

Releasedocument voor de 1.0 release van de  
DNB taxonomie voor *Financiële rapportages  
voor beleggingsondernemingen en  
fondsbeheerders (FBO)*

# Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>INTRODUCTIE</b> .....	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>INHOUD</b> .....	<b>3</b>
<b>3.</b>	<b>SCOPE</b> .....	<b>3</b>
3.1	PROFIEL GROEPEN .....	3
3.2	AARD VAN VERSLAG .....	4
3.3	TABEL/PROFIEL GROEP MATRIX.....	4
3.4	TABEL BESCHRIJVING .....	4
<b>4.</b>	<b>EXCEL SPECIFICATIESHEETS</b> .....	<b>5</b>
<b>5.</b>	<b>VALIDATIUREGELS</b> .....	<b>5</b>
<b>6.</b>	<b>VOORBEELD INSTANCE</b> .....	<b>6</b>
<b>7.</b>	<b>DNB FILING RULES</b> .....	<b>6</b>

## 1. Introductie

Dit is de eerste release voor de "Financiële rapportages voor beleggingsondernemingen en fondsmanagers" taxonomie (FBO), deze taxonomie is een extensie op de CRDIV EBA Corep/Finrep taxonomie (DPM versie 2.6). Het formaat waarin gerapporteerd dient te worden zal vanaf 1 april 2018 XBRL-gebaseerd zijn. De periodes en deadlines zullen niet veranderen bij de introductie naar dit nieuwe formaat. Deze taxonomie bevat in totaal 36 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 1.0;
2. Een Excel workbook met DPM dictionary, templates met begripenkader;
3. Een gedetailleerde lijst met validatieregels;
4. The XBRL taxonomy version 1.0 (as taxonomy package);
5. 9 voorbeeld bestanden in XBRL formaat.

## 3. SCOPE

De taxonomie bevat 9 profiel groepen, elke groep heeft 4 'aard van verslag' types. Dit betekent dat er in totaal 36 entrypoints zijn voor deze taxonomie.

Het officiële referentieschema voor DNB nationale taxonomieën kan gevonden worden door de waardes in `{ }` te vervangen.

[http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/xtn/fws/finrep-bo/wft-3-72/2017-11-01/mod/finrep\\_{Profiel groep}\\_{Aard van verslag}.xsd](http://www.dnb.nl/nl/fr/xbrl/xtn/fws/finrep-bo/wft-3-72/2017-11-01/mod/finrep_{Profiel groep}_{Aard van verslag}.xsd)

### 3.1 Profiel groepen

{Profiel groep} met beschrijving:

Profiel Groep	Beschrijving
if_x1	Beleggingsonderneming artikel 92
if_x2	Beleggingsonderneming artikel 95 of 96
if_x3	Beleggingsonderneming dienst (a/d)
if_x4	Handelaren eigen rekening
am_ext	Externe Beheerder
ifam_x6	Beheerder met BO-diensten
am_int	Interne Beheerder
if_x5	Holding
ifam_all	Alles

### 3.2 Aard van verslag

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

Aard van verslag	
ind_gaap	Individueel Nationaal Gaap
con_gaap	Geconsolideert Nationaal Gaap
ind_ifrs	Individueel IFRS
con_ifrs	Geconsolideert IFRS

### 3.3 Tabel/profiel groep Matrix

Matrix welke tabellen gerapporteerd kunnen worden per profiel groep:

Tabellen	if_x1	if_x2	if_x3	if_x4	am_ext	ifam_x6	am_int	if_x5	ifam_all
F 00.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 00.02	X	X	X			X			X
F 00.03	X	X	X		X	X	X		X
F 01.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 01.02	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 01.03	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 01.09	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 02.00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 09.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 09.02	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 09.03	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 11.09					X	X	X		X
F 22.01									X
F 22.09	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 31.01	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 31.02	X	X	X	X	X	X	X	X	X
F 70.00		X			X	X		X	X
F 71.00					X	X	X		X
F 72.00.a				X					X
F 72.00.b				X					X
F 73.00	X	X	X			X		X	X
C 01.00	X	X		X	X	X	X	X	X

### 3.4 Tabel beschrijving

Lijst met beschrijving van de tabellen:

Tabellen	Beschrijving
F 00.01	F 00.01 Aard van het verslag (FINREP)
F 00.03	F 00.03 Vermogensbeheer - Aantal deelnemers / Beheerd vermogen
F 01.01	F 01.01 Balans [overzicht van de financiële positie]: Activa

Tabellen	Beschrijving
F 01.02	F 01.02 Balans [overzicht van de financiële positie]: Verplichtingen
F 01.03	F 01.03 Balans [overzicht van de financiële positie]: Eigen vermogen
F 01.09	F 01.09 Details overige activa / overige verplichtingen
F 02.00	F 02.00 Winst-en-verliesrekening
F 09.01	F 09.01 Posten buiten de balansstelling die onderworpen zijn aan kredietrisico: Toegezegde leningen, financiële garanties en andere gedane toezeggingen
F 09.02	F 09.02 Toegezegde leningen, financiële garanties en andere ontvangen toezeggingen
F 09.03	F 09.03 Posten buiten de balansstelling: kwalitatieve informatie
F 11.09	F 11.09 Beheerde Fondsen: Opgave per fonds
F 22.09	F 22.09 Baten uit vergoedingen en provisies naar activiteit
F 31.01	F 31.01 Verbonden partijen: te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van
F 31.02	F 31.02 Verbonden partijen: baten en lasten uit transacties met
F 70.00	F 70.00 Kapitaalseis op basis van de vastekosteneis (gebaseerd op Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/488)
F 71.00	F 71.00 Kapitaalseisen: Vermogensbeheer
F 72.00.a	F 72.00.a Hoogste margin/haircut bereikt tijdens de voorgaande 12 maanden
F 72.00.b	F 72.00.b Hoogste margin/haircut bereikt tijdens de (werk)dag
C 01.00	C 01.00 (CA 1) Kapitaaltoereikendheid - Definitie eigen vermogen

## 4. Excel specificatiesheets

De Excel specificatie sheets kunnen in deze package gevonden worden onder de naam " DNB\_FBO\_20171101.xlsx"

De Excel specificatie sheet bevat:

1. Een overzicht van de modules of entrypoints en tabellen
2. Een complete lijst van datapunten en hun datadefinities
3. De DPM dictionary, bestaande uit Dimensies, Domeinen, Members, Metrics etc.
4. De individuele geannoteerde specificatiesheets.

Voor de geannoteerde specificatiesheets:

- Niet donker-grijze cellen zijn datapunten die gerapporteerd kunnen worden

## 5. Validatieregels

Voor de FBO taxonomie zijn 174 validatieregels gedefinieerd die kunnen leiden tot foutmeldingen (122 validatieregels zijn gedefinieerd door EBA en 52 validatieregels zijn gedefinieerd door DNB). Een lijst met validatieregels (DNB\_FBO\_20171101\_Assertions.pdf) is toegevoegd aan de package.

Details met betrekking tot de validatieregels kunnen ingezien worden in deze meegeleverde lijst.

## 6. Voorbeeld Instance

Voor test doeleinden worden negen XBRL test instances met 0-waardes meegeleverd.

## 7. 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 1.0 versie van de CRDIV FBO taxonomie zal gevalideert worden tegen de 1.0 versie van de DNB filing rules, deze filing rules kunnen gevonden worden onder Downloads > DNB Filing rules via:

<https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/algemeen/index.jsp>.