

DNB FBO Release notes 3.0.0

Inhoudsopgave

1. INTRODUCTIE.....	3
2. INHOUD	3
3. WIJZIGINGEN	3
4. SCOPE	4
4.1 PROFIEL GROEPEN	4
4.2 AARD VAN VERSLAG	4
4.3 TABEL/PROFIEL GROEP MATRIX	5
4.4 TABEL BESCHRIJVING	6
5. EXCEL SPECIFICATIESHEETS	7
6. EXCEL INVOERTEMPLATES.....	7
7. VOORBEELD INSTANCE	7
8. DNB FILING RULES	7

1. Introductie

Dit is de derde release voor de "Financiële rapportages voor beleggingsondernemingen en fondsmanagers" taxonomie (FBO), dit is een nationale DNB taxonomie ten gevolge van de nieuwe regelgeving voor beleggingsondernemingen en beleggingsinstellingen. Ook zijn er enkele aanvullingen gedaan voor dienst 7 en 8 betaalinstellingen. Het formaat waarin gerapporteerd dient te worden zal vanaf 1 oktober 2021 gebaseerd zijn op deze XBRL taxonomie. Deze taxonomie bevat in totaal 33 entrypoints welke beschikbaar zijn om in te sturen/valideren.

De richtlijnen van de rapportages zullen apart geleverd worden.

2. Inhoud

De package bevat:

1. De release notes voor versie 3.0.0;
2. Een Excel template met de dictionary, annotated tables en validatieregels
3. De XBRL taxonomie versie 3.0.0 (als taxonomie package);
4. 33 voorbeeld bestanden in XBRL formaat

Wat op een later moment nog bijgevoegd wordt:

1. Excel invoertemplates

1. Wijzigingen

Door de nieuwe regelgeving zijn de profielen aangepast, hierdoor kan het voorkomen dat u extra of minder tabbladen dient te rapporteren. Onderstaand een overzicht van de grootste aanpassingen:

- Formulieren F22.01; F72.00a; F72.00b; F73.00 en F80.04 zijn komen te vervallen;
- Formulier, rij en kolom code conventies zijn aangepast van "F" of "C" naar "T", en van een 3-cijferige code naar een 4-cijferige code, waarbij sommige rijen ook her-nummert zijn om een opvolgende nummering te houden;
- Formulieren F00.02; F70.00 en C01.00 zijn opnieuw gedefinieerd in lijn met EBA taxonomie DPM 3.1;
- Formulier T01.09 is een open tabel geworden, waarin extra rijen kunnen worden toegevoegd en via een dropdown menu aangegeven kan worden of het other assets of other liabilities betreft;
- Op de balans formulieren T01.01; T01.02 en T01.03 en de winst en verlies rekening T02.00 zijn meerdere posten toegevoegd, verwijderd of opnieuw gedefinieerd;
- Formulier T80.02 bevat aanvullende vragen met betrekking tot de beroepsaansprakelijkheidsverzekering of vergelijkbare waarborg en aanvullende vragen voor betaaldienst 7 en 8.

2. Scope

De taxonomie bevat 8 profiel groepen, elke groep heeft 4 'aard van verslag' types en 1 entrypoint met alle rapportages, deze module is enkel bedoeld voor testdoeleinden. Dit betekent dat er in totaal 33 entrypoints zijn voor deze taxonomie. Het officiële referentieschema voor DNB nationale taxonomieën kan gevonden worden door de waarden in { } te vervangen.

http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/fws/dnb-nr/wft-3-72/2021-03-31/mod/{Profiel groep}_{Aard van verslag}.xsd

a. Profiel groepen

{Profiel groep} met beschrijving:

Profiel groep	Beschrijving
am	Fondsbeheerder
T3ifam	Beheerder met BO-diensten klasse 3
T2ifam	Beheerder met BO-diensten Klasse 2
T3if	Beleggingsonderneming klasse 3
T2if	Beleggingsonderneming klasse 2
T3psp	Beleggingsonderneming/betaalinstelling klasse 3
T2psp	Beleggingsonderneming/betaalinstelling klasse 2
psp	Betaalinstelling
fbo_all	Alle tabbladen

b. Aard van het verslag

Elke profiel groep heeft 4 {Aard van verslag} types:

Aard van verslag	Beschrijving
ind_gaap	Individueel Nationaal Gaap
con_gaap	Geconsolideerd Nationaal Gaap
ind_ifrs	Individueel IFRS
con_ifrs	Geconsolideerd IFRS

c. Tabel/profiel groep Matrix

Matrix welke tabellen gerapporteerd kunnen worden per profiel groep:

Tabel	am	T3ifam	T2ifam	T3if	T2if	T3psp	T2psp	psp	all
T00.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T00.02		X		X		X			X
T00.03	X	X	X	X	X				X
T01.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T01.02	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T01.03	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T01.09	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T02.00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T09.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T09.02	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T09.03	X	X	X	X	X	X	X		X
T11.09	X	X	X						X
T22.09	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T31.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
T31.02	X	X	X	X	X	X	X		X
T70.00	X								X
T71.00	X	X	X					X	X
T80.01						X	X	X	X
T80.02						X	X	X	X
T80.03						X	X	X	X
T81.01						X	X	X	X
T81.02						X	X	X	X
T81.03						X	X	X	X
T82.00						X	X	X	X
T90.00	X					X	X	X	X

d. Tabel beschrijving

Lijst met beschrijving van de tabellen:

Tabel	Beschrijving
T00.01	T00.01 - Aard van het verslag (FINREP)
T00.02	T00.02 - Beheerd vermogen - additionele details
T00.03	T00.03 - Vermogensbeheer - Aantal deelnemers / Beheerd vermogen
T01.01	T01.01 - Balans [overzicht van de financiële positie]: Activa
T01.02	T01.02 - Balans [overzicht van de financiële positie]: Passiva
T01.03	T01.03 - Balans [overzicht van de financiële positie]: Eigen vermogen
T01.09	T01.09 - Details overige activa en verplichtingen
T02.00	T02.00 - Winst-en-verliesrekening
T09.01	T09.01 - Blootstellingen buiten de balansstelling onder nationale GAAP: toegezegde leningen, financiële garanties en overige toezeggingen
T09.02	T09.02 - Toegezegde leningen, financiële garanties en andere ontvangen toezeggingen
T09.03	T09.03 - Posten buiten de balansstelling: kwalitatieve informatie
T11.09	T11.09 - Beheerde Fondsen: Opgave per fonds
T22.09	T22.09 - Baten uit vergoedingen en provisies naar activiteit
T31.01	T31.01 - Verbonden partijen: te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van
T31.02	T31.02 - Verbonden partijen: baten en lasten uit transacties met
T70.00	T70.00 - Vaste kosteneis calculatie (IF3)
T71.00	T71.00 - Kapitaalseisen: Vermogensbeheer
T80.01	T80.01 - Algemene informatie van betaaldienstaanbieders
T80.02	T80.02 - Algemene informatie voor betaaldienstaanbieders
T80.03	T80.03 - Algemene informatie voor elektronischgeldinstellingen
T81.01	T81.01 - Methode A – Eigen vermogen op basis van vaste kosten (gebaseerd op (EU) 2015/337 Artikel 9 Methode A)
T81.02	T81.02 - Berekening eigen vermogen – Methode B – (EU) 2015/337 Artikel 9
T81.03	T81.03 - Berekening eigen vermogen – Methode C – (EU) 2015/337 Artikel 9
T82.00	T82.00 - Herstel en exittriggers
T90.00	T90.00 - Samenstelling van toetsingsvermogen

3. Excel specificatiesheets

De Excel specificatie sheets kunnen in deze package gevonden worden onder de naam "DNB FBO DPM Dictionary and Annotated Templates 3.0.0.xlsx"

De Excel specificatie sheet bevat:

1. Een overzicht van de modules of entrypoints en tabellen
2. Een overzicht van alle 408 validatieregels die kunnen leiden tot foutmeldingen
3. Een complete lijst van datapunten en hun datadefinities
4. De DPM dictionary, bestaande uit Dimensies, Domeinen, Members, Metrics etc.
5. De individuele geannoteerde specificatiesheets.

Voor de geannoteerde specificatiesheets geldt dat de niet donkergrijze cellen datapunten zijn die gerapporteerd kunnen worden.

4. Excel invoertemplates

In de "Excel template zip file" staan de invoertemplates die gebruikt kunnen worden om de rapportage in te vullen. Validatieresultaten zullen ook in de formaat worden teruggekoppeld. Zorg er voor dat de structuur van de template niet aangepast wordt, om er voor te zorgen dat de rapportage verwerkt kan worden. Enkel op tabbladen met open tabellen kunnen regels worden toegevoegd (T01.09, T11.09 en T82.00). Deze bestanden zullen op een later moment worden toegevoegd en kunnen aan veranderingen onderhevig zijn. Download daarom bij voorkeur de template uit het portaal om er zeker van te zijn dat de meest recente versie gebruikt wordt.

5. Voorbeeld instance

Voor test doeleinden worden 33 XBRL test instances met oplopende-waarden meegeleverd (DNB FBO Sample instances 3.0.0.zip), deze zullen niet voldoen aan de validatieregels.

6. DNB Filing rules

The eXtensible Business Reporting Language (XBRL) specificatie geeft een hoge mate van flexibiliteit in het creëren van XBRL instance documenten. Deel van deze flexibiliteit komt door de aard van de syntax. De DNB filing rules vertegenwoordigen een verzameling van additionele regels en adviezen specifiek van toepassing op de toezichtrapportages gebaseerd op de nationale taxonomieën van DNB. Deze regels beperken de flexibiliteit van XBRL om effectieve interactie tussen rapporteur en ontvanger van toezichtrapportages mogelijk te maken.

De 3.0 versie van de CRDIV FBO taxonomie zal gevalideerd worden tegen de actuele versie van de DNB filing rules (momenteel 1.1), deze filing rules kunnen gevonden worden onder Downloads > DNB Filing rules via:

<https://www.dnb.nl/login/digitaal-loket-rapportages/informatie-en-documentatie/>