

OSLO Financiële Data: Thematische werkgroep 2

Welkom!

Donderdag 21 april 2022 Virtuele werkgroep – Microsoft Teams

We starten om 09:05



Praktische afspraken

Geluid van het publiek is standaard **gedempt**.





Gebruik het **handje** als je iets wilt zeggen.
Interactie wordt aangemoedigd!

Vragen, opmerkingen en voorstellen kunnen via de chatfunctie meegedeeld worden. Interactie wordt aangemoedigd!





ja/nee vragen kunnen beantwoord worden via de chat:

> Akkoord = +1 Niet akkoord = - 1 Onverschillig = 0

Opname?



Doel van vandaag

Voorstelling van het datamodel aan de hand van use cases.



Samenvatting van de eerste thematische werkgroep



Presentatie en discussie over aanpassingen data model



Voorstelling van het datamodel & capteren van input adhv interactieve oefening

Agenda

09u00 - 09u10	Welkom en agenda
09u10 - 09u15	Samenvatting vorige werkgroep
09u15 - 09u35	Overzicht van aanpassingen
09u35 - 09u50	Definities klassen
09u50 - 10u00	Pauze
10u00 - 10u10	Inleiding kardinaliteiten en attributen
10u10 - 11u10	Overzicht model
11u10 - 11u30	Issue: Taxonomie uitmodelleren
11u30 - 11u50	Q&A en volgende stappen

Wie is wie?

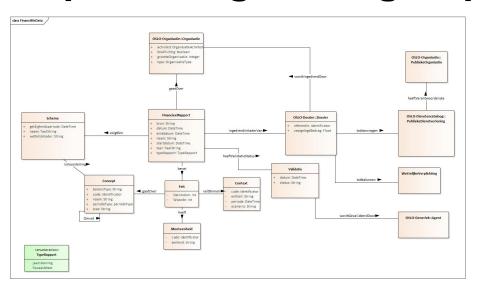


MURAL-LINK

Samenvatting eerste thematische werkgroep



Topics vorige werkgroep?



UML introductie

- Basisterminologie
 - Unified Modeling Language
 - Concepten
 - Relaties
 - Attribuering
- Asiel voorbeeld

Onze aanpak

- Starten van use cases (in scope <> feature/implementation)
- Bespreken van bestaande standaarden die we gebruiken bij OSLO Financiële data

Sneuvelmodel opbouwen adhv verzamelde use cases

- Use case storyline
- Opbouwen en voorstelling sneuvelmodel
- Oefening: Laat dit model alle relevante use cases toe?

Scope van het project

Ontwikkel een semantisch framework voor het in kaart brengen van Financiële Data en het delen van data

Ontwikkel een duurzaam applicatieprofiel en vocabularium voor financiële data.

We volgen de OSLO methodiek, wat betekent dat:

- We starten van use cases
- We aligneren zoveel mogelijk met bestaande standaarden
- We definiëren zelf zaken waar nodig



- Nieuwe klassen en verwijderde klassen
- Nieuwe attributen en enumeraties toegevoegd
- Nieuwe datatypes

Nieuwe klassen

- OSLO-Dossier::Zaak
- OSLO-Organisatie::GeregistreerdeOrganisatie
- XBRL::Dimensie & XBRL::DimensieSchema & DimensieWaarde
- XBRL::Item & opsplitsing
- W3C-Time::TemporeleEntiteit

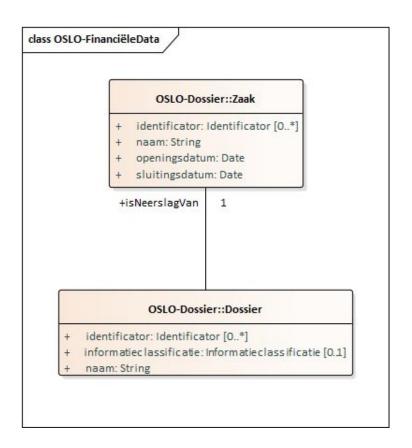
Verwijderde klassen

- OSLO-Organisatie::PubliekeOrganisatie
- o OSLO-Organisatie::Organisatie
- OSLO-Generiek::Agent
- WettelijkeVerplichting

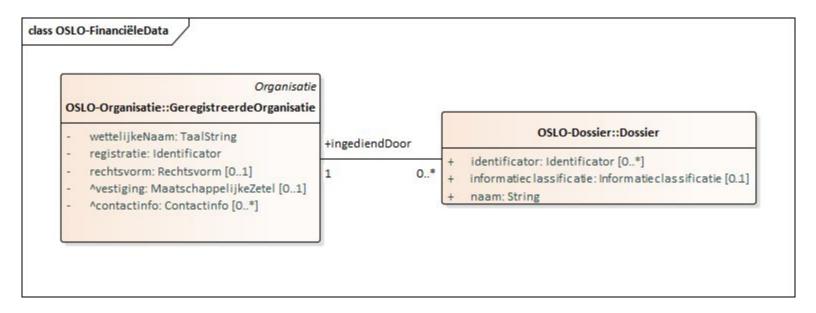
Zaak

Definitie

Een samenhangende hoeveelheid werk met een aanleiding en een beoogd resultaat. (OSLO Dossier)



GeregistreerdeOrganisatie



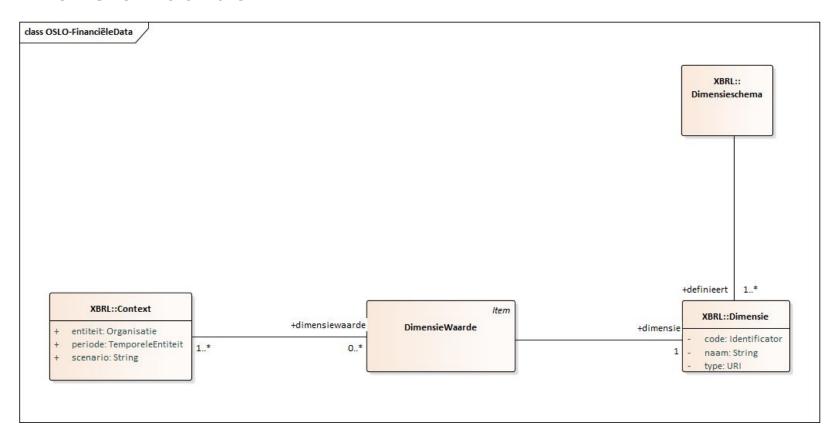
Definitie

Organisatie met een **juridisch statuut** vastgelegd door registratie. Vergelijk met een formele organisatie waarbij dit statuut ook op een andere manier verkregen kan zijn. (OSLO Organisatie)

XBRL::Dimensie & XBRL::DimensieSchema & DimensieWaarde

```
<unit id="eur">
 <measure>iso4217:EUR</measure>
</unit>
<context id="c19">
 <entity>
   <identifier scheme="http://nic.net">example.com</identifier>
   <segment>
     <xbrldi:explicitMember</pre>
     dimension="p:ProductDim">p:m RedWine</xbrldi:explicitMember>
     <xbrldi:explicitMember</pre>
     dimension="p:RegionDim">p:m Barbados</xbrldi:explicitMember>
   </segment>
 </entity>
 <period>
   <forever/>
 </period>
</context>
<p:p GrossProfit contextRef="c19" unitRef="eur"</pre>
decimals="INF">10000</p:p GrossProfit>
<p:p CostOfGoods contextRef="c19" unitRef="eur"
decimals="INF">50000</p:p CostOfGoods>
<p:p Sales contextRef="c19" unitRef="eur"
decimals="INF">60000</p:p Sales>
```

XBRL::Dimensie & XBRL::DimensieSchema & DimensieWaarde



XBRL::Item & opsplitsing

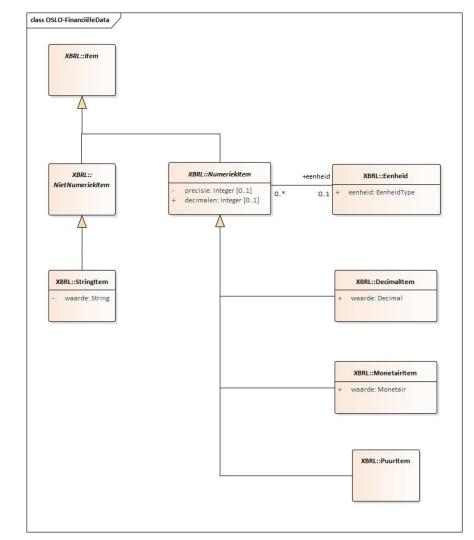
Gebruik

Een feit uit een financieel rapport is een item. Een item kan niet numeriek of numeriek zijn.

StringItem: vb. naam van de organisatie

DecimalItem: vb. aantal werknemers

MonetairItem: vb. omzet PuurItem: vb. liquiditeit



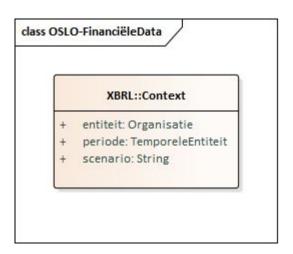
TemporeleEntiteit

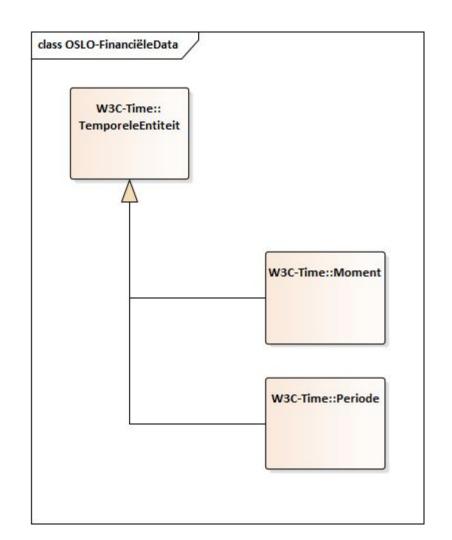
Gebruik concept

Een concept kan over een **duur** of een **moment** gaan.

Gebruik context

De context vult de periode in a.d.h.v. een TemporeleEniteit.





Nieuwe attributen

- neerleggingsdatum
- SchemaType

Nieuwe enumeraties

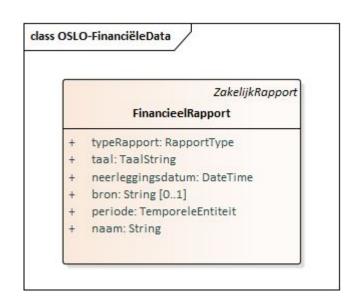
- EenheidsType
- PeriodeType
- BalansType
- Validatiestatus
- o Dimensie

neerleggingsdatum

Datum van financieel rapport

Een financieel rapport heeft 2 datum elementen:

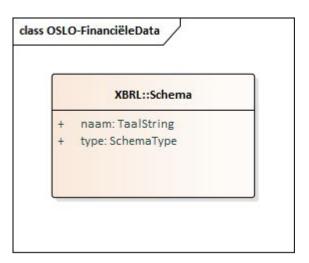
- neerleggingsdatum
- periode

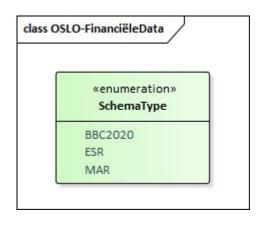


SchemaType

Nieuw attribuut bij Schema:

SchemaType definieert de concepten die gebruikt worden in het financieel rapport.

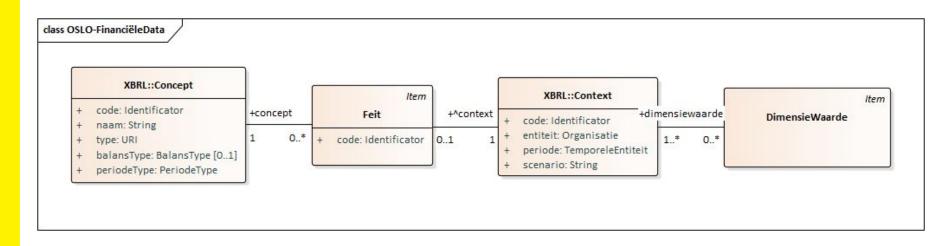




SchemaType

Nieuw attribuut bij Schema:

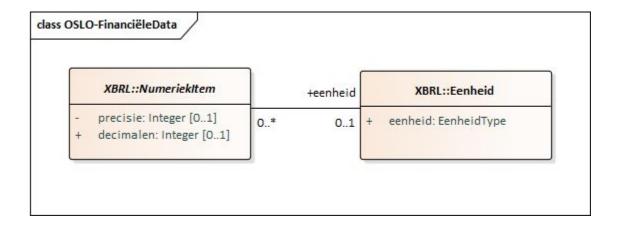
SchemaType definieert de concepten die gebruikt worden in het financieel rapport.

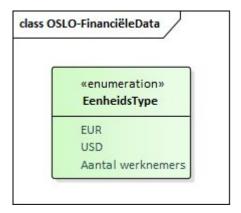


EenheidsType

Nieuw attribuut bij Eenheid:

EenheidsType definieert de eenheid waarover gerapporteerd wordt.

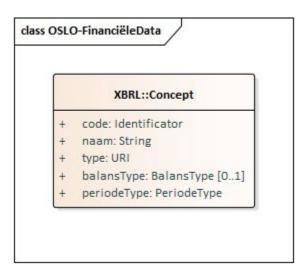


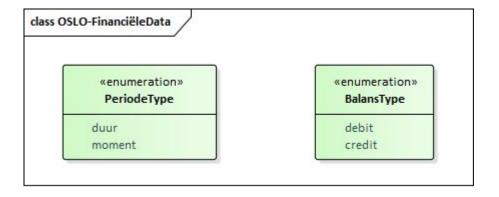


XBRL enumeraties

Een XBRL concept:

Een XBRL concept heeft een periodeType en balansType.

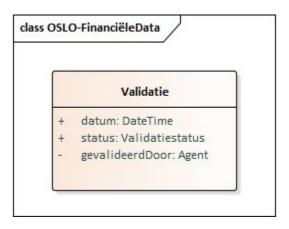


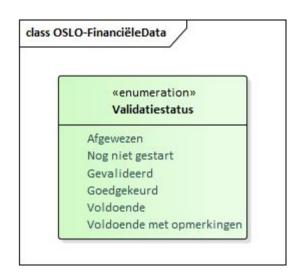


Validatiestatus

Validatie:

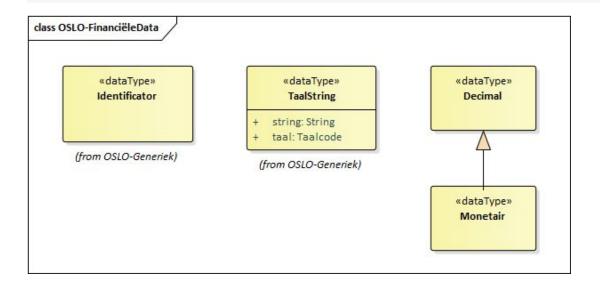
Validatie gebeurt op een **Dossier** of **Financieel rapport** door een Agent.





Toegevoegde datatypes

- Identificator
- TaalString
- Decimal
- Monetair



Definities



Definities (1/2)

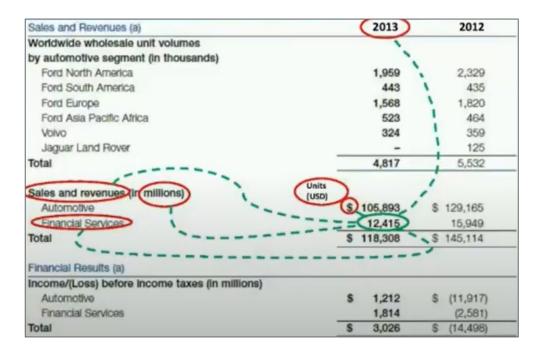
Klasse	Definitie	Gebruik
FinancieelRapport	Een financieel rapport is een rapportage van een organisatie over haar financieel-economische positie.	
Validatie	De validatie van een financieel rapport en/of dossier.	Bijvoorbeeld: Goedgekeurd, goedgekeurd met opmerkingen,
XBRL::Schema	Een schema bepaalt welke concepten (al dan niet verplicht) deel moeten uitmaken van het financieel rapport.	
XBRL::Feit	Een feit is een individueel stuk informatie uit een rapport.	Bijvoorbeeld: "500", "400"
XBRL::Concept	Een element dat een betekenis geeft aan een feit.	Bijvoorbeeld: Rubrieken van de MAR,
XBRL::Context	De context definieert het feit en maakt het mogelijk om het feit te interpreteren in relatie tot andere waarden.	Bijvoorbeeld: Boekjaar 2022,

Definities (2/2)

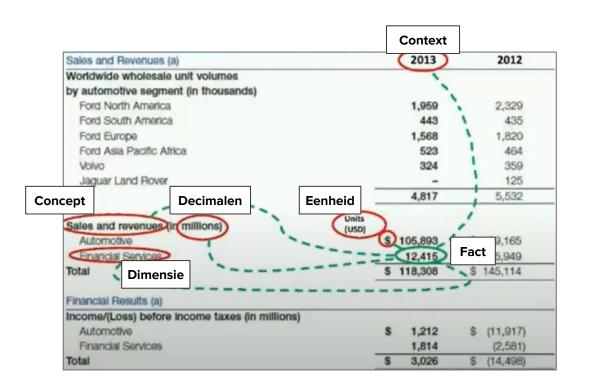
Klasse	Definitie	Gebruik
XBRL::Dimensie	Gemeenschappelijk thema waarover meer informatie is voorzien.	Bijvoorbeeld regio, product,
XBRL::DimensieSchema	Een dimensieschema bepaalt welke dimensies deel uitmaken van het financieel rapport.	
DimensieWaarde	De waarde van een dimensie.	Bijvoorbeeld Oost-Vlaanderen, concertverkoop,
XBRL::Item	Een XBRL data informatie-element.	Onder andere StringItem, NumeriekItem,
XBRL::Eenheid	Een hoeveelheid die je gebruikt om mee te tellen	Bijvoorbeeld EUR, USD, aantal medewerkers,

^{*} Van alle overige klassen erven we de definitie en gebruik over van andere OSLO trajecten.

Voorbeeld financieel rapport



Voorbeeld financieel rapport



Overige definities

De overige definities (van attributen, enumeraties en datatypes) zullen terug te vinden zijn op GitHub.

Feedback is welkom!



Feedback/input kan gegeven worden via GitHub:

https://github.com/Informatievlaanderen/OSLOthema-FinancieleData

Via het aanmaken van issues

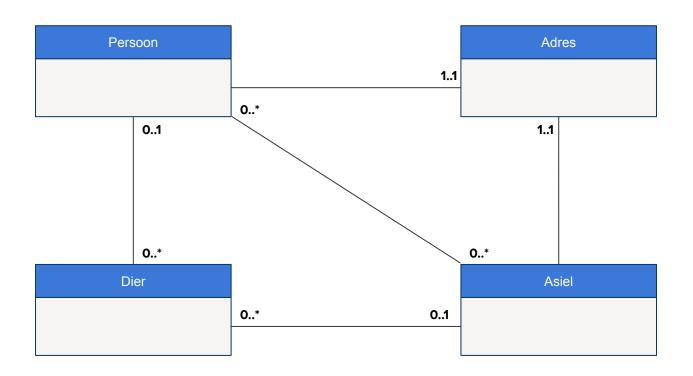




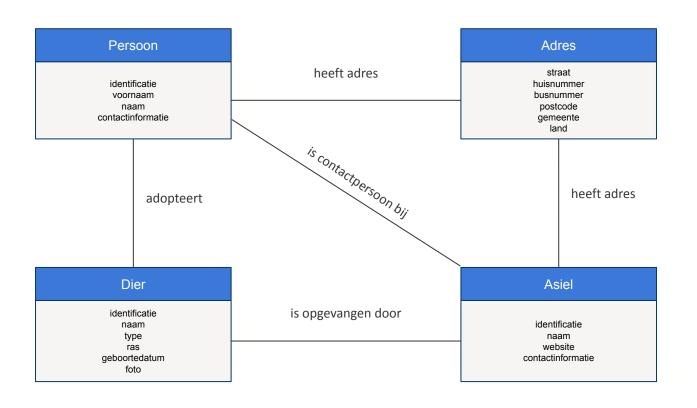
Inleiding kardinaliteiten en attributen



Kardinaliteit



Attributen

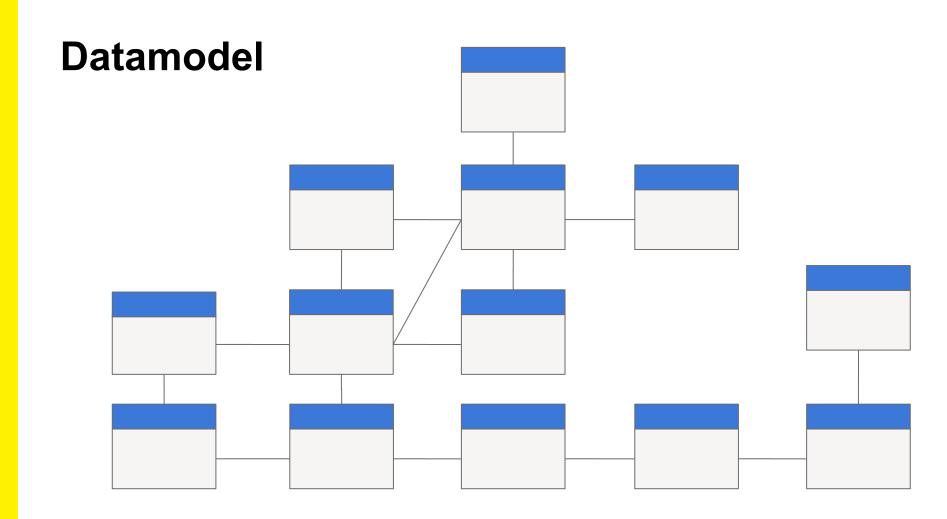


Volledig datamodel



Doel

Use cases uit de business werkgroep gebruiken om stap voor stap het **datamodel** op te bouwen.







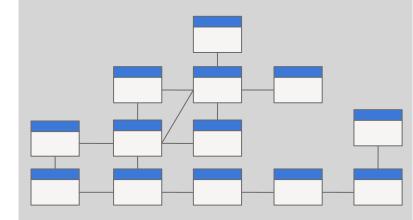
Thomas



Eva



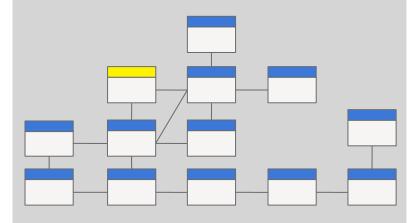
Laura van cultuurorganisatie 't Alfabet maakt een jaarrekening.





Laura van cultuurorganisatie 't Alfabet maakt een jaarrekening.





Geregistreerde organisatie

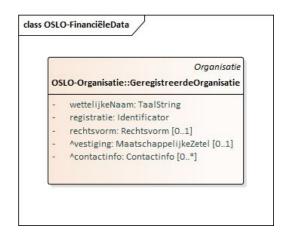
Organisatie met een **juridisch statuut** vastgelegd door registratie. (OSLO-Organisatie)

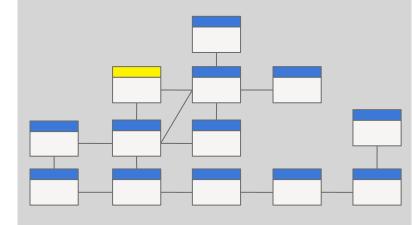
Kan een financieel rapport ook over niet-geregistreerde organisaties of burgers gaan?

Identificatie van een organisatie

Heeft elke geregistreerde organisatie een ondernemingsnummer? Ook alle zelfstandigen? Hebben alle geregistreerde organisaties een BTW nummer?

Laura van cultuurorganisatie 't Alfabet maakt een jaarrekening.





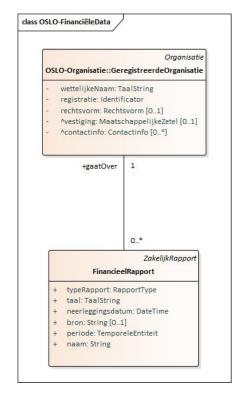
Grootte van een organisatie

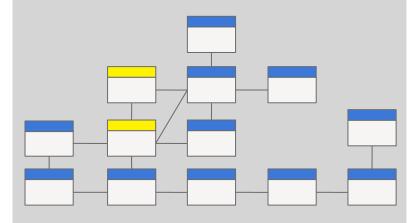
Financiële omvang en/of personeelsomvang.

Dit wordt momenteel uit het financieel rapport gehaald (VTE's, Omzet, Balanstotaal, Personeelsaantal,...).



Laura van cultuurorganisatie 't Alfabet maakt een jaarrekening.





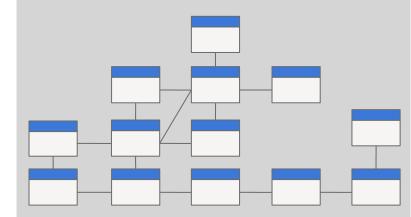
Een financieel rapport is een zakelijk rapport.

Bron van een financieel rapport?

Bij klasse financieel rapport hebben we attribuut bron. Is dit een attribuut dat meegegeven wordt bij een financieel rapport?

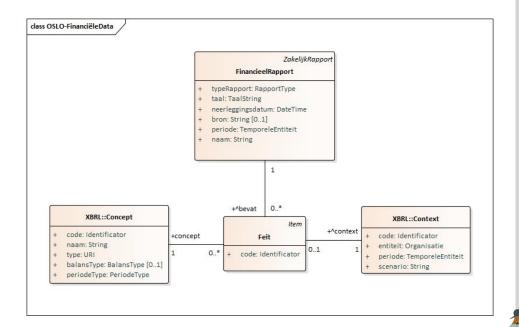
Onderscheid tussen een financieel rapport in volledige versie en verkorte versie? Wanneer wordt bepaald of iemand in volledige of verkorte versie rapporteert, hoe wordt dit aangetoond, ...

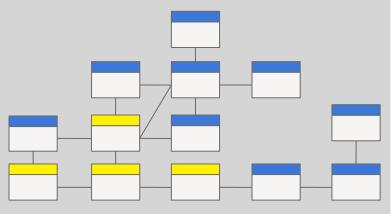
Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport in lijn met de federale regelgeving.





Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport



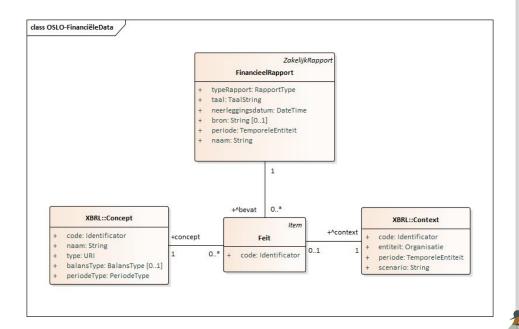


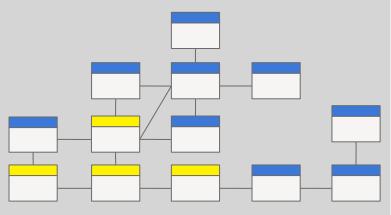
Elk feit heeft een context

Een financieel rapport kan hierdoor over meerdere entiteiten gaan.

In welke situaties komt dit voor? Kan een organisatie een financieel rapport indienen met feiten van verschillende afdelingen/dochterorganisaties,...?

Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport

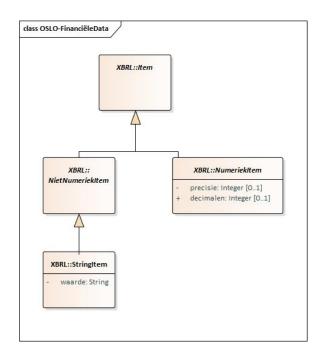


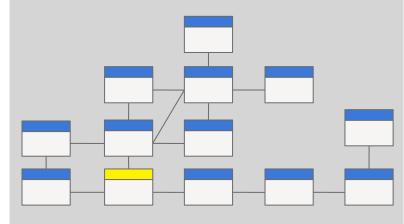


Integreren van taxonomieën en afstemmen schema's

Op welke mate willen we de codelijsten aanvullen of structurering in brengen? Bijvoorbeeld: Vergoedingen zelfstandige kunstenaars.

Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport





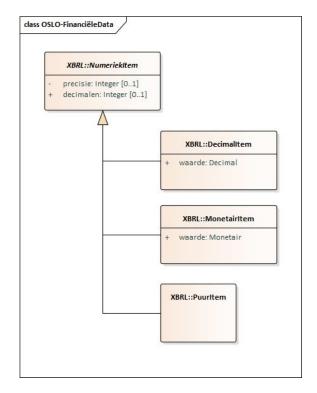
Een feit uit een financieel rapport is een item.

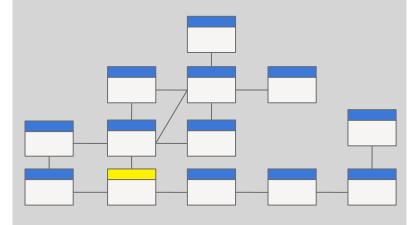
Een numeriek item heeft een precisie

Tot op duizenden \rightarrow decimalen="-3" Tot op centen \rightarrow decimalen="2"



Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport





Voorbeelden:

DecimalItem: vb. aantal werknemers

MonetairItem: vb. omzet PuurItem: vb. liquiditeit

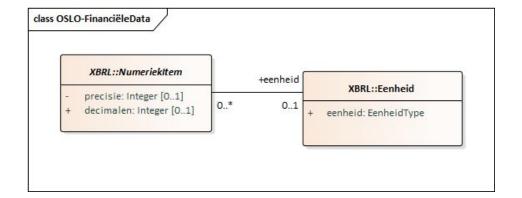
Ontbreken er data typen van toepassing bij financiële rapporten?

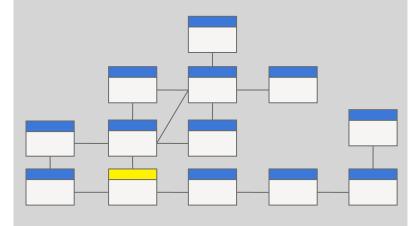
We beperken de zaak hier tot een enkelvoudige eenheid.

Voorbeeld als "Euro per aandeel" niet mogelijk.



Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport

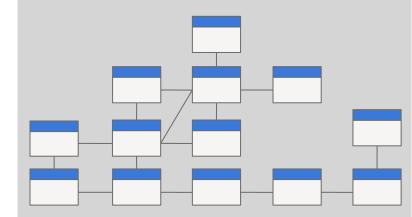




Een eenheid kan EUR, USD,... zijn, maar ook aantal medewerkers.

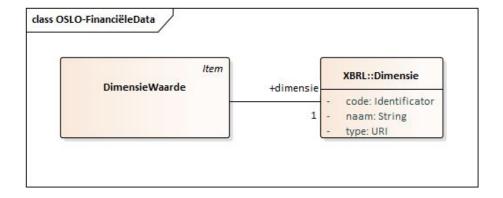


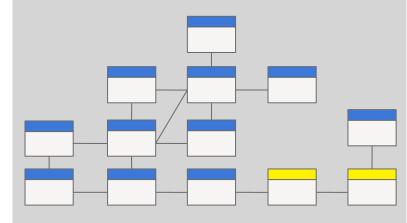
Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport voor provincies Oost-Vlaanderen en West-Vlaanderen





Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport voor provincies Oost-Vlaanderen en West-Vlaanderen



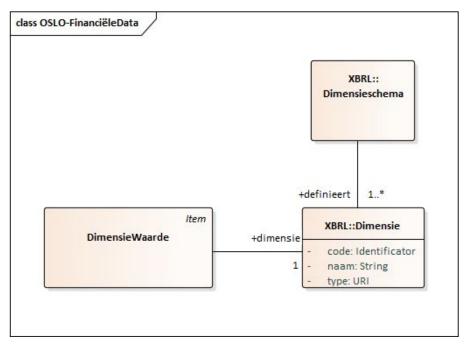


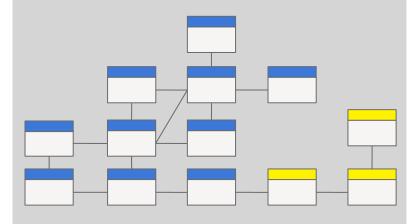
Een **dimensie** kan een regio, product, ... maar ook bijvoorbeeld geslacht zijn.

Bijvoorbeeld om aan te tonen hoeveel werknemers man/vrouw zijn.



Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport voor provincies Oost-Vlaanderen en West-Vlaanderen

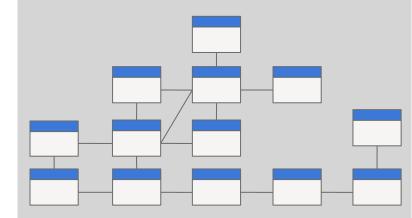




Een **dimensieschema** bepaalt welke dimensies deel uitmaken van het financieel rapport.

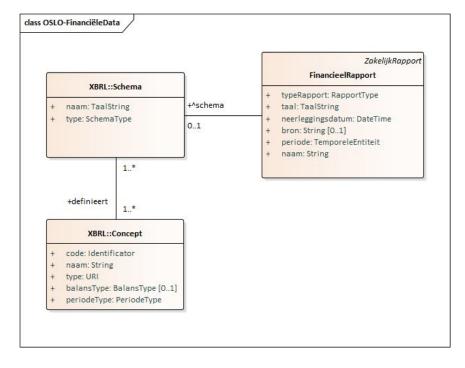


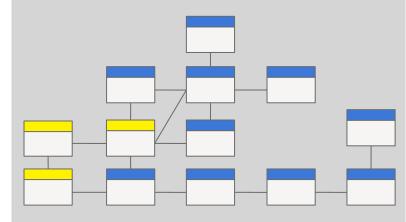
Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport in lijn met de federale regelgeving.





Laura vult de verschillende rubrieken in die nodig zijn voor het financieel rapport in lijn met de federale regelgeving.





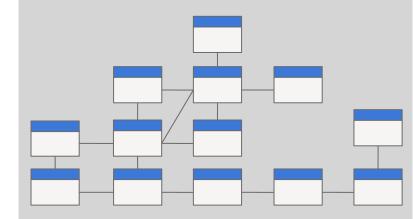
Wat begrijpen we onder schema?

Een schema bepaalt welke concepten (uit de balans, resultatenrekening,...) opgenomen moeten zijn in het financieel rapport.

Zijn er nog attributen die een schema bepalen? Versie?

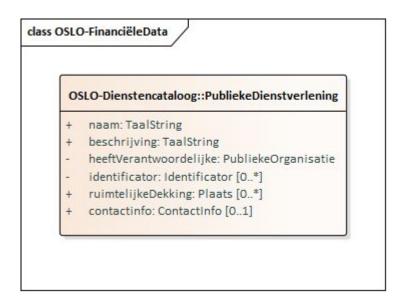


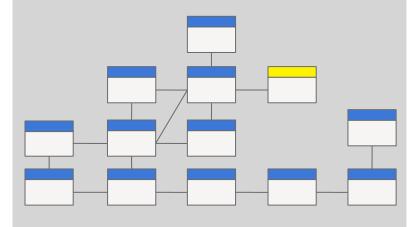
Thomas van het *Museum voor Natuurwetenschappen* wil een subsidie aanvragen voor het organiseren van een cultuurevenement.





Thomas van het *Museum voor Natuurwetenschappen* wil een subsidie aanvragen voor het organiseren van een cultuurevenement.





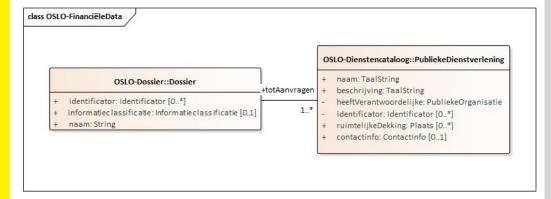
Wat is een publieke dienstverlening?

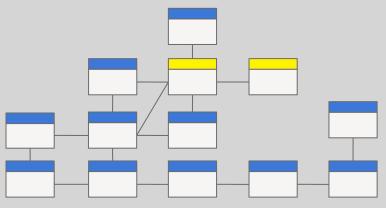
Een publieke dienstverlening is een geheel van verplichte of optioneel uitgevoerde of uitvoerbare acties door of in naam van een publieke organisatie. 'OSLO Dienstencataloog' Vb. subsidies, erkenningen, ...

Een publieke dienstverlening heeft een verantwoordelijke **publieke organisatie**.



Thomas van het *Museum voor Natuurwetenschappen* dient een dossier in om zijn subsidie aan te vragen.





Wat is een dossier?

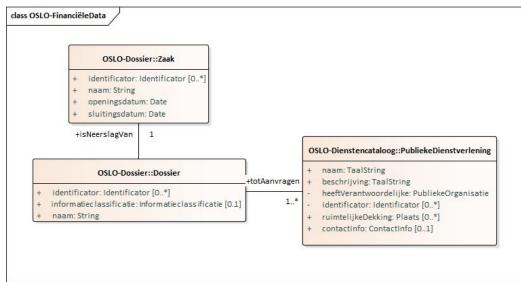
Samenhangend geheel van stukken die betrekking hebben op een bepaalde zaak. 'OSLO Dossier'

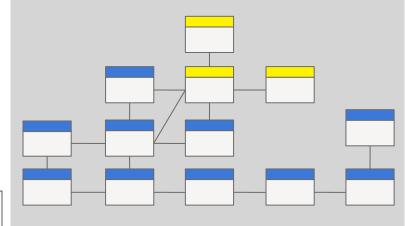
Wat is informatieclassificatie van een dossier?

Duidt aan welke veiligheidsmaatregelen (waaronder toegangsmaatregelen) genomen moeten worden voor het Dossier.



Thomas van het *Museum voor Natuurwetenschappen* dient een dossier in om zijn subsidie aan te vragen.



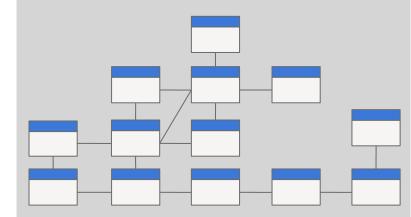


Een zaak

Een samenhangende hoeveelheid werk met een aanleiding en een beoogd resultaat. 'OSLO Dossier'

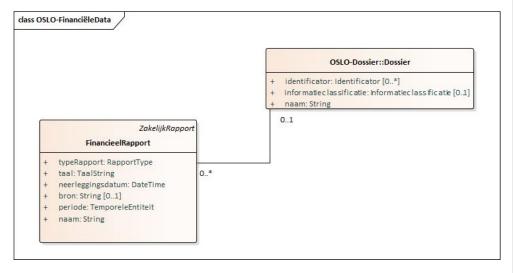


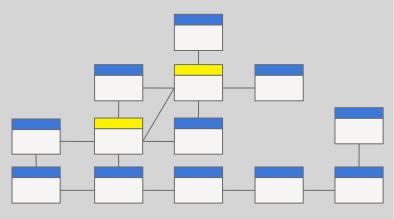
Thomas voegt de jaarrekening van zijn organisatie toe aan het dossier om de subsidie aan te vragen.





Thomas voegt de jaarrekening van zijn organisatie toe aan het dossier om de subsidie aan te vragen.





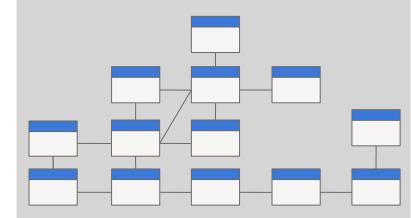
Dossier en financieel rapport

Een dossier kan meerdere financiële rapporten bevatten.

Een financieel rapport kan horen tot 1 dossier.

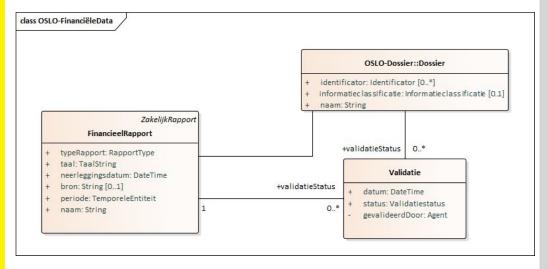


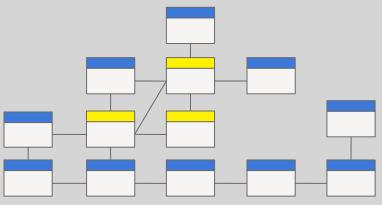
Eva is een bedrijfsrevisor en wil de jaarrekening van *de harmonie van Destelbergen* valideren.





Eva is een bedrijfsrevisor en wil de jaarrekening van de harmonie van Destelbergen valideren.





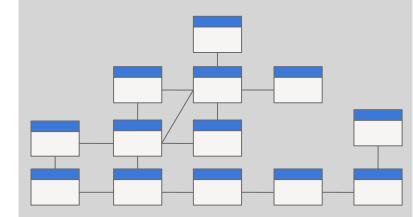
Validatie van financieel rapport

De validatie van een financieel rapport en/of dossier.

Gebeurt door een agent.

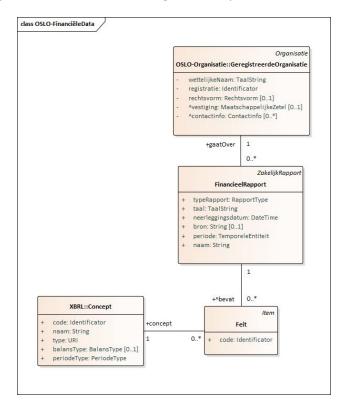


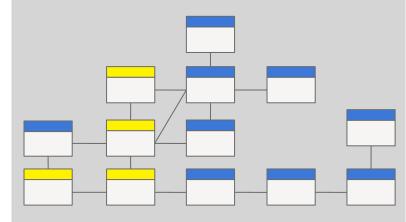
Frederik van DCJM wil inzicht krijgen in de financiële gezondheid van theatergezelschap *Toneel*.





Frederik van DCJM wil inzicht krijgen in de financiële gezondheid van theatergezelschap *Toneel*.





Financiële gezondheid

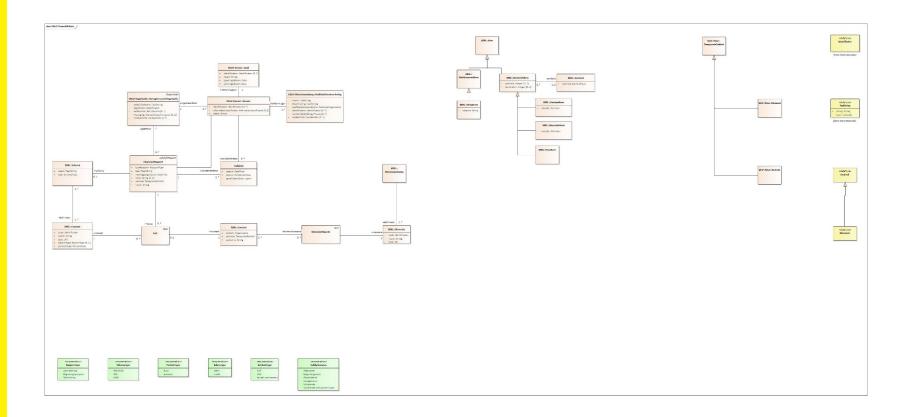
Momenteel wordt dit afgeleid uit de concepten en feiten.

Voorbeelden: omzet, solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, openstaande schuld bij RSZ, eigen vermogen,...

Horen deze gezondheidsparameters bij het financieel rapport of is dit dat een ander financieel rapport?



Data model

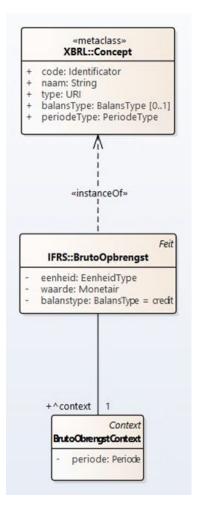




MURAL-LINK



- XBRL beschouwt Concept als een metaklasse, een klasse op basis waarvan andere klassen kunnen worden gemaakt
- Is bv wat IFRS doet: gebaseerd op de XBRL metaklasse Concept worden klassen zoals IFRS:BrutoOpbrengst gemaakt
- Het zijn instanties van die klassen die XBRL uitwisselt, wat wij Feit noemen bestaat dan ook niet in XBRL



```
"@context": "",
"@graph": [
       "@id": "123",
       "@type": [
           "Feit",
           "MonetairItem"
       "concept": "ifrs-full:GrossProfit",
       "context": {
           "@type": "Context",
           "periode": {
               "@type": "w-triple-c-time:Interval",
               "hasBeginning": {
                   "@type": "w-triple-c-time:Instant",
                   "inXSDDate": {
                       "@value": "20200101",
                       "@type": "xsd:Date"
     Zonder uitgemodelleerde taxonomie
                   "@type": "w-triple-c-time:Instant",
                   "inXSDDate": (
                       "@value": "20201231",
                       "@type": "xsd:Date"
       "waarde": {
           "@value": "143296000",
           "@type": "Monetair"
       "eenheid": "eur"
       "@id": "ifrs-full:GrossProfit".
       "@type": "Concept",
       "code": "ifrs-full:GrossProfit",
       "naam": "GrossProfit",
       "type": "MonetairItem",
       "balansType": "credit",
       "periodeType": "wwwc-time:Interval"
```

```
"@context": "",
"@graph": [
       "@id": "123",
       "@type": "BrutoOpbrengst",
       "context": {
           "@type": "BrutoOpbrengstContext",
           "periode": [
               "@type": "w-triple-c-time:Interval",
               "hasBeginning": {
                   "@type": "w-triple-c-time:Instant",
                   "inXSDDate": {
                       "@value": "20200101",
                       "@type": "xsd:Date"
               "hasEnd": [
                   "@tvpe": "w-triple-c-time:Instant",
    Met uitgemodelleerde taxonomie
       "waarde": {
           "@value": "143296000",
           "@type": "Monetair"
       "eenheid": "eur".
       "balanstype": "credit"
```

```
"@context": "",
"@graph": [
        "@id": "123",
        "@type": [
            "Feit",
            "MonetairItem"
        "concept": "ifrs-full:GrossProfit",
        "context": {
            "@type": "Context",
            "periode": {
                "@type": "w-triple-c-time:Interval",
                "hasBeginning": {
                    "@type": "w-triple-c-time:Instant",
                    "inXSDDate": {
                        "@value": "20200101",
                        "@type": "xsd:Date"
                "hasEnd": {
                    "@type": "w-triple-c-time: Instant",
                    "inXSDDate": (
                        "@value": "20201231",
                        "@type": "xsd:Date"
        "waarde": {
            "@value": "143296000",
            "@type": "Monetair"
        "eenheid": "eur"
        "@id": "ifrs-full:GrossProfit".
        "@type": "Concept",
        "code": "ifrs-full:GrossProfit",
        "naam": "GrossProfit",
        "type": "MonetairItem",
        "balansType": "credit",
        "periodeType": "wwwc-time:Interval"
```

```
"@context": "",
"@graph": [
       "@id": "123",
       "@type": "BrutoOpbrengst",
       "context": {
            "@type": "BrutoOpbrengstContext".
            "periode": {
                "@type": "w-triple-c-time:Interval",
                "hasBeginning": {
                    "@type": "w-triple-c-time: Instant",
                    "inXSDDate": {
                        "@value": "20200101",
                        "@type": "xsd:Date"
                },
                    "@type": "w-triple-c-time:Instant",
                    "inXSDDate": {
                        "@value": "20201231",
                        "@type": "xsd:Date"
        "waarde": {
            "@value": "143296000",
           "@type": "Monetair"
       "eenheid": "eur".
       "balanstype": "credit"
```

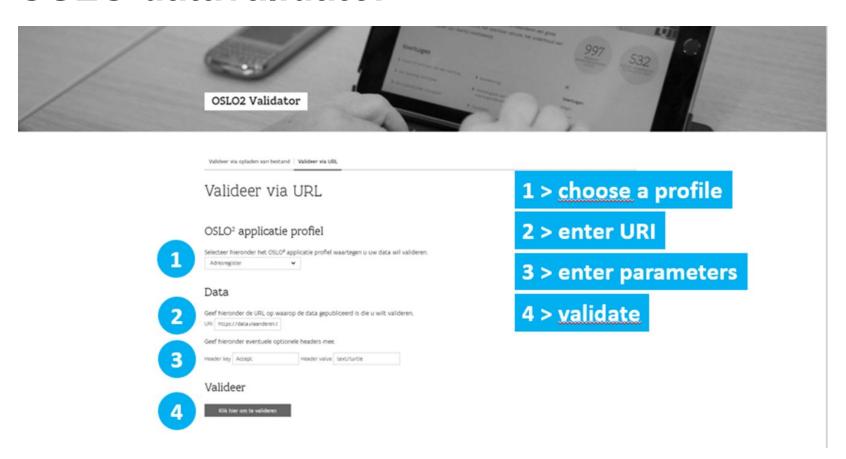
Voordelen:

- Directe typering, geen attribuut met verwijzing naar Concept nodig
- Feit dat afwijkt van eigen Concept-definitie niet mogelijk
- Datavalidatie op OSLO-manier (<u>link</u>)
- Taxonomie gepubliceerd als datamodel (met eigen uri's)
- Gelijkaardige aanpak voor Dimensies

Nadelen:

Governance taxonomie minder flexibel

OSLO datavalidator



OSLO datavalidator



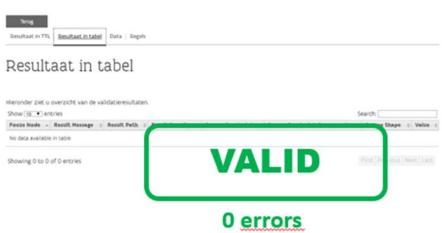


Resultaat in tabel



OSLO datavalidator





Q&A en Next Steps



Next steps

- Uitwerken van een voorbeeld met echte data (objectdiagram)
- Definities finaliseren (via GitHub feedback geven op deze definities)
 - Klassen
 - Attributen
- Datamodel publiceren op data.vlaanderen.be

Waarom doen we...?

Moeten we niet ... toevoegen?

Kunnen we niet beter ...?



Hoe zit het met ...?

Volgende stappen



Verwerken van alle input uit de thematische werkgroep.



Rondsturen van een verslag van deze werkgroep. Feedback is zeker welkom.



Feedback capteren via GitHub.

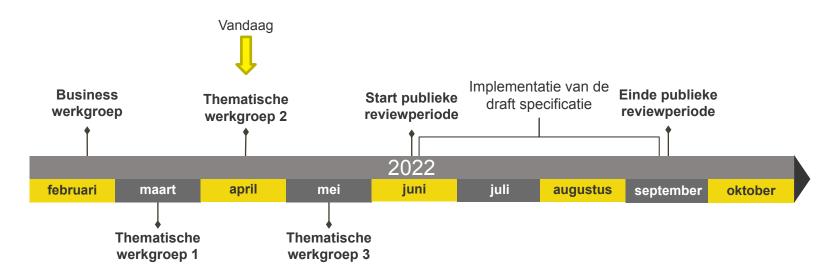


Eerste versie van een semantisch model publiceren op GitHub. Hier is feedback ook zeker welkom.

Planning

Thematische werkgroep 3 op **19 mei** (09h00-12h00) Schrijf u in via onderstaande link:

https://overheid.vlaanderen.be/opleiding/oslo-financiële-data



Feedback & Samenwerking



Feedback kan per e-mail worden gegeven aan de volgende personen:

- digitaal.vlaanderen@kb.vlaanderen.be
- laurens.vercauteren@vlaanderen.be
- jesse.vanhaeren@vlaanderen.be
- yaron.dassonneville@vlaanderen.be



Feedback/input kan gegeven worden via GitHub:

https://github.com/Informatievlaand eren/OSLOthema-FinancieleData

Via het aanmaken van issues

Bedankt

