

Aanwijzingen rapporteren Balance Sheet Items (BSI) en MFI Interest Rates (MIR) rapportages

Algemeen:

Instellingen dienen de BSI en MIR rapportages in het XBRL-formaat aan te leveren bij DNB. De specificaties die gelden voor de aanlevering per XBRL-formaat van de BSI en MIR rapportages - de zogenaamde taxonomie – zijn gepubliceerd op de webpagina van het Digitaal Loket Rapportages (DLR). Voor de instellingen die niet zelfstandig direct een XBRL-bestand kunnen aanmaken, heeft DNB een formulier gebaseerde invoerfaciliteit ontwikkeld. Dit is een door DNB ter beschikking gesteld Excel-bestand, dat u kunt invullen en inzenden. Het bestand wordt na inzending automatisch omgezet naar XBRL-formaat. Dit document omvat een aantal onderdelen die van belang zijn bij het aanleveren van de BSI en MIR rapportages:

- Aandachtspunten aanleveren BSI en MIR rapportages in het XBRL-formaat
- Toelichting invoerfunctionaliteit
- Wijzigingen in de BSI en MIR rapportages

Aandachtspunten aanleveren BSI/MIR rapportages in het XBRL-formaat

- U dient te rapporteren in éénheden (in e-Line DNB is dit nu in miljoenen euro's)
- In de taxonomie zijn de meeste validatieregels signalerend. Hoewel de meldingen signalerend van aard zijn, dienen deze bij inzending van de rapportage voor zo ver mogelijk te zijn opgelost. De nauwkeurigheid waarmee de validaties worden uitgevoerd is in duizenden. In e-Line DNB is dit in miljoenen. Hieronder ziet u ter illustratie een uitgewerkt voorbeeld van een validatiecontrole in duizenden en miljoenen euro's nauwkeurigheid.

	Post	Bedrag	Nauwkeurigheid	
			€ 1.000,00	€ 1.000.000,00
Gerapporteerd	A	€ 1.400.000,00		
	B	€ 2.450.000,00		
	C	€ 1.150.000,00		
	D	€ 2.450.000,00		
	E	€ 8.000.000,00	NOK	OK
	Berekend A+B+C+D	€ 7.450.000,00	Marge van (4 * € 1.000,00)/2	Marge van (4 * € 1000.000,00)/2
	Interval Ondergrens		€ 7.448.000,00	€ 5.450.000,00
	Interval Bovengrens		€ 7.452.000,00	€ 9.450.000,00

- De Legal Entity Identifier Code (LEI-code) in uw rapportage moet overeen komen met de code die voor uw instelling (het geldmarktfonds) bij DNB bekend is. Dit is een blokkerende validatieregels.
- Daarnaast dient u in het XBRL-bestand de juiste rapportageperiode te selecteren (let op: u dient bij zowel de begin- als eindperiode de laatste dag van de rapportageperiode in te vullen). Ook dit is een blokkerende validatieregels.
- U heeft pas aan uw rapportageverplichting in het DLR voldaan, wanneer deze de status 'Voldaan' heeft.

Toelichting invoerfunctionaliteit:

- U opent uw rapportageverplichting in DLR en kunt daarna een leeg Excel invoerbestand downloaden. Sla dit bestand vervolgens op uw lokale schijf, voor verdere bewerking.
- Op het tabblad TOC (Table of Content) dient u de LEI-code van uw instelling en de rapportagedatum te vermelden.

Default Aspect	
category	value
Period Start	2017-12-31
Period End	2017-12-31
Identifier	LEGALIDENTIFIER20POS
Scheme	http://standards.iso.org/iso/17442

- Op het TOC tabblad (onderste deel), dient u bij de kolom 'required', de waarden 'positive' of 'negative' in te vullen. Voor een groep formulieren die u rapporteert, kiest u de waarde 'positive'. Voor een groep formulieren die u niet rapporteert, kiest u de waarde 'negative'. Deze formulieren worden niet meegenomen bij het valideren van uw rapportage.

Table of Contents			
No.	table	description	required
1	Info	Info - General information	Enter 'positive' or 'negative'
2	T8076	T8076 - Deposits with savings character for households in the Netherlands	Enter 'positive' or 'negative'
3	T8097b	T8097b - Reporting of statistical positions for calculating minimum reserves	Enter 'positive' or 'negative'
4	T9001HK1	T9001HK1 - Debt positions owed by Dutch MFIs to counterparties in MFIs, government and	Enter 'positive' or 'negative'
5	T9001HK2	T9001HK2 - Securities held by Dutch MFIs	Enter 'positive' or 'negative'
6	T9001HK3	T9001HK3 - Loans granted and deposits placed with over-coverage of real estate as coll	Enter 'positive' or 'negative'
7	T9001HK4	T9001HK4 - Loans granted and deposits placed in euros by Dutch MFIs, broken down into	Enter 'positive' or 'negative'
8	T9001HK5	T9001HK5 - Business breakdown of the loans granted and deposits placed by non-financ	Enter 'positive' or 'negative'
9	T9001HK6	T9001HK6 - Total overview of the balance sheet items of Dutch MFIs	Enter 'positive' or 'negative'
10	T9007HK1	T9007HK1 - Write-downs and other price revaluations, additional information for sector MF	Enter 'positive' or 'negative'
11	T9007HK2	T9007HK2 - Price revaluations for loans granted with real estate collateral, additional infor	Enter 'positive' or 'negative'
12	T9007HK3	T9007HK3 - Other flows of participations and loans, additional information for sector MFIs,	Enter 'positive' or 'negative'
13	T9007HK4	T9007HK4 - Total overview of write-downs and other price revaluations, additional inform	Enter 'positive' or 'negative'
14	T9013HK1	T9013HK1 - Gross flows (sold vs. repurchased) of securitised loans transferred to SPVs	Enter 'positive' or 'negative'
15	T9013HK2	T9013HK2 - Net flows (sales less repurchases) of securitised loans to SPVs - Transactio	Enter 'positive' or 'negative'
16	T9013HK3	T9013HK3 - Outstanding amounts of securitised loans transferred to SPVs ('derecognised	Enter 'positive' or 'negative'
17	T9013HK4	T9013HK4 - Outstanding amounts of securitised loans ('not derecognised')	Enter 'positive' or 'negative'
18	T9013HK5	T9013HK5 - Gross flows (sales/repurchases) of loans transferred to non-SPVs	Enter 'positive' or 'negative'

- Vervolgens vult u de onderliggende formulieren in. **Het is daarbij zeer belangrijk dat de structuur van het bestand niet wordt aangepast**, d.w.z. geen rijen, kolommen of cellen verwijderen, toevoegen of verbergen. Het Excelbestand zal anders niet vertaald kunnen worden naar het XBRL-formaat.
- Bij sommige formulieren in de BSI rapportage dient u per land te rapporteren. Een voorbeeld hiervan is de T9001HK1. U dient hier een land te selecteren door middel van een keuzelijst (zie onderstaande afbeelding).

1	2	A	B
+	1	Counterpa	Albania
+	189	Counterpa	Afghanistan
+	377	Counterpa	Afghanistan
+	565	Counterpa	Afghanistan
+	753	Counterpa	Afghanistan
+	941	Counterpa	Afghanistan
+	1129	Counterpa	Afghanistan
+	1317	Counterpa	Afghanistan
+	1505	Counterpa	Afghanistan
+	1693	Counterpa	Afghanistan

- Wanneer u een land selecteert met het drop down pijltje en vervolgens op het plusje links klikt, wordt het formulier voor het desbetreffende land zichtbaar. U kunt vervolgens uw posities op dit land rapporteren.

1	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Counterpa	Afghanistan						
2								
3							Central bank	Credit ins
4								Credit institutions within own group
5							010	020
5							(Abstract)	(Abstract)
7	Assets							
8		Participations					010	*
9		- Of which: in euros					020	*
0		- Of which: in pounds Sterling					030	*
1		- Of which: in other EU currencies					040	*
2		- Of which: in US dollars					050	*
3		- Of which: in Japanese yen					060	*
4		- Of which: in Swiss francs					070	*
5		- Of which: in total other currencies					080	*

- Bedragen rapporteert u alleen op de blauwe en witte cellen (Let op dat u de grijze cellen niet vult)
- Nadat alle relevante formulieren zijn ingevuld, kunt u het bestand uploaden in DLR. Nadat u een rapportage heeft aangeleverd, ontvangt u altijd een validatierapport. Voor meer informatie over het uploaden en aanleveren van bestanden verwijzen wij u naar de handleiding van het DLR¹.

¹ <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/algemeen/index.jsp>

Wijzigingen in de BSI en MIR rapportages

Bij het migreren van de BSI en MIR rapportages naar het XBRL-formaat zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- In principe zo min mogelijk afleidbare gegevens uitvragen (totalen). Hiertoe zijn de grijze cellen zo veel mogelijk uit de oude rapportages verwijderd. Dit waren optelcellen die niet gerapporteerd hoefden te worden. In plaats hiervan is een aantal totalen toegevoegd t.b.v. de kwaliteit van de data. Deze cellen dienen wel gerapporteerd te worden.
- De begrippenkaders (dimensies) en de presentatielabels zijn Engelstalig

Daarnaast zijn de volgende wijzigingen aangebracht in de BSI rapportage:

- **T8076:**

Chartaal uitbetaalde rente of op een <i>andere niet-spaarrekening</i> overgeschreven rente is nu uitgesplitst naar soort spaargeld (opzegtermijn en vaste looptijd).		
<i>e-Line DNB:</i>		
		Interest paid in cash or transfered to another non-saving account (2)
		2250 RCU
24.210 - 0.000.0	Deposits with agreed maturity	
24.220 - 0.000.0	Deposits redeemable at notice	
24.280 - 0.000.0	Total savings	
<i>XBRL:</i>		
		Cash paid interest or overdraft rate on another non-savings account
		050
Liabilities		
Deposits with agreed maturity	010	
Deposits redeemable at notice	020	

T8097:

De e-Line DNB kolom 1211 BEG is opgesplitst in twee verschillende kolommen '050' en '060'. Deze XBRL opsplitsing sluit beter aan op wat uitgevraagd wordt.

E-Line DNB:

		Of which: held by credit institutions within EMU (1) / Granted by credit institutions within the EMU exempt from minimum reserve requirements (2)
		1211 BEG
	Liabilities	
21.000 - 0.000.0	Debt securities issued	
21.000 - 0.060.0	- of which: maturity > 2 years	
24.000 - 0.000.0	Loans and deposit liabilities	
24.210 - 0.060.0	- of which: agreed maturity > 2 years	
24.220 - 0.400.0	- of which: notice period > 2 years	
24.230 - 0.000.0	- of which: repos	
24.240 - 0.060.0	- of which: long-term loans (> 2 years)	

Nieuwe:

		Within EMU	
		Credit institutions	
		Of which: held by credit institutions within EMU (1)	Of which: provided by credit institutions within EMU without reserve obligation (2)
		060	070
Liabilities			
Debt securities issued	010		
- of which: maturity > 2 years	020		
Loans and deposits received	030		
- of which: agreed maturity > 2 years	040		
- of which: redeemable at notice > 2 years	050		
- of which: repos	060		
- of which: long-term loans (> 2 years)	070		

T9001HK1:

- De uitsplitsing van verstrekte leningen en deposito's naar een aantal waarvan-posten is sluitend gemaakt.

E-Line DNB:

06.000 - 0.000.0	Loans granted and deposits placed (some 'of which' positions)
06.009 - 0.000.0	- Of which: notional cash pooling
06.009 - 1.000.0	- Notional cash pooling, of which: in euros
06.009 - 4.000.0	- Notional cash pooling, of which: in US dollars
06.080 - 0.000.0	- of which: repos
06.090 - 0.000.0	- Of which: syndicated loans

XBRL:

Loans granted and deposits placed (some 'of which' positions)	
- Notional cash pooling	710
- Of which: in euros	720
- Of which: in US dollars	730
- Repos	740
- Syndicated loans	750
- Other loans granted and deposits placed	760

- De uitsplitsing van overige activa naar een aantal waarvan-posten is sluitend gemaakt.

E-Line DNB:

18.000 - 0.000.0	Other assets (some 'of which' positions, broken down into asset type)
18.600 - 0.000.0	- Of which: accrued interest receivable on securities
18.700 - 0.000.0	- Of which: accrued interest receivable on loans
18.800 - 0.000.0	- Of which: goodwill
18.900 - 0.000.0	- Of which transit items

XBRL:

Other assets (some 'of which' positions, broken down into asset type)	
- Of which: goodwill	880
- Of which transit items	890
- Of which: accrued interest receivable on securities	900
- Of which: accrued interest receivable on loans	910
- Of which: other	920

- De uitsplitsing van verstrekte leningen en deposito's naar een aantal waarvan-posten is sluitend gemaakt.

E-Line DNB:

24.000 - 0.000.0	Loans and deposits received (per type of deposit)
24.009 - 0.000.0	- Of which: notional cash pooling
24.009 - 1.000.0	- Notional cash pooling, of which: in euros
24.009 - 4.000.0	- Notional cash pooling, of which: in US dollars

XBRL:

Loans and deposits received (per type of deposit)	
- Notional cash pooling	1190
- Of which: in euros	1200
- Of which: in US dollars	1210
- Other loans and deposits received	1220

- De uitsplitsing van overige passiva naar een aantal waarvan-posten is sluitend gemaakt. Verder is de te betalen rente op uitgegeven schuldpapier verhuisd naar T9001HK6 onder de post overige activa en tegensector niet toe te rekenen.

E-Line DNB:

38.000 - 0.000.0	Other liabilities (some 'of which' positions, broken down into liability type)
38.600 - 0.000.0	- Of which: accrued interest payable on securities
38.700 - 0.000.0	- Of which: accrued interest payable on deposits
38.900 - 0.000.0	- Of which transit items

XBRL:

Other liabilities (some 'of which' positions, broken down into liability type)	
- Transit items	1540
- Accrued interest payable on deposits	1550
- Other	1560

T9001HK2:

- De waarvan-post correctie voor uitgegeven schuldpapier in eigen bezit is naar 9001HK6 verhuisd en staat nu onder de post uitgegeven schuldpapier.	
<i>E-Line DNB:</i>	
05.000 - 0.000	Debt securities held
05.070 - 0.000.0	- Of which: short positions
05.090 - 0.000.0	- Of which: correction for own holdings of debt securities
<i>XBRL:</i>	
Debt securities issued	
- Of which: debt securities owned	360

T9001HK6:

- De waardeverandering van het uitgegeven schuldpapier in eigen bezit is opgenomen als een waarvan-post van de waardeverandering van het totaal uitgegeven schuldpapier. Voorheen werd deze waardeverandering bij het instrument opgenomen.	
<i>E-Line DNB:</i>	
38.000 - 0.000.0	Other liabilities
38.600 - 0.000.0	- Of which: accrued interest payable on securities
38.000 - 1.000.0	- Of which: in euros
38.100 - 0.000.0	- Of which valuation discrepancy debt securities (market - nominal value)
39.000 - 0.000.0	Total liabilities
<i>XBRL:</i>	
Other liabilities	
- Of which: in euros	
- Of which: accrued interest payable on securities	
- Of which: Valuation discrepancy debt securities (market - nominal value)	
- Of which: Owned valuation discrepancy debt securities (market - nominal value)	

T9007HK1:

- De valuta uitsplitsingen van de leningen en deposito's zijn komen te vervallen, in plaats hiervan is een aantal cellen toegevoegd om de consistentie van de data te waarborgen. Dit zal het rapporteren van deze gegevens vergemakkelijken.

T9013HK1 t/m HK5:

Voor wat betreft formulier 9013 zijn de volgende aanpassingen doorgevoerd:

- Consumptief krediet op hetzelfde niveau uitgevraagd als in formulier 9001 namelijk op het niveau van doorlopend krediet, roodstand en kaartkrediet.
- Op de 9013HK1 dienen nu alleen securitisaties te worden gerapporteerd, dus verkopen en terugkopen, de bijbehorende standen ongewijzigd in de 9013HK3
- Een nieuw tabblad 9013HK5 is toegevoegd. Op dit blad dienen nu de overdrachten aan niet-SPV's te worden gerapporteerd in plaats van op de 9013HK1. Twee extra varianten zijn hieraan toegevoegd, namelijk de tegenpartij van de overdracht (keuze tussen MFI of geen MFI) en de landengroep waar de tegenpartij van de overdracht gevestigd is.

T9013HK5 - Gross flows (sales/repurchases) of loans transferred to non-SPVs

Sheets	
	Counterparty country/group
→	Counterparty countrygroup of transfer
	Gross flows
→	Counterparty sector of transfer

