



PODER JUDICIÁRIO DE PERNAMBUCO

Tribunal de Justiça - UGE 070001

Resolução TCE nº 46/2018

ANEXO XI

RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS

Prestação de Contas - Exercício 2018



Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epd/validarDocumento>

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	259	668.171.707,28	41	52.318.866,35	22	9.302.814,93	278	711.187.758,70
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	259	668.171.707,28	41	52.318.866,35	22	9.302.814,93	278	711.187.758,70

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, 12 de fevereiro 2019

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

Tribunal de Justiça - UGE 070001



Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3e24db6a-9c74-4474-7d-82fb-066dcbced0c

1) Conciliação dos saldos de 2017 e 2018 - Contabilidade x Patrimônio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Saldo Anterior - Contabilidade 2017	668.171.707,28	Saldo Atual - Contabilidade 2018	711.187.758,70
2 imóveis com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	-1.139.336,47	1 imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	-832.886,91
Obras em andamento	-41.511.077,69	Obras em andamento	-66.920.415,79
Estudos e projetos	-742.207,99	Estudos e projetos	-807.512,54
Instalações	-497.148,99	Instalações concluídas não registradas GEPAT ¹	-405.199,62
30 imóveis não registrados	187.988,22	Instalações em Andamento	-566.792,20
Saldo Anterior - Patrimônio 2017	624.469.924,36	Saldo Atual - Patrimônio 2018	641.654.951,64

¹ São valores gastos com instalações de 3 elevadores (IM07000930) vinculados a imóvel ainda com status de obras em andamento, não presente nos demonstrativos GEPAT.

2) Adições ocorridas no exercício 2018 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2018	Adições 2018		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Avaliações realizadas pela área de Engenharia TJ ¹	15.321.639,50	15.137.551,28	184.088,22
Gastos com construção de instalações ²	556.260,58	-	556.260,58
Gastos com obras em andamento realizados em 2018 ²	29.481.853,19	-	29.481.853,19
Gastos realizados com estudos e projetos em 2018 ²	82.924,55	-	82.924,55
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral ³	6.876.188,53	10.987.844,14	-4.111.655,61
SOMA	52.318.866,35	26.163.275,21	26.155.591,14

¹ A contabilidade adicionou ao imobilizado, em 2018, o montante de R\$ 184.088,22 a mais que o setor de patrimônio. A diferença é decorrente de avaliações externas reconhecidas em períodos anteriores (antes da adoção inicial das NBCASP) pelo patrimônio, em descompasso com a contabilidade.

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

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

3) Baixas ocorridas no exercício 2018 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2018		Diferença (a) - (b)
	Contabilidade (a)	Patrimônio (b)	
Cessão ao Estado de Pernambuco	2.584.688,07	2.584.688,07	-
Devolução de imóveis ao Estado de Pernambuco	468.269,78	468.269,78	-
Cessão de imóveis a Municípios	2.899.170,31	2.899.170,31	-
Devolução de imóveis a Municípios	2.043.709,65	2.043.709,65	-
Remembramento	712.507,72	712.507,72	-
Outras baixas ¹	594.469,40	269.902,40	324.567,00
SOMA	9.302.814,93	8.978.247,93	324.567,00

¹ Decorrem do processo de higienização da base de dados de imóveis existentes nos controles da instituição, quando do processo de avaliação dos imóveis. No exercício, foram identificados 4 imóveis não pertencentes ao Poder (IM07000480, IM07000630, IM07000760 e IM07000860), baixados pelas áreas de patrimônio e contabilidade. A diferença é resultante de uma residência oficial IM07002280, no valor de R\$ 306.449,56, identificada em 2017 como não pertencente ao patrimônio do Poder, por sua vez, baixada do ativo da instituição em 2018 e de uma instalação no valor R\$ 18.117,44 ativada equivocadamente ao IM000780 referente a imóvel locado.