



ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução TCE nº 36/2016

ANEXO XI
RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS
Prestação de Contas - Exercício 2016



Documento Assinado Digitalmente por: CARLEIDE MARIA BEZERRA, LEOPOLDO DE ARRUDA RAPOSO
Acesse em: <http://eice.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: adee3bbf-28bc-4fc3-8981-7495845ba3ab

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	163	482.843.809,89	62	75.855.071,61	3	3.394.549,85	222	555.304.331,65
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	163	482.843.809,89	62	75.855.071,61	3	3.394.549,85	222	555.304.331,65

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, 24 de fevereiro 2017

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, LEOPOLDO DE ARRUDA RAPOSO
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: adee3b9f-28bc-4fc3-8981-7495845ba3ab

1) Conciliação dos saldos de 2015 e 2016 - Contabilidade x Patrimônio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Saldo Anterior - Contabilidade 2015	482.843.809,89	Saldo Atual - Contabilidade 2016	555.304.331,65
3 imóveis com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	-2.031.677,62	2 imóveis com saldo divergente entre a contabilidade e patrimônio	13.004.651,56
Obras em andamento	-76.950.160,57	Obras em andamento	-46.478.222,06
Estudos e projetos	-212.073,95	Estudos e projetos	-413.266,76
Instalações	-129.503,00	Instalações	-695.574,98
67 imóveis não registrados	22.370.077,68	30 imóveis não registrados ¹	829.054,60
Saldo Anterior - Patrimônio 2015	425.890.472,43	Saldo Atual - Patrimônio 2016	521.550.974,01

¹ Além desses, restam 53 imóveis a serem registrados pela contabilidade, os quais constam reconhecidos pelo setor de patrimônio com saldo zero, aguardando avaliação de acordo com o cronograma da área de engenharia.

2) Adições ocorridas no exercício 2016 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2016	Adições 2016		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Avaliações realizadas pela área de Engenharia ¹	48.874.472,03	39.716.548,66	9.157.923,37
Terreno Caruaru	3.000.000,00	3.000.000,00	-
Cessão pelo TCE/PE do imóvel Salgueiro ²	1.289.701,56	1.289.701,56	-
Gastos com construção de instalações ³	566.071,98	-	566.071,98
Gastos com obras em andamento realizados em 2016 ³	21.923.633,23	-	21.923.633,23
Gastos realizados com estudos e projetos em 2016 ³	201.192,81	-	201.192,81
Transferência de Obras em andamento para edificações em geral ⁴	-	52.633.557,19	-52.633.557,19
SOMA	75.855.071,61	96.639.807,41	-20.784.735,80

¹ A contabilidade adicionou ao imobilizado em 2016, R\$ 9.157.923,37 a mais que o setor de patrimônio, uma vez que registrou, nesse exercício, pareceres técnicos de exercícios anteriores (residências oficiais e fóruns) pendentes de análise.

² Registro do valor líquido, deduzido da depreciação feita pelo cedente. Imóvel ativado com base no novo conceito de ativo imobilizado, com risco, benefício e controle transferidos ao TJPE

³ Não controlados pelo setor de patrimônio. Em relação às instalações, o montante refere-se aos imóveis Thomaz de Aquino e Rodolfo Aureliano

⁴ Fato modificativo aumentativo para o setor de patrimônio e permutativo para a contabilidade.

3) Baixas ocorridas no exercício 2016 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2016 ¹		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Cessão Antigo Fórum de Palmares para a Prefeitura ²	1.882.027,93	-	1.882.027,93
Retificação do Parecer Técnico 95/2015 ³	751.563,62	751.563,62	-
Retificação do Parecer Técnico 01/2015 ⁴	738.958,30	-	738.958,30
Terreno - Bezerras	2.000,00	2.000,00	-
Devolução do imóvel de Gameleira ao Estado de Pernambuco ⁵	-	225.742,21	-225.742,21
Terreno - São Vicente Férrer ⁶	20.000,00	-	20.000,00
SOMA	3.394.549,85	979.305,83	2.415.244,02

¹ As baixas podem representar apenas retificação de valores, sem ocasionar necessariamente a desincorporação física do imóvel

² Baixado fisicamente por não atender aos requisitos de ativo imobilizado, enquanto cedido, devido os riscos, benefícios e controles transferidos ao cessionário.

³ Retificação de cálculo para ajustar valor das instalações do Rodolfo Aureliano à depreciação ocorrida até a data de avaliação.

⁴ Retificação do cálculo para desmembramento em dois imóveis do Juizado de Afogados, constante como única unidade imobiliária até então na contabilidade.

⁵ Baixado fisicamente pelo patrimônio, no entanto, sem registro na contabilidade.

⁶ Baixado fisicamente em 2015 pelo setor de patrimônio e em 2016 pela contabilidade

Recife, 24 de fevereiro 2017