



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001  
Resolução TC nº 148, de 1º de dezembro de 2021

**ANEXO XI**  
**RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS**  
Prestação de Contas - Exercício 2021

Classificação Contábil dos Imóveis	Saldo Anterior		Movimentação				Saldo Atual	
	Físico	Financeiro (R\$)	Adições		Baixas		Físico	Financeiro (R\$)
			Físico	Financeiro (R\$)	Físico	Financeiro (R\$)		
Estoques	-	-	-	-	-	-	-	-
Não Circulante Destinado para Venda	-	-	-	-	-	-	-	-
Propriedade para Investimento	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	243	716.186.812,30	5	27.197.919,90	1	899.193,09	247	742.485.539,11
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>243</b>	<b>716.186.812,30</b>	<b>5</b>	<b>27.197.919,90</b>	<b>1</b>	<b>899.193,09</b>	<b>247</b>	<b>742.485.539,11</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, 22 de fevereiro de 2022

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: Luiz Carlos de Barros Figueiredo, CARLEIDE MARIA BEZERRA  
Acesse em: https://etce.tee.pe.gov.br/ppp/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento: 022a4d24-c062-4a75-b1fa-0124d2806331

### 1) Conciliação dos saldos de 2020 e 2021 - Contabilidade x Patrimonio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
<b>Saldo Anterior - Contabilidade 2020</b>	<b>716.186.812,30</b>	<b>Saldo Atual - Contabilidade 2021</b>	<b>742.485.539,11</b>
Um imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio (CICA - Centro Integrado da Criança e adolescente)	-832.886,90	Um imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio (CICA - Centro Integrado da Criança e adolescente)	-832.886,90
Obras em andamento	-17.355.252,80	Obras em andamento	-18.430.158,92
Estudos e projetos	-331.060,24	Estudos e projetos	-347.767,71
Instalações em Andamento	-593.973,88	Instalações em Andamento	-397.578,75
Cedidos <sup>1</sup>	15.084.589,17	Cedidos	15.084.589,17
<b>Saldo Final - Patrimônio 2020<sup>2</sup></b>	<b>712.158.227,65</b>	<b>Saldo Atual - Patrimônio 2021</b>	<b>737.561.736,00</b>

<sup>1</sup> A diferença de R\$ 322.853,24 em relação ao montante de R\$ 14.761.735,93, 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 transfêrencia aos cessionários.

<sup>2</sup> Saldo informado pela área de patrimônio

### 2) Adições ocorridas no exercício 2021 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2021	Adições 2021		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Gastos com construção de instalações (em andamento) <sup>1</sup>	379.133,35	-	<b>379.133,35</b>
Gastos com obras em andamento / estudos e projetos realizados em 2020 <sup>1</sup>	3.199.286,55	-	<b>3.199.286,55</b>
Incorporção de imóveis	23.619.500,00	23.619.500,00	<b>0,00</b>
Transferência de Instalações em andamento para edificações em geral <sup>2</sup>		575.528,48	<b>-575.528,48</b>
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral <sup>2</sup>	-	2.090.379,87	<b>-2.090.379,87</b>
<b>SOMA</b>	<b>27.197.919,90</b>	<b>26.285.408,35</b>	<b>912.511,55</b>

A contabilidade adicionou ao imobilizado em 2021, R\$ 912.511,55 a mais que o setor de patrimônio. Esta diferença é decorrente da movimentação das contas obras em andamento, estudos e projetos e instalações em andamento não evidenciadas pelo setor de Patrimônio, mas que foram consideradas pela Diretoria de Engenharia em 2021.

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

<sup>2</sup> Fato modificativo aumentativo para o setor de patrimônio e permutativo para a contabilidade.

### 3) Baixas ocorridas no exercício 2021 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2021		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Devolução de imóveis a Municípios	94.400,00	94.400,00	-
Baixa de projeto ativado - Terreno devolvido	17.293,09	-	17.293,09
Doação de Instalações	787.500,00	787.500,00	-
<b>SOMA</b>	<b>899.193,09</b>	<b>881.900,00</b>	<b>17.293,09</b>

A diferença de R\$ 17.293,09 decorre da baixa do IM07002500 - Terreno localizado em Moreilândia, revertido ao doador SEI 00030233-04.2018.8.17.8017.