

MÓDULO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO

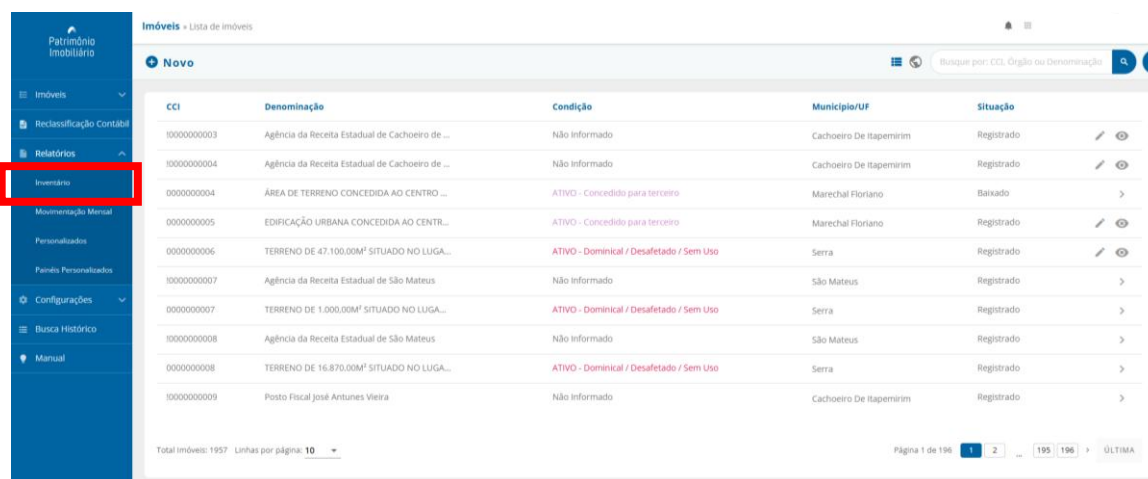
RELATÓRIO DE INVENTÁRIO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO

A Secretaria de Estado de Gestão e Recursos Humanos – SEGER, por meio da Coordenação Geral de Implantação do SIADES, da Gerência de Sistemas Integrados (GESIS) e da Gerência do Ativo Imobiliário (GEATI), informa as seguintes considerações para a verificação dos bens imóveis registrados no Módulo de Patrimônio Imobiliário, visando auxiliar na elaboração e análise do inventário patrimonial do exercício.

01. Acesso à funcionalidade de emissão de relatório do inventário

Ao acessar o Módulo de Patrimônio Imobiliário do SIADES, o usuário deve clicar no item RELATÓRIOS no menu lateral situado à esquerda da tela, marcado em azul.

Dentre o rol de tipos de relatório, o usuário deve clicar em INVENTÁRIO, conforme a marcação em vermelho demonstrado na figura a seguir:



A imagem é uma captura de tela da interface do SIADES. No menu lateral à esquerda, o item 'Relatórios' está destacado em azul, e dentro dele, 'Inventário' está destacado em vermelho. A área principal da tela exibe uma tabela com o título 'Imóveis - Lista de imóveis'. A tabela possui as seguintes colunas: CCI, Denominação, Condição, Município/UF e Situação. Abaixo da tabela, há uma barra de paginação indicando 'Total Imóveis: 1957' e 'Linhas por página: 10'. A barra de paginação também mostra a página atual (1) e o total de páginas (196).

CCI	Denominação	Condição	Município/UF	Situação
1000000003	Agência da Receita Estadual de Cachoeiro de ...	Não informado	Cachoeiro De Itapemirim	Registrado
1000000004	Agência da Receita Estadual de Cachoeiro de ...	Não informado	Cachoeiro De Itapemirim	Registrado
0000000004	ÁREA DE TERRENO CONCEDIDA AO CENTRO ...	ATIVO - Concedido para terceiro	Marechal Floriano	Baixado
0000000005	EDIFICAÇÃO URBANA CONCEDIDA AO CENTR...	ATIVO - Concedido para terceiro	Marechal Floriano	Registrado
0000000006	TERRENO DE 47.100,00M² SITUADO NO LUGA...	ATIVO - Dominical / Desafetado / Sem Uso	Serra	Registrado
1000000007	Agência da Receita Estadual de São Mateus	Não informado	São Mateus	Registrado
0000000007	TERRENO DE 1.000,00M² SITUADO NO LUGA...	ATIVO - Dominical / Desafetado / Sem Uso	Serra	Registrado
1000000008	Agência da Receita Estadual de São Mateus	Não informado	São Mateus	Registrado
0000000008	TERRENO DE 16.870,00M² SITUADO NO LUGA...	ATIVO - Dominical / Desafetado / Sem Uso	Serra	Registrado
1000000009	Posto Fiscal José Antunes Vieira	Não informado	Cachoeiro De Itapemirim	Registrado

02. Emissão de Relatório de Inventário

Na tela de emissão de relatório de INVENTÁRIO, o usuário deve escolher:

- TIPO DE RELATÓRIO (demonstrado em vermelho na figura);
 - ANALÍTICO: Descreve os BENS situados dentro dos IMÓVEIS (CCI) de maneira detalhada, propiciando a verificação de valores pormenorizados, separados por conta contábil;
 - SINTÉTICO: Demonstra a consolidação dos valores totais para cada conta contábil.
- TIPO RESPONSÁVEL (demonstrado em azul na figura): representa a categoria do titular do cadastro do BEM;
 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA;
 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA;
 - TERCEIROS;
 - UNIÃO;
 - MUNICÍPIO.
- RESPONSÁVEL (demonstrado em verde na figura): representa o titular do cadastro do BEM;
 - Deve ser escolhido o órgão ou a entidade para qual se pretende emitir o relatório de inventário.

A imagem mostra a interface de emissão de relatório de inventário no SIADES. O formulário é dividido em seções com campos para seleção e entrada de dados. O campo 'Tipo de Relatório' está destacado com uma borda vermelha e contém 'Análítico'. O campo 'Tipo Responsável' está destacado com uma borda azul e contém 'Administração Direta'. O campo 'Responsável' está destacado com uma borda verde e contém 'SESP'. Abaixo, há campos para 'Conta Contábil' (com opção de adicionar), 'Data' (30/10/2025) e 'Reconhecimento Contábil' (Contabilizado). No rodapé do formulário, há botões para 'GERAR PDF' e 'GERAR XLSX'.

03. Relatório de Inventário Sintético

Para promover a conciliação contábil e patrimonial, os setores de patrimônio devem observar os relatórios de inventário imobiliário sintético e analítico.

Primeiramente, recomenda-se verificar o relatório de inventário sintético, para observar a equivalência entre os valores totais das contas contábeis no sistema SIADES e no sistema Sistema Integrado de Gestão e Finanças Públicas do Estado do Espírito Santo (SIGEFES).

Visando facilitar a verificação por meio de planilhas, o Módulo de Imobiliário permite emitir relatórios em formato XLSX, bem como o PDF para ser utilizado em processos.

Destaca-se a relevância das seguintes colunas para verificação dos valores:

- VALOR BRUTO (demonstrada em vermelho na figura): essa coluna deve ser comparada com os valores contabilizados no Balancete de Verificação nas contas contábeis do Grupo 1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imóveis Consolidação;
- DEPRECIACÃO ACUMULADA (demonstrada em azul na figura): essa coluna deve ser comparada com os valores contabilizados no Balancete de Verificação nas contas contábeis do Grupo 1.2.3.8.1.02.00 (-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis;
- VALOR LÍQUIDO (demonstrada em verde na figura): essa coluna é o resultado entre a subtração do VALOR BRUTO com a DEPRECIACÃO ACUMULADA. **O VALOR LÍQUIDO não tem comparativo literal no SIGEFES,**

devendo a equipe de patrimônio verificar o VALOR BRUTO e a DEPRECIAÇÃO para fins de conciliação entre o SIADES e o SIGEFES;

- **ATENÇÃO!** O SIADES foi programado com predileção a demonstrar os valores líquidos nas telas do sistema. Logo, a equipe de patrimônio deve se atentar para utilizar os relatórios de inventário para verificar o VALOR BRUTO e a DEPRECIAÇÃO ACUMULADA.



Governo do Estado do Espírito Santo

Inventário Sintético de Bens Imóveis em 30/10/2025

Responsável: SESP - SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL

Tipo Responsável: Administração Direta

Reconhecimento Contábil: Regularizado

Classificação: BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL

123210103 - TERRENOS/GLEBAS

	Qtd Bens	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual	Valor Líquido
Total da Conta Contábil:	5	R\$ 6.853.389,13	R\$ 0,00	R\$ 6.853.389,13	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.853.389,13
123210124 - IMÓVEIS COMERCIAIS										
	Qtd Bens	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual	Valor Líquido
Total da Conta Contábil:	1	R\$ 312.000,00	R\$ 0,00	R\$ 312.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.548,90	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 51.480,00	R\$ 307.453,10
123210122 - ESTACIONAMENTOS E GARAGENS										
	Qtd Bens	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual	Valor Líquido
Total da Conta Contábil:	1	R\$ 23.900,00	R\$ 0,00	R\$ 23.900,00	R\$ 0,00	R\$ 7.359,73	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.943,50	R\$ 16.540,27
123210104 - ARMAZENS E GALPÕES										
	Qtd Bens	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual	Valor Líquido
Total da Conta Contábil:	1	R\$ 26.396,65	R\$ 0,00	R\$ 26.396,65	R\$ 0,00	R\$ 533,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.355,45	R\$ 25.863,15
123210101 - IMÓVEIS RESIDENCIAIS										
	Qtd Bens	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual	Valor Líquido
Total da Conta Contábil:	4	R\$ 3.510.070,41	R\$ 0,00	R\$ 3.510.070,41	R\$ 0,00	R\$ 619.698,37	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 579.161,00	R\$ 2.890.372,04
123210102 - EDIFÍCIOS										
	Qtd Bens	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual	Valor Líquido
Total da Conta Contábil:	2	R\$ 3.217.474,29	R\$ 7.393.219,78	R\$ 10.610.694,07	R\$ 0,00	R\$ 2.644.155,91	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.741.029,00	R\$ 7.966.536,16
Total por Classificação:	14	R\$ 13.943.230,48	R\$ 7.393.219,78	R\$ 21.336.450,26	R\$ 0,00	R\$ 3.276.294,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.379.968,95	R\$ 18.060.155,85

04. Relatório de Inventário Analítico

Dando continuidade à conciliação contábil e patrimonial, os setores de patrimônio devem observar o relatório de inventário imobiliário analítico, uma vez que esse relatório permite a pormenorização dos valores individualizados

descritos no Código de Cadastro do Imóvel (CCI) do SIADES e na Inscrição Genérica (Código IM) do SIGEFES.

Visando facilitar a verificação por meio de planilhas, o Módulo de Imobiliário permite emitir relatórios em formato XLSX, bem como o PDF para ser utilizado em processos.

Destaca-se a relevância das seguintes colunas para verificação dos valores:

- CCI (demonstrada em cinza na figura): essa coluna demonstra o identificador do SIADES chamado de Código de Cadastro do Imóvel que reflete o IMÓVEL como um todo, integralmente, com todos os BENS cadastrados dentro dele;
 - Ex: imóvel com edificação construída sobre terreno; logo, temos um CCI 0000000001 com dois BENS dentro desse CCI. Edificação (E1) e Terreno (T1).
- INSCRIÇÃO GENÉRICA (demonstrada em amarelo na figura): essa coluna demonstra a INSCRIÇÃO GENÉRICA atribuída ao objeto contabilizado no SIGEFES. Para imóveis, a contabilidade determinou que a inscrição genérica se inicia com “IM”;
 - Ex: imóvel com edificação construída sobre terreno; logo, temos um IM 0000000001 atribuído a dois valores distribuídos em duas contas contábeis diferentes: uma conta contábil específica para o terreno e outra conta contábil específica para a edificação;
 - **ATENÇÃO!** O Manual de Procedimentos Contábeis (MCONT) preconiza que a INSCRIÇÃO GENÉRICA seja única para todos os bens

de um mesmo imóvel. Ou seja, não é recomendável ter inscrições genéricas diferentes para o terreno e para a edificação do mesmo imóvel.

- VALOR BRUTO (demonstrada em vermelho na figura): essa coluna deve ser comparada com os valores contabilizados no Balancete de Verificação nas contas contábeis do Grupo 1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imóveis Consolidação;
- DEPRECIAÇÃO ACUMULADA (demonstrada em azul na figura): essa coluna deve ser comparada com os valores contabilizados no Balancete de Verificação nas contas contábeis do Grupo 1.2.3.8.1.02.00 (-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis;
- VALOR LÍQUIDO (demonstrada em verde na figura): essa coluna é o resultado entre a subtração do VALOR BRUTO com a DEPRECIAÇÃO ACUMULADA. **O VALOR LÍQUIDO não tem comparativo literal no SIGEFES**, devendo a equipe de patrimônio observar com mais atenção o VALOR BRUTO e a DEPRECIAÇÃO ACUMULADA;

ATENÇÃO! O SIADES foi programado com predileção a demonstrar os valores líquidos nas telas visuais dentro do sistema. Logo, a contabilidade deve se atentar para conferência dos relatórios de inventário para verificar o VALOR BRUTO e a DEPRECIAÇÃO ACUMULADA.

O relatório de inventário analítico representa a melhor forma de visualizar e comparar o CCI com a INSCRIÇÃO GENÉRICA, visto que demonstra os dois identificadores lado a lado.



Governo do Estado do Espírito Santo

Inventário Analítico de Bens Imóveis em 30/10/2025

Responsável: SESP - SECRETARIA DE ESTADO DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL

Tipo Responsável: Administração Direta

Reconhecimento Contábil: Regularizado

IMÓVEIS DE USO ESPECIAL														
1232101 - TERRENOS/GLEBAS														
CCI	Inscrição genérica	Estado De observação	Endereço	Denominação	Data de Incorporação	Área Total	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment Mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual
0000001768	IM1001768		Marcelino Mascarenhas de Moraes - Bento Ferreira - Vitória/ES29050625 -	TERRENO	13/10/2014	2.176 m²	R\$ 1.142.889,13	R\$ 0,00	R\$ 1.142.889,13	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
0000001768	IM1002493		Ericson Rios Pessanha - Boa Vista - São Mateus/ES29931320 -	13º Batalhão Da Polícia Militar	07/12/2013	17.784,89 m²	R\$ 647.000,00	R\$ 0,00	R\$ 647.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
0000001768	IM1000401		Vitória Régia - Freixo Rosa - Serra/ES29172075 -	Companhia de Polícia Militar - Modelo	08/08/2012	1.152 m²	R\$ 355.000,00	R\$ 0,00	R\$ 355.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
0000001768	IM1000293		Noosa Senhora da Conceição - Vila Rica - Cachoeiro De Itapemirim/ES29301085 -	CIDADES-SUL	03/03/2010	1.290 m²	R\$ 731.500,00	R\$ 0,00	R\$ 731.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1 0000000216	IM24000493		Guacul - Shell - Linhares/ES29901620 -	Terreno cedido para construção da Delegacia Regional de Linhares	22/11/2024	2.907,19 m²	R\$ 3.977.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.977.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total da CCI							R\$ 6.853.389,13	R\$ 0,00	R\$ 6.853.389,13	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Contábil: 1232101 - TERRENOS/GLEBAS														
1232102 - IMÓVEIS COMERCIAIS														
CCI	Inscrição genérica	Estado De observação	Endereço	Denominação	Data de Incorporação	Área Total	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment Mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual
1 0000000216	IM24000493		Guacul - Shell - Linhares/ES29901620 -	Imóvel cedido para construção da Delegacia Regional de Linhares	22/11/2024	156,16 m²	R\$ 312.000,00	R\$ 0,00	R\$ 312.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.546,90	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 51.453,10
Total da CCI							R\$ 312.000,00	R\$ 0,00	R\$ 312.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.546,90	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 51.453,10
Contábil: 1232102 - IMÓVEIS COMERCIAIS														
1232103 - ESTACIONAMENTOS E GARAGENS														
CCI	Inscrição genérica	Estado De observação	Endereço	Denominação	Data de Incorporação	Área Total	Valor de Aquisição	Valor Ajustado	Valor Bruto	Depreciação Mensal	Depreciação Acumulada	Impairment Mensal	Impairment Acumulado	Valor Residual
0000001770	IM1002493		Ericson Rios Pessanha - Boa Vista - São Mateus/ES29931320 -	13º Batalhão Da Polícia Militar	07/12/2013	50 m²	R\$ 23.900,00	R\$ 0,00	R\$ 23.900,00	R\$ 0,00	R\$ 7.359,73	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 16.540,27
Total da CCI							R\$ 23.900,00	R\$ 0,00	R\$ 23.900,00	R\$ 0,00	R\$ 7.359,73	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 16.540,27
Contábil: 1232103 - ESTACIONAMENTOS E GARAGENS														
1232104 - ARMAZENS E GALPÕES														

05. Possíveis causas de diferenças entre valor patrimonial e contábil

Caso exista diferença entre o inventário do SIADES e o saldo contábil, é necessário preliminarmente identificar as causas e os fatores motivadores dessas divergências:

• VALOR BRUTO PATRIMONIAL EQUIVALENTE AO VALOR BRUTO CONTÁBIL:

Caso o valor bruto patrimonial esteja equivalente ao valor bruto contábil, infere-se que a divergência decorre dos registros de DEPRECIAÇÃO:

○ HIPÓTESE 01 – DEPRECIAÇÃO ACUMULADA A MENOR NO SIGEFES:

É provável que a DEPRECIAÇÃO ACUMULADA calculada pelo SIADES não tenha sido contabilizada no SIGEFES. Caso seja confirmada essa hipótese após análise, recomenda-se providenciar o registro da

depreciação no SIGEFES conforme o valor de depreciação calculado pelo SIADES;

○ **HIPÓTESE 02 – DEPRECIAÇÃO ACUMULADA A MAIOR NO SIGEFES:**

É provável que o cadastro do BEM no SIADES tenha sido baixado anteriormente, causando o reinício do cálculo da DEPRECIAÇÃO ACUMULADA. Esse cenário era bastante comum no antigo Sistema SIGA, em razão de limitações do próprio sistema, criando uma discrepância entre a DEPRECIAÇÃO calculada, muito inferior àquela que já tinha sido registrada contabilmente no SIGEFES. Caso seja confirmada essa hipótese após análise, é possível promover a avaliação retroativa no SIADES, visando a aproximação do valor depreciado registrado na contabilidade.

● **VALOR BRUTO PATRIMONIAL DIVERGENTE DO VALOR BRUTO CONTÁBIL:**

Caso o valor bruto patrimonial não esteja equivalente ao valor bruto contábil, infere-se que a divergência decorre do registro do VALOR BRUTO dos bens imóveis, sem equiparação simultânea no SIADES e no SIGEFES:

○ **HIPÓTESE 01 – VALOR BRUTO A MENOR NO SIGEFES:** É provável que algum BEM tenha sofrido AJUSTE DE VALOR no SIADES, resultando no aumento do valor original, sem registrar esse valor na contabilidade;

○ **HIPÓTESE 02 – VALOR BRUTO A MAIOR NO SIGEFES:** É provável que o valor registrado tenha sido alterado na contabilidade e essa modificação não tenha sido incrementada no SIADES.

Após análise preliminar com confirmação da hipótese de divergência, informa-se que é possível o ajuste do valor contábil no SIGEFES ou o ajuste do valor patrimonial

no SIADES, com apoio e orientação de ambas equipes. Ressalta-se que, preliminarmente, o órgão deve identificar a causa que deu origem à divergência, a fim de subsidiar adequadamente a análise e o encaminhamento da demanda.

06. Suporte

Em caso de dúvidas, o suporte técnico do SIADES poderá ser acionado por meio do e-mail suportesiades@azi.com.br, pelo telefone 0800-370-0114 ou pelos demais canais disponíveis no Portal SIADES em www.portalsiades.es.gov.br.

Em caso de necessidade de orientação quanto a ajustes no SIGEFES, recomenda-se que a equipe do órgão registre um FALE CONOSCO na categoria “Consulta técnica atrelada aos procedimentos contábeis no SIGEFES”.

Vitória, 17 de novembro de 2025.

GERÊNCIA DO ATIVO IMOBILIÁRIO – GEATI

Subsecretaria de Administração Geral

Secretaria de Estado de Gestão e Recursos Humanos

GERÊNCIA DE SISTEMAS INTEGRADOS – GESIS

Subsecretaria de Administração Geral

Secretaria de Estado de Gestão e Recursos Humanos

COORDENAÇÃO GERAL DE IMPLANTAÇÃO DO SIADES

Subsecretaria de Administração Geral

Secretaria de Estado de Gestão e Recursos Humanos