

Reporting. Taxonomía 2.6. Trimestral

Xenia María Magán Moriana

Inspector de Seguros del Estado

29 de noviembre de 2021

Reporting Taxonomía 2.6.

Respecto a la información de Solvencia II:

- Nueva información a reportar en el S0102 Información básica.
- Validaciones en el modelo S0501 Primas, siniestros y gastos por línea de negocio.
- Nuevas validaciones introducidas en el S0602 Lista de activos. Especial hincapié en la validación EV19.
- Validaciones en los modelos de Derivados S08

Reporting Taxonomía 2.6.

Respecto a la información contable

- Desglose de partidas contables en el Anexo de patrimonio neto.
- Modelo 5: Ingresos, gastos y provisiones técnicas ramo de vida. Seguro directo.
Cumplimentación del nuevo modelo sobre el período transitorio de adaptación a las nuevas tablas de supervivencia.

Reporting Taxonomía 2.6.

Respecto a la información de Solvencia II

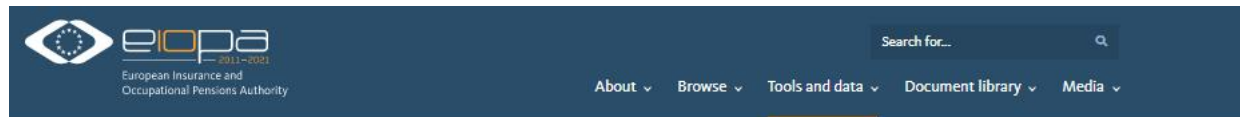
Reporting Taxonomía 2.6.

Respecto a la información de Solvencia II

https://www.eiopa.europa.eu/tools-and-data/supervisory-reporting-dpm-and-xbrl_en

Reporting Taxonomía 2.6.

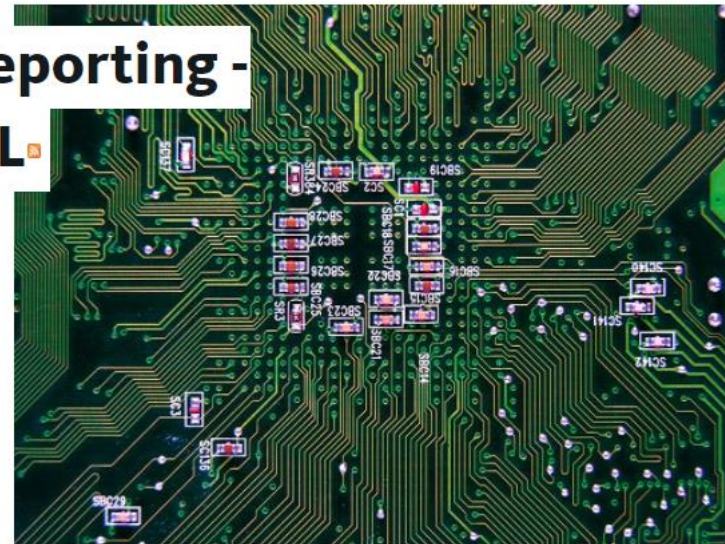
https://www.eiopa.europa.eu/tools-and-data/supervisory-reporting-dpm-and-xbrl_en



EIOPA > TOOLS AND DATA

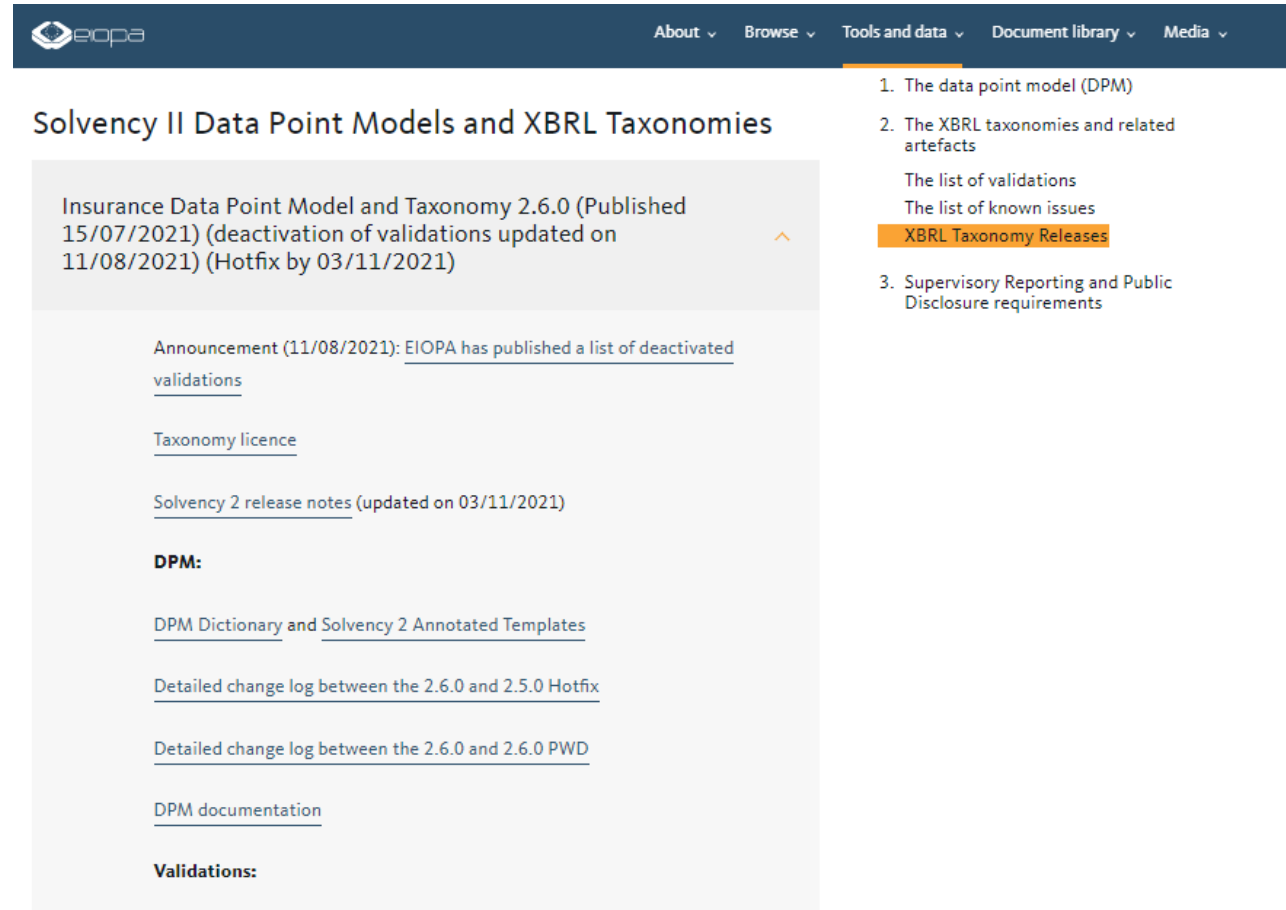
Supervisory reporting - DPM and XBRL

DPM methodology and XBRL are the standard for reporting data submission between EIOPA and national competent authorities



Reporting Taxonomía 2.6.

https://www.eiopa.europa.eu/tools-and-data/supervisory-reporting-dpm-and-xbrl_en



The screenshot displays the EIOPA website's 'Tools and data' section. The main heading is 'Solvency II Data Point Models and XBRL Taxonomies'. Below this, a grey box contains the title 'Insurance Data Point Model and Taxonomy 2.6.0 (Published 15/07/2021) (deactivation of validations updated on 11/08/2021) (Hotfix by 03/11/2021)' with an upward arrow icon. A list of links follows: 'Announcement (11/08/2021): EIOPA has published a list of deactivated validations', 'Taxonomy licence', 'Solvency 2 release notes (updated on 03/11/2021)', 'DPM:', 'DPM Dictionary and Solvency 2 Annotated Templates', 'Detailed change log between the 2.6.0 and 2.5.0 Hotfix', 'Detailed change log between the 2.6.0 and 2.6.0 PWD', 'DPM documentation', and 'Validations:'. On the right, a sidebar lists three categories: '1. The data point model (DPM)', '2. The XBRL taxonomies and related artefacts' (with sub-links 'The list of validations', 'The list of known issues', and 'XBRL Taxonomy Releases' highlighted in orange), and '3. Supervisory Reporting and Public Disclosure requirements'.

Solvency II Data Point Models and XBRL Taxonomies

Insurance Data Point Model and Taxonomy 2.6.0 (Published 15/07/2021) (deactivation of validations updated on 11/08/2021) (Hotfix by 03/11/2021) ^

[Announcement \(11/08/2021\): EIOPA has published a list of deactivated validations](#)

[Taxonomy licence](#)

[Solvency 2 release notes \(updated on 03/11/2021\)](#)

DPM:

[DPM Dictionary and Solvency 2 Annotated Templates](#)

[Detailed change log between the 2.6.0 and 2.5.0 Hotfix](#)

[Detailed change log between the 2.6.0 and 2.6.0 PWD](#)

[DPM documentation](#)

Validations:

- 1. The data point model (DPM)
- 2. The XBRL taxonomies and related artefacts
 - The list of validations
 - The list of known issues
 - XBRL Taxonomy Releases**
- 3. Supervisory Reporting and Public Disclosure requirements

Reporting Taxonomía 2.6.

S.00.01 Datos básicos adicionales

Orden ETD/642/2021, de 8 de junio, por la que se aprueban los modelos de información cuantitativa a efectos estadísticos y contables, a remitir por las entidades aseguradoras y reaseguradoras en relación con la adaptación en el tiempo a las nuevas tablas de supervivencia.

La adaptación de las cuantías de las provisiones técnicas contables derivada de dicho cambio ha supuesto la introducción de una disposición transitoria en el Real Decreto 288/2021, de 20 de abril, para establecer un proceso transitorio voluntario en materia contable. Los datos disponibles sobre la adaptación a realizar y los principios de transparencia y competencia en condiciones de igualdad aconsejan que el proceso transitorio no se extienda más allá de lo necesario, tanto en términos temporales como en su ámbito de aplicación. Por las mismas razones de transparencia, tanto la documentación estadístico-contable como las cuentas anuales deben proporcionar información sobre la existencia y contenido de dicho proceso transitorio.

Se añade:

La entidad se ha acogido al cierre del ejercicio 2020 al período transitorio de adaptación a las tablas de supervivencia ☐ Si ☐ No

Reporting Taxonomía 2.6.

S.00.01 Datos básicos adicionales

Se añade:

RESPONSABLE DEC

Nombre

Telefono directo

Dirección de correo electrónico

Reporting Taxonomía 2.6.

S.01.02 Información básica

Se añade:

URL de la página web donde se divulga el ISFS	R0255	BV1202
---	-------	--------

Reporting Taxonomía 2.6.

S.05.01.02: Primas, siniestros y gastos por línea de negocio

Se añade las siguientes validaciones no blocking a justificar:

BV1183 y BV1184

- Obligaciones de seguro y de reaseguro proporcional y no proporcional distinto del seguro de vida

BV1185 y BV1186

- Obligaciones de seguro de vida + obligaciones de reaseguro de vida

Reporting Taxonomía 2.6.

S.05.01.02: Primas, siniestros y gastos por línea de negocio

	Obligaciones de seguro y de reaseguro proporcional y no proporcional distinto del seguro de vida	
Primas devengadas		
Seguro directo - bruto	R0110	≥0
Reaseguro aceptado proporcional - Bruto	R0120	≥0
Reaseguro aceptado no proporcional - Bruto	R0130	≥0
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R0140	≥0
Importe neto	R0200	≥0
Primas imputadas		
Seguro directo - bruto	R0210	≥0
Reaseguro aceptado proporcional - Bruto	R0220	≥0
Reaseguro aceptado no proporcional - Bruto	R0230	≥0
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R0240	≥0
Importe neto	R0300	≥0
Siniestralidad (Siniestros incurridos)		
Seguro directo - bruto	R0310	
Reaseguro aceptado proporcional - Bruto	R0320	
Reaseguro aceptado no proporcional - Bruto	R0330	
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R0340	
Importe neto	R0400	
Variación de otras provisiones técnicas		
Seguro directo - bruto	R0410	
Reaseguro aceptado proporcional - Bruto	R0420	
Reaseguro aceptado no proporcional - Bruto	R0430	
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R0440	
Importe neto	R0500	
Gastos técnicos	R0550	
Otros gastos	R1200	
Total gastos	R1300	

Reporting Taxonomía 2.6.

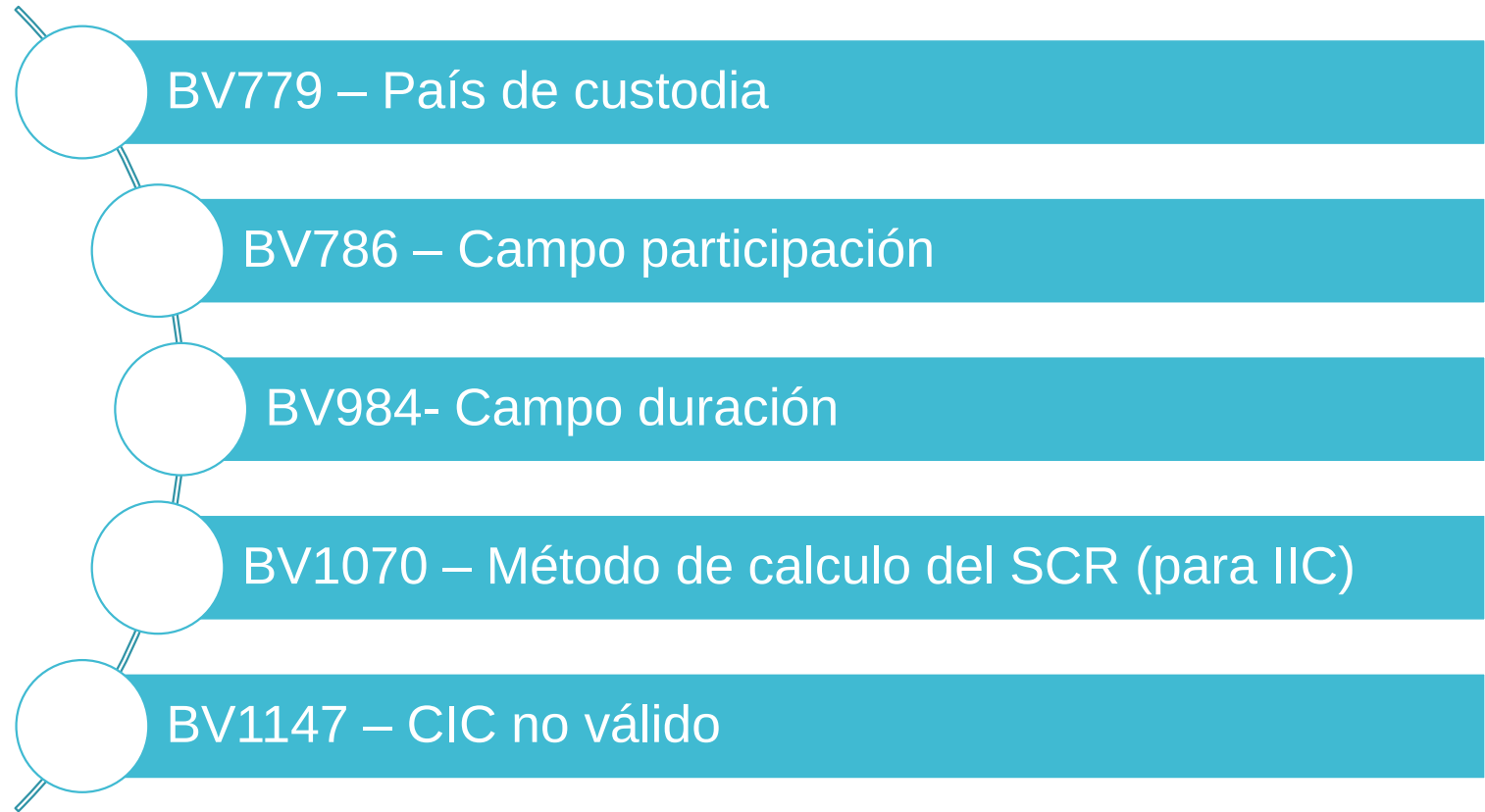
S.05.01.02: Primas, siniestros y gastos por línea de negocio

	Obligaciones de seguro de vida + Obligaciones de reaseguro de vida	
Primas devengadas		
Importe bruto	R1410	≥0
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R1420	≥0
Importe neto	R1500	≥0
Primas imputadas		
Importe bruto	R1510	≥0
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R1520	≥0
Importe neto	R1600	≥0
Siniestralidad (Siniestros incurridos)		
Importe bruto	R1610	
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R1620	
Importe neto	R1700	
Variación de otras provisiones técnicas		
Importe bruto	R1710	
Reaseguro cedido (Participación del reaseguro)	R1720	
Importe neto	R1800	
Gastos técnicos	R1900	
Otros gastos	R2500	
Total gastos	R2600	

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

CAMBIO DE SEVERIDAD BLOCKING



Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

Clasificación según ESA 2010

Aplica a CIC 1, 2, 3, 5 y 6

Identificación de los instrumentos que han sido clasificados como deuda o títulos de renta variable a efectos de supervisión pero que deben ser clasificados de forma diferente a efectos estadísticos.

Reporting Taxonomía 2.6.

S.00.01 Datos básicos adicionales

EC0291	Clasificación según 2010 (EC0291)	ESA	i. Pagarés
			ii. Valores representativos de deuda no negociables
			iii. Valores del mercado monetario no negociables
			iv. Bonos registrados (en el sentido de "Namensgenussscheine", "N-bonds" o instrumentos equivalentes)
			v. Certificados de participación registrados (en el sentido de "Namensgenussscheine", o instrumentos equivalentes)
			vi. Derechos de suscripción

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

1. Pagarés, valores representativos de deuda no negociables, y valores del mercado monetario no negociables **x244**

2. Bonos registrados (en el sentido de "Namensgenussscheine", "N-bonds" o instrumentos equivalentes) **x245**

3. Certificados de participación registrados (en el sentido de "Namensgenussscheine", o instrumentos equivalentes) y derechos de suscripción **x246**

4. Resto de instrumentos **x247**

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

Clasificación según ESA
2010
(EC0291)

1. Pagarés, valores representativos
de deuda no negociables, y valores
del mercado monetario no
negociables x244

i. Pagarés

ii. Valores representativos de deuda no
negociables

iii. Valores del mercado monetario no negociables

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

Clasificación según ESA 2010
(EC0291)

2. Bonos registrados (en el sentido
de "Namensgenussscheine", "N-
bonds" o instrumentos equivalentes)
x245

iv. Bonos registrados (en el sentido
de "Namensgenussscheine", "N-
bonds" o instrumentos equivalentes)

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

Clasificación según ESA 2010
(EC0291)

3. Certificados de participación
registrados (en el sentido de
"Namensgenussscheine", o
instrumentos equivalentes) y
derechos de suscripción **x246**

v. Certificados de participación registrados
(en el sentido de
"Namensgenussscheine", o instrumentos
equivalentes)

vi. Derechos de suscripción

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

Clasificación según ESA 2010
(EC0291)

4. Resto de instrumentos **x247**

¿Qué incluimos en resto de instrumentos?

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

EC0291

Clasificación según ESA 2010
(EC0291)

4. Resto de instrumentos **x247**

¿Qué incluimos en resto de instrumentos?



DGS1008

Reporting Taxonomía 2.6.

S.06.02 Lista de activos

DGS1008



CIC
1, 2, 3, 5 y 6

Y0038=3

EC0291<> x244 / x245

- 1. Deuda pública
- 2. Deuda de empresa
- 3. Renta variable
- 5. Activos financieros estructurados
- 6. Titulaciones de activos

Tipo código
x3. ISIN

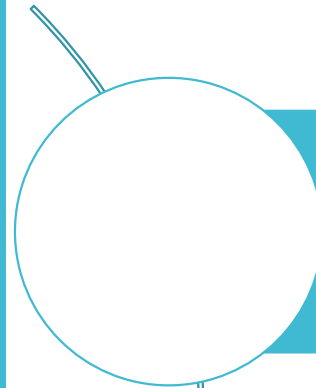
- 1. Pagarés, valores representativos de deuda no negociables, y valores del mercado monetario no negociables
x244

- 2. Bonos registrados (en el sentido de "Namensgenussscheine", "N-bonds" o instrumentos equivalentes) **x245**

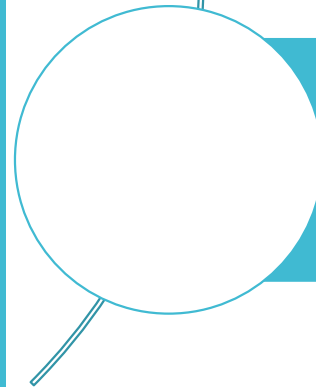
Reporting Taxonomía 2.6.

S.08.01 Derivados posiciones abiertas

CAMBIO DE SEVERIDAD BLOCKING



BV802 – Prima cobrada/pagada a fecha

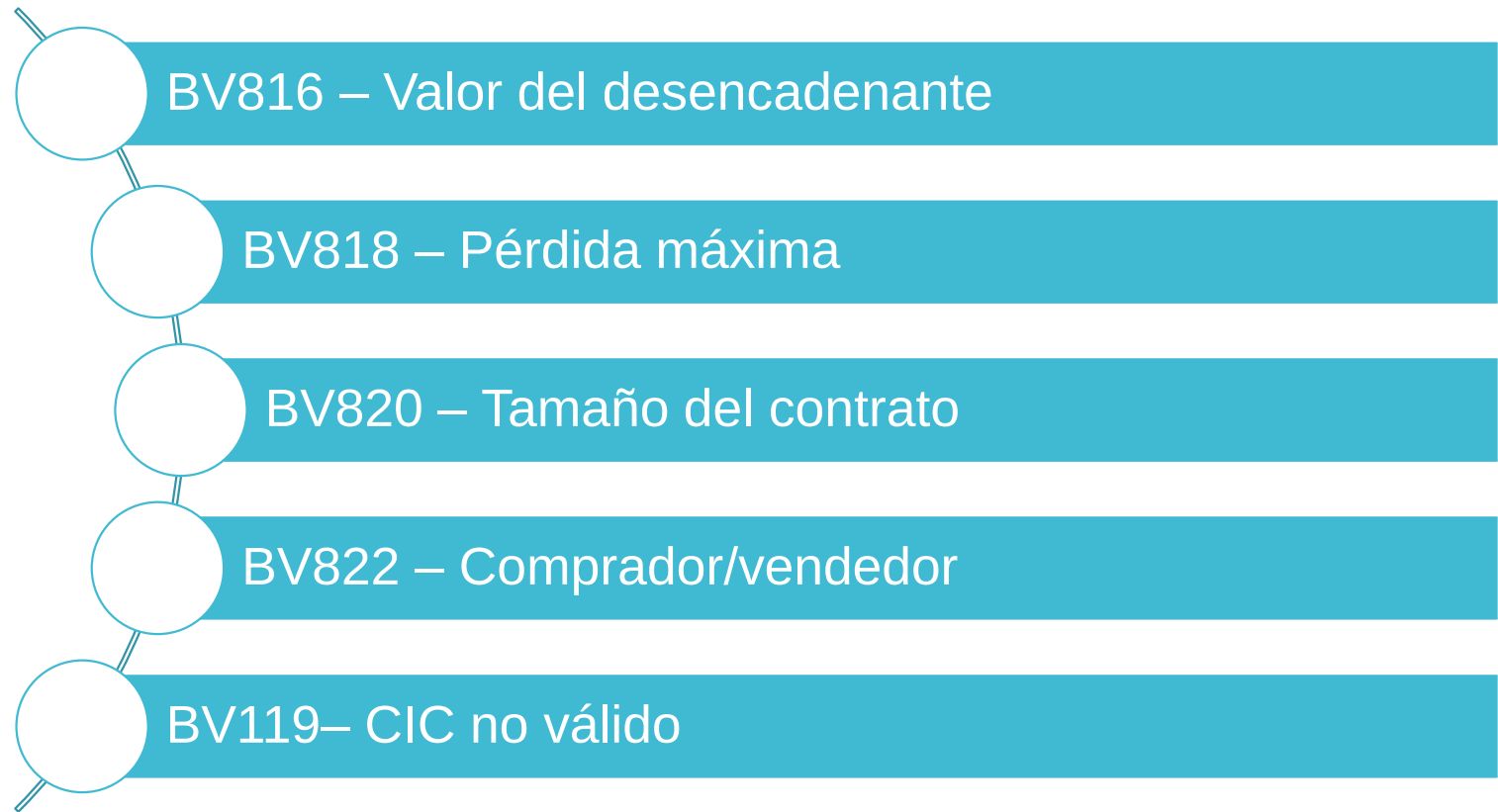


BV1148– CIC no válido

Reporting Taxonomía 2.6.

S.08.02 Derivados posiciones cerradas

CAMBIO DE SEVERIDAD BLOCKING



Reporting Taxonomía 2.6.

CAMBIO DE SEVERIDAD BLOCKING

Respecto a la información contable

Reporting Taxonomía 2.6.

Modelo 3: Balance

Modelo 03

Anexo Patrimonio neto

Reserva legal	0,00
Reservas estatutarias	0,00
Reservas voluntarias	-901.603,34
Reservas para acciones o participaciones de la sociedad dominante	0,00
Reserva por capital amortizado	0,00
Reserva por fondo de comercio	0,00
Reservas por acciones propias aceptadas en garantía	0,00
Reserva de revalorización de inmuebles	0,00
Reserva por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00
Diferencias por ajuste del capital a euros	0,00

Reporting Taxonomía 2.6.

Modelo 3: Balance

Modelo 03	
Anexo Patrimonio neto	
Reserva legal	0,00
Reservas estatutarias	0,00
Reservas voluntarias	-901.603,34
Reservas para acciones o participaciones de la sociedad dominante	0,00
Reserva por capital amortizado	0,00
Reserva por fondo de comercio	0,00
Reservas por acciones propias aceptadas en garantía	0,00
Reserva de revalorización de inmuebles	0,00
Reserva por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00
Diferencias por ajuste del capital a euros	0,00
Dividendo a cuenta	0,00
Reserva de estabiliza	0,00

Reporting Taxonomía 2.6.

Modelo 3: Balance

Dividendo a cuenta	72	PT82
Reserva de estabilización a cuenta	73	PT83

DGS5619

D0302t pt61 = D0302t pt82 +
pt83

Pasivo y patrimonio neto, partida 61: Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta = Sur de los importes de las partidas dividendo a cuenta reserva de estabilización a cuenta del Anexo al patrimonio neto.

Reporting Taxonomía 2.6.

Modelo 5: Ingresos, gastos y provisiones técnicas ramo de vida. Seguro directo

Resolución de 17 de diciembre de 2020, de la Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones, relativa a las tablas de mortalidad y supervivencia a utilizar por las entidades aseguradoras y reaseguradoras, y por la que se aprueba la guía técnica relativa a los criterios de supervisión en relación con las tablas biométricas, y sobre determinadas recomendaciones para fomentar la elaboración de estadísticas biométricas sectoriales.

Cuarto. Admisibilidad de determinadas tablas biométricas en el ámbito de los seguros privados.

Apartado 2. a)

2.º Respecto a la cartera de pólizas ya existente a la entrada en vigor de la presente resolución, las entidades podrán optar entre la adaptación completa a las tablas mencionadas en el párrafo anterior para el cierre del año 2020 o la adaptación en el tiempo, de tal forma que:

- i. Al cierre del ejercicio 2021, tras las dotaciones efectuadas en los ejercicios 2020 y 2021, las cuentas anuales deberán recoger, al menos, la cuarta parte de la diferencia entre la provisión matemática calculada con las hipótesis biométricas utilizadas al cierre de 2019 y la provisión matemática calculada con las nuevas tablas citadas. A estos efectos, se considerarán únicamente las obligaciones por seguro directo y por reaseguro aceptado vigentes a 31 de diciembre de 2020 que continúen en vigor al cierre del ejercicio 2021.
- ii. Al cierre del ejercicio 2022 las cuentas anuales deberán recoger, al menos, la mitad de la diferencia entre la provisión matemática calculada con las hipótesis biométricas utilizadas al cierre de 2019 y la provisión matemática calculada con las nuevas tablas citadas. A estos efectos, se considerarán únicamente las obligaciones por seguro directo y por reaseguro aceptado vigentes a 31 de diciembre de 2020 que continúen en vigor al cierre del ejercicio 2022.
- iii. Al cierre del ejercicio 2023 las cuentas anuales deberán recoger, al menos, las tres cuartas partes de la diferencia entre la provisión matemática calculada con las hipótesis biométricas utilizadas al cierre de 2019 y la provisión matemática calculada con las nuevas tablas citadas. A estos efectos, se considerarán únicamente las obligaciones por seguro directo y por reaseguro aceptado vigentes a 31 de diciembre de 2020 que continúen en vigor al cierre del ejercicio 2023.
- iv. Al cierre del ejercicio 2024 se deberá haber finalizado el proceso de adaptación.

3.º La opción de adaptación completa o de adaptación en el tiempo a las nuevas hipótesis biométricas será igualmente aplicable cuando las entidades aseguradoras y reaseguradoras utilicen tablas de experiencia propia que cumplan los requisitos actuariales vigentes en cada momento.

Reporting Taxonomía 2.6.

S2 Trimestral Individual 2021/22 -> TABLAS PER2020_COL_orden_1

Cuarto Trimestre

{S.00.01} Datos básicos
+ Información a efectos de supervisión
- Información a efectos estadísticos y contables
+ Modelo 11 Información básica

Información

Modelo 10

TABLAS PER2020_COL_orden_1 Eliminar Guardar

DISPOSICIÓN TRANSITORIA TABLAS	Importe de la provisión contable con tablas anteriores a la resolución (Correspondiente a obligaciones existentes a 31/12/2020 que siguen en vigor a cierre de cada ejercicio)	Provisión contable PER2020_COL_orden_1	Importe a transitar	Ritmo adaptación (%)	Dotación año (€)	Provisión de balance
2020	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00

Reporting Taxonomía 2.6.

S2 Trimestral Individual 2021/22 -> TABLAS PER2020_IND_orden_1

Cuarto Trimestre

Información

{S.00.01} Datos básicos

Información a efectos de supervisión

Información a efectos estadísticos y contables

Modelo 10

TABLAS PER2020_IND_orden_1

Eliminar Guardar

DISPOSICIÓN TRANSITORIA TABLAS	Importe de la provisión contable con tablas anteriores a la resolución (Correspondiente a obligaciones existentes a 31/12/2020 que siguen en vigor a cierre de cada ejercicio)	Provisión contable PER2020_IND_orden_1	Importe a transitar	Ritmo adaptación (%)	Dotación año (€)	Provisión de balance
2020	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00

Reporting Taxonomía 2.6.

S2 Trimestral Individual 2021/22 -> TABLAS DE EXPERIENCIA PROPIA + RECARGOS DE ORDEN 1

Cuarto Trimestre

{S.00.01} Datos básicos
+ Información a efectos de supervisión
+ Información a efectos estadísticos y contables
+ Modelo 10 Información básica

Modelo 10

TABLAS DE EXPERIENCIA PROPIA + RECARGOS DE ORDEN 1

Eliminar Guardar

DISPOSICIÓN TRANSITORIA TABLAS	Importe de la provisión contable con tablas anteriores a la resolución (Correspondiente a obligaciones existentes a 31/12/2020 que siguen en vigor a cierre de cada ejercicio)	TABLAS DE EXPERIENCIA PROPIA + RECARGOS DE ORDEN 1	Importe a transitar	Ritmo adaptación (%)	Dotación año (€)	Provisión de balance
2020	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,00	0,00

Reporting Taxonomía 2.6.

Ejemplo:

Provisión contable a 31/12/2020 con tablas anteriores:	15.000.000 euros.
Provisión contable PER2020:	20.000.000 euros.

Importe a transitar:	5.000.000 euros.
----------------------	------------------

Reporting Taxonomía 2.6.

Ejemplo:

TABLAS PER2020_COL_orden_1

DISPOSICIÓN TRANSITORIA TABLAS	Importe de la provisión contable con tablas anteriores a la resolución (Correspondiente a obligaciones existentes a 31/12/2020 que siguen en vigor a cierre de cada ejercicio)	Provisión contable PER2020_COL_orden_1	Importe a transitar	Ritmo adaptación (%)	Dotación año (€)	Provisión de balance
2020	15.000.000,00	20.000.000,00	5.000.000,00	5,00%	250.000,00	15.250.000,00
2021	15.250.000,00	20.000.000,00	4.750.000,00	25,00%	1.000.000,00	16.250.000,00
2022	16.250.000,00	20.000.000,00	3.750.000,00	50,00%	1.250.000,00	17.500.000,00
2023	17.500.000,00	20.000.000,00	2.500.000,00	75,00%	1.250.000,00	18.750.000,00
2024	18.750.000,00	20.000.000,00	1.250.000,00	100,00%	1.250.000,00	20.000.000,00

Reporting
Taxonomía 2.6.

Muchas gracias