



ESTADO DE PERNAMBUCO
PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça - UGE 070001
Resolução TC nº 191, de 14 de dezembro de 2022

ANEXO XI
RESUMO DOS REGISTROS DOS IMÓVEIS
Prestação de Contas - Exercício 2022

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	247	742.485.539,11	0	10.797.758,04	5	2.934.137,69	242	750.349.159,46
Intangível	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	247	742.485.539,11	0	10.797.758,04	5	2.934.137,69	242	750.349.159,46

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, 24/02/2023

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, Luiz Carlos de Barros Figueiredo
Acesse em: <https://atc.tce-pa.gov.br/epa/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento:7b1ac87-117d-4dbf-b231-b2e13a316046>

1) Conciliação dos saldos de 2022 e 2021 - Contabilidade x Patrimônio

Composição dos Saldos Anterior e Atual			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Saldo Anterior - Contabilidade 2021	742.485.539,11	Saldo Atual - Contabilidade 2022	750.349.159,46
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	-18.430.158,92	Obras em andamento	-8.671.645,21
Estudos e projetos	-347.767,71	Estudos e projetos	-45.400,86
Instalações em Andamento	-397.578,75	Instalações em Andamento	-2.672.526,07
Cedidos ¹	15.084.589,17	Cedidos ¹	15.502.167,54
Saldo Final - Patrimônio 2021²	737.561.736,00	Saldo Atual - Patrimônio 2022²	753.628.867,96

¹A diferença de R\$ 362.008,53 em relação ao montante de R\$ 15.140.159,01 constante na conta de controle 7.9.2.2.1.07.01 - BENS IMÓVEIS EM RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS refere-se ao saldo da depreciação acumulada absorvido pela conta de edificações em geral quando da transferência aoscessionários conforme MCASP 9ª ed. (pág. 230).

² Saldo informado pelo setor de patrimônio.

2) Adições ocorridas no exercício 2022 - Contabilidade x Patrimônio

Detalhamento dos fatos ocorridos em 2022	Adições 2022		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Instalações em andamento ¹	2.577.738,59	-	2.577.738,59
Obras em andamento / estudos e projetos realizados em ¹	8.220.019,45	-	8.220.019,45
Transferência de Instalações em andamento para edificações em geral ²		166.374,38	-166.374,38
Transferência de Obras em andamento / estudos e projetos para edificações em geral ²	-	17.973.309,55	-17.973.309,55
SOMA³	10.797.758,04	18.139.683,93	-7.341.925,89

¹ Gastos realizados não controlados pelo setor de patrimônio.

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

³ A diferença decorre da movimentação de instalações em andamento e obras em andamento / estudo e projetos registrada na contabilidade em períodos anteriores, evidenciada pelo setor de patrimônio em 2022 em função da conclusão da construção.

3) Baixas ocorridas no exercício 2022 - Contabilidade x Patrimônio

Descrição dos fatos	Baixas 2022		Diferença
	Contabilidade	Patrimônio	
Devolução de imóveis ao Municípios	1.185.277,56	1.185.277,56	-
Devolução de imóveis ao Estado	887.274,41	887.274,41	-
Cessão de imóveis ao Municípios ¹	417.578,37	-	417.578,37
Baixa de estudos e projeto ativados (cancelados) ¹	444.007,35	-	444.007,35
SOMA	2.934.137,69	2.072.551,97	861.585,72

¹ O setor de patrimônio não baixa imóveis cedidos e não evidencia estudos e projetos, sendo estas as únicas diferenças.