages uitgevraagd.

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.

De relatie tussen de verkorte naam en de oude formulieren in e-Line is als volgt:

- T0: gebaseerd op PPIKW000 en VSJ000
- T1: gebaseerd op PPIKW001 en VSJ005
- T2: gebaseerd op PPIKW002 en VSJ010
- T3: gebaseerd op PPIKW003 en VSJ015
- T4: gebaseerd op PPIKW004
- T5: gebaseerd op PPIKW005 en PPIJ050
- T6: gebaseerd op PPIKW006 (deelnemers) en PPIJ075 (deelnemers)
- T7: gebaseerd op PPIKW007 en PPIJ025
- T8: gebaseerd op PPIKW008
- T9: gebaseerd op PPIKW009
- T10: gebaseerd op PPIKW010
- T11: gebaseerd op PPIKW011
- T12: gebaseerd op PPIKW012
- T13: gebaseerd op PPIKW006 (contracten) en PPIJ075 (contracten)
- T14: verzamelformulier met toelichtingen bij de kwartaalstaten
- T15-1: gebaseerd op PPIJ030 (uitvoeringskosten)
- T15-2: gebaseerd op PPIJ030 (vermogensbeheerkosten)
- T16-1: gebaseerd op PPIJ037 (NV of BV en stichting)
- T16-2: gebaseerd op PPIJ037 (NV of BV, aandelen)
- T17: gebaseerd op PPIJ038
- T18: gebaseerd op PPIJ040
- T19: gebaseerd op PPIJ041
- T20: gebaseerd op PPIJ060
- T21: gebaseerd op PPIJ065
- T22: gebaseerd op PPIJ070
- T23: verzamelformulier met toelichtingen bij de jaarstaten

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.

## 4. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand met de specificaties 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; en
5. Een overzicht van alle, in de taxonomie opgenomen, controleregels.

De kleuren in de geannoteerde formulieren hebben de volgende betekenis:

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

## 5. Assertions

Voor de PPI taxonomie zijn op dit moment ongeveer honderd controleregels gedefinieerd.

Als ID met e begint dan is de controle een bestaanscontrole (existence) en kan op enkel datapunt maar ook een of meerdere formulieren. Als ID met v begint dan wordt de controle op bepaalde waarden (value) uitgevoerd op basis van een expressie.

Kolom Tables geeft aan of een controle betrekking heeft op posten binnen één formulier, meerdere formulieren (;) of over formulieren heen (Cross()).

De aanduiding [PATTERN] in een controleregel geeft aan dat de reikwijdte van de controle breder is dan aangegeven in de controleregel, b.v. in geval van zelfde soort controle over regels of kolommen heen. In de kolom Formula staan alleen de eerste controles waarop de patterns gebaseerd zijn. Een detail overzicht van alle controles per module kan worden gevonden in de gepubliceerde PDF bestanden.

De aanduiding [FORCE] in een controleregel geeft aan dat een specifieke constructie (force evaluation) wordt gebruikt voor specifieke bestaanscontroles.

Coördinaten ({}) in een controleregel gevolgd door : geeft aan dat deze coördinaten betrekking hebben op alle daarop volgende coördinaten in de controleregel.

Gebruik van rechthoekige haakjes ([]) bij controleregels geeft aan dat er sprake is van meerdere regels of kolommen, waarbij de coördinaten en/of ranges (-) gescheiden worden door komma's.

Gebruik van dubbele rechthoekige haakjes ([[ ]]) bij controleregels geeft aan dat een bepaalde controle voor ieder coördinaat moet worden uitgevoerd, bij enkele rechthoekige haakjes ([]) is dat voor alle coördinaten samen.

De aanduiding [PREC] en [EXPR] in een expression geven aan dat er sprake is van verschillende thresholds in de controle, waardoor de controle moet worden opgesplitst in een preconditionie met threshold Exact, en de aansluitende expressie met threshold Custom margin of Interval arithmetics.

## 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 technische testbestanden; ze zijn niet bedoeld als XBRL-instances die aan alle controles voldoen.

## 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 PPI-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 PPI-taxonomie versie 1.0.3 bevat alleen 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*.