



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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>278</b>	<b>711.187.758,70</b>	<b>2</b>	<b>10.286.970,85</b>	<b>29</b>	<b>8.150.092,70</b>	<b>251</b>	<b>713.324.636,85</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, 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
<b>Saldo Anterior - Contabilidade 2018</b>	<b>711.187.758,70</b>	<b>Saldo Atual - Contabilidade 2019</b>	<b>713.324.636,85</b>
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 <sup>1</sup>	12.647.248,87	Cedidos	15.084.589,17
<b>Saldo Anterior - Patrimônio 2018<sup>2</sup></b>	<b>654.302.200,51</b>	<b>Saldo Atual - Patrimônio 2019</b>	<b>710.574.769,75</b>

<sup>1</sup>A 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.

<sup>2</sup>Saldo 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	<b>0,00</b>
Gastos com construção de instalações (em andamento) <sup>1</sup>	139.362,34	-	<b>139.362,34</b>
Gastos com obras em andamento / estudos e projetos realizados em 2019 <sup>1</sup>	9.609.535,86	-	<b>9.609.535,86</b>
Reversão de cessão (Arcoverde) <sup>2</sup>	402.570,96	-	<b>402.570,96</b>
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral <sup>3</sup>	-	61.447.248,99	<b>-61.447.248,99</b>
<b>SOMA</b>	<b>10.286.970,85</b>	<b>61.582.750,68</b>	<b>-51.295.779,83</b>

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

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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 <sup>1</sup>	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 <sup>2</sup>	2.839.911,25	-	2.839.911,25
Devolução de imóveis a Municípios	43.074,08	43.074,08	-
<b>SOMA</b>	<b>8.150.092,70</b>	<b>5.310.181,45</b>	<b>2.839.911,25</b>

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Impactando somente nos registros contábeis, em atenção ao conceito de ativo.