

Subject:

Release notes - Actuariële verklaring v1.1.0.docx

ICT

Data Service Centre

Release notes bij de release van de DNB Actuariële Verklaring XBRL-taxonomie versie 1.1.0

Date

03 February 2020

Reference

T050-355790683-213

1. Inleiding

Dit document bevat de release notes bij de v1.1.0 release van de taxonomie van de Actuariële Verklaring bij Jaarstaten van pensioenfondsen. DNB publiceert deze nieuwe taxonomie omdat het XBRL-rapport voor de Actuariële Verklaring vanaf boekjaar 2019 op een paar punten is gewijzigd. 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 1.1.0 (als een taxonomy package conform de specificatie van XBRL Int.)
Dit package bevat een 'dict' met alleen de dimensions, domains, members etc. die in deze taxonomy worden gebruikt. De volledige 'dict' met alle elementen is beschikbaar op de algemene pagina van 'Digitaal Loket Rapportages' (DLR).
4. Voorbeeldrapport in XBRL formaat.

3. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand met de specificaties bevat:

1. Een tabblad met alle gebruikte hiërarchieën (keuzelijsten).
2. Een lijst met alle datapunten en hun datadefinities;
3. Tabbladen met alle gebruikte elementen uit de data dictionary (metrics, dimensions, domains, members etc.)

4. De afzonderlijke geannoteerde formulieren;
5. 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 de kolommen naast de niet-witte cellen (kolom F en G) betreft het begrippenkader, met labels van dimensions, domains, members en metrics;
- Tekst tussen {} betreft informatie over het datatype.

4. Wijzigingen in deze versie

1. Het nieuwe entrypoint is:
<http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/fws/dnb-av/rvp-2019-01/2020-02-01/mod/pf-act-verkl.xsd>
2. In tabel T1 is het label bij rij 130/kolom 010 aangepast naar 'Toelichting indien basisgegevens niet akkoord'.
3. In tabel T1 is de keuzelijst bij 'Oordeel eigen vermogen' aangepast. Om die reden is ook de metric en de hierarchy gewijzigd.
4. In tabel T1 is de keuzelijst bij 'Oordeel beleidsdekkingsgraad' aangepast. Om die reden is ook de metric en de hierarchy gewijzigd.

5. Assertions

De validatieregel in deze versie van de taxonomie voor de Actuariële Verklaring is ongewijzigd ten opzichte van de vorige versie:

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

6. 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.

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-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).