



ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução TCE nº 65/2019

ANEXO X
RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS
Prestação de Contas - Exercício 2019

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	278	711.187.758,70	2	10.286.970,85	29	8.150.092,70	251	713.324.636,85
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	278	711.187.758,70	2	10.286.970,85	29	8.150.092,70	251	713.324.636,85

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, 13 de março de 2020

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validarDocumento.seam> Código do documento: 80c33bdf-c287-4d18-b115-5cdae04e1d16

1) Conciliação dos saldos de 2018 e 2019 - Contabilidade x Patrimonio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Saldo Anterior - Contabilidade 2018	711.187.758,70	Saldo Atual - Contabilidade 2019	713.324.636,85
1 imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	-832.886,91	1 imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	-832.886,91
Obras em andamento	-66.920.415,79	Obras em andamento	-16.456.549,36
Estudos e projetos	-807.512,54	Estudos e projetos	-325.726,11
Instalações	-405.199,62	Instalações	0,00
Instalações em Andamento	-566.792,20	Instalações em Andamento	-219.293,89
Cedidos ¹	12.647.248,87	Cedidos	15.084.589,17
Saldo Anterior - Patrimônio 2018²	654.302.200,51	Saldo Atual - Patrimônio 2019	710.574.769,75

¹A diferença de R\$ 243.549,40 em relação ao montante de R\$ 12.403.699,47, constante na conta de controle 7.9.2.2.1.07.01- BENS IMÓVEIS EM RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS, refere-se ao saldo da depreciação eliminado contra a conta de edificação em geral, quando da transfência aos cessionários.

²Saldo informado pela área de patrimônio

2) Adições ocorridas no exercício 2019 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2019	Adições 2019		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Gastos com construção de instalações (Conclusas)	135.501,69	135.501,69	0,00
Gastos com construção de instalações (em andamento) ¹	139.362,34	-	139.362,34
Gastos com obras em andamento / estudos e projetos realizados em 2019 ¹	9.609.535,86	-	9.609.535,86
Reversão de cessão (Arcoverde) ²	402.570,96	-	402.570,96
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral ³	-	61.447.248,99	-61.447.248,99
SOMA	10.286.970,85	61.582.750,68	-51.295.779,83

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

² Imóvel de Arcoverde retornou ao TJPE após revogação do termo de cessão 03/2018, impactando somente nos registros contábeis, em atenção ao conceito de ativo.

³ Fato modificativo aumentativo para o setor de patrimônio e permutativo para a contabilidade.

3) Baixas ocorridas no exercício 2019 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2018		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Avaliações realizadas pela área de Engenharia ¹	95.818,36	95.818,36	-
Devolução de imóveis ao Estado de Pernambuco	5.171.289,01	5.171.289,01	-
Cessão de imóveis a Municípios ²	2.839.911,25	-	2.839.911,25
Devolução de imóveis a Municípios	43.074,08	43.074,08	-
SOMA	8.150.092,70	5.310.181,45	2.839.911,25

¹ Referente ao IM07001190 (antigo prédio da Escola Judicial) avaliado em 2019 pela Diretoria de Engenharia, por valor menor ao saldo existente na contabilidade e nos controles patrimoniais.

² Impactando somente nos registros contábeis, em atenção ao conceito de ativo.