

Release Notes bij de release van de DNB PPI-rapportage XBRL-taxonomie versie 2.5.0

1. Inleiding

Dit document bevat de release notes voor de 2.5.0 release van de taxonomie voor de DNB PPI-rapportages. Onder deze PPI-taxonomie vallen alle wettelijk verplichte rapportages voor premie-pensioeninstellingen. De PPI-taxonomie vormt een deel van de door DNB ontwikkelde nationale taxonomieën.

Deze versie van de taxonomie bevat alle templates die vanaf 2025Q1 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 PPI Release Notes 2.5.0.pdf**
De Release Notes voor versie 2.5.0 (dit document);
2. **DNB PPI DPM Dictionary and Annotated Templates 2.5.0.xlsx**
Een Excel-bestand met de taxonomie-inhoud, -datapunten, -validatieregels en -geannoteerde sjablonen van de formulieren;
3. **DNB PPI Reporting Framework 2.5.0.zip**
Een zip-bestand die de XBRL-taxonomie versie 2.5.0 bevat;
4. **DNB PPI Sample Instances 2.5.0.zip**
Een set van voorbeeld XBRL-instances voor elk entrypoint. Zie [voorbeeld XBRL-instances](#);
5. **DNB PPI Reporting Templates 2.5.0.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 2.5.0:

- Op formulieren T24A, en T25A is kolom 051, "*Custodiancode en soort code custodian*" toegevoegd;
- Op formulier T24B zijn kolommen 231 en 232 en op formulier T25B zijn kolommen 241 en 242, "*Bail-in rules*" en "*soort crypto-asset*" toegevoegd. Daarbij zijn er twee hiërarchieën toegevoegd:

- *Bail-in rules;*
- *Soort crypto.*
- Er is een hiërarchie gewijzigd. "Ratingbureau, vanaf 01-01-2022", is nu "Ratingbureau, vanaf 01-01-2025". Van toepassing op formulieren T24B, T25B, en T26B;
- Op formulier T26A is kolom 110, "Aantal contracten" gewijzigd naar geheel getal, i.p.v. decimaal;
- Op formulier T26B zijn kolommen 261, 262, en 281, respectievelijk "Groepsnaam tegenpartij (parent)", "Tegenpartij groepscode en soort code tegenpartij groep", en "Munteenheid van prijs" toegevoegd;
- Op formulier T26B zijn kolommen 320, en 330, "Swap geleverde valutacode", en "Swap ontvangen valutacode" vervangen door kolommen 321, en 331, "Omschrijving Swap geleverd", en "Omschrijving Swap ontvangen".
- Een aantal validatieregels zijn gewijzigd, toegevoegd, of verwijderd (ga naar [Assertions](#) voor meer details).

Versie 2.4.0:

- Er zijn 3 hiërarchieën gewijzigd. Om dit te realiseren zijn de bestaande hiërarchieën en enumeraties in tact gelaten zodat bestaande versies van de taxonomie die kunnen blijven gebruiken. Er zijn nieuwe hiërarchieën en enumeraties gemaakt met dezelfde naam en de toevoeging ` , vanaf 01-01-2022`. Dit zijn de nieuwe hiërarchieën:
 - Land van custodian, vanaf 01-01-2022
 - Land van emittent, vanaf 01-01-2022
 - Ratingbureau, vanaf 01-01-2022

Versie 2.3.0:

- Controleregels zijn toegevoegd. De voorgaande versie 2.2.0 bevatte geen controleregels maar is inhoudelijk identiek aan versie 2.3.0. De toegevoegde controleregels bestaan voornamelijk uit de regels van versie 2.1.0 en de later gepubliceerde "Add-on Assertions T24 T25 T26".

4. Reikwijdte

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

- PPI rapportages, kwartaal {PPI-KW};
- PPI rapportages, jaar {PPI-J};
- PPI rapportages, totaal {PPI-ALL}: dit entrypoint bevat een compilatie van alle datapunten die in de taxonomie zijn opgenomen.

Let op: dit entrypoint 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-NR
Normative code:	ppi-2024-06
Publication date:	2024-09-30
Module:	PPI-KW, PPI-J

5. Excel-bestand met specificaties

Het Excel-bestand met specificaties "PPI DPM Dictionary and Annotated Templates 2.5.0" 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. Tablegroup(s), de formuliergroep(en) die door de validatieregel wordt aangesproken;
 - f. Table(s), de tabel(len) waarop de validatieregel betrekking heeft;
 - g. Severity, bestaat uit ERROR (blokkerend) of WARNING (niet-blokkerend);
 - h. Precondition, de voorwaarde(n) waaraan moet worden voldaan om de validatieregel te kunnen beoordelen. Deze voorwaarde bestaat altijd uit een tabel waarvan de bijbehorende filingindicator op positief moet worden gezet. Als er geen voorwaarde is gesteld, wordt de betreffende validatieregel altijd geëvalueerd.
 - i. Threshold, de marge die van toepassing is op de validatieregel;
 - j. Fallback, geeft aan of niet-gerapporteerde feiten die bij de validatieregel betrokken zijn, worden vervangen door een 0 of {} (lege string). Als fallback is ingesteld op false, zal een ontbrekend feit ertoe leiden dat de validatieregel niet wordt geëvalueerd;
 - k. Formula, de OK-situatie die de validatieregel verifieert;
 - l. Message, het bericht dat wordt geretourneerd wanneer de validatieregel wordt geactiveerd;
 - m. Zie [Assertions](#) voor meer details met betrekking tot de PPI-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.

a

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 PPI-taxonomie is een lijst met 184 validatieregels gedefinieerd. Veel validatieregels worden gebruikt voor meer dan één kolom of rij van een tabel. Wanneer dit het geval is, kan dit worden afgeleid uit de formule.

Een aantal validatieregels maken gebruik van functies om de geldigheid van gerapporteerde LEI en ISIN codes te controleren. In versie 2.5.0 wordt voor de validatieregels die betrekking hebben op de LEI code een functie van www.xbrl.org gebruikt. Het is daarom belangrijk om ook een recente versie van de aanvullende www.xbrl.org taxonomie te gebruiken. Voor de controles op ISIN codes wordt een DNB-functie gebruikt, zie hiervoor het apart gepubliceerde package met specifieke functies voor het www.dnb.nl reporting framework.

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 PPI Excel Templates 2.5.0 zijn voor elk van de entrypoints 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 PPI Excel templates 2.5.0 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 PPI-taxonomie wordt versie 1.1 van de DNB filing rules gebruikt. Deze regels kunnen worden gevonden onder Downloads > DNB Filing Rules via <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/algemeen/index.jsp>