



Releasenotes

*Behorend bij de Nederlandse Taxonomie versie 11
ten behoeve van het aanleveren van statistische
opgaves aan het Centraal Bureau voor de Statistiek*

Versie: nt11/20161214
Datum: 14 december 2016

Standard Business Reporting Programma
Een initiatief van de Nederlandse Overheid



Colofon

Documentnaam: Releasenotes
Versie: nt11/20161214
Datum: 14 december 2016

Versiebeheer

Releasedatum	Wijziging	Versie
24 augustus 2016	Initiële versie	nt11/20160824.a
2 november 2016	Beta versie	nt11/20161102.b
14 december 2016	Definitieve versie	Nt11/20161214



Inhoud

Colofon	1
Versiebeheer.....	1
1. Inleiding.....	2
1.1 Scope en reikwijdte	2
2. Veranderingen in architectuur en/of structuur	3
2.1 Wijzigingen in structuur	3
2.2 Wijzigingen in architectuur	4
3. Inhoudelijke veranderingen	5



1. Inleiding

1.1 Scope en reikwijdte

Met behulp van de Nederlandse taxonomie (NT) kunnen rapportages op basis van XBRL worden opgesteld. Dit document beschrijft de structuur van het deel van de taxonomie voor het aanleveren van CBS rapportages. Ook de wijzigingen ten opzichte van de vorige versie worden beschreven. Deze releasenotes zijn alleen van toepassing op het CBS deel van de NT11 en zijn van toepassing voor:

- de statistische rapportages voor de jaarstatistiek voor de productie, handel en dienstverlening,
- de maand- en kwartaalrapportages over de omzet en
- de statistiek en voor de investeringen.

Voor 2016 zijn voor het CBS deel ten opzichte van de daaraan voorafgaande versie van de taxonomie (NT10) grote en vergaande wijzigingen doorgevoerd. De wijzigingen zijn het resultaat van inzichten die ontstonden na intensieve consultatie van de markt, en de acceptatie door de markt van het referentie grootboekschema (RGS). Het RGS biedt het CBS de mogelijkheid om de uitvraag te baseren op wat er aan financiële gegevens in administraties van bedrijven aanwezig is. Ook biedt het RGS een standaard koppellijst voor financiële begrippen. Een aantal basisideeën is hierbij belangrijk te noemen:

- De CBS taxonomie is gebaseerd op het RGS. Dat wil zeggen dat de opbouw en structuur van het RGS is gevolgd bij het bouwen van de taxonomie. Omdat binnen de NT voldaan moet worden aan scherp gedefinieerde naamconventies zijn niet de RGS codes zelf in de taxonomie opgenomen.
- Het aantal gebruikte elementen in de taxonomie, sinds de NT10, is veel groter dan bij de vorige versies. Dit volgt uit de beslissing om het RGS te gebruiken als basis voor de definitie van de begrippen. Het is noodzakelijk dat alle onderdelen die samenhangen en in een administratie bijgehouden worden ook in het bericht aanwezig zijn.
- Het CBS heeft met de taxonomie op basis van het RGS een uitputtende lijst met elementen, die voor kunnen komen in een administratie, op willen stellen. Het CBS is zich ten volle bewust dat vrijwel nooit alle elementen voor zullen komen. Daar waar de CBS/ RGS elementen gekoppeld kunnen worden aan grootboekrekeningen in de administratie zijn ze relevant voor het CBS. Als ze niet gekoppeld kunnen worden dan moeten deze elementen weg worden gelaten uit de rapportage. Met andere woorden: als een bepaald element in de CBS taxonomie niet voorkomt in de financiële administratie, dan wordt dat element niet opgenomen in het bericht dat aan het CBS wordt gestuurd. Als een element wel voorkomt in het bericht en het heeft de waarde '0' (nul) dan gaat het CBS er van uit dat het element wel voorkomt in de administratie en de waarde '0' heeft gekregen. Dit is voor het CBS wezenlijk anders dan dat het element niet voorkomt.
- Het RGS en daarmee de CBS taxonomie is hiërarchisch van opbouw. Zoals eerder genoemd: als een element met een bepaald detailniveau niet in een administratie aanwezig is, dan hoeft deze niet geleverd te worden. Het niveau er 'boven' waarvoor wel gegevens aanwezig zijn, kan dan gevuld worden.
- Het CBS zal alle waarden die voorkomen in het bericht gebruiken om statistiek van te maken. Dat betekent niet dat over alle gegevens ook daadwerkelijk gepubliceerd wordt. Veel van de gegevens zullen worden gebruikt om de kwaliteit van de gegevens te beoordelen en daar waar mogelijk te verbeteren.



2. Veranderingen in architectuur en/of structuur

2.1 Wijzigingen in structuur

2.1.1 *Wijzigingen in folderstructuur en releasemanagement*

De CBS taxonomie is opgezet conform de RFC "Folder structuur en releasemanagement". Nadere informatie hierover is te vinden op:

http://www.sbr-nl.nl/fileadmin/SBR/documenten/NT_2015/20150918_Request_For_Comments_Folder_structuur_en_releasemanagement.pdf

2.1.2 *Wijzigingen in entrypoints*

Het CBS kent wat SBR rapportages betreft een drietal verschillende statistieken: de maand- en kwartaalstatistieken over omzet en voorraden, de jaarstatistieken over de productie, handel en dienstverlening en de jaarstatistiek over de investeringen. Ten opzichte van de NT10 zijn hier geen noemenswaardige wijzigingen opgetreden. In NT versie 11 zijn drie entrypoints te vinden:

- cbs-rpt-jaarstatistiek-voor-de-investeringen-2016.xsd
- cbs-rpt-jaarstatistiek-voor-de-productie-2016.xsd
- cbs-rpt-korte-termijnstatistiek-2017.xsd

Deze drie komen overeen met de eerder genoemde statistieken.

2.1.3 *Wijzigingen in presentatie linkbases*

Als gevolg van de toepassing van table linkbases (zie wijzigingen in architectuur) zijn een aantal wijzigingen in de presentatie linkbases doorgevoerd. In de NT10 werd het totaal van een optelling altijd aan de onderkant van de posten die opgeteld moeten worden neergezet, dus als sibling van de concepten die tot het totaal leiden. In de NT11 worden de totalen altijd als ouder van de kinderen die tot hem optellen gezien. De table linkbase maakt het mogelijk om deze optelling te tonen mits het totaal als ouder van de op te tellen kinderen wordt opgenomen in de presentatie linkbase. Dit als zodanig verwerkt in de NT11.

2.1.4 *Wijzigingen in definition linkbases*

In de taxonomie wordt gebruik gemaakt van zgn. Extended LinkRoles (ELR) waarmee een indeling wordt gemaakt in (herbruikbare) delen van een rapportage. Voorheen, in de NT10, is er onderscheid gemaakt in vier ELRs. In de NT 11.0 is gekozen om dit verder te specificeren om:

- Herbruikbaarheid verder in de hand te werken. (Er kan nu gebruik gemaakt worden van kleinere gedeelten zodat een rapportage alleen dat bevat wat essentieel is voor de verantwoordingsinformatie)
- Zoveel mogelijk aan te sluiten op de architectuur van de KvK taxonomie.
- Een goede basis te bieden voor de zgn. Table Linkbase (deze wordt gebruikt om de gegevens in een instance document volgens een vastgestelde structuur te visualiseren en de 'rendering' van deze rapportages te vereenvoudigen), zodat per onderdeel een manier van visualisatie kan worden vastgelegd.

Deze aanpassing heeft voornamelijk gevolgen voor de taxonomie, echter niet voor de instances. Genoemde wijziging heeft wel gevolgen als de presentatie van de taxonomie gebruikt wordt voor het visualiseren van de rapportage (in software) gezien de onderverdeling meer gedetailleerd is.



Als gevolg van de toepassing van table linkbases (zie wijzigingen in architectuur) is een wijziging in de definition linkbases doorgevoerd. In de NT10 werden de members niet in een bepaalde hiërarchie geplaatst, maar waren ze allen siblings van elkaar. Het maakt immers niet uit hoe de hiërarchie is als ze uitsluitend voor validatie-doeleinden worden gebruikt. In de NT11 dienen de definition linkbases soms ook als input voor de table linkbase, waardoor de hiërarchie van de members wel relevant is. Hierdoor is het @order aanwezig op de definition arcs in de definition linkbases.

2.1.5 Gebruik van periodStart- en periodEndLabels

In de NT11 wordt voor de aanduiding van de 'tijd' gebruik gemaakt van periodStart- en Periodendlabels. Voorheen waren er ofwel verschillende concepten hiervoor gemodelleerd of er gebruik werd gemaakt van de BeginPeriodMember en de EndPeriodMember.

2.1.6 Explicit dimensions

Het gebruik van explicit dimensions is in de NT11, ten opzichte van de NT10, toegenomen. In de NT10 worden een drietal assen, met ieder drie tot vier members, gebruikt om een kleine 20 concepten een dimensionele toe te wijzen. In de NT11 wordt gebruik gemaakt van een vijftal assen, met ieder drie tot zestien members, om 35 concepten een dimensioneel toe te wijzen. Hierdoor is het aantal gebruikte concepten ook afgenomen. Waar voorheen alle concepten van de kwartaal- en maandstatistieken en voor de jaarstatistiek voor de productie adimensioneel waren gemodelleerd, zijn nu binnen alle statistieken dimensionele constructies aanwezig.

2.1.7 Typed dimensions

Vanaf de NT11 maakt de CBS-taxonomie gebruik van zgn. typed dimensies. Aspecten van een reeks concepten worden vanaf nu dimensioneel uitgewerkt. Echter zijn sommige van deze aspecten specifiek voor een rapporterende partij en dus niet vooraf te definiëren. Daarom is gekozen voor het uitwerken van deze aspecten in typed dimensies. Dit is van toepassing op 'specification tuple' constructie van de InvestmentByRegion-Tuple zoals deze in de NT10 gebruikt was, dit in de NT11 gemodelleerd door middel van de typed dimensie "InvestmentByRegionIDsTypedAxis".

2.2 Wijzigingen in architectuur

2.2.1 Toevoeging van table linkbases

In lijn met de RFC voor de table linkbase en generic preferred label (zie: http://www.sbr-nl.nl/fileadmin/SBR/documenten/NT2015/Extensie/Request_For_Comments_Table_Linkbase_2015_0602_update_20150707.pdf) zijn in de NT11 table linkbases toegevoegd. Deze table linkbases zijn van groot belang voor het renderen van de jaarverantwoordingen op basis van een KvK entrypoint. De table linkbases maken het mogelijk om ook de dimensionele constructies goed weer te geven evenals de noodzakelijke kolommen voor het huidige en voorgaande boekjaar.

2.2.2 Toevoeging van presentatie hiërarchie

In de NT11 wordt, net als in de NT10, gebruik gemaakt van de zogenaamde Extended Linkroles (ELRs) als mechanisme om de inhoud van een onderdeel van een jaarverantwoording te clusteren. In elke ELR kan slechts één tabel worden opgenomen. Hierdoor onderstaan er in sommige rapportages een groot aantal tabellen die op een bepaalde manier met elkaar in verhouding staan. Binnen SBR wordt de zogenaamde SBR generic linkrole order gehanteerd om de volgorde van de



verschillende ELRs aan te geven. In het kader van het goed kunnen renderen van de feiten in een XBRL document is het wenselijk dat aangegeven kan worden dat de ELRs ook in een bepaalde hiërarchie bij elkaar staan. Hiertoe is de SBR generic linkrole order niet geschikt. Zodoende bevat de NT11 naast de SBR generic linkrole order ook een zogenaamde SBR presentatie hiërarchie. Deze presentatie hiërarchie geeft de hiërarchie weer van de verschillende ELRs (en dus van de tabellen) in de vorm van een generic XBRL linkbase. Hiertoe wordt de generic parent-child arc gehanteerd uit de XBRL linkrole registry. Verder volgt de presentatie hiërarchie een vergelijkbare opzet als de presentatie linkbase door het gebruik van presentation items (abstracts) als kopjes van de verschillende onderdelen, waardoor er een boomstructuur van ELRs ontstaat. Kan het voorkomen dat er additionele presentation items nodig zijn voor het compleet maken van deze hiërarchie. Deze abstracts worden dan alleen gebruikt in de presentatie hiërarchie, en niet in de presentation linkbases, en bevinden zich in het abstracts schema. De modellering van de presentatie hiërarchie sluit aan bij de modellering gebruikt binnen de KvK taxonomie.

2.2.3 Nieuwe labelrollen

De NT11 heeft een aantal nieuwe labelrollen gespecificeerd, waaronder het domainSpecificLabel rol. Zie <http://www.nltaxonomie.nl/2016/xbrl/sbr-labelroles.xsd>. Concepten uit de VenJ en de RJ taxonomie welke een domain speciek label hebben gekregen, maken gebruik van deze labelrol.

2.2.4 Toevoeging van formula linkbases

In lijn met de RFC voor formula linkbases (zie: http://www.sbr-nl.nl/fileadmin/SBR/documenten/NT2015/Extensie/Request_For_Comments_Formula_Linkbase_20150707.pdf) zijn in de NT11 diverse XBRL formula linkbases toegevoegd om de verschillende business rules te valideren. Hiermee kunnen ze worden gebruikt om (gedeeltes van) de verantwoordingsrapportages op voorhand inhoudelijk te 'controleren'. De business rules die opgenomen zijn in de formula linkbases zijn te onderscheiden in 'fouten' en 'waarschuwingen' op basis van de XBRL formula severity indicator sub-specificatie.

Voor de CBS taxonomie zijn de formula linkbases wel mee geleverd maar zijn deze niet toegevoegd aan de entrypoints.

3. Inhoudelijke veranderingen

Gedetailleerde veranderingen zijn in het versioning bestand vermeld.