

DNB-implementatie van de EBA xBRL-CSV Filing Rules

Gebaseerd op versie 5.9 van de EBA Filing Rules

DNB-implementatie van de EBA Filing Rules voor xBRL-CSV-taxonomieën

Met de introductie van xBRL-CSV-rapportages voor de taxonomieën van De Nederlandsche Bank (DNB) heeft DNB de Filing Rules van de European Banking Authority (EBA) als uitgangspunt genomen voor de validatie van xBRL-CSV-rapportages. Deze Filing Rules vormen een algemene set validatieregels die van toepassing zijn op alle DNB xBRL-CSV-rapportages en gelden naast de interne, taxonomiespecifieke validatieregels.

De EBA Filing Rules bieden een gestandaardiseerd kader voor het valideren van xBRL-CSV-rapportages en dragen bij aan harmonisatie binnen Europese en nationale rapportagekaders. Door deze regels toe te passen, sluit DNB haar validatieprocessen aan op breed geaccepteerde marktstandaarden en ondersteunt zij een consistente rapportage-ervaring voor instellingen.

Tegelijkertijd heeft DNB beoordeeld in hoeverre de EBA Filing Rules toepasbaar zijn binnen de DNB-rapportageketen en de nationale rapportagevereisten. Op basis daarvan wordt een beperkt aantal regels niet afgedwongen of anders toegepast binnen de validatiediensten van DNB.

DNB-specifieke implementatie

Hoewel DNB de EBA Filing Rules hanteert als primair validatiekader voor xBRL-CSV-rapportages, zijn bepaalde regels niet van toepassing binnen de DNB-rapportageomgeving of overlappen zij met bestaande validatiemechanismen die al door DNB zijn geïmplementeerd.

Waar relevant kan DNB daarom specifieke Filing Rules uitsluiten van validatie.

Filing Rules die momenteel zijn uitgesloten

Filing Rule	Reden van uitsluiting
1.5 Taxonomy entry point selection	DNB gebruikt taxonomie-entypoints die niet zijn gedefinieerd binnen de taxonomiearchitectuur van de EBA. Hierdoor kan deze regel onterecht worden geactiveerd voor geldige DNB-rapportages.
1.6 Filing indicators	Het rapportagekader van DNB vereist niet dat rapporterende instellingen in alle situaties expliciet negatieve filing indicators opnemen.
1.9 Valid XBRL	Validatie van naleving van de XBRL-specificaties wordt reeds afgedekt door de validatiemechanismen van DNB.
1.11 Taxonomy extensions by reporters	Deze regel kan worden geactiveerd door DNB-specifieke taxonomie-uitbreidingen of entypointconfiguraties. Taxonomieën mogen echter nog steeds niet door rapporterende instellingen worden uitgebreid; dergelijke uitbreidingen worden door de DNB-architectuur geblokkeerd.
2.8 Identification of the subject of the report	DNB ondersteunt naast LEI-codes ook andere identificatieschema's.
2.26 Information about the generating software	Deze informatie heeft beperkte toezichtwaarde en wordt momenteel niet door DNB vereist.
3.6 Reporting subject	Deze regel gaat uit van specifieke, op LEI gebaseerde formaten voor het rapportagesubject, die niet van toepassing zijn op alle rapportagekaders van DNB.
xBRL-CSV reports extra rules nr. 6	Deze regel is niet verplicht binnen de verwerkingsketen van DNB.

DNB blijft de ontwikkelingen binnen toekomstige versies van de EBA Filing Rules volgen en kan de toepasbaarheid van deze regels op basis daarvan herzien.

Wat betekent dit voor rapporterende instellingen?

Rapporterende instellingen dienen hun rapportages te blijven valideren tegen de toepasselijke XBRL- en xBRL-CSV-specificaties en moeten voldoen aan alle taxonomiespecifieke vereisten die door DNB zijn gepubliceerd.

Het uitsluiten van bepaalde Filing Rules verandert niets aan de verplichting om technisch correcte rapportages in te dienen. Instellingen dienen ervoor te zorgen dat:

1. Rapportages voldoen aan de relevante DNB-taxonomie.
2. Validatiefouten die door DNB worden gerapporteerd vóór indiening zijn opgelost.
3. De gebruikte rapportagesoftware de toepasselijke versies van de xBRL-CSV-specificaties ondersteunt.

Toekomstige ontwikkelingen

DNB zal haar implementatie van de EBA Filing Rules periodiek evalueren op basis van updates die door de EBA worden gepubliceerd, ontwikkelingen binnen de XBRL-standaard en ervaringen vanuit operationeel gebruik.

Aanvullende Filing Rules kunnen in de toekomst worden geactiveerd wanneer zij een aantoonbare meerwaarde bieden voor validatie en verenigbaar zijn met de rapportagevereisten van DNB.

Meer informatie

Meer informatie over DNB-taxonomieën, rapportagevereisten en technische documentatie is beschikbaar in de sectie [Informatie en Documentatie](#) van Dienst Rapportages (DLR).

Voor taxonomiespecifieke vragen kunnen rapporterende instellingen contact opnemen met DNB via de gebruikelijke ondersteuningskanalen van Dienst Rapportages.