

Release notes bij de release van de DNB FTK-rapportage XBRL-taxonomie versie 6.0.0

1. Inleiding

Dit document bevat de release notes bij de 6.0.0 release van de taxonomie van de DNB FTK-rapportages. Onder deze FTK-taxonomie vallen alle wettelijk verplichte rapportages voor pensioenfondsen. De FTK-taxonomie vormt een deel van de door DNB ontwikkelde nationale taxonomieën.

Vanaf versie 6.0.0, ondersteund de FTK taxonomie het gebruik van xBRL-CSV. Hiervoor zijn specifieke .json files opgenomen in de taxonomie, naast de bestaande .xml files.

Alle wijzigingen ten opzichte van versie 5.0.0 worden in paragraaf 3 toegelicht.

DNB publiceert haar XBRL taxonomieën als volgt:

Één package, specifiek voor de taxonomie:

1a 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. Release notes voor versie 6.0.0;
2. Het package voor het XBRL reporting framework (versie 6.0.0);
3. Excel-bestand met DPM dictionary en de geannoteerde rapportages
4. Voorbeeld instances in zowel xBRL-XML als xBRL-CSV formats

3. Wijzigingen

Versie 6.0.0:

- Er is een nieuw entripoint toegevoegd: Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Premierapportage WTP {WTP-PR}
- Er zijn drie nieuwe tabellen toegevoegd: K404, K101-3B en J609-1.
- Er is 1 nieuwe tabel groep toegevoegd: Premie WTP
- Er zijn tekstuele wijzigingen gedaan in de tabellen J501 en J501B.
- Er zijn kolommen en/of rijen toegevoegd en of verwijderd aan tabellen J501, J501B, M101B en K101-1B.
- Er zijn nieuwe versies toegevoegd van de 'ftk.Pensioenadministratie', 'ftk.Accountantskantoor', 'ftk.Overlevingstafel', 'ftk.Startjaar overlevingstafel' en 'ftk.Periodetafel' hiërarchiën.
- Deze versie van de taxonomie gebruikt een DPM 2.0 entripoint. Dit wijzigt de structuur van de entripoints.
- Deze versie van de taxonomie ondersteund het gebruik van xBRL-CSV. Hiervoor zijn .json bestanden opgenomen in de taxonomie naast de bestaande .xml bestanden.

4. Reikwijdte

Voor de rapportages bevat de FTK-taxonomie verschillende modules:

- Financieel Toetsingskader, Dekkingsgraadrapportage {FTK-DG}
- Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Dekkingsgraadrapportage {WTP-DG}
- Financieel Toetsingskader, Beleggingen vierde kwartaal {FTK-BEL-Q4}
- Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Beleggingen vierde kwartaal {WTP-BEL-Q4}
- Financieel Toetsingskader, Beleggingen {FTK-BEL}
- Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Beleggingen {WTP-BEL}
- Financieel Toetsingskader, Jaarstaten enkelvoudig {FTK-JS}
- Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Jaarstaten enkelvoudig {WTP-JS}
- Financieel Toetsingskader, Jaarstaten Z-score {FTK-JSZS}
- Financieel Toetsingskader, Premierapportage {FTK-PR}
- Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Premierapportage WTP {WTP-PR}
- Financieel Toetsingskader, Reglementen {FTK-RG}
- Financieel Toetsingskader, Wet toekomst pensioenen, Reglementen WTP {WTP-RG}
- Financieel Toetsingskader, Herstelplan {FTK-HP}
- Financieel Toetsingskader, Haalbaarheidstoets {FTK-HBT}
- Algemene Pensioenfondsen, Kwartaalrapportage {APF-KW}
- Algemene Pensioenfondsen, Jaarrapportage {APF-J}
- EIOPA Jaarrapportage {EIOPA-J}
- Financieel Toetsingskader, totaal {SAMPLE-ALL}

In de laatste module (SAMPLE-ALL) zijn alle rapportages opgenomen. Deze module is uitsluitend bedoeld voor testdoeleinden.

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 (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}/{VERSION}/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. Deze structuur is in versie 6.0.0 veranderd door de overgang naar DPM 2.0

Framework:	FTK
Version:	6.0.0
Module:	FTK-DG, WTP-DG, FTK-BEL-Q4, WTP-BEL-Q4, FTK-BEL, WTP-BEL, FTK-JS, WTP-JS, FTK-JSZS, FTK-PR, WTP-PR, FTK-RG, WTP-RG, FTK-HP, FTK-HBT, APF-KW, APF-J, EIOPA-J

5. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand FTK DPM Dictionary and Annotated Templates 6.0.0 bevat:

- 1. Een overzicht van alle modules of entrypoints en formulieren;
- 2. Een volledige lijst met alle datapunten en hun datadefinities;
- 3. Een volledige lijst met assertions;
- 4. De DPM dictionary, bestaande uit Dimensions, Domains, Members, Metrics en Hierarchies; en
- 5. De afzonderlijke geannoteerde formulieren.

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

In de FTK Taxonomie 6.0.0 zijn enkele wijzigingen op de controleregels opgenomen. De totale lijst aan assertions is te vinden op het Assertions tabblad van de FTK DPM Dictionary and Annotated Templates 6.0.0. Assertions zijn gespecificeerd aan de hand van de volgende kenmerken:

- *ID*, identificatie ID van de validatieregel;
- *Last change*, type laatste wijziging aan validatieregel;
- *Changed per*, datum waarop de validatieregel is gewijzigd;
- *Module*, Modules waarvoor de assertion geldt;
- *Severity*, type validatieregel (Blokkerend of Signalerend);
- *Tablegroup*, De tabelgroepen die deze validatie raakt;
- *Tables*, de tabellen waarop de validatieregel betrekking heeft;
- *Formula*, de werking van de validatieregel; en
- *Precondition*, De tabellen waarvoor een positieve filing indicator een voorwaarde is voor controle;
- *Fallback*, Als er een waarde ontbreekt, wordt hiervoor de default waarde gebruikt;
- *Label*, de foutmelding die wordt getoond bij de validatieresultaten.

7. Voorbeeld XBRL-instances

Voor testdoeleinden publiceert DNB XBRL-instances 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; deze bestanden zijn niet gemaakt om aan alle controles te voldoen.

Met deze release worden zowel xBRL-XML als xBRL-CSV voorbeeld instances gepubliceerd.

8. 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 xBRL-XML wordt versie 1.1 van de DNB filing rules gebruikt. Deze regels kunnen worden gevonden via [Informatie en documentatie](#)

Voor de controle van de xBRL-CSV instances, gebruikt DNB een subset van de EBA filing rules voor xBRL-CSV. De meest recente versie van de de filing rules ten tijde van deze publicatie kan [hier](#) gevonden worden. Verdere toelichting kan worden gevonden via [Informatie en documentatie](#)

De volledige DNB Data Dictionary is te vinden op dezelfde locatie als de DNB filing rules.