



Tribunal de Justiça - UGE 070001

Prestação de Contas - Exercício 2024
Resolução TC nº 268, de 11 de dezembro de 2024

ANEXO XI - RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS

Classificação Contábil	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	236	758.798.981,31	1	22.994.882,21	7	6.163.166,36	230	775.630.697,16
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	236	758.798.981,31	1	22.994.882,21	7	6.163.166,36	230	775.630.697,16

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, 14 de fevereiro de 2024

Antônio 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 PATRIMÔNIO



Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 02ccc87f-f749-4b76-97c2-e4162cf28822

1) Conciliação dos saldos 2024 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição	Valor
Saldo Final na Contabilidade 2024	775.630.697,16
Obras em andamento	- 23.776.955,17
Estudos e projetos	- 74.787,24
Instalações em Andamento	- 902.029,80
Cedidos ¹	16.753.653,82
Obra concluída no saldo de obras em and. ²	345.782,66
1 imóvel com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio (CICA - Centro Integrado da Criança e adolescente)	- 832.886,91
Saldo Final no Patrimônio 2024	767.143.474,52

¹ A contabilidade possui o montante de R\$ 16.169.323,69 registrado na conta de controle 7.9.2.2.1.07.01- BENS IMÓVEIS EM RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS, que se refere aos imóveis cedidos (R\$ 16.753.653,82) deduzido da depreciação acumulada (R\$ 584.330,13).

² Pendência de registro referente conclusão de obra não transferida para edificações em geral por problemas no sistema eFisco, a ser regularizada no início do exercício seguinte. Município de Itamaracá, 2024DH002316, processo 00006282-88.2024.8.17.8017.

2) Adições ocorridas no exercício 2024 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição	Adições 2024		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Gastos com construção de instalações em andamento no exercício ¹	2.308.320,65	-	2.308.320,65
Gastos com obras em andamento / estudos e projetos no exercício ¹	18.067.465,27	-	18.067.465,27
Conclusão de Instalações em andamento ²	-	1.683.287,54	- 1.683.287,54
Conclusão de outras obras em andamento ²	-	10.114.866,54	- 10.114.866,54
Devolução de imóvel cedido ³	2.619.096,29	-	2.619.096,29
SOMA⁴	22.994.882,21	11.798.154,08	11.196.728,13

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

² Fato modificativo aumentativo para o setor de patrimônio e permutativo para a contabilidade, incluso o valor de R\$ 345.782,66 (2024DH002316), apesar de constar na contabilidade em 2024 em obras em andamento, foi tratado pela GEPAT em obras concluídas.

³ Fato modificativo aumentativo para a contabilidade referente a devolução de imóvel cedido pelo TJPE à Prefeitura de Jaboatão. Adicionado pelo valor líquido da depreciação calculada que seria da Prefeitura pelo período de cessão.

⁴ A contabilidade adicionou ao imobilizado em 2024 R\$ 11.196.728,13 a mais que o setor de patrimônio, decorrente da movimentação das contas: (1) obras em andamento, (2) estudos e projetos e (3) instalações em andamento, não evidenciadas pelo setor de Patrimônio.

3) Baixas ocorridas no exercício 2024 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição	Baixas 2024		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Devolução de imóveis ao Municípios ¹	1.315.640,71	843.471,25	472.169,46
Devolução de imóveis ao Estado ¹	1.229.912,16	536.094,42	693.817,74
Cessão de imóveis ao Municípios ²	2.805.481,59	-	2.805.481,59
Cessão de imóveis ao Estado ²	812.131,90	-	812.131,90
Outras baixas ³	-	427.202,48	- 427.202,48
SOMA	6.163.166,36	1.806.768,15	4.356.398,21

¹ A diferença refere-se a regularização de pendências do exercício anterior, imóveis não baixados devido a informação não ter sido encaminhada tempestivamente.

² A GEPAT não realiza baixa de imóveis cedidos de seus controles, como também não controla obras em andamento tais como: estudos e projetos, instalações, etc.

³ Imóvel de Jaboatão retornou de cessão ao município, ativado pelo valor líquido de depreciação ocorrida no período. A GEPAT efetuou a baixa desse valor para ajustar o valor líquido atual, conforme normas contábeis vigentes (00019444-36.2024.8.17.8017, NL 2024NL000715)