

# REQUEST FOR COMMENTS

## Formules uitzetten in de NT

### Inhoud

1	Inleiding .....	1
2	Behandeling .....	1
3	Voorgestelde oplossing.....	2

### 1 Inleiding

Binnen diverse XBRL stelsels is het gebruikelijk om een mechanisme toe te passen waarmee formules na publicatie kunnen worden uitgezet. Dit omdat deze soms voor ongewenste situaties kunnen zorgen bij het valideren van berichten. Om in zo'n geval niet een volledig nieuwe taxonomie uit te hoeven brengen, gebruikt men oplossingen die in de architectuur zijn beschreven. Middels deze RfC stellen we een dergelijk mechanisme voor om toe te passen binnen SBR Nederland.

### 2 Behandeling

Op 15 September hebben een aantal SBR EGG leden enkele manieren besproken waarop formules binnen de NT na publicatie kunnen worden uitgezet. Hierbij staan drie principes centraal:

- De taxonomie dient niet opnieuw te worden gepubliceerd;
- De gekozen oplossing(en) brengen geen grote impact met zich mee;
- De gekozen oplossing(en) zijn gebaseerd op (internationale) best practices.

Als basis hebben we gekeken naar de volgende oplossingen:

Eurofiling: <http://eurofiling.info/portal/taxonomiesmechxml-blacklist/>  
SBR Nexus: <https://support.sbrnexus.nl/hc/nl/articles/360015479799-Uitgeschakelde-formulas-op-de-BIV-blacklist->

Ook is er gekeken naar een combinatie van beide, waarbij de oplossing van Eurofiling enigszins is aangepast. In het originele voorstel wordt een dummy linkbase tijdens de initiële publicatie toegevoegd. We stellen voor om dit niet te doen. Dit zodat de gebruiker zelf kan kiezen of de DTS opnieuw opgebouwd dient te worden, of dat de handeling handmatig wordt doorgevoerd. Voor die tweede optie bieden we ook een lijst aan met uit te schakelen formules, zoals SBR Nexus al doet. Het bestandsformaat dient nog te worden vastgesteld.

Deze combinatie leek als winnaar uit de bus te komen, maar na de bijeenkomst op 17 September, en in mailcontact hierna bleek dit toch lastig uitvoerbaar te zijn. Op 3 November heeft de Werkgroep NT dit onderwerp nogmaals besproken en is uitgekomen op een mechanisme zoals SBR-Nexus gebruikt; een simpele CSV lijst

met alleen een combinatie van bestand en de uit te schakelen formula ID.

### 3 Voorgestelde oplossing

Zoals gezegd stelt de Expertgroep Gegevens voor om de aanpak van SBR-Nexus te hanteren: Een csv bestand met een combinatie van het bestand waar de uit te schakelen formule zich bevindt, en de formula zelf. Bijvoorbeeld:

**`https\://www.sbrbanken.nl/ft14/frc/20191204/validation/frc-ft-income-statement-large-for.xml=existenceAssertion_IncomeStatementLarge_PrtExistence2`**

Waarbij de ':' vooraf wordt gegaan door een backslash '\' om aan te geven dat dit geen aanduiding voor een nieuwe kolom betreft, en het bestand en formule worden gescheiden met een gelijk aan '=' teken.

Request for Comments

Graag zouden wij uw terugkoppeling ontvangen op de volgende vragen:

1. Kunt u instemmen met de voorgestelde oplossing, namelijk dat we in voorkomende gevallen een CSV bestand produceren met als inhoud een verwijzing naar het bestand waarin de formule is opgenomen en de formule zelf
2. Indien u niet kan instemmen:
  - a. Kunt u dan aangeven welke bezwaren u tegen de voorgenomen oplossing heeft
  - b. Kunt u dan aangeven of u (een) alternatieve oplossing(en) heeft

Wij vernemen graag hoe u aankijkt tegen de voorgestelde wijziging. U kunt tot 19 februari uw reactie sturen aan [sbr@logius.nl](mailto:sbr@logius.nl).