

Release Notes bij de release van de DNB Actuariële Verklaring XBRL- taxonomie versie 2.0.0

1. Inleiding

Dit document bevat de release notes bij de 2.0.0 release van de taxonomie van de Actuariële Verklaring bij Jaarstaten van pensioenfondsen. De inhoud van de taxonomie is bepaald door het Actuariel Genootschap en gebaseerd op de verklaring zoals die voorheen in schriftelijke vorm (papier/PDF) werd uitgebracht.

Deze versie van de taxonomie bevat alle templates die vanaf 2026Q1 gerapporteerd moeten worden. Alle wijzigingen ten opzichte van voorgaande versies worden in [paragraaf 3](#) toegelicht.

DNB publiceert haar XBRL taxonomieën als volgt:

één package, specifiek voor de taxonomie:

- 1 Een package met het Reporting Framework.

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 en www.eurofiling.info);
- 2c Een package met specifieke functies voor het www.dnb.nl Reporting Framework.

2. Inhoud

Deze release bevat:

1. **DNB AV Release Notes 2.0.0.pdf**
De Release Notes voor versie 2.0.0 (dit document);
2. **DNB AV DPM Dictionary and Annotated Templates 2.0.0.xlsx**
Een Excel-bestand met de taxonomie-inhoud, -datapunten, -validatieregels en -geannoteerde sjablonen van de formulieren;
3. **DNB AV Reporting Framework 2.0.0.zip**
Een zip-bestand die de XBRL-taxonomie versie 2.0.0 bevat;
4. **DNB AV Sample Instances 2.0.0.zip**
Een set van voorbeeld XBRL-instances voor elk entrypoint. Zie [voorbeeld XBRL-instances](#);
5. **DNB AV Reporting Templates 2.0.0.zip**
Een zip-bestand met voorbeelden van Excel templates welke gebruikt worden in 'MijnDNB'.

De DNB DPM data-dictionary, DNB Reporting Supplementary taxonomies package en de custom function package zijn apart gepubliceerd op de DNB-website, op de algemene pagina van DLR ([link](#)).

3. Wijzigingen

Versie 2.0.0:

- Er is een nieuw entrypoint toegevoegd voor WTP rapportages: Actuariële Verklaring Pensioenfondsen WTP met module PF-ACT-VERKLWTP
- Er is een nieuwe Tabel toegevoegd die bij het nieuwe entrypoint hoort, T1B. Tabel T1B - Inhoud van de actuariële verklaring onder WTP valt onder nieuwe tabelgroep TG1B, Tabel groep 1B: Actuariële verklaring pensioenfondsen WTP

Versie 1.2.0:

- We releasen twee entrypunts voor de taxonomie;
<http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/fws/dnb-av/rvp-2019/2022-12-31/mod/av-all.xsd>;
<http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/fws/dnb-av/rvp-2019/2022-12-31/mod/pf-act-verkl.xsd>;
 Het eerste entrypunt is een technisch entrypunt bedoeld voor test doeleinden. Er wordt niet op dit entrypunt gerapporteerd.
- In tabel T1 is de keuzelijst bij 'Oordeel technische voorzieningen' aangepast. Om die reden is ook de metric en de hierarchy gewijzigd.

Versie 1.1.0:

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

4. Reikwijdte

Voor de AV-rapportages bevat de AV-taxonomie verschillende modules:

- Actuariële Verklaring Pensioenfondsen WTP {PF-ACT-VERKLWTP};
- Actuariële Verklaring Pensioenfondsen {PF-ACT-VERKL};
- Module met alle tabellen {AV-ALL}: dit entrypunt bevat een compilatie van alle datapunten die in de taxonomie zijn opgenomen.

Let op: dit entrypunt wordt alleen gebruikt voor test- en analysedoeleinden en nooit als basis voor wettelijke rapportageverplichtingen.

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 (tablegroup). 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-AV
Normative code:	rvp-2019-01
Publication date:	2025-12-31

Module:	PF-ACT-VERKLWTP, PF-ACT-VERKL
---------	-------------------------------

5. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand met specificaties "AV DPM Dictionary and Annotated Templates 2.0.0" bevat:

1. **Taxonomy [rood]:** een overzicht van de tabellen die in de taxonomie zijn opgenomen en voor welke modules deze tabellen gelden;
2. **Hierarchies [rood]:** een overzicht van alle hiërarchieën (selectielijsten) die voor deze taxonomie zijn gedefinieerd. De samenstelling van de hiërarchieën is beschikbaar in de data dictionary sheets op het tabblad 'Hiërarchieën'. In de kolom 'member' van dit blad worden de selecteerbare leden voor elke hiërarchie weergegeven;
3. **Assertions [rood]:** een overzicht van alle validatieregels en hun kenmerken die voor deze taxonomie zijn gedefinieerd. Validatieregels worden gespecificeerd op basis van de volgende kenmerken:
 - a. ID, de unieke identificatie van de validatieregel;
 - b. Changed per, datum van de laatste wijziging;
 - c. Last change, gewijzigd aspect;
 - d. Module(s), de module(s) waarop de validatieregel betrekking heeft;
 - e. Table(s), de tabel(len) waarop de validatieregel betrekking heeft;
 - f. Severity, bestaat uit ERROR (blokkerend) of WARNING (niet-blokkerend);
 - g. Threshold, de marge die van toepassing is op de validatieregel;
 - h. Formula, de OK-situatie die de validatieregel verifieert;
 - i. Message, het bericht dat wordt geretourneerd wanneer de validatieregel wordt geactiveerd;
 - j. Zie [Assertions](#) voor meer details met betrekking tot de AV-taxonomie;
4. **Partial data dictionary [paars]:** met alle domeinen, dimensies, leden en statistieken die relevant zijn voor deze taxonomie. Dit overzicht bestaat uit de volgende sheets:
 - a. Data points: een volledige lijst van alle datapunten en hun datadefinitie;
 - b. Dict Metrics: sheet met alle in de taxonomie gebruikte metrieken;
 - c. Dict Dimensions: sheet met een lijst van alle dimensie die in de taxonomie worden gebruikt;
 - d. Dict Explicit Domains: sheet met een lijst van alle domeinen die in de taxonomie worden gebruikt;
 - e. Dict Domain Member: een lijst met alle members per domein die in de taxonomie worden gebruikt;
 - f. Dict Typed Domains: sheet met een lijst van alle getypte domeinen die voor de taxonomie worden gebruikt;
 - g. Dict Hierarchies: sheet met een lijst van alle hiërarchieën die in de taxonomie worden gebruikt.
5. **Annotated templates [blauw]:** Voor elk formulier voor gegevensrapportage zijn de specificaties van de aangesloten datapunten te bekijken in het blad met het bijbehorende label.

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

Voor de AV-taxonomie is er 1 validatieregels gedefinieerd. Het betreft een validatieregel over het boekjaar in tabel T1. De validatieregels zijn ongewijzigd ten opzichte van de vorige versie.

7. Voorbeeld XBRL-instances

Voor testdoeleinden publiceert DNB XBRL-instances met vaste interval data. 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. Excel Templates

In het zip-bestand DNB AV Excel Templates 2.0.0 zijn voor elk van de entypoints de Excel-templates beschikbaar, die gebruikt kunnen worden voor rapportage. Validatieresultaten worden ook gecommuniceerd in het formaat van deze Excel-templates.

Houd er rekening mee dat het niet is toegestaan om de structuur van de Excel-templates te wijzigen, dit geeft problemen bij de verwerking van de aanlevering als de Excel-templates worden gebruikt voor de rapportage. Verder wordt u geadviseerd bij aanlevering in Excel-formaat altijd de downloadlink in DLR (Digitaal Loket Rapportages) te gebruiken in plaats van de DNB AV Excel templates 2.0.0 zip, zodat u altijd de meest recente gebruikt versie van de sjablonen voor indiening.

9. 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 AV-taxonomie wordt versie 1.1 van de DNB filing rules gebruikt. Deze regels kunnen worden gevonden onder Downloads > DNB Filing Rules via [Informatie en documentatie | De Nederlandsche Bank](#).