

Ata de Reunião ordinária do Conselho de Administração

| |
|---|
| REUNIÃO N.º 04/2025 |
| <p>ASSUNTO:</p> <p>Relatório de receitas e despesas (meses junho e julho/2025); Avaliação da carteira de investimentos referência mês de julho e rotações em curso decisões em 14/08/2025 pela comissão de investimentos; Entrada de recursos dos cupons das Ntnbs pares e investimentos; Apresentação e discussão e aprovação do parecer do Conselho Fiscal; Apresentação dos documentos (manual de benefícios, revisão do código de ética, revisão dos regimentos internos dos conselhos administrativo, fiscal e comitê de investimentos, plano de ação, manual de credenciamento, plano de capacitação para conhecimento e aprovação em reunião extraordinária em setembro/2025); Capacitação focado na gestão de carteiras de investimentos no dia 22/10/2025 presencial no Capsirati; Retorno do processo do PISPASEP; Diligencia do CARE 11- instrução de processo no TCE; Credenciamento do Banco Master como nova gestora do CARE 11; Assuntos gerais</p> |
| DATA 21 de agosto de 2025 |
| HORÁRIO 13hs30min |
| LOCAL: CAPSIRATI |
| DOCUMENTOS ANALISADOS: Relatório contábil dos meses de janeiro a maio, relatório da Lema dos investimentos, relatório do Comprev, parecer do conselho fiscal, retorno do processo do PISPASEP, documento do tribunal de contas e a justificativa em construção, aplicações realizadas em títulos públicos, credenciamento do Banco Master |
| PAUTA: Acima especificada |
| <p>PRESENTES NA REUNIÃO:</p> <p>Conselho de administração: Antônio Sidnei Martins, Gerson Luís Grochoski, Gerson Vicente Domingues, Márcia Andriola., Cleide Aparecida da Cruz Andrade, Maria Rosangela Likes.</p> <p>Ausentes: Rosenilda Golinhak Paiva, sem justificativa.</p> <p>Conselho fiscal: Andreia Leonora Teixeira Likes, Averaldo Lejambre</p> <p>Gestores: Rozenilda Romaniw Bárbara, Antônio Valmor Ferreira.</p> <p>Equipe Caps: Eduardo Carach Menon.</p> |

Controle interno: Márcio Jose Carlos

Justificadas ausências: Fernando José dos Anjos

Aos 21 dias do mes de agosto de 2025, o conselho de administração do Capsirati, se reuniu no Capsirati para tratar da pauta acima citada.

1. Relatório das receitas e despesas do Capsirati - Dos repasses das contribuições pela Prefeitura para o Capsirati e as despesas executadas

Rozenilda apresentou o relatório de repasses elaborado pelo contador Jean Lucca, referente aos meses de janeiro a março, tendo os seguintes dados:

| Mês | Contribuição patronal | Contribuição Servidor | Contribuição Inativos | Parcelamentos |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| jan | R\$ 6.501,39 | R\$ 6.501,39 | R\$ 119.005,75 | R\$ 429.860,24 |
| fev | R\$ 698.999,21 | R\$ 706.478,58 | R\$ 136.706,54 | R\$ 433.900,41 |
| mar | R\$ 780.763,18 | R\$ 776.548,06 | R\$ 135.657,55 | R\$ 376.787,65 |
| Abril | R\$ 747.959,53 | R\$ 754.692,28 | R\$ 134.493,64 | R\$ 383.548,23 |
| Maio | R\$ 759.050,49 | R\$ 748.972,34 | R\$ 137.759,57 | R\$ 387.522,42 |
| Junho | 739.053,36 | R\$ 738.034,16 | R\$ 130.278,99 | R\$ 391.017,59 |
| Julho | - | *R\$ 1.482.585,39 | - | - |
| Total | R\$ 2.993.273,80 | R\$ 2.993.192,65 | R\$ 663.623,05 | R\$ 2.011.618,95 |

- O valor de R\$ 1.482.585,58 do mês de julho se trata de todas as receitas repassadas pela Prefeitura Municipal, que não foram até o momento da reunião distribuídas pelas competências.

| Rendimentos | Aporte | Comp. Prev | Sentenças judiciais | Total |
|------------------|---------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| R\$ 1.921.580,52 | R\$ 8.050,84 | R\$ 27.720,02 | | R\$ 2.519.220,15 |
| R\$ 1.487.787,85 | | R\$ 1.223.956,70 | | R\$ 4.687.829,29 |
| R\$ 1.799.713,59 | R\$ 21.237,12 | R\$ 1.574.828,80 | | R\$ 5.329.878,40 |

| | | | | |
|------------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|
| R\$ 1.993.482,95 | R\$ 10.618,56 | R\$ 394.878,12 | | R\$ 4.555.330,86 |
| R\$ 1.601.102,65 | R\$ 21.237,12 | R\$ 49.155,99 | | R\$ 3.928.593,28 |
| R\$ 1.418.213,35 | R\$ 10.618,56 | R\$ 49.155,99 | | R\$ |
| 1.630.917,59 | 10.618,56 | R\$ 49.155,99 | | |
| R\$ 8.803.667,56 | R\$ 29.287,96 | R\$ 3.270.539,63 | R\$ 223.792,70 | R\$ 27.810.190,06 |

2.1 Quadro de pagamento de aposentadorias e pensões meses janeiro a março de 2025

| Mês | Aps2024 | Pensões/2024 | Apos. 2025 | Pensões 2025 | Total/2025 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| jan | 2.031.035,21 | 306.522,72 | 2.213.548,51 | 333.463,18 | 2.547.011,69 |
| fev | 2.112.217,86 | 310.419,35 | 2.441.423,33 | 349.921,89 | 2.791.345,22 |
| mar | 2.201.334,94 | 325.375,35 | 2.337.370,20 | 352.132,72 | 2.689.502,92 |
| abr | 2.146.771,77 | 322.845,50 | 2.351.347,51 | 335.147,93 | 2.686.495,44 |
| mai | 2.168.642,60 | 313.309,73 | 2.395.966,15 | 334.853,82 | 2.730.819,97 |
| jun | 2.173.556,82 | 305.632,02 | 2.417.417,04 | 342.399,77 | 2.759.816,81 |
| jul | 3.256.268,01 | 468.749,75 | 3.605.622,36 | 503.388,40 | 4.109.010,81 |
| ago | 2.198.052,95 | 314.959,14 | | | |
| set | 2.199.740,75 | 317.006,91 | | | |
| out | 2.194.169,55 | 314.736,95 | | | |
| nov | 2.198.011,19 | 314.730,68 | | | |
| dez | 3.300.879,14 | 481.377,71 | | | |
| Total | 28.180.680,79 | 4.095.665,81 | 17.762.695,10 | 2.551.307,71 | 20.314.002,81 |

2.2 Quadro de concessão de Aposentadorias e Pensões (Por decreto) 2025

Quadro de concessão de Aposentadorias e Pensões (Por decreto) 2025

| Mês | Aposentadorias | Pensões | Total |
|--------------|----------------|-----------|-----------|
| jan | 0 | 0 | 0 |
| fev | 3 | 0 | 3 |
| mar | 1 | 1 | 2 |
| Abril | 03 | 4 | 7 |
| Maio | 07 | 0 | 7 |
| Junho | 03 | 00 | 3 |
| Julho | 0 | | |
| Total | 17 | 05 | 22 |

2. Relatório analítico dos investimentos

Rozenilda apresentou o relatório consolidado da Lema Assessoria, até o mês de junho, com os resultados dos investimentos em fundos e que estão tendo bons resultados para o Capsirati e que a expectativa é neste ano cumprir a meta atuarial.

3. Recebimento de recursos de juros/cupons de letras financeiras e NTNBS pares e resgate de fundos para outros investimentos

Rozenilda informou que na reunião de investimentos do mês de agosto, foram avaliados os pareceres da Lema, que foram elaborados com base nos dados de junho, sugerindo 3 três resgates de fundo, dois na Caixa Econômica e um no Banco do Brasil, que somaram aproximadamente R\$ 414.000,00, cujo investimento se deu em NTNBS 2035, marcados na curva e adquiridos após as cotações junto a Patriarca e BTG, sendo que o BTG apresentou a melhor taxa. Informou ainda que ao realizar o pedido de resgate do fundo IMBA 5 no Banco do Brasil, não foi possível realizar o resgate por sofrer bloqueio judicial, que a representante do Banco do Brasil repassou o número do processo e foi repassado para o jurídico acessar e saber do que natureza se trata.

Ainda com relação a investimentos, Rozenilda informou que foram recebidos recursos de cupons no valor de R\$ R\$ 366.624,31 das NTNBS através do BTG e que o parecer da Lema foi favorável para aplicação na mesma instituição em DI e comitê de investimentos aprovou para esta operação.

Ainda Rozenilda informou que recebeu informe da Patriarca investimentos que houve pagamento de juros da letra financeira no valor aproximado de R\$ 30.876,45 e que os integrantes nesta reunião autorizaram realizar o pedido de

depósito na conta do Banco do Brasil e aplicar nesta instituição. E do Banco do Brasil, houve pagamento de cupons de letra financeira no valor de R\$ 3.750,00.

4. Resultados do Comprev

Na sequência, o Sr. Eduardo apresentou os resultados do COMPREV no exercício de 2025, detalhando a evolução dos valores recebidos e pagos desde o ano de 2020. Durante a apresentação, atualizou o relatório da prestação de contas das reuniões, destacando os ajustes realizados nos valores com base nas novas informações dos relatórios gerenciais do sistema COMPREV. Esses ajustes possibilitaram uma geração mais detalhada dos valores que transitaram entre os entes nos encontros de contas, além de elucidar os valores de 2023. Foi esclarecido que, inicialmente, o CAPSIRATI entendia haver um saldo a ser recebido do RGPS. No entanto, após o desmembramento das competências, evidenciou-se que o valor estimado foi diluído nas competências subsequentes, tanto no encontro de contas (a pagar e a receber), como na glosa de requerimentos de compensação, que já não eram mais passíveis de pagamento pro rata de exercícios anteriores.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Total |
|-----------|-----------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Recebidos | 15.615,07 | 190.808,58 | 193.839,49 | 199.026,02 | 3.285.439,00 | 2.194.113,80 | 6.078.841,96 |
| Pagos | 1.176,86 | 44.589,79 | 19.022,58 | 16.954,34 | 18.405,266 | 206.576,04 | 306.725,27 |

| Glosa | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Total |
|-----------------|------|------|------------|-----------|------------|------|-------|
| Glosa | | | | 51.046,49 | | | |
| Posição na fila | | | 17/02/2025 | | 19/08/2025 | | |
| De análise | | | 15.541 | | 17.274 | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--|--------------|--|
| Simulação de | 17/02/2025 | | 30/06/2025 | |
| Compensação | 8.999.615,13 | | 7.183.362,00 | |

| Competência | Jan/2025 | Fev/2025 | Março/2025 | Abril 2025 |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|
| Receber | 1.593.592,97 | 396.681,87 | 50.959,74 | 50.959,74 |
| Pagar | 108.670,85 | 3.511,87 | 3.511,87 | 3.511,87 |

| Competência | Maior/2025 | Jun/2025 | Julho/2025 | Agosto/2025 |
|-------------|------------|-----------|------------|-------------|
| Receber | 50.959,74 | 50.959,74 | | |
| Pagar | 81.239,16 | 6.130,42 | | |

Adicionalmente, o Sr. Eduardo atualizou os Conselheiros sobre o requerimento de compensação mencionado na reunião anterior, no qual foi deliberado sobre o prazo excessivo para a liberação dos recursos ao CAPSIRATI. Ele trouxe boas notícias, informando que o requerimento foi tratado pelo outro regime e teve seu deferimento para pagamento ao CAPSIRATI. O Sr. Eduardo também destacou que estará monitorando o recebimento dos valores na conta corrente, com o objetivo de verificar o devido pagamento por parte do outro regime e incorporá-los ao (PL) da Autarquia.

5. Documentos para aprovação dos conselhos administrativo

Foi apresentado o parecer do conselho fiscal referente ainda ao período de julho a dezembro de 2024. A conselheira Andreia leu na íntegra o parecer do conselho fiscal, o qual foi elaborado com base nos documentos contábeis.

Como ponto de destaque, o parecer aponta que o déficit atuarial é um ponto preocupante, uma vez o plano de amortização teve apresentação de proposta da Prefeitura de um aporte de R\$ 13.498.618,68, dos quais foram pagos R\$ 3.479.686,40 e o restante resultou no termo de parcelamento. O conselho encaminha o parecer para aprovação, no entanto reafirma que a falta de pagamento do aporte acordado dentro do exercício traz prejuízos ao ente. Com relação ao quesito aporte, o parecer sugere que o município adote medidas para melhorar o fluxo do repasse de aportes dentro do ano de exercício.

O parecer foi submetido para aprovação do conselho, o qual foi favorável.

Com relação a medidas propostas, o conselho orientou que os gestores do Capsirati informem ao ente sobre o parecer e quais medidas poderão ser adotadas para os próximos exercícios, e o aporte seja uma receita regular para o RPPS. Com esta aprovação, o Capsirati expedirá um ofício solicitando que o ente manifeste suas considerações.

6. Situação do CARE 11 e as últimas tratativas

Rozenilda informou por intermédio do grupo de WhatsApp dos RPPS CARE 11, no final de julho, foi informado que foi expedido um documento pelo TCE referente ao processo do CARE após as análises dos Achados 1 e 2 e as recomendações emitidas na sequência com recomendações e que com base neste documento, a diretoria está preparando os documentos para embasar os 14 itens questionados.

Que no dia 20 de agosto de 2025, o Capsirati recebeu documento oficial do TECE com prazo de 15 dias para resposta. Que a Lema emitiu um parecer técnico para embasar a justificativa. Que os RPPS continuam tratando o assunto para fundamentar as justificativas. Assim que os trabalhos avançarem, a diretoria apresentará o parecer final para conhecimento do colegiado. No que tange ainda o CARE 11, foi informado que o Banco Master é o novo gestor do fundo, mas que existem tratativas junto com o BTG que demonstrou interesse em assumir o fundo, cujo trabalho tem sido capitaneado pelos representantes do RPPS de Cascavel.

7. Curso para os conselheiros e comitê de investimentos

Rozenilda informou no dia 22 de setembro, um Curso sobre as funções e alçadas dos gestores e membros dos conselhos e comissão de investimentos, será realizado no Capsirati com apoio da R3 Investimentos e foi pedido para que possam se programar e participar desta capacitação.

8. Elaboração de manuais, regimentos

Rozenilda informou que alguns manuais foram elaborados, outros foram revisados e que serão enviados para os conselheiros possam avaliar e aprovar na próxima reunião ordinária.

9. Prévia do cálculo atuarial

Rozenilda informou no durante a semana a empresa encaminhou a prévia do Cálculo atuarial e uma cópia foi encaminhada para a Secretária de Finanças e a partir disso aconteceu uma reunião com atuário. O cálculo foi apresentado e parcialmente discutido e que deve ser assunto de outra reunião, pois aguarda-se uma contraproposta da Prefeitura que já sinalizou que nenhuma das três propostas estão dentro das condições financeiras para serem aportadas. Para

que este assunto fique devidamente formalizado, o conselho delegou que a diretoria protocole oficialmente o documento para o prefeito municipal, para que não haja alegações de desconhecimentos e possíveis problemas pela falta de emissão da CRP que teve seu vencimento em 04 de agosto de 2025.

10. Previdência complementar

Foi questionado pelos conselheiros qual a situação da Previdência complementar e Rozenilda informou que no mês de outubro, com o documento que deve ser respondido do TCE tanto pela Prefeitura quanto pelo Capsirati, que levou ao conhecimento da chefia de recursos humanos por ocasião da oficina do TCE em Irati e que tem muitos tópicos sobre a previdência complementar e que neste caso é de responsabilidade do ente.

Para maiores esclarecimentos, o conselho delegou que a diretoria emita um documento para a secretaria de administração solicitando informações referente ao andamento da previdência.

11. Processo do Pasep

Rozenilda informou que o processo do PASEP retornou da Receita Federal sob o informe que não está encerrado, que há valores sendo cobrados pela Receita, assunto que deve ser tratado pela contabilidade e jurídico, lembrando que na época as tratativas realizadas pelo Capsirati é de que tínhamos embasado o processo de encerramento, haverá, portanto, necessidade de reaver o processo e compreender os tramites.

12. Situação do parcelamento

Rozenilda informou, que permanece com pendências e que está a cargo do contador Jean as adequações e uma vez sanados deve gerar um novo termo de parcelamento que irá para análise do ministério.

Nada mais havendo a tratar, eu Rozenilda Romaniw redigi a presente ata que segue com a lista de presença e demais documentos em anexo.

| mês | Contribuição patrona | Contribuição Servidor | Contribuição Inativo | Parcelamentos | Rendimentos | Aporte |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| jan | R\$ 6.501,39 | R\$ 6.501,39 | R\$ 119.005,75 | R\$ 429.860,24 | R\$ 1.921.580,52 | R\$ 8.050,84 |
| fev | R\$ 698.999,21 | R\$ 706.478,58 | R\$ 136.706,54 | R\$ 433.900,41 | R\$ 1.487.787,85 | |
| mar | R\$ 780.763,18 | R\$ 776.548,06 | R\$ - | R\$ 376.787,65 | R\$ 1.799.713,59 | R\$ 21.237,12 |
| abr | R\$ 747.959,53 | R\$ 754.692,28 | R\$ 270.151,19 | R\$ 383.548,23 | R\$ 1.993.482,95 | R\$ 10.618,56 |
| mai | R\$ 759.050,49 | R\$ 748.972,34 | R\$ 137.759,57 | R\$ 387.522,42 | R\$ 1.601.102,65 | R\$ 21.237,12 |
| jun | R\$ 739.053,36 | R\$ 738.034,16 | R\$ 130.278,99 | R\$ 391.017,31 | R\$ 1.418.213,35 | R\$ 10.618,56 |
| jul | | R\$ 1.482.585,58 | R\$ 139.688,64 | | R\$ 1.630.917,59 | R\$ 10.618,56 |
| dez | | | | | | |
| Total | R\$ 3.732.327,16 | R\$ 5.213.812,39 | R\$ 933.590,68 | R\$ 2.402.636,26 | R\$ 11.852.798,50 | R\$ 82.380,76 |

| Comp. Prev | Cessão Folha | Contribuição Sentenças Judiciais | Restituição de Desp | Total |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------|
| R\$ 27.720,02 | | | | R\$ 2.519.220,15 |
| R\$ 1.223.956,70 | | | | R\$ 4.687.829,29 |
| R\$ 1.574.828,80 | | | | R\$ 5.329.878,40 |
| R\$ 394.878,12 | | | | R\$ 4.555.330,86 |
| R\$ 49.155,99 | | R\$ 223.792,70 | | R\$ 3.928.593,28 |
| R\$ 49.155,99 | | | | R\$ 3.476.371,72 |
| R\$ 49.155,99 | | | | R\$ 3.312.966,36 |
| | | | | R\$ - |
| R\$ 3.368.851,61 | R\$ - | R\$ 223.792,70 | R\$ - | R\$ 27.810.190,06 |

| Contribuição Inativos/Pensionistas | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| mês | 2024 | 2025 | Porcentagem |
| jan | R\$ 120.689,97 | R\$ 119.005,75 | -1,40% |
| fev | R\$ 130.723,93 | R\$ 136.706,54 | 4,58% |
| mar | R\$ 140.179,34 | R\$ - | -100,00% |
| abr | R\$ 132.753,64 | R\$ 270.151,19 | 103,50% |
| mai | R\$ 133.751,26 | R\$ 137.759,57 | 3,00% |

| | | | |
|-------|------------------|----------------|---------|
| jun | R\$ 133.420,73 | R\$ 130.278,99 | -2,35% |
| jul | R\$ 133.917,85 | R\$ 139.688,64 | 4,31% |
| ago | R\$ 135.407,10 | R\$ - | |
| set | R\$ 135.995,76 | R\$ - | |
| out | R\$ 135.059,19 | R\$ - | |
| nov | R\$ 135.633,39 | R\$ - | |
| dez | R\$ 268.183,86 | R\$ - | |
| Total | R\$ 1.735.716,02 | R\$ 933.590,68 | -46,21% |

| Despesas (Liquidadas) 2025 | | | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| mês | Aposentadorias | Pensões | Total |
| jan | R\$ 2.213.548,51 | R\$ 333.463,18 | R\$ 2.547.011,69 |
| fev | R\$ 2.441.423,33 | R\$ 349.921,89 | R\$ 2.791.345,22 |
| mar | R\$ 2.337.370,20 | R\$ 352.132,72 | R\$ 2.689.502,92 |
| abr | R\$ 2.351.347,51 | R\$ 335.147,93 | R\$ 2.686.495,44 |
| mai | R\$ 2.395.966,15 | R\$ 334.853,82 | R\$ 2.730.819,97 |
| jun | R\$ 2.417.417,04 | R\$ 342.399,77 | R\$ 2.759.816,81 |
| jul | R\$ 3.605.622,36 | R\$ 503.388,40 | R\$ 4.109.010,76 |
| dez | | | R\$ - |
| Total | R\$ 17.762.695,10 | R\$ 2.551.307,71 | R\$ 20.314.002,81 |

| Aposentadorias e Pensões (Por decreto) | | | |
|---|----------------|---------|-------|
| mês | Aposentadorias | Pensões | Total |
| jan | 0 | 0 | 0 |
| fev | 3 | 0 | 3 |
| mar | 1 | 1 | 2 |
| abr | 3 | 4 | 7 |
| mai | 7 | 0 | 7 |
| jun | 3 | 0 | 3 |
| jul | 0 | 0 | 0 |
| Total | 17 | 5 | |

Confrontação Receita x Despesa

| mês | Receita Total | Despesa Folha total | Rec-Desp |
|-------|-------------------|---------------------|------------------|
| jan | R\$ 2.519.220,15 | R\$ 2.547.011,69 | -R\$ 27.791,54 |
| fev | R\$ 4.687.829,29 | R\$ 2.791.345,22 | R\$ 1.896.484,07 |
| mar | R\$ 5.329.878,40 | R\$ 2.689.502,92 | R\$ 2.640.375,48 |
| abr | R\$ 4.555.330,86 | R\$ 2.686.495,44 | R\$ 1.868.835,42 |
| mai | R\$ 3.928.593,28 | R\$ 2.730.819,97 | R\$ 1.197.773,31 |
| jun | R\$ 3.476.371,72 | R\$ 2.759.816,81 | R\$ 716.554,91 |
| jul | R\$ 3.312.966,36 | R\$ 4.109.010,76 | -R\$ 796.044,40 |
| Total | R\$ 27.810.190,06 | R\$ 20.314.002,81 | R\$ 7.496.187,25 |

COMPREV

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| RECEBIDO | R\$ 15.615,07 | R\$ 190.808,58 | R\$ 193.839,49 | R\$ 199.026,02 | R\$ 3.285.439,00 | R\$ 2.194.113,80 | R\$ 6.078.841,96 |
| PAGO | R\$ 1.176,86 | R\$ 44.589,79 | R\$ 19.022,58 | R\$ 16.954,34 | R\$ 18.405,66 | R\$ 206.576,04 | R\$ 306.725,27 |

| GLOSA | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | TOTAL |
|-------|------|------|------|---------------|------|---------------|
| PAGAR | | | | R\$ 51.046,49 | | R\$ 51.046,49 |

| POSIÇÃO NA FILA | 17/02/2025 | 17/04/2025 | 30/06/2025 | 19/08/2025 | | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|--|--|--|--|
| DE ANALISE | 15.541 | 14.602 | 16.738 | 17.274 | | | | |

| SIMULAÇÃO DE | 17/02/2025 | 17/04/2025 | 30/06/2025 | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|--|--|--|--|
| COMPENSAÇÃO R\$ | R\$ 8.999.615,13 | R\$ 7.127.885,67 | R\$ 7.183.352,00 | | | | |

| COMPETÊNCIA | jan/25 | fev/25 | mar/25 | abr/25 | mai/25 | jun/25 | jul/25 | ago/25 | set/25 | out/25 | nov/25 | dez/25 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| RECEBER | R\$ 1.593.592,97 | R\$ 396.681,87 | R\$ 50.959,74 | R\$ 50.959,74 | R\$ 50.959,74 | R\$ 50.959,74 | | | | | | |
| PAGAR | R\$ 108.670,85 | R\$ 3.511,87 | R\$ 3.511,87 | R\$ 3.511,87 | R\$ 81.239,16 | R\$ 6.130,42 | | | | | | |