



ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
RESOLUÇÃO TCE Nº 109, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020

ANEXO XI
RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS
Prestação de Contas - Exercício 2020

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	251	713.324.636,85	0	4.811.124,59	8	1.948.949,14	243	716.186.812,30
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	251	713.324.636,85	0	4.811.124,59	8	1.948.949,14	243	716.186.812,30

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, 15 de fevereiro de 2021

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.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c5f4d4b3-51bb-4c18-95ed-1a493bcedb44

1) Conciliação dos saldos de 2019 e 2020 - Contabilidade x Patrimonio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Saldo Anterior - Contabilidade 2019	713.324.636,85	Saldo Atual - Contabilidade 2020	716.186.812,30
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
Obras em andamento	-16.456.549,36	Obras em andamento	-17.355.252,80
Estudos e projetos	-325.726,11	Estudos e projetos	-331.060,24
Instalações em Andamento	-219.293,89	Instalações em Andamento	-593.973,88
Cedidos ¹	15.084.589,17	Cedidos	15.084.589,17
Saldo Anterior - Patrimônio 2019²	710.574.769,76	Saldo Atual - Patrimônio 2020	712.158.227,65

¹ 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 transfência aos cessionários.

² Saldo informado pela área de patrimônio

2) Adições ocorridas no exercício 2020 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2020	Adições 2020		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Gastos com construção de instalações (em andamento) ¹	374.679,99	-	374.679,99
Gastos com obras em andamento / estudos e projetos realizados em 2020 ¹	4.436.444,60	-	4.436.444,60
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral ²	-	3.532.407,03	-3.532.407,03
SOMA	4.811.124,59	3.532.407,03	1.278.717,56

A contabilidade adicionou ao imobilizado em 2020, R\$ 1.278.717,56 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 2020.

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

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

3) Baixas ocorridas no exercício 2020 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2020		Diferença
	Contabilidade	Patrimonio	
Devolução de imóveis a Municípios	1.948.948,14	1.190.571,35	758.376,79
Outras baixas	1,00	1,00	-
SOMA	1.948.949,14	1.190.572,35	758.376,79

A diferença de R\$ 758.376,79 decorre da baixa do IM07001280 - Fórum de Itamaracá, devolvido ao Poder Executivo (TERMO DE DEVOLUÇÃO Nº 020/2019). A informação chegou intempestivamente à Contabilidade, sendo registrada em 2020.