



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001  
Resolução TCE nº 24/2017

**ANEXO XI**  
**RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS**  
Prestação de Contas - Exercício 2017

Classificação Contábil dos Imóveis	Saldo Anterior		Movimentação				Saldo Atual	
			Adições		Baixas			
	Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro (R\$)
Estoques	-	-	-	-	-	-	-	-
Não Circulante Destinado para Venda	-	-	-	-	-	-	-	-
Propriedade para Investimento	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	222	555.304.331,65	46	119.278.818,04	9	6.411.442,41	259	668.171.707,28
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>222</b>	<b>555.304.331,65</b>	<b>46</b>	<b>119.278.818,04</b>	<b>9</b>	<b>6.411.442,41</b>	<b>259</b>	<b>668.171.707,28</b>

**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, 20 de março 2018

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

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



## ANÁLISE DAS DIFERENÇAS CONTABILIDADE X PATRIMONIO



### 1) Conciliação dos saldos de 2016 e 2017 - Contabilidade x Patrimonio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
<b>Saldo Anterior - Contabilidade 2016</b>	<b>555.304.331,65</b>	<b>Saldo Atual - Contabilidade 2017</b>	<b>668.171.707,28</b>
2 imóveis com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	13.004.651,56	2 imóveis com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	-1.139.336,47
Obras em andamento	-46.478.222,06	Obras em andamento	-41.511.077,69
Estudos e projetos	-413.266,76	Estudos e projetos	-742.207,99
Instalações	-695.574,98	Instalações	-497.148,99
30 imóveis não registrados	829.054,60	7 imóveis não registrados <sup>1</sup>	187.988,22
<b>Saldo Anterior - Patrimônio 2016</b>	<b>521.550.974,01</b>	<b>Saldo Atual - Patrimônio 2017</b>	<b>624.469.924,36</b>

<sup>1</sup> Além desses, restam 33 imóveis a serem registrados pela contabilidade, os quais constam reconhecidos pelo setor de patrimônio com saldo zero, aguardando avaliação de acordo com o cronograma da área de engenharia.

### 2) Adições ocorridas no exercício 2017 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2017	Adições 2017		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Avaliações realizadas pela área de Engenharia <sup>1</sup>	61.099.986,34	60.187.828,55	<b>912.157,79</b>
Gastos com construção de instalações <sup>2</sup>	1.073.789,95	-	<b>1.073.789,95</b>
Gastos com obras em andamento realizados em 2017 <sup>2</sup>	56.697.203,43	-	<b>56.697.203,43</b>
Gastos realizados com estudos e projetos em 2017 <sup>2</sup>	407.838,32	-	<b>407.838,32</b>
Transferência de Obras em andamento para Instalações <sup>3</sup>	-	1.480.855,16	<b>-1.480.855,16</b>
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral <sup>4</sup>	-	61.273.505,31	<b>-61.273.505,31</b>
<b>SOMA</b>	<b>119.278.818,04</b>	<b>122.942.189,02</b>	<b>-3.663.370,98</b>

<sup>1</sup> A contabilidade adicionou ao imobilizado em 2017, R\$ 912.157,79 a mais que o setor de patrimônio. Esta diferença é decorrente de avaliações reconhecidas em períodos anteriores (antes da adoção inicial das NBCASP) por aquela Gerência em descompasso com a contabilidade, pois nem toda avaliação atende aos requisitos de reconhecimento, bem como instalações iniciadas e concluídas no mesmo exercício.

<sup>2</sup> Gastos realizados no ano referentes a instalações, obras em andamento e estudos e projetos não controlados pela GEPAT.

<sup>3</sup> Obras concluídas no Roldofo Aureliano, identificadas posteriormente como instalações.

<sup>4</sup> Fato modificativo aumentativo para o setor de patrimônio e permutativo para a contabilidade.

### 3) Baixas ocorridas no exercício 2017 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2017		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Cessão ao Estado de Pernambuco (imóvel de Arcoverde)	405.636,32	405.636,32	-
Devolução de imóveis ao Estado de Pernambuco <sup>1</sup>	879.110,96	653.368,75	225.742,21
Cessão de imóveis a Municípios <sup>2</sup>	4.884.291,61	6.766.319,54	-1.882.027,93
Devolução de imóveis a Municípios	242.403,52	242.403,52	-
<b>SOMA</b>	<b>6.411.442,41</b>	<b>8.067.728,13</b>	<b>-1.656.285,72</b>

<sup>1</sup> Referente ao IM07001380 (residência oficial de Gameleira) baixado na contabilidade em 2017 e no patrimônio em 2016.

<sup>2</sup> Referente ao IM07000510 (Fórum antigo de Palmares) cedido ao município. Baixa registrada na contabilidade em 2016 e no patrimônio em 2017.