

Memo: 09 december 2016
Onderwerp: Release informatie bt11
Aan: Belanghebbenden

Inleiding

Hierbij treft u aan de release informatie van de Bankentaxonomie, de bt11.

Publicatie

De bt11 wordt gepubliceerd op de website SBR banken (<https://www.sbrbanken.nl>), een initiatief van ABN AMRO, ING en Rabobank. Hier zijn ook de geactualiseerde versies van de gebruikershandleiding en andere ondersteunende documenten gepubliceerd.

1 Wijzigingen in structuur

1.1 Structuur bt11

De bt11 volgt dezelfde indeling als nieuwe mappenstructuur van de nt11. De nieuwe mappen structuur is als volgt:

- www.sbrbanken.nl
 - bt11
 - frc
 - 20161209
 - Dictionary
 - Entrypoints
 - Presentation
 - Validation

In de dictionary folder zijn alle zaken opgenomen die zich richten op de definitie van begrippen: denk aan gegevenswoordenboeken, zoals de schema's voor concepten, tuples, members en assen.

In de map entypoints staan alle entypoints. De presentation map bevat alle presentatie, table, presentation-hierarchy en generic-linkrole order linkbases. Daarnaast bevat deze map een schema met daarin presentation items (titels). De map validation bevat de definition en formula linkbases, evenals het schema waarin de linkroles gedefinieerd worden.

1.2 Benaming FRC

Omdat het FRC (het Financieële Rapportage Coöperatief) de eigenaar is van de nieuw gedefinieerde concepten in de bt11, is de naamgeving aangepast van bank naar FRC. Deze benaming komt terug in de mappen en de schema en linkbase namen.

2 Wijzigingen in architectuur

2.1 Tuples door dimensies

Vanaf de bt11 maken de kredietrapportages gebruik van zgn. Typed dimensies. Er is opnieuw gekeken naar concepten en zijn aspecten en of deze op een juiste wijze zijn gemodelleerd. Aspecten van een reeks concepten worden vanaf nu dimensioneel uitgewerkt. Echter zijn sommige van deze aspecten specifiek voor een onderneming en dus niet vooraf te definiëren. Daarom is gekozen voor het uitwerken van deze aspecten in typed dimensies. Dit is voornamelijk van toepassing op 'specification tuple' constructies. (Deze zijn allen omgewerkt in constructies met een typed dimensie).

Aan elke linkrole welke een typed dimensie bevat is het nl-cd:TypedMemberPresentationOrder element opgenomen in de dimensionele modellering. Dit element kan gebruikt worden om de volgorde van de typed members in de rendering te bepalen. Het element zelf wordt niet in de presentatie getoond.

2.2 Presentation hierarchy en Generic linkrole order files

In de bt11 zijn bestaande extended linkroles opgesplitst in kleinere extended linkroles. Om de volgorde te bepalen tussen de linkroles is er een presentation hierarchy linkbase toegevoegd. Deze linkbase geeft gegroepeerd per onderwerp de volgorde in linkroles aan. De presentation hierarchy linkbase zal naast de generic linkrole order gepubliceerd worden. In volgende versies zal de generic linkrole order verwijderd worden.

2.3 Verdere dimensionele modering

De krediet rapportages hebben een verdere dimensionele modelering gekregen om beter aan te sluiten bij de KvK rapportages. Hiervoor hebben verschillende linkroles extra assen gekregen. Door deze extra assen is het mogelijk om posten in categorieën uit te splitsen.

2.4 Tables

Tables zijn toegevoegd aan de kredietrapportages. De tables zijn uitgangspunt voor de presentatie van deze rapportages. Door het gebruik van tables kunnen presentatie linkbases een andere indeling hebben.

2.5 Formula's

XBRL Formula's worden gebruikt voor validatie van de gegevens in de taxonomie. Hierdoor zijn de SVR linkbases komen te vervallen voor de kredietrapportages in de bt11.

2.6 Maanden in de prognosecijfers.

De liquiditeitsbegroting heeft een extra as gekregen: MonthsOfTheYearAxis. Hierdoor kan de liquiditeitsbegroting per maand ingevuld worden. Deze as is opgenomen in de table.

2.7 Nieuwe labelrollen

De nt11 heeft een aantal nieuwe labelrollen gespecificeerd, waaronder de industrySpecificLabel rol. (zie <http://www.nltaxonomie.nl/2016/xbml/sbr-labelroles.xsd>) Concepten uit de VenJ en de RJ taxonomie welke een bank specifiek label hadden in BT2016, maken nu gebruik van deze labelrol. Hiermee is het bank-preferred label vervallen. Het bank-definitionguidance label is vervangen voor het industrySpecificCommentaryGuidance label.

2.8 Terugbrengen aantal entrypoints

In de bt11 zijn entrypoints samengevoegd. Er zijn geen losse entrypoints meer voor fiscaal en commercieel of geconsolideerd en enkelvoudig. Deze zijn samengevoegd in 1 entrypoint.

2.9 Toevoeging van entrypoints voor VPB en stichtingen en verenigingen

Er zijn 2 nieuwe rapportages bijgekomen. Het entrypoint vennootschapsbelasting Vpb is toegevoegd. Deze komt dimensioneel overeen met de rapportage uit de belastingdienst en wordt in de bèta

aangevuld met extra elementen. Daarnaast is de kredietrapportage voor stichtingen en verenigingen toegevoegd, deze komt dimensioneel overeen met de categoriale rapportage uit de KvK. Deze rapportage wordt in de bèta uitgebreid met extra elementen.

3 Inhoudelijke veranderingen

Er is in de bt11 gekozen om de balans modellen in verkorte versie aan te bieden, deze modellering komt overeen met de modellering in de KvK. Voor de uitsplitsing van de balans is plaats in de toelichting.

De agro toelichtingen is voor veeteelt uitgebreid. Veeteelt bedrijven kunnen omzet of omzet en aanwas rapporteren. Om een uitsplitsing op de omzet en aanwas te kunnen geven, is een toelichtingsconcept toegevoegd waarin een verdere uitsplitsing gegeven kan worden.