



ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
RESOLUÇÃO TC Nº 218, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023

ANEXO XI
RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS
Prestação de Contas - Exercício 2023

Classificação Contábil	Saldo Anterior		Movimentação				Saldo Atual	
			Adições		Baixas			
	Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro
Estoques	-	-	-	-	-	-	-	-
Não Circulante Destinado para Venda	-	-	-	-	-	-	-	-
Propriedade para Investimento	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	242	750.349.159,46	0	10.799.471,61	6	2.349.649,76	236	758.798.983,31
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	242	750.349.159,46	0	10.799.471,61	6	2.349.649,76	236	758.798.983,31

Nota: Na página seguinte consta a análise dos fatos que motivaram as diferenças entre os valores registrados na contabilidade versus controle patrimonial, estruturada em 3 quadros.

Recife, 07 de fevereiro de 2024

Antônio Alves da Silva
Analista Judiciário/Contador
Chefe do Núcleo de Acompanhamento de Bens Patrimoniais

Carleide Maria Bezerra
Contadora - CRC/PE-019946/O



Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:8af1f1e6-4f39-4c61-8129-cac17a08ae13>

ANÁLISE DAS DIFERENÇAS: CONTABILIDADE X PATRIMÔNIO



1) Conciliação dos saldos de 2022 e 2023 - Contabilidade x Patrimônio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Saldo Anterior - Contabilidade 2022	750.349.159,46	Saldo Atual - Contabilidade 2023	758.798.981,55
Obras em andamento	- 8.671.645,21	Obras em andamento	- 15.755.215,49
Estudos e projetos	- 45.400,86	Estudos e projetos	- 75.142,99
Instalações em Andamento	- 2.672.526,07	Instalações em Andamento	-
Cedidos	15.502.167,54	Cedidos ¹	16.182.339,10
Devoluções não contabilizadas	-	Devoluções não contabilizadas ²	- 1.165.987,40
1 imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio (CICA - Centro Integrado da Criança e adolescente)	- 832.886,90	1 imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio (CICA - Centro Integrado da Criança e adolescente)	- 832.886,90
Saldo Final - Patrimônio 2022	753.628.867,96	Saldo Atual - Patrimônio 2023	757.152.088,60

¹ A contabilidade possui o montante de R\$ 15.754.335,81 registrado na conta de controle 7.9.2.2.1.07.01- BENS IMÓVEIS EM RESPONSABILIDADE TERCEIROS, que se refere aos imóveis cedidos (R\$16.182.339,10) deduzido da depreciação acumulada (R\$ 428.003,29).

² Pendências de registro referente devoluções informadas à contabilidade após o encerramento do exercício. SEI: 00013344-36.2022.8.17.8017 (Moreilândia) e 0026293-71.2017.8.17.8017 (Tabira).

O total dos imóveis cedidos, descritos no mapa do anexo X dos registros dos imóveis, elaborado pela GEPAT, totaliza R\$ 19.799.952,59, enquanto que a informação da Contabilidade é R\$ 16.182.339,10 (valor bruto). A diferença de R\$ 3.617.613,49 compreende três imóveis não informados tempestivamente para a contabilidade. Tal montante será baixado do imobilizado, em 2024, e considerado como imóveis cedidos, na respectiva conta de controle.

2) Adições ocorridas no exercício 2023 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2023	Adições 2023		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Gastos com construção de instalações em andamento no exercício ¹	3.313.803,67	-	3.313.803,67
Gastos com obras em andamento / estudos e projetos no exercício ¹	7.471.828,32	-	7.471.828,32
Conclusão de Instalações em andamento ²	-	5.986.329,74	- 5.986.329,74
Conclusão de outras obras em andamento ²	-	358.516,68	- 358.516,68
Outras adições ³	13.839,62	13.839,62	-
SOMA	10.799.471,61	6.358.686,04	4.440.785,57

A contabilidade adicionou ao imobilizado em 2023 R\$ 4.440.785,57 a mais que o setor de patrimônio, decorrente da movimentação das contas: (1) obras em andamento, (2) estudos e projetos e (3) instalações em andamento, não evidenciadas pelo setor de Patrimônio.

¹ Gastos realizados no ano referentes a instalações em andamento, obras em andamento e estudos e projetos ainda não controlados pela GEPAT.

² Fato modificativo aumentativo para o setor de patrimônio e permutativo para a contabilidade.

³ Reconhecimento de instalação de imóvel (Fórum da Comarca de Floresta) referente a períodos anteriores.

3) Baixas ocorridas no exercício 2023 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos Fatos	Baixas 2023		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Devolução de imóveis ao Municípios ¹	596.085,90	1.068.255,36	- 472.169,46
Devolução de imóveis ao Estado ²	938.392,30	1.632.210,04	- 693.817,74
Cessão de imóveis ao Municípios ³	276.754,55	-	276.754,55
Cessão de imóveis ao Estado ³	403.417,01	-	403.417,01
Outras baixas ⁴	135.000,00	135.000,00	-
SOMA	2.349.649,76	2.835.465,40	- 485.815,64

¹ A diferença refere-se a imóvel de Moreilândia, pendente de baixa no efisco em 2023 (SEI 00013344-36.2022.8.17.8017).

² A diferença refere-se a imóvel de Tabira, pendente de baixa no efisco em 2023 (SEI 0026293-71.2017.8.17.8017).

³ GEPAT não baixa imóveis cedidos, nem controla obras em andamento, tais como: estudos e projetos, instalações, etc.

⁴ Baixa de terreno - devolução por descumprimento contratual (SEI 00030134-07.2018.8.17.8017).

Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA
Acesse em: http://www.tcepe.com.br/ppv/br/aud...
Código do documento: eaf0f6c-4f39-48f-82c-0140e13