

RESOLUÇÃO CRCRJ Nº 531, DE 31 DE JULHO DE 2019.

Aprova o novo regulamento para a concessão do Certificado de Responsabilidade Social e dá outras providências.

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO, no exercício de suas atribuições legais e regimentais,

Considerando o crescente número de sociedades e empresas em geral que divulgam e implementam os relatórios sócio ambientais de suas atividades ante a conscientização dos benefícios que este traz à comunidade, permitindo-lhe o acesso as suas informações e práticas;

Considerando a experiência de sucesso da iniciativa pioneira do Conselho Regional de Contabilidade do Estado do Rio de Janeiro na concessão do Certificado de Responsabilidade Social, denominado 'Certificado Empresa Cidadã', desde a Resolução CRCRJ nº 292/2001, na certificação das organizações e Profissionais da Contabilidade;

Considerando a aprovação pelo Conselho Federal de Contabilidade, através da Resolução CFC nº 1.003/04, da Norma Brasileira de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas - NBC T 15 – acerca das informações de natureza social e ambiental, estabelecendo procedimentos para evidenciação destas informações, com o objetivo de demonstrar à sociedade a participação e a responsabilidade social das entidades,

RESOLVE:

Art. 1º Aprovar o novo Regulamento do Certificado de Responsabilidade Social (CRS), denominado "Certificado Empresa Cidadã", em anexo.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Art. 3º Fica revogada a Resolução CRCRJ 394, de 29 de abril de 2010.

Contador Waldir Jorge Ladeira dos Santos
Presidente

Aprovada na 1.091ª Reunião Plenária de 2018, realizada em 31 de julho de 2019.

REGULAMENTO DO CERTIFICADO DE RESPONSABILIDADE SOCIAL, DENOMINADO “CERTIFICADO EMPRESA CIDADÃ”

Capítulo I DA FINALIDADE

Art. 1º O Certificado de Responsabilidade Social (CRS), denominado “Certificado Empresa Cidadã”, será outorgado anualmente, em data a ser definida pelo Conselho Diretor do Conselho Regional de Contabilidade (CRCRJ) e, reger-se-á por este Regulamento.

Art. 2º Constitui objetivo do Certificado Empresa Cidadã valorizar as Organizações e seus Profissionais da Contabilidade pela transparência, através da análise de suas demonstrações contábeis em conjunto com as informações socioambientais e, inclusive, as notas explicativas e o relatório dos auditores independentes.

Parágrafo único. À organização que alcançar a pontuação mínima definida neste regulamento será outorgado o Certificado Empresa Cidadã e ao Profissional da Contabilidade responsável pelas informações das organizações certificadas será outorgado o Diploma de Mérito Contábil.

Capítulo II DAS INSCRIÇÕES

Art. 3º Poderão participar do Certificado Empresa Cidadã as organizações cuja situação Jurídica e Fiscal, bem como as respectivas demonstrações contábeis e os relatórios socioambientais atendam à legislação vigente.

Art. 4º As organizações que desejarem participar deverão enviar as informações definidas no artigo 5º, ao CRCRJ, referentes ao exercício social anterior ao ano vigente, por meio de arquivo eletrônico em formato PDF, através do acesso disponível no portal do CRCRJ na internet, pelo endereço eletrônico <http://www.crc.org.br/empresacidada>.

§1º As empresas públicas, sociedades de economia mista, e suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, participantes, candidatas à certificação, deverão seguir conforme o disposto no artigo 8º da Lei 13.303/2016.

§ 2º Para efeito deste Regulamento a classificação de porte das empresas, seguirá o critério estabelecido pelo BNDES, realizada conforme Receita Operacional Bruta (ROB) das empresas ou conforme a renda anual de clientes pessoas físicas, assim definida: Microempresa – menor ou igual a R\$ 360 mil; Pequena Empresa – Maior que R\$

360 mil e menor ou igual a R\$ 4,8 milhões; Média Empresa – Maior que R\$ 4,8 milhões e menor ou igual a R\$ 300 milhões, e, Grande Empresa – maior que R\$ 300 milhões.

§ 3º Somente as micros e pequenas empresas, assim definidas conforme classificação de que trata o § 5º deste artigo, poderão enviar suas informações por meio de planilha eletrônica disponível no site <http://www.crc.org.br/empresacidade> e se submeter ao processo de certificação através do link disponível no mesmo endereço eletrônico, os demonstrativos comprobatórios referidos no Art. 5º.

§ 4º As empresas que desejarem participar da Certificação, além de encaminharem a documentação disposta no art. 5º, deverão preencher uma das planilhas, conforme respectivo porte, assim discriminadas: planilha 1 – médio e grande porte (anexo III) e planilha 2 - micros e pequenas empresas (anexo IV).

§ 5º As planilhas de que trata o parágrafo anterior deverão ser preenchidas de acordo com os documentos encaminhados para análise e deverão indicar o código correspondente à demonstração ou ao relatório específico, onde as informações foram extraídas, além de mencionar a respectiva página. Tais códigos estarão dispostos, conforme tabela apresentada nos anexos III e IV.

§ 6º Quando a empresa integrar um grupo econômico, a classificação do porte considerará a ROB consolidada do grupo. Entes da administração pública direta não são classificados por porte e, para fins de condições financeiras, são equiparados às grandes empresas.

§ 7º Excepcionalmente, por opção das empresas interessadas, as informações referidas neste artigo poderão ser encaminhadas por meio impresso e entregues na Sede do CRCRJ, à Rua Primeiro de Março, 33 – 7º andar – Centro – 20.010-000 – Rio de Janeiro RJ, A/C da Vice-Presidência de Pesquisa e Estudos Técnico.

§ 8º As empresas que já participaram do projeto em edições anteriores e disponibilizam as informações de suas demonstrações contábeis em portal eletrônico estarão automaticamente inscritas, estando a análise de suas informações condicionadas a sua autorização.

Art. 5º. Somente serão analisados os documentos e planilhas pertinentes ao exercício social anterior ao ano vigente, assinados pelo Profissional da Contabilidade responsável pelas demonstrações contábeis, em situação regular com o CRC e deverão ser obrigatoriamente apresentados os seguintes demonstrativos comprobatórios:

- a) Balanços Sociais, modelo IBASE ou modelo ETHOS, Relatórios Socioambientais, utilizados pela empresa, ou ainda, os Relatórios de Sustentabilidade da GRI - Global Report Initiative; e

b) Demonstrações Contábeis Padronizadas Completas.

Parágrafo único – É opcional a apresentação de qualquer outra informação pertinente, considerando que todos os documentos encaminhados serão analisados.

Capítulo III
DA COMISSÃO JULGADORA

Art. 6º À Comissão Julgadora será designada anualmente, através de portaria, pela Presidência do CRCRJ e receberá o nome de Comissão de Certificação Empresa Cidadã.

Art. 7º A Comissão de Certificação Empresa Cidadã analisará as informações constantes dos Relatórios Socioambientais e demais demonstrativos contábeis enviados ao CRCRJ, conforme os critérios de julgamento estabelecidos no Capítulo IV.

Art. 8º Não poderão concorrer à certificação aos integrantes da Comissão Julgadora, bem como Conselheiros, Delegados e Funcionários do CRCRJ.

Capítulo IV
DOS CRITÉRIOS DE JULGAMENTOS

Art. 9º Os Relatórios Socioambientais e demais demonstrativos contábeis recebidos das Organizações cadastradas, serão tabulados por equipe técnica e revisada pelos membros da Comissão de Certificação Empresa Cidadã.

§ 1º A comissão será composta por 4 (quatro) Contadores com titulação acadêmica.

§ 2º Nos termos do parágrafo anterior, a Comissão terá a seguinte composição mínima: de 1 (um) Doutor, 2 (dois) Mestres e 1 (um) Especialista nas áreas contábil, econômica e financeira.

Art. 10 O critério de julgamento será por pontos de 1 (um) a 4 (quatro), atribuídos a cada um dos grupos avaliados das empresas de médio e grande porte (Anexo I) e das micros e pequenas empresas (anexo II).

Art. 11 As informações enviadas para a certificação serão analisadas e pontuadas, considerando os aspectos de porte e constituição jurídico-econômica das organizações.

Art. 12 O Certificado Empresa Cidadã certificará as Organizações e os respectivos Profissionais da Contabilidade, responsáveis pela elaboração das

(5ª folha da Resolução CRCRJ nº531/2019)

demonstrações contábeis e demais informações que compõem o grupo de indicadores, considerando o definido abaixo:

§ 1º Serão certificadas as Organizações que atingirem mais que 50% (cinquenta pontos percentuais), do total de pontos relativos ao somatório de cada grupo de indicativos, conforme anexos I e II.

§ 2º Serão certificados com o Diploma de Mérito Contábil – Empresa Cidadã os Profissionais da Contabilidade responsáveis pela elaboração das demonstrações contábeis e demais informações que compõem o grupo de indicadores das Organizações certificadas.

§ 3º O CRCRJ divulgará, em ordem alfabética, a lista das Organizações certificadas.

Art. 13 As Organizações e os Profissionais da Contabilidade reconhecem, no ato da inscrição, o direito de o CRCRJ divulgar, se entender necessário, nomes, imagens, números apresentados, gráficos, dados sobre questões ambientais, sociais, de governança, entre outros dados, bem como, divulgação no sítio eletrônico e/ou nas publicações de responsabilidade deste CRCRJ.

Art. 14 As Organizações e os Profissionais da Contabilidade que participarem do processo de certificação aceitam os dispositivos deste Regulamento.

Capítulo V **DAS DISPOSIÇÕES FINAIS**

Art. 15 O cronograma com as datas para realização das diversas etapas do processo de avaliação e certificação será definida pela Comissão de Certificação Empresa Cidadã.

Art. 16 A entrega do certificado será realizada, em ato solene, ao dirigente da Organização ou seu representante credenciado e ao Profissional da Contabilidade a quem o certificado for outorgado.

Art. 17 Casos omissos e/ou questões não abrangidas pelo presente Regulamento serão dirimidas pela Comissão de Certificação Empresa Cidadã.

Art. 18 Este regulamento entrará em vigor na data de sua assinatura, revogadas todas as disposições em contrário.

Rio de Janeiro, 31 de julho de 2019.

Contador Waldir Jorge Ladeira dos Santos
Presidente

ANEXO I
QUESITOS AVALIADOS NA CERTIFICAÇÃO DAS
EMPRESAS DE MÉDIO E GRANDE PORTE

1. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS – 20,00 pontos possíveis

1.1 Valores de Investimentos – 3,60 pontos possíveis

- Análise e desenvolvimento - 1,20 pontos possíveis
- Planta e instalações – 1,20 pontos possíveis
- Tecnologia – 1,20 pontos possíveis

1.2 Auditoria – 2,30 pontos possíveis

- Verificação de parecer nas informações socioambientais – 1,60 pontos possíveis
- Revisão ou carta nas informações socioambientais – 0,70 ponto possível

1.3 Notas Explicativas – 4,40 pontos possíveis

- Divulgação dos investimentos realizados no âmbito social – 2,20 pontos possíveis
- Divulgação dos investimentos realizados no âmbito ambiental – 2,20 pontos possíveis

1.4 Transparência – 5,10 pontos possíveis

Evidenciação dos passivos nas demonstrações contábeis:

- Ambientais – 1,70 pontos possíveis
- Fiscais - 1,70 pontos possíveis
- Trabalhistas - 1,70 pontos possíveis

1.5 Publicação nos relatórios contábeis: - 4,60 pontos possíveis

- Balanço social ou relatório social - 2,20 pontos possíveis
- Situação econômico-financeira - 0,80 pontos possíveis
- Riscos do negócio - 0,80 pontos possíveis
- Adoção de práticas de governança corporativa - 0,80 pontos possíveis

2. INFORMAÇÕES SOCIAIS – 50,00 pontos possíveis

2.1 Valores Investidos em Recursos Humanos - 28,00 pontos possíveis

- Alimentação - 2,00 pontos possíveis
- Encargos sociais - 2,00 pontos possíveis
- Previdência privada - 2,00 pontos possíveis
- Saúde - 2,00 pontos possíveis
- Segurança e medicina no trabalho - 2,00 pontos possíveis
- Programa educacional - 3,00 pontos possíveis
- Atividades culturais desenvolvidas na própria empresa - 2,00 pontos possíveis
- Capacitação e desenvolvimento profissional - 3,00 pontos possíveis
- Creches ou auxílio-creche - 2,00 pontos possíveis
- Participação dos empregados nos lucros ou resultados - 2,00 pontos possíveis

(7ª folha da Resolução CRCRJ nº531/2019)

- Diferença entre a maior e a menor remuneração da empresa - 2,00 pontos possíveis
- Transporte - 2,00 pontos possíveis
- Outros - 2,00 pontos possíveis

2.2 Valores Investidos em Atividades Sociais Externas – 20 pontos possíveis

- Educação - 2,50 pontos possíveis
- Cultura - 2,50 pontos possíveis
- Saúde e saneamento – 2,50 pontos possíveis
- Esporte - 2,50 pontos possíveis
- Combate à fome e segurança alimentar e/ou similar - 2,50 pontos possíveis
- Creches - 2,50 pontos possíveis
- Habitação - 2,50 pontos possíveis
- Programas comunitários - 2,50 pontos possíveis

2.3 Valores Investidos no Meio Ambiente - 2,00 pontos possíveis

- Prevenção – 1,00 pontos possíveis
- Recuperação - 1,00 pontos possíveis

3. INFORMAÇÕES SOBRE O CORPO FUNCIONAL - 20 pontos possíveis

- Número de empregados (as) ao final do período - 2,50 pontos possíveis
- Número de admissões durante o período - 1,50 pontos possíveis
- Número de empregados (as) terceirizados (as) - 1,50 pontos possíveis
- Número de estagiários - 1,50 pontos possíveis
- Número de empregados (as) acima de 45 anos - 1,50 pontos possíveis
- Número de mulheres - 1,50 pontos possíveis
- Percentual de Mulheres no cargo de chefia - 1,00 pontos possíveis
- Número de negros - 1,50 pontos possíveis
- Percentual de Negros no cargo de chefia - 1,00 pontos possíveis
- Número de portadores (as) de necessidades especiais - 1,50 pontos possíveis
- Número de acidentes de trabalho - 1,50 pontos possíveis
- Número empregados com remuneração superior a dois salários mínimos - 1,50 pontos possíveis
- Número de empregados (as) com idade inferior a 18 anos - 1,50 pontos possíveis
- Número de empregados com mais de 10 anos de efetivos serviços na organização - 0,50 pontos possíveis

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES DE EXERCÍCIO DA CIDADANIA – 10,00 pontos possíveis

- Código de ética - 3,00 pontos possíveis
- Política social de combate ao trabalho escravo e/ou infantil - 1,50 pontos possíveis
- Divulgação do Valor Adicionado Total a Distribuir e da Distribuição do Valor Adicionado - 1,50 pontos possíveis
- Seleção de fornecedores - 1,50 pontos possíveis
- Posicionamento da empresa na participação dos empregados em programas voluntários - 2,50 pontos possíveis

ANEXO II

QUESITOS AVALIADOS NA CERTIFICAÇÃO DAS MICRO E PEQUENAS EMPRESAS

1. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E SOCIAIS – 46 pontos possíveis

1.1 Transparência (Divulgação externa) - 5,00 pontos possíveis

- Demonstrações contábeis - 2,50 pontos possíveis
- Balanço social ou relatório social - 2,50 pontos possíveis

Obs: O Balanço Social ou o Relatório Social deve estar assinado pelo profissional contábil responsável, com registro regular junto ao seu CRC.

1.2 Valores de Investimentos - 6,00 pontos possíveis

- Tecnologia e/ou análise e desenvolvimento - 6,00 pontos possíveis

1.3 Valores Investidos em Recursos Humanos (Funcionários) - 15,00 pontos possíveis

- Alimentação - 1,50 pontos possíveis
- Encargos sociais - 1,50 pontos possíveis
- Previdência privada - 1,50 pontos possíveis
- Saúde - 1,50 pontos possíveis
- Educação/alfabetização - 1,50 pontos possíveis
- Cultura/esporte/lazer - 1,50 pontos possíveis
- Capacitação e desenvolvimento profissional - 1,50 pontos possíveis
- Creches ou auxílio-creche – 1,50 pontos possíveis
- Transporte - 1,50 pontos possíveis
- Outros - 1,50 pontos possíveis

1.4 Valores Investidos em Atividades Sociais Externas - 15,00 pontos possíveis

- Educação/alfabetização - 3,0 pontos possíveis
- Investimento na cultura, esporte e lazer - 3,00 pontos possíveis
- Combate à fome e segurança alimentar e/ou similar - 3,00 pontos possíveis
- Filantropia (doações e investimentos sociais permanentes, voluntariado) - 3,00 pontos possíveis
- Outros - 3,00 pontos possíveis

1.5 Divulgação Ambiental - 5,00 pontos possíveis

- Investimentos na área ambiental - 3,00 pontos possíveis
- Investimentos relativos à operação da empresa - 1,00 pontos possíveis
- Outros programas ambientais - 1,00 pontos possíveis

2. INFORMAÇÕES SOBRE O CORPO FUNCIONAL – 30 pontos possíveis

- Número de empregados (as) ao final do período - 3,00 pontos possíveis
- Número de estagiários - 3,00 pontos possíveis
- Número de empregados (as) acima de 45 anos - 3,00 pontos possíveis
- Número de empregados (as) com idade inferior a 18 anos - 3,00 pontos possíveis
- Número de mulheres - 3,00 pontos possíveis

(9ª folha da Resolução CRCRJ nº531/2019)

- Número de negros - 3,00 pontos possíveis
- Número de pessoas não alfabetizadas - 3,00 pontos possíveis

- Número de portadores (as) de necessidades especiais - 3,00 pontos possíveis
- Número de acidentes de trabalho - 3,00 pontos possíveis
- Número funcionários com remuneração superior a dois salários mínimos - 3,00 pontos possíveis

3. INFORMAÇÕES RELEVANTES DE EXERCÍCIO DA CIDADANIA – 24 pontos possíveis

3.1 Políticas Internas de Cidadania - 15,00 pontos possíveis

- Plano de incentivo/carreira - 3,00 pontos possíveis
- Política de distribuição de lucros ou bônus - 3,00 pontos possíveis
- Estímulo a Educação (fundamental, médio e superior) dos funcionários - 3,00 pontos possíveis
- Estímulo à participação do empregado em programas voluntários - 3,00 pontos possíveis
- Relacionamento proprietário – funcionários na solução de problemas - 3,00 pontos possíveis

3.2 Reclamações e Processos - 9,00 pontos possíveis

- Número (ou valor) de processos trabalhistas - 3,00 pontos possíveis
- Número (ou valor) de processos/infrações ambientais - 3,00 pontos possíveis
- Número (ou valor) de reclamações junto aos órgãos de defesa do consumidor - 3,00 pontos possíveis

ANEXO III

PLANILHA 01 – MÉDIO E GRANDE PORTE

Planilha de Avaliação do Balanço Social Anual para Certificação de Empresas

Organização	
CNPJ	
Nome Fantasia	
Nome do Contador:	
CRC do Contador	
E-mail do CONTADOR:	
Telefone para contato	

	31/12/XXXX	31/12/XXXX
Receita Líquida		

1. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

1.1. Valores de Investimento

Item	Posição 31/12/XXXX	Posição 31/12/XXXX	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Análise e desenvolvimento				
Planta e instalações				
Tecnologia				

(*) Vide tabela de relatórios

1.2. Auditoria

Item	SIM/NÃO	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Existe Parecer nas Informações socioambientais?			
Existe Revisão ou Carta nas informações socioambientais?			

(*) Vide tabela de relatórios

1.3. Notas Explicativas

Item	SIM/NÃO	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Divulgação dos investimentos realizados na área social?			
Divulgação dos investimentos realizados na área ambiental?			

(*) Vide tabela de relatórios

1.4. Transparência

Evidenciação dos passivos nas demonstrações contábeis	SIM/NÃO	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Ambientais			
Fiscais			
Trabalhistas			

(*) Vide tabela de relatórios

Publicação nos relatórios contábeis	SIM/NÃO	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Publicação do Balanco Social anexo Demonstrações Financeiras			
Exposição detalhada da situação econômico-financeira no Relatório da Diretoria divulgado com as demais peças contábeis			
Indicação dos principais riscos do negócio passível de ocorrência no exercício social seguinte			
Adoção de Boas Práticas de Governança Corporativa			

(*) Vide tabela de relatórios

2. INFORMAÇÕES SOCIAIS

2.1. Valores Investidos em Recursos Humanos

Item	Posição 31/12/XXXX	Posição 31/12/XXXX	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Alimentação				
Encargos sociais				
Previdência privada				
Saúde				
Segurança e medicina no trabalho				
Programa educacional				
Atividade culturais desenvolvidas na própria empresa				
Capacitação e desenvolvimento profissional				
Creches ou auxílio-creche				
Participação dos empregados nos lucros ou resultados				
Diferença entre o maior e a menor remuneração da empresa				
Transporte				
Outros				

(*) Vide tabela de relatórios

2.2. Valores Investidos em Atividades Sociais Externas

Item	Posição 31/12/XXXX	Posição 31/12/XXXX	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Educação				
Cultura				
Saúde e saneamento				
Esporte				
Combate à Fome e Segurança Alimentar e/ou Similar				
Creches				
Habitação				
Programas comunitários				

(*) Vide tabela de relatórios

2.3. Valores Investidos no Meio Ambiente

Item	Posição 31/12/XXXX	Posição 31/12/XXXX	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Prevenção				
Recuperação				

(*) Vide tabela de relatórios

3. INFORMAÇÕES SOBRE O CORPO FUNCIONAL

Item	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Nº de empregados (as) ao final do período				
Nº de admissões durante o período				
Nº empregados(as) terceirizados (as)				
Nº de estagiários (as)				
Nº empregados (as) acima de 45 anos				
Nº de mulheres				
% de Mulheres em cargo de chefia				
Nº de Negros				
% de Negros em cargo de chefia				
Nº de portadores (as) de necessidades especiais				
Nº de acidentes de trabalho				
Nº empregados(as) com remuneração superior a dois salários mínimos				
Nº de empregados (as) com idade inferior a 18 anos				
Nº de empregados (as) com mais de 10 anos de efetivos serviços na organização				

(*) Vide tabela de relatórios

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES DE EXERCÍCIO DE CIDADANIA

	SIM/NÃO	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Código de ética			
Política social de combate ao trabalho escravo e/ou infantil			
Divulgação do Valor Adicionado Total e Distribuição do Valor Adicionado			

(*) Vide tabela de relatórios

	1, 2 ou 3?	Código do Relatório(*)	Página do relatório
Na seleção dos fornecedores, os mesmos padrões éticos e de responsabilidade social e ambiental adotados pela empresa são: 1 – Exigidos; 2 – Sugeridos; 3 – Considerado.			
Na participação de empregados em programas voluntários a empresa: 1 – organiza e incentiva; 2 – apoia; 3 – não se envolve.			

(*) Vide tabela de relatórios

TABELA DE CÓDIGOS	
DOCUMENTOS	CÓDIGO
Balanço Social - Ibase-Ethos-GRI	01
Balanço Patrimonial	02
DRE	03
Outras Demonstrações	04
Notas Explicativas	05
Relatório da Administração	06
Outros Relatórios	07

ANEXO IV

PLANILHA 02 – MICROS E PEQUENAS EMPRESAS

Planilha de Avaliação do Balanço Social Anual para Certificação de Empresas

Organização	
CNPJ	
Nome Fantasia	
Nome do Contador:	
CRC do Contador	
E-mail do Contador:	
Telefone para contato	

	31/12/XXXX	31/12/XXXX
Receita Líquida		

1. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E SOCIAIS

1.1. Transparência

Item	SIM/NÃO	Código do Relatório (*)	Página do relatório
A organização elabora Demonstrações Contábeis para divulgação externa? (Prestação de contas à sociedade)			
A organização faz Balanço Social ou Relatório Social para divulgação externa?			

(*) Vide tabela de relatórios

1.2. Indicadores de Investimento

Item	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Tecnologia e/ou análise e Desenvolvimento				

(*) Vide tabela de relatórios

1.3. Valores Investidos em Recursos Humanos (Funcionários)

Item	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Alimentação				
Encargos Sociais				
Previdência Privada				
Saúde				
Educação/Alfabetização				
Cultura/Esporte/Lazer				
Capacitação e Desenvolvimento Profissional				
Creches ou Auxílio-Creche				
Transporte				
Outros				

(*) Vide tabela de relatórios

1.4. Valores Investidos em Atividades Sociais Externas

Item	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Educação/Alfabetização				
Investimento na Cultura, Esporte e Lazer				
Combate à Fome e Segurança Alimentar e/ou Similar				
Filantropia (doações e investimentos sociais permanentes, voluntariado)				
Outros				

(*) Vide tabela de relatórios

1.5. Divulgação Ambiental

Item	SIM/NÃO	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Investimento na área ambiental			
Investimentos relativos à operação da empresa			
Outros programas ambientais			

(*) Vide tabela de relatórios

2. INFORMAÇÕES SOBRE O CORPO FUNCIONAL

Item	Posição 31/12/XXX Quantidade	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Nº de empregados (as) ao final do período				
Nº de estagiários (as)				
Nº de empregados (as) acima de 45 anos				
Número de empregados com idade inferior a 18 anos				
Nº de mulheres				
Nº de negros (as)				
Número de pessoas não alfabetizadas				
Nº de portadores (as) de necessidades especiais				
Nº de acidentes de trabalho				
Nº funcionários com remuneração superior a dois salários mínimos				

(*) Vide tabela de relatórios

3. INFORMAÇÕES RELEVANTES DE EXERCÍCIO DE CIDADANIA

3.1. Políticas Internas de Cidadania

Item	SIM/NÃO	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Existe algum plano de incentivo/carreira			
A organização adota uma política de participação nos lucros ou bônus			
A organização estimula a Educação Fundamental, o Ensino Médio e Superior dos funcionários?			
A organização estimula a participação de empregados em programas voluntários?			
Relacionamento proprietário – funcionários na solução de problemas			

(*) Vide tabela de relatórios

3.2. Reclamações e Processos

Item	Posição 31/12/XXX Quantidade	Posição 31/12/XXXX Quantidade	Código do Relatório (*)	Página do relatório
Número (ou valor) de Processos Trabalhistas				
Número (ou valor) de Processos/Infrações Ambientais				
Número (ou valor) de Reclamações e Críticas de consumidores				

(*) Vide tabela de relatórios

TABELA DE CÓDIGOS	
DOCUMENTOS	CÓDIGO
Balanco Social - Ibase-Ethos-GRI	01
Balanco Patrimonial	02
DRE	03
Outras Demonstrações	04
Notas Explicativas	05
Relatório da Administração	06
Outros Relatórios	07