

#### Nota 4.0 – Demonstração do Fluxo de Caixa- DFC

Comparando o saldo final de caixa e equivalente de caixa (ajustado) do exercício de 2017 em relação a 2016, constata-se um incremento na ordem de **R\$ 10.538.189,68** (dez milhões, quinhentos e trinta e oito mil, cento e oitenta e nove reais e sessenta e oito centavos).

2016	11.692.488,30
2017	22.230.677,98
<b>(=) VARIACÃO</b>	<b>10.538.189,68</b>

Houve uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no exercício de 2017, no montante de **R\$ 11.704.580,63** (onze milhões, setecentos e quatro mil, quinhentos e oitenta reais e sessenta e três centavos).

Saldo Inicial	11.692.488,30
(-) Saldo final	23.397.068,93
<b>(=) Geração líquida de caixa do exercício</b>	<b>11.704.580,63</b>

Estes resultados justificam-se basicamente pelo aumento na arrecadação da receita com repasse recebido e pelos ajustes de exercícios anteriores apropriados na conta Valores restituíveis.

Verifica-se inconsistência no Sistema, na Demonstração do Fluxo de Caixa entre o saldo final de caixa e equivalente de caixa de 2016 e o saldo inicial de caixa e equivalente de caixa em 2017, conforme abaixo:

Saldo Final 2016	11.566.211,16
Saldo inicial 2017	-11.692.488,30
<b>Diferença</b>	<b>126.277,14</b>

Esta diferença se refere a ajustes de exercícios anteriores. Conciliando os saldos reais, temos o que se segue:

Exercício Financeiro		2017	2016
Geração Líquida de Caixa e equivalente de caixa		<b>-R\$ 11.704.580,63</b>	<b>-R\$ 1.530.274,86</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial'		R\$ 11.692.488,30	R\$ 13.096.486,02
Caixa e equivalente de caixa Final		R\$ 23.397.068,93	R\$ 11.566.211,16
<b>AJUSTE</b>			
Haveres Financeiros (momento do credito)	(+)	R\$ 250.510.890,55	R\$ 228.987.353,24
Ajuste de Exercícios Anteriores (movimento credito)	(+)	R\$ 2.241.290,31	R\$ 4.763.603,87
Valores restituíveis – Passivo (movimento credito)	(+)	R\$ 52.024.298,91	R\$ 43.960.793,20

Valores restituíveis - Ativo (movimento credito)	(+)	R\$ 51.196.078,74	R\$ 45.009.466,88
Valores restituíveis - Ativo (movimento debito)	(-)	-R\$ 51.495.924,76	-R\$ 44.610.817,24
Ajuste de Exercícios Anteriores (movimento debito)	(-)	-R\$ 7.430.576,00	-R\$ 4.534.279,88
Haveres Financeiros (movimento debito)	(-)	-R\$ 246.487.995,81	-R\$ 228.987.353,24
Anulação de restos a pagar	(-)	R\$ 0,00	-R\$ 103.046,85
Valores restituíveis - Ativo (movimento ativo)	(-)	-R\$ 51.724.452,89	-R\$ 44.359.442,84
<b>Saldo Final de Caixa (final do exercício)</b>		<b>R\$ 22.230.677,98</b>	<b>R\$ 11.692.488,30</b>