



■ RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 5000461-37.2019.8.21.0008

Ação: Recuperação Judicial

4ª Vara Cível Canoas - RS

Recuperanda: Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• <u>1. Introdução</u>	3
• <u>1.1. Considerações Preliminares</u>	4
• <u>1.2. Estágio Processual</u>	5
• <u>1.3. Cronograma Processual</u>	6
• <u>2. Informações sobre a Recuperanda</u>	8
• <u>2.1. Histórico da Ulbra</u>	9
• <u>2.2. Informações Gerais</u>	10
• <u>2.3. Unidades</u>	11
• <u>2.4. Presença no País</u>	12
• <u>2.5. Quadro Funcional</u>	13
• <u>2.6. Estudantes Matriculados</u>	16
• <u>2.7. Covid-19 Impactos</u>	17
• <u>2.8. Reunião com a Administração</u>	20
• <u>3. Créditos</u>	22
• <u>3.1. Créditos por Classe</u>	23
• <u>3.2. Perfil dos Credores</u>	24
• <u>4. Análise Econômico-Financeira</u>	25
• <u>4.1. Ativo</u>	26
• <u>4.2. Passivo</u>	29
• <u>4.3. Demonstração dos Resultados</u>	35
• <u>4.4. Indicadores Financeiros</u>	38
• <u>4.5. Projeção de fluxo de caixa</u>	41
• <u>5. Cumprimento das Obrigações</u>	44
• <u>6. Glossário</u>	46
• <u>7. Anexos</u>	49

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Estágio Processual
- 1.3. Cronograma Processual

1.1 Considerações Preliminares

Primeiramente, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Equipe julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para esta Equipe chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. (Aelbra)**, as quais foram fornecidas por seus representantes; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da **Aelbra** sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza o caráter independente desta Equipe em relação ao presente trabalho.

Importa também referir que a Administração da **Aelbra** e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais (R\$)**.

1.2 Estágio Processual

Trata-se de Recuperação Judicial que teve o pedido de processamento ajuizado na data de 06/05/2019 pela sociedade empresária Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A., denominada “ULBRA”.

No dia 21/05/2019, sobreveio sentença de indeferimento do pedido de processamento da recuperação, sendo julgado extinto o processo por ausência de pressuposto de constituição e de desenvolvimento válido e regular do processo, com fulcro no artigo 485, inciso IV, do Código de Processo Civil.

Interposto recurso de apelação, em 13/12/2019 foi dado provimento ao apelo para determinar o processamento da presente recuperação judicial nos termos e formalidades da Lei nº 11.101/2005.

Retornados os autos para o Juízo de primeiro grau, foi nomeada esta Equipe Técnica para o encargo de Administração Judicial.

Ficou assentado pelo Juízo que o prazo de 180 dias de suspensão das ações e execuções em face da Recuperanda deve ser contado em dias corridos. Assim, referido prazo findará em 20/07/2020.

Considerando a necessidade de complementação da relação de credores da Recuperanda, as correspondências previstas no art. 22, I, da Lei nº 11.101/2005, bem como o edital de que trata o art. 52, §1º, do mesmo diploma, não tiveram como ser providenciados logo após a investidura da Administração Judicial no seu encargo.

Apresentada uma lista de credores atualizada pela Recuperanda em 31/01/2020, em seguida esta Administração Judicial procedeu o encaminhamento das correspondências previstas no art. 22, I, da Lei nº 11.101/2005.

Em 17/02/2020, a Recuperanda apresentou o seu plano de recuperação (Evento 184).

O edital conjunto do art. 52, §1º, cumulado com o art. 53, parágrafo único, ambos da Lei nº 11.101/2005, foi veiculado no Diário da Justiça Eletrônico do dia 19/03/2020, considerando-se publicado em 20/03/2020.

Em sequência, seria iniciada a fase extrajudicial de verificação de créditos.

1.2 Estágio Processual

No entanto, em função da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), atualmente, os prazos relativos ao envio das habilitações e divergências, bem como para apresentação de objeções ao plano de recuperação, estão suspensos.

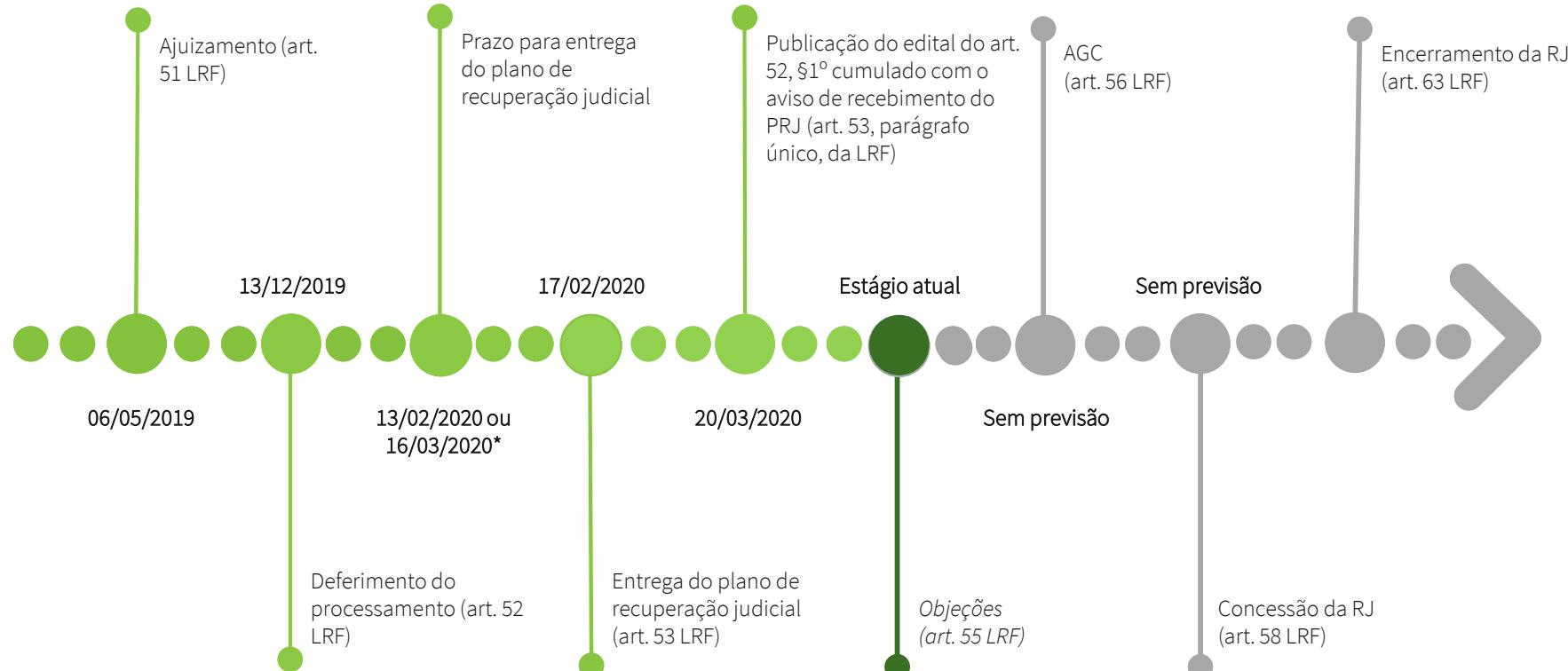
De qualquer forma, buscando dar celeridade ao processo, esta Administração Judicial já está procedendo à verificação da higidez dos créditos declarados na relação apresentada pela Recuperanda e das habilitações e divergências recebidas.

Nesse diapasão, cumpre ressaltar que, mesmo durante o período de suspensão de prazos decorrente da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), a Administração Judicial permanece realizando o atendimento diário aos credores e interessados no presente processo de Recuperação Judicial, recebendo as habilitações e divergências encaminhadas, bem como fornecendo as informações atinentes às atividades da Recuperanda e ao processo judicial em andamento.

É como se encontra o processo.

1.3 Cronograma Processual

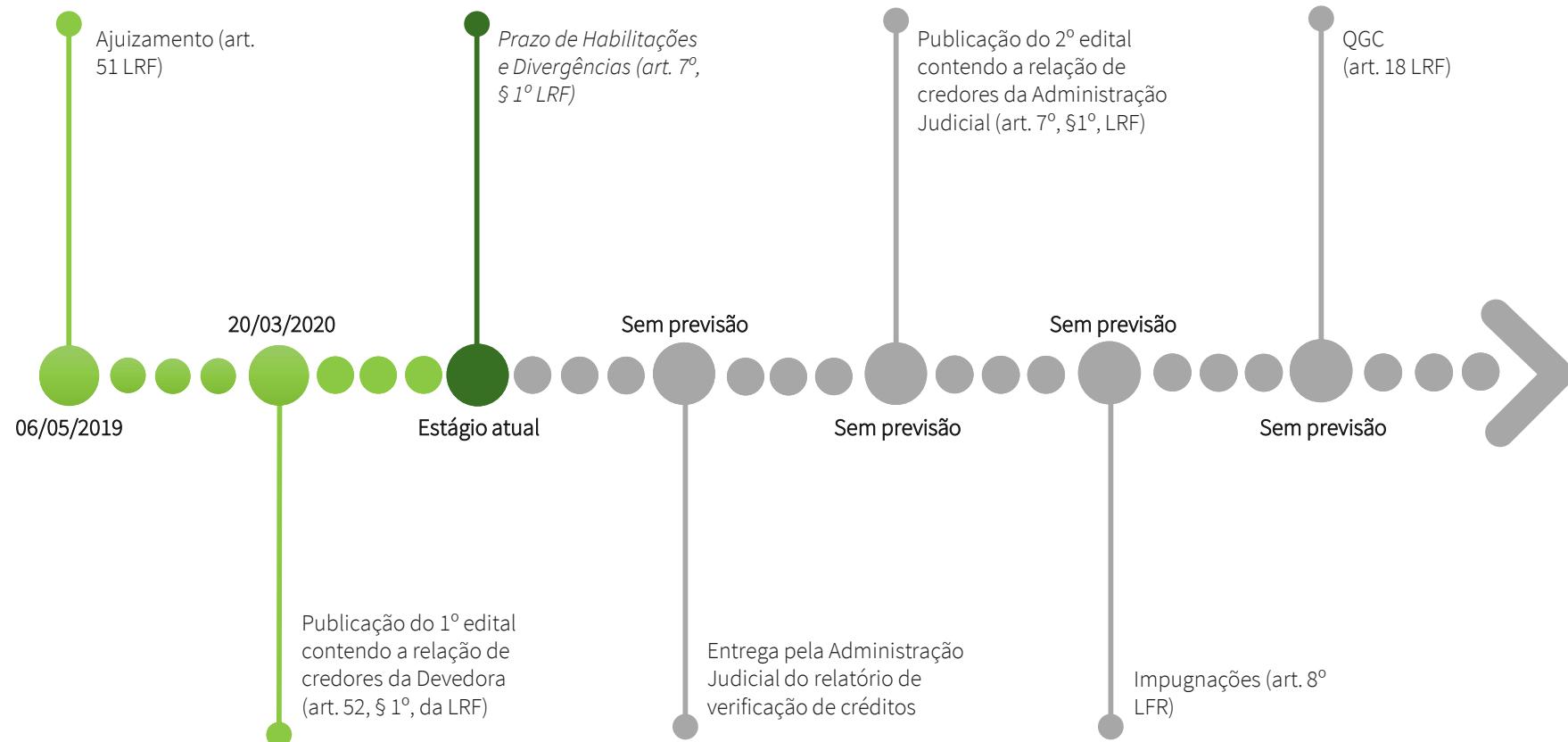
Abaixo é apresentado o cronograma do processo de **Recuperação Judicial** da Ulbra, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



* A depender se a contagem do prazo considera o período compreendido entre o dia 20/12/2019 e 20/01/2020, entendendo essa Administração Judicial pela contagem em dias corridos.

1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma da **Verificação de Créditos** da Ulbra, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico da Ulbra
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Unidades
- 2.4. Presença no País
- 2.5. Quadro Funcional
- 2.6. Estudantes Matriculados
- 2.7. Covid-19 | Impactos
- 2.8. Reunião com a Administração

2.1 Histórico da Ulbra

Já com o ensino superior, a Instituição iniciou suas atividades com as Faculdades Canoenses.

1972



1911



Início na educação de base, quando a primeira escola foi fundada, em Canoas – RS.

Expansão para fora dos limites do Rio Grande do Sul, instalando desde então unidades em seis municípios do Norte e Centro-oeste do Brasil, o que a caracterizou como multicampi.

1990



1988

Efetivamente, como universidade, é decretada sua criação em 1988. Seu reconhecimento pelo Conselho Federal de Educação se deu no ano seguinte, em 1989.

Atualmente, a Ulbra atua com a estrutura de educação superior presencial e à distância, com a rede de escolas de educação básica e com as emissoras de rádio e televisão, as quais dão suporte ao ensino. Em 2014, a mantenedora da Ulbra passou a ser a Aelbra.

2014



2003

Inova no ensino superior e se torna uma das pioneiras na educação à distância, ofertando cursos de graduação em ambiente virtual de aprendizagem próprio.

2019

Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial.

2.2 Informações Gerais

Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

-
- Av Farroupilha, nº 8001, bairro São José, em Canoas/RS
 - Sociedade Anônima Fechada
 - Capital Social: R\$ 5.000,00
 - Diretor-presidente: Paulo Augusto Seifert
 - Diretor Vice-presidente: Rogerio Diolvan Malgarin
 - Diretor Vice-presidente: Adilson Ratund

2.3 Unidades da Ulbra



Ensino Superior

- AM | Manaus - CEULM/ULBRA
- GO | Itumbiara - ILES/ULBRA
- PA | Santarém - CEULS/ULBRA
- RS | Canoas - ULBRA
- RS | Cachoeira do Sul - ULBRA
- RS | Carazinho - ULBRA
- RS | Gravataí - ULBRA
- RS | Guaíba - ULBRA
- RS | Santa Maria - ULBRA
- RS | São Jerônimo - ULBRA
- RS | Porto Alegre - ULBRA
- RS | Torres - ULBRA
- TO | Palmas - CEULP/ULBRA
- BR | Polos EAD em vários estados



Educação Básica

- AM | Manaus - Colégio ULBRA Concórdia Manaus
- GO | Goiatuba - Colégio ULBRA Antares
- GO | Itumbiara - Colégio ULBRA de Aplicação
- PA | Santarém - Colégio ULBRA Cristo Salvador
- RO | Ji-Paraná - Colégio ULBRA São Paulo
- RS | Cachoeira do Sul - Colégio ULBRA São Pedro
- RS | Cachoeirinha - Colégio ULBRA São Mateus
- RS | Canoas - Colégio ULBRA Cristo Redentor
- RS | Canoas - Colégio ULBRA São João
- RS | Canoas - Escola Fundamental ULBRA Paz
- RS | Canoas - Escola Fundamental ULBRA São Marcos
- RS | Guaíba - Colégio ULBRA Martinho Lutero
- RS | Porto Alegre - Escola Especial ULBRA Concórdia
- RS | Sapucaia do Sul - Colégio ULBRA São Lucas
- TO | Palmas - Colégio ULBRA Palmas

2.4 Presença no País



Tipo	Campus	Alunos	Colaboradores	Cursos oferecidos
Universidade	Canoas - RS	8.200	1.083	55
Universidade	Gravataí - RS	1.706	100	9
Universidade	Torres - RS	2.015	143	13
Universidade	Carazinho - RS	1.291	94	14
Universidade	Cachoeira do Sul - RS	1.147	89	11
Universidade	Guaíba - RS	1014	73	8
Universidade	São Jerônimo - RS	1045	68	7
Universidade	Santa Maria - RS	802	67	7
Universidade	Porto Alegre - RS	65	7	1
Universidade	Palmas - TO	3.778	310	20
Universidade	Santarém - PA	1.386	127	9
Universidade	Manaus - AM	1.804	123	12
Universidade	Itumbiara - GO	1.321	130	11
Total - Ensino Superior		25.574	2.414	177
EAD	-	5.208	197	21
Educação Básica	-	3.571	677	0
Mantenedora	-	0	177	0
Total		8.779	1.051	21

2.5 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional da Ulbra, conforme informações encaminhadas pela sua administração:



Observa-se que no mês de março houve um aumento no número de professores do **ensino superior** de 2.406 para 2.414. A oscilação representa **0,33%**, sendo reflexo de movimentações pontuais ocorridas no corpo docente.



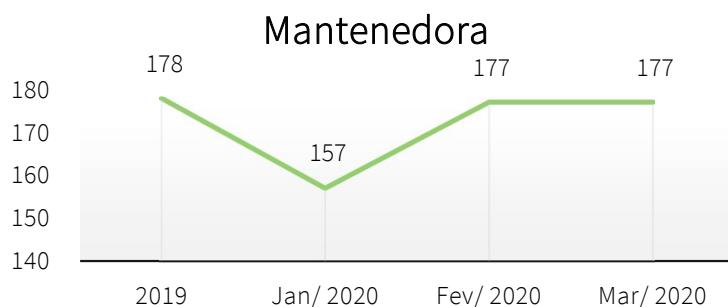
No que diz respeito aos professores da modalidade de **ensino à distância**, verifica-se que ocorreram apenas movimentações pontuais em 2020.

2.5 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional da Ulbra conforme informações encaminhadas pela sua administração:



Observa-se uma redução significativa de colaboradores contratados para manutenção das atividades relacionadas às escolas de educação básica. A oscilação entre os meses de fevereiro e março de 2020 representa **11,82%**.



Já em relação à **mantenedora**, não foram observadas movimentações.

2.5 Quadro Funcional

Devido ao deterioramento da saúde financeira da Ulbra e, considerando a relevância da despesa com salários de docentes, a reestruturação da instituição passa pela necessidade de mudanças no quadro de docentes. Em 2019, as despesas com folha de pagamento dos professores atingiu a monta de R\$ 244,3 milhões.

O Sindicato dos Professores do Ensino Privado do Rio Grande do Sul (SINPRO) apresenta em seu site uma lista dos maiores salários pagos pelas instituições de ensino aos professores da educação privada do Rio Grande do Sul. Nesta relação, a Ulbra encontra-se entre as primeiras ranqueadas (fonte: www.sinprors.org.br), o que dimensiona a representatividade dos atuais gastos da instituição.

Entre outros fatores, a remuneração acima da média de mercado deve-se ao plano de carreira atual que considera variáveis como tempo de serviço e grau de especialização (graduação, mestrado e doutorado).

Em conjunto com um Plano de Demissão Voluntário (PDV), em setembro de 2019 a Recuperanda negocou junto ao SINPRO uma redução temporária dos salários do corpo docente da unidade de Canoas (RS), a

qual perdurará por dois anos. A proposta inicial da Recuperanda era de redução em 25% dos salários, porém o acordo final foi firmado em 15%. Tal redução também se estendeu aos funcionários das áreas administrativas que possuíam salários superiores a oito mil reais mensais.

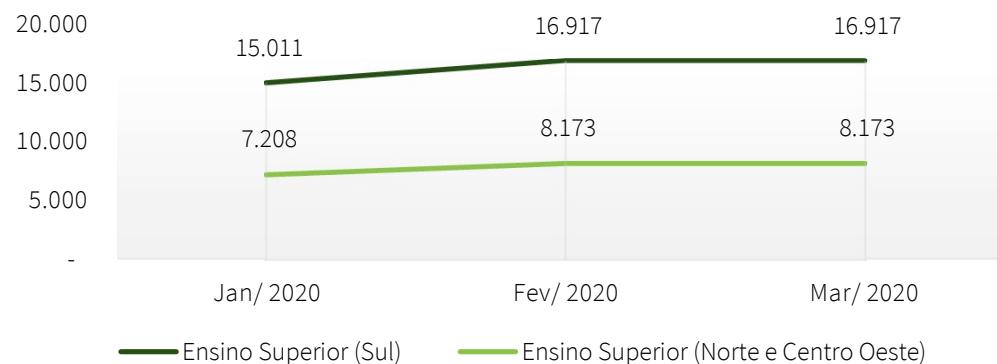
Em janeiro de 2019, a Ulbra decidiu demitir cerca de 700 colaboradores, tanto professores como funcionários das áreas administrativas. Tais demissões são justificadas, principalmente, pela constante redução de alunos matriculados, o que demanda menos força de trabalho.

Em 2019, um total de 1.026 colaboradores foram desligados. Já em 2020, até **31 de março** haviam sido demitidos sem justa causa 52 docentes e 28 colaboradores do setor administrativo.

2.6 Estudantes Matriculados

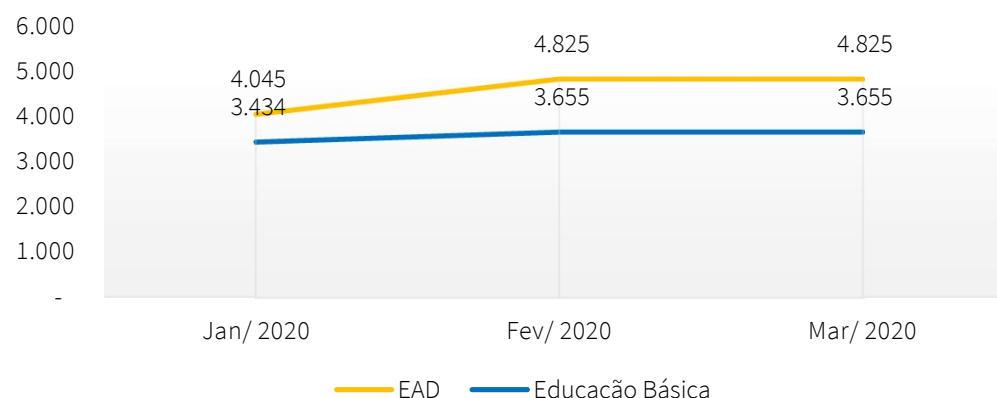
Apresenta-se a seguir a evolução em relação aos estudantes matriculados nas unidades de Ensino Superior, Educação Básica e à Distância:

Ensino Superior



Importante notar que o aumento verificado no número de discentes no mês de **fevereiro de 2020** é consequência do período de matrículas e rematrículas abertas. Ainda assim, houve redução em relação ao mesmo período do ano anterior no que diz respeito à quantidade de alunos incipientes.

EAD e Educação Básica



2.7 Covid-19 | Impactos

A chegada da pandemia do **COVID-19** no Brasil trouxe severos reflexos não somente à saúde pública, mas também à economia do país como um todo, atingindo os mais diversos segmentos de negócio.

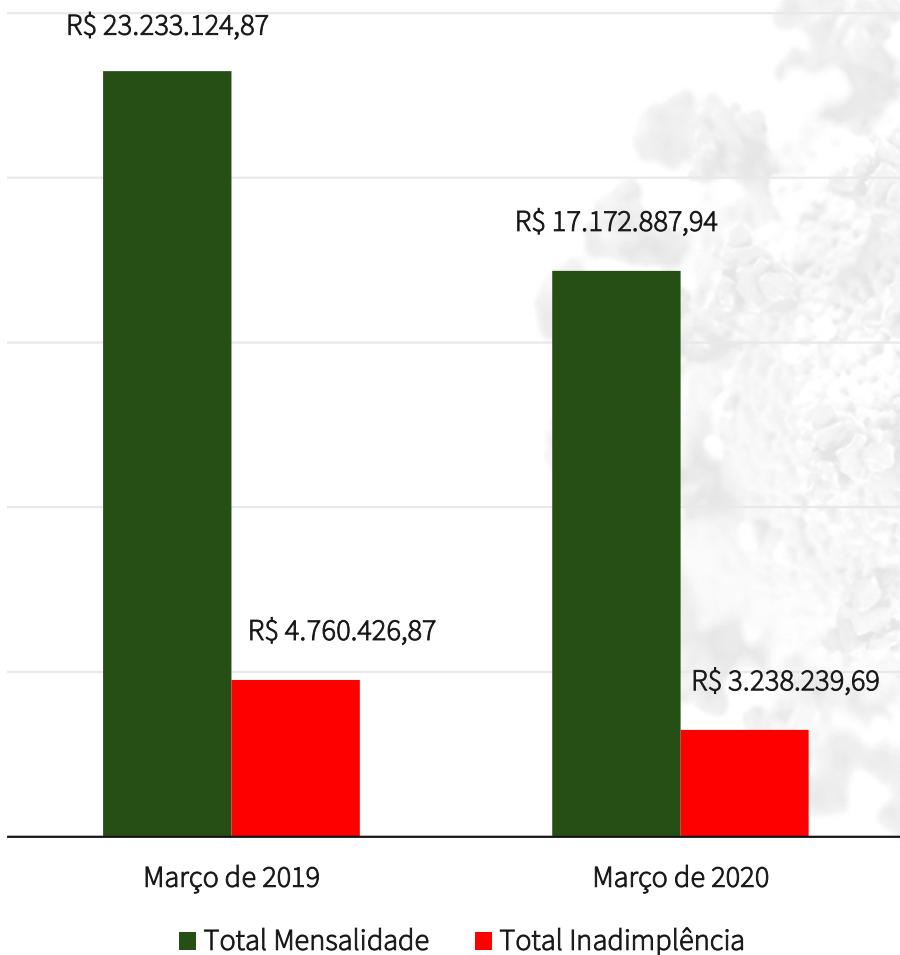
Nesse contexto, as empresas em recuperação judicial estão entre as organizações que potencialmente mais sentirão os impactos da pandemia, uma vez que já enfrentavam dificuldades financeiras mesmo antes de eclodir a crise pela qual passamos.

O isolamento social e consequente paralisação da economia estão impactando de forma ainda inestimável a capacidade de captação de recursos pelas famílias brasileiras. Levando em conta a representatividade do gasto com universidades privadas no orçamento familiar, **espera-se um aumento significativo nos índices de inadimplência do setor.**

Diante disso, cabe a esta Administradora Judicial informar a todos os interessados no processo de que forma a inadimplência já está afetando o fluxo de caixa da Recuperanda. Na página seguinte, analisamos de forma analítica o tema.

2.7 Covid-19 | Impactos

Apresenta-se abaixo uma breve análise no que diz respeito ao **índice de inadimplência** referente às mensalidades com vencimento no mês de **março de 2020**:



O gráfico ao lado apresenta os valores faturados relativamente às mensalidades com vencimento em **março de 2019** e **2020** e o valor total referente às respectivas mensalidades que ainda não haviam sido pagas até as datas de **13/04/2019** e de **13/04/2020**. As informações consideram todos os cursos/modalidades de ensino ofertados.

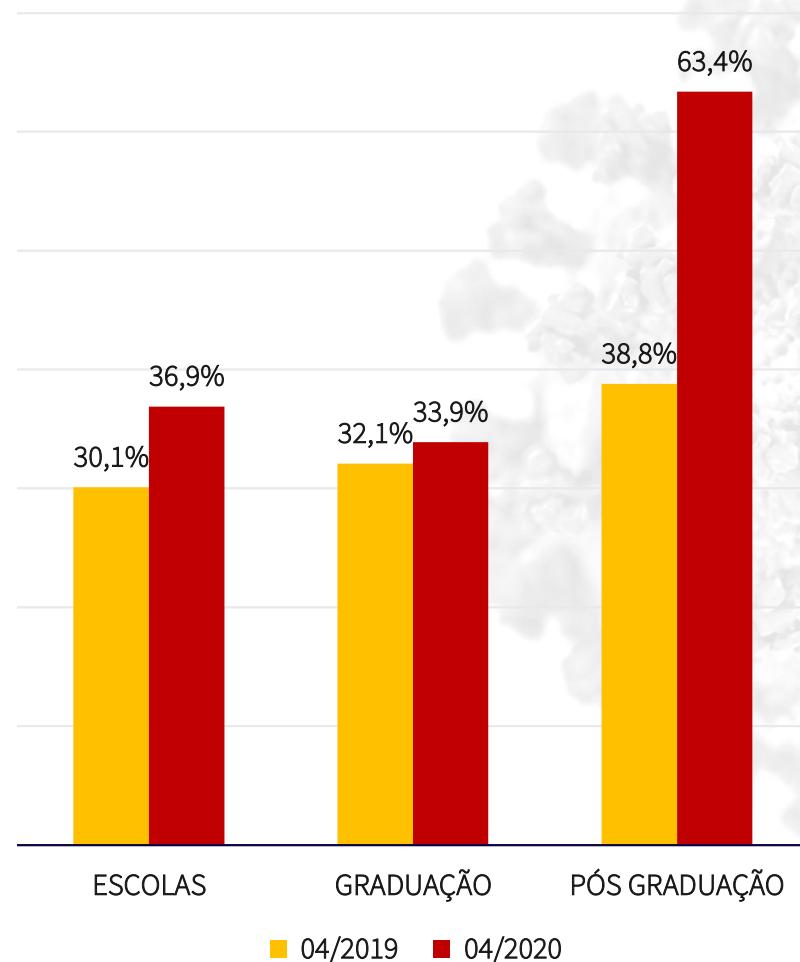
Observa-se que o total de mensalidades reduziu de R\$ 23,2 milhões em março de 2019 para R\$ 17,2 milhões em março de 2020, representando uma **queda de 35%**.

Por outro lado, o valor relativo às mensalidades inadimplentes reduziu de forma ainda mais acentuada, atingindo uma **diminuição de 47%**.

As oscilações supracitadas acarretaram em uma redução no índice médio de inadimplência de **20,5%** em **março de 2019** para **18,86%** em **março de 2020**. Ou seja, no que se refere às mensalidades com vencimento em março de 2020, ainda não havia um impacto expressivo em relação aos efeitos da pandemia do COVID-19.

2.7 Covid-19 | Impactos

Apresenta-se abaixo uma breve análise no que diz respeito ao **índice de inadimplência** referente às mensalidades com vencimento no mês de **abril de 2020**:



Já no gráfico elencado ao lado, apresenta-se o percentual de inadimplência por modalidade de ensino, no que se refere às mensalidades vencidas em **abril de 2019 e 2020** e que ainda não haviam sido pagas até as datas de **13/04/2019 e 13/04/2020**, respectivamente.

Observa-se que em todas as modalidades de ensino há um aumento do nível de inadimplência em abril de 2020, quando comparado ao mesmo período de 2019.

As oscilações supracitadas acarretaram em um aumento no índice médio de inadimplência de **32,1%** em **abril de 2019** para **35%** em **março de 2020**.

No que se refere às mensalidades com vencimento em abril de 2020, já é possível observar um impacto em decorrência dos efeitos da pandemia do COVID-19.

2.8 Reunião com a Administração

No dia 13/04/2020, a equipe da Administração Judicial realizou contato por meio de videoconferência com os representantes e advogados da Recuperanda a fim de inteirar-se em relação às atividades da Universidade durante o mês de **março de 2020**. Abaixo segue imagem da reunião virtual havida.



Durante a reunião, os representantes da Recuperanda informaram que o mês de março foi marcado pela paralisação das aulas presenciais em decorrência das medidas preventivas adotadas pelos órgãos competentes para o combate à pandemia do novo Coronavírus (COVID-19) em todo o país. Apesar disso, a Universidade pôde continuar exercendo sua atividade-

fim através de aulas na modalidade EAD que estão sendo ministradas via plataforma online.

Em relação à expectativa de retomada das aulas presenciais, o momento é de incertezas. Na data de elaboração deste relatório de atividades, os decretos estaduais previam a paralisação até o dia 30 de abril nos Estados do Rio Grande do Sul e Goiás, enquanto nos estados do norte do Brasil o prazo mínimo iria até o dia 22 de abril.

A Recuperanda já vivencia os primeiros impactos financeiros decorrentes do atual cenário de pandemia do COVID-19. Além da inadimplência anteriormente mencionada neste relatório, a locação de dependências para livrarias, lojas e bares é uma importante fonte de recursos para a instituição que deixará de existir no momento. Devido à ausência de circulação de alunos nos campus, tais estabelecimentos comerciais estão fechados e, portanto, acredita-se que os locatários não terão disponibilidade de caixa para arcar com as obrigações perante à Universidade.

2.8 Reunião com a Administração

No que se refere às expectativas de curto e médio prazo, aguarda-se uma redução de entradas no caixa devido ao aumento de inadimplência. Embora haja movimentos de estudantes no sentido de pleitear descontos nas mensalidades, a medida não parece viável, uma vez que não haverá redução de despesas por conta do alto custo da folha de pagamentos.

Como fator positivo, os representantes da Ulbra relataram haver uma **redução em gastos como água e luz**. Tal impacto já é considerado na projeção de fluxo de caixa, conforme previsto na linha “Efeito do COVID-19”, na página 41.

Sobre as dificuldades de caixa, urge ressaltar que não há perspectiva de adesão dos atuais programas oferecidos pelo governo federal para combate à pandemia do COVID-19. A Ulbra entende que referidos programas não são aplicáveis à Recuperanda, principalmente quando o tema é linhas de crédito.

Atualmente, a instituição estuda medidas que deverão ser implementadas no curto prazo. Devido às incertezas decorrentes do

quadro de pandemia do COVID-19, não existe ainda um **plano contingencial** com números concretos a serem apresentados.

Ainda assim, comprehende-se que o cenário de isolamento acaba por criar oportunidades de melhoria e expansão na modalidade do ensino à distância. A instituição deverá explorar ainda mais o segmento, visto que há diversos cursos com carga horária de modalidade EAD bastante inferior ao limite estipulado pelo governo federal, de 40%.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos por Classe
- 3.2. Perfil dos Credores

3. Créditos por Classe

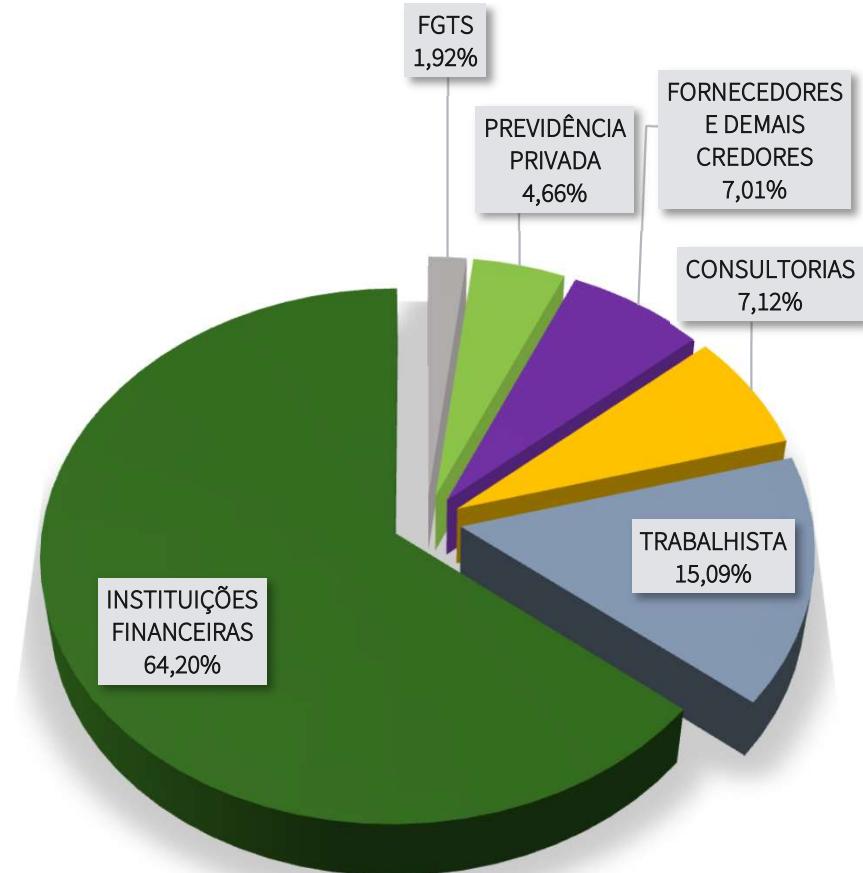


*As informações apresentadas nesta página foram baseadas no Edital do art. 52.

3. Créditos - Perfil dos Credores

O passivo sujeito à Recuperação Judicial está demasiadamente concentrado em dívidas contraídas junto às **instituições financeiras**. Tais créditos perfazem a monta de R\$ 1.668.062.769,23.

No gráfico ao lado, é possível visualizar a representatividade dos credores da Recuperanda por **natureza**.



*As informações apresentadas nesta página foram baseadas no Edital do art. 52.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração dos Resultados
- 4.4. Indicadores Financeiros

4.1 Análise Financeira – Ativo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas de **Ativo** da Recuperanda: (em milhares de reais)

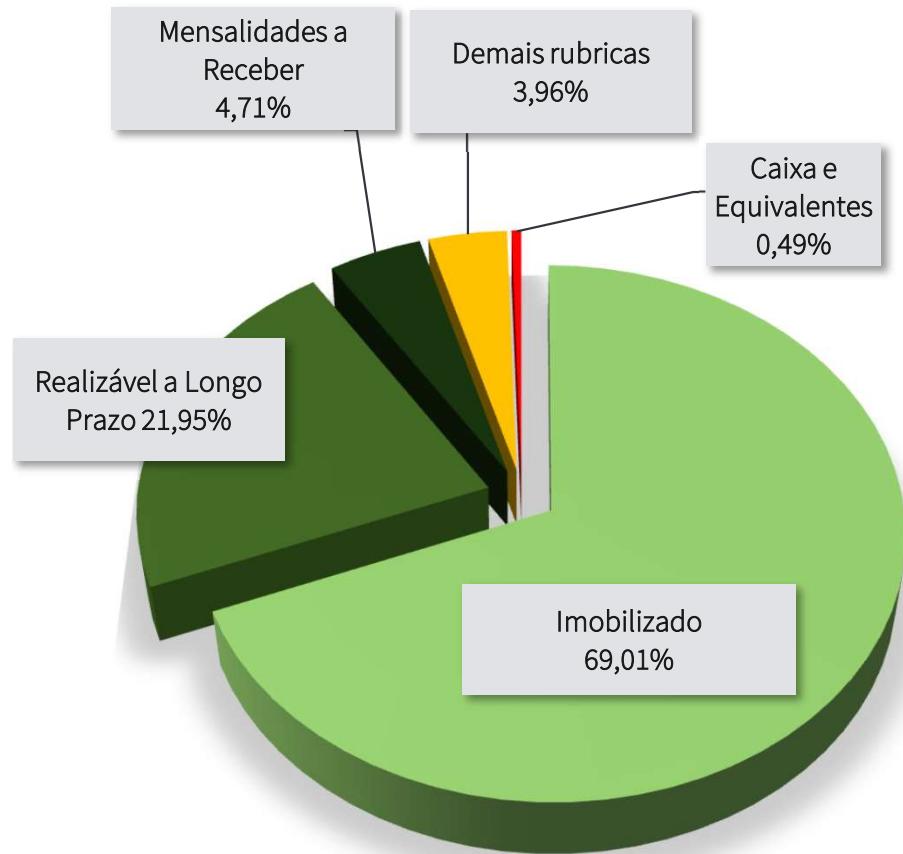
	31/03/2020	AV	AH	29/02/2020	AV	AH	31/01/2020	AV	AH	31/12/2019
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.777	0,5%	21,5%	6.403	0,4%	72,7%	3.707	0,2%	-50,1%	7.424
Mensalidades a Receber	74.876	4,7%	13,9%	65.738	4,1%	5,7%	62.187	3,9%	-18,6%	76.411
Estoques	2.536	0,2%	6,8%	2.375	0,1%	12,7%	2.107	0,1%	1,8%	2.068
Adiantamentos	14.582	0,9%	-1,5%	14.811	0,9%	-16,3%	17.686	1,1%	16,2%	15.217
Outras Contas a Receber	38.139	2,4%	-3,0%	39.315	2,5%	1,3%	38.799	2,4%	-42,3%	67.194
Total do Ativo Circulante	137.910	8,7%	7,2%	128.642	8,1%	3,3%	124.486	7,8%	-26,0%	168.314
Realizável a Longo Prazo	347.511	21,9%	-1,1%	351.270	22,1%	-1,5%	356.681	22,4%	14,8%	310.788
Propriedade para Investimentos	4.944	0,3%	0,0%	4.944	0,3%	0,0%	4.944	0,3%	0,0%	4.944
Imobilizado	1.098.120	69,2%	-0,1%	1.099.520	69,3%	-0,1%	1.100.936	69,2%	-0,2%	1.103.033
Intangível	2.756	0,2%	-1,8%	2.807	0,2%	-1,8%	2.857	0,2%	0,0%	2.857
Total do Ativo Não Circulante	1.453.331	91,6%	-0,4%	1.458.542	91,9%	-0,5%	1.465.419	92,2%	3,1%	1.421.623
Total do Ativo	1.591.242	100,0%	0,3%	1.587.184	100,0%	-0,2%	1.589.905	100,0%	0,0%	1.589.937

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo.

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação mensal de cada rubrica.

4.1 Análise Financeira – Ativo

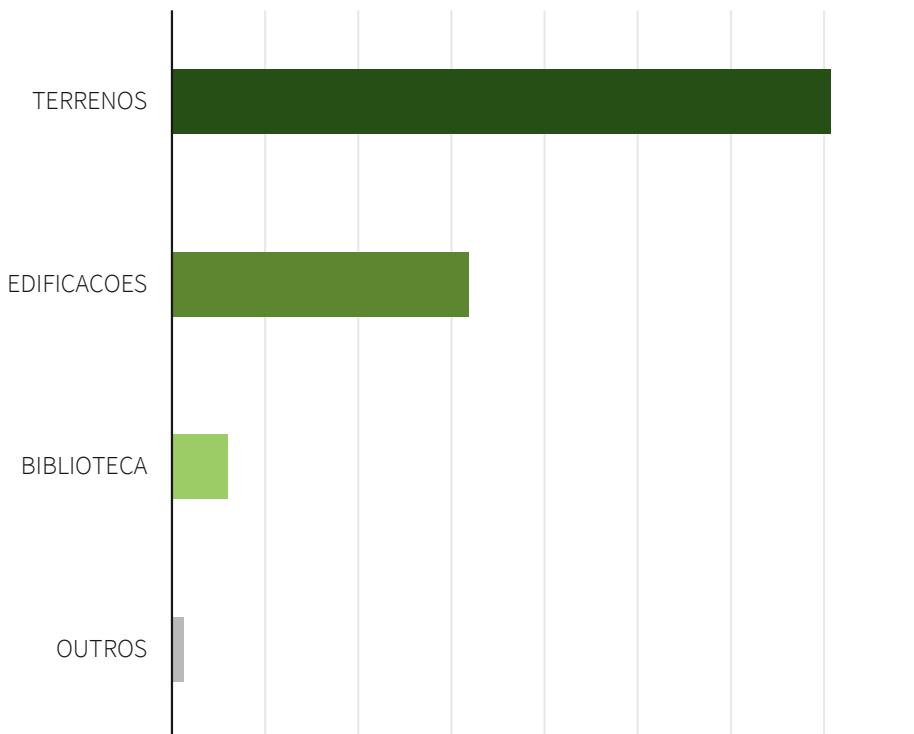
Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos ativos da Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de março de 2020:



- Ao analisarmos as contas patrimoniais da Recuperanda, a primeira constatação que se faz é de que os **Ativos Imobilizados** correspondem a aproximadamente 69% do ativo total da Recuperanda.
- Outro grupo de ativos relevantes é o de **Realizável a Longo Prazo**, o qual representa em torno de 22% do total de ativos. Esse grupo é composto por bloqueios e depósitos judiciais, entre outros ativos com expectativa de realização superior a doze meses.
- Principal fonte de recursos da Recuperanda, as **Mensalidades a Receber** apresentaram oscilação positiva em março de 4,7%. Referida oscilação é decorrente do aumento de alunos matriculados e da inadimplência.
- Analisou-se de forma mais detalhada as movimentações referentes à rubrica de **Caixa e Equivalentes** na página 41.

4.1 Análise Financeira – Ativo Imobilizado

Valor Contábil dos Ativos (em R\$ mil)



- Em março de 2020, o **valor contábil*** total dos ativos fixos da Ulbra apresentava um montante de R\$ 1.098.119.649,22. No que se refere ao **valor de mercado** desses ativos, aguarda-se que a Recuperanda apresente nos autos do processo o respectivo laudo nos termos do inciso III do Art. 53 da Lei 11.101/2005.
- Desse total, os **Terrenos** representavam 64,4%, enquanto as **Edificações e Benfeitorias** representavam 29,0%.
- O ativo imobilizado remanescente (6,6%) está dividido em **Equipamentos de Informática, Biblioteca, Instalações, Móveis e Utensílios e Máquinas e Equipamentos**.



*Conforme legislação contábil vigente, o *imobilizado* deve ser reconhecido inicialmente por valor equivalente ao preço à vista na data do reconhecimento. Após o reconhecimento como ativo, um item do ativo imobilizado deve ser apresentado subtraindo-se qualquer depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumuladas.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas de **Passivo** da Recuperanda: (em milhares de reais)

	31/03/2020	AV	AH	29/02/2020	AV	AH	31/01/2020	AV	AH	31/12/2019
Empréstimos e Financiamentos	-	0,00%	-100,00%	-	3.800	-0,24%	0,00%	-3.800	-0,24%	-1.699,95%
Obrigações com Pessoal	219.431	13,79%	2,26%	214.574	13,52%	-0,25%	215.115	13,53%	3,06%	208.724
Obrigações Fiscais	10.241	0,64%	-5,02%	10.781	0,68%	6,36%	10.136	0,64%	3,55%	9.789
Fornecedores	26.836	1,69%	0,03%	26.828	1,69%	-4,07%	27.966	1,76%	-1,69%	28.448
Mensalidades a Apropriar	19.991	1,26%	7,68%	18.566	1,17%	18,51%	15.666	0,99%	9,85%	14.262
Proies	4.981.951	313,09%	0,15%	4.974.537	313,42%	0,15%	4.967.312	312,43%	0,14%	4.960.254
Obrigações com Partes Relacionadas	8.804	0,55%	0,00%	8.804	0,55%	0,00%	8.804	0,55%	0,00%	8.804
Provisão - Recuperação Judicial	2.435.719	153,07%	-0,14%	2.439.169	153,68%	0,00%	2.439.169	153,42%	0,00%	2.439.169
Total do Passivo Circulante	7.702.973	484,1%	0,2%	7.689.459	484,5%	0,1%	7.680.368	483,1%	0,1%	7.669.687
Obrigações Fiscais	103.263	6,49%	0,00%	103.263	6,51%	0,00%	103.263	6,49%	0,00%	103.263
Acordos Contas a Pagar	6.601	0,41%	-0,30%	6.621	0,42%	-0,30%	6.641	0,42%	-0,30%	6.661
Proies	-48.111	-3,02%	1,40%	-47.445	-2,99%	0,04%	-47.428	-2,98%	0,04%	-47.411
Provisões para Contingências	513.219	32,25%	0,00%	513.219	32,34%	0,00%	513.219	32,28%	0,00%	513.219
Total do Passivo Não Circulante	574.973	36,1%	-0,1%	575.659	36,3%	0,0%	575.696	36,2%	0,0%	575.732
Total do Patrimônio Líquido	- 6.686.704	-420,2%	0,1%	-6.677.935	-420,7%	0,2%	-6.666.159	-419,3%	0,2%	-6.655.482
Total do Passivo + PL	1.591.242	100,0%	0,3%	1.587.184	100,0%	-0,2%	1.589.905	100,0%	0,0%	1.589.937

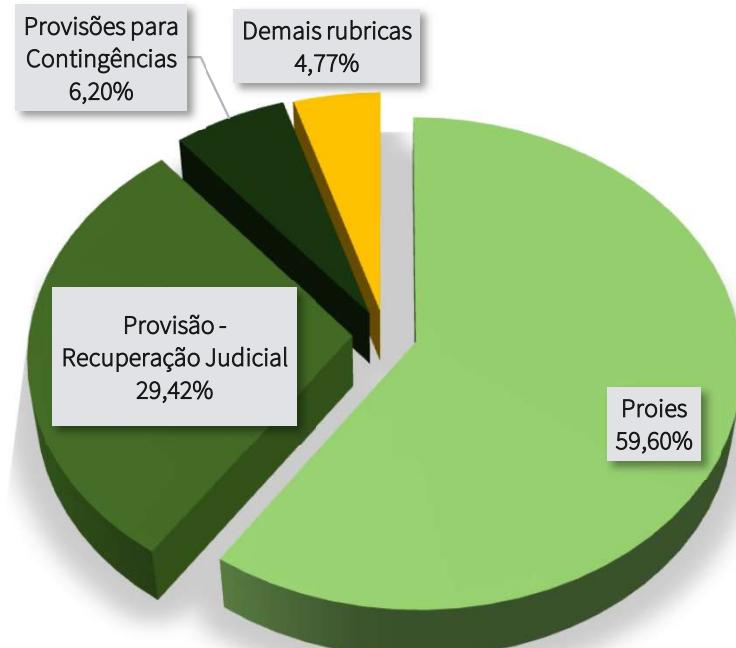
AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do passivo.

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação mensal de cada rubrica.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição da **dívida** contraída junto a terceiros pela Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de março de 2020:

- A rubrica **Provisão – Recuperação Judicial** é composta pelos créditos sujeitos a este processo recuperatório. O atual valor contabilizado (R\$ 2,4 bilhões) não considera o deságio proposto, conforme plano de recuperação judicial já juntado nos autos do processo. Embora a provisão esteja classificada no curto prazo, esta equipe técnica entende que a **expectativa** de liquidação da obrigação passa por um prazo superior a doze meses e, portanto, deveria ser considerada como uma dívida de **longo prazo**. Ressalta-se, ainda, que a diferença entre o valor contabilizado (R\$ 2,4 bilhões) na rubrica supracitada e o total da lista de credores (R\$ 2,6 bilhões) refere-se a créditos sujeitos cuja contabilização fora realizada nas rubricas de **obrigações com pessoal, fornecedores e acordos contas a pagar**.
- A rubrica de **provisões para contingências** perfazia a monta de R\$ 513 milhões em fevereiro de 2020 e refere-se, essencialmente, à provisão para **perdas prováveis** oriundas de processos judiciais. Na rubrica, não estão contabilizados créditos sujeitos à recuperação judicial. Principais provisões do grupo de contas: contingências trabalhistas (R\$ 216,4 milhões), contingências municipais (R\$ 178,4 milhões) e contingências cíveis (R\$ 79,8 milhões).



4.2 Análise Financeira – PROIES

- Ao longo do ano de 2019, a principal movimentação observada no passivo da Recuperanda refere-se à reclassificação para o curto prazo das obrigações referentes ao Programa de Estímulo à Reestruturação e ao Fortalecimento das Instituições de Ensino Superior (**PROIES**).
- A reclassificação se deu após a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN), em maio de 2019, excluir a Universidade do programa. Considerando-se o total da dívida com o PROIES, houve um aumento de 6,9% da obrigação entre o período de dezembro de 2018 e fevereiro de 2020, atingindo a representatividade de 59% do passivo com terceiros da Ulbra.
- A entidade informou que está procurando alternativas para utilizar o valor das bolsas concedidas e abater do crédito existente.
- No que tange ao PROIES, trata-se de programa de parcelamento de tributos federais, instituído pela Lei nº 12.688, de 18 de julho de 2012, que tem como objetivo assegurar condições para a continuidade das atividades de entidades mantenedoras de instituições de ensino superior integrantes do sistema de ensino federal, por meio da aprovação de plano de recuperação tributária e da concessão de moratória de dívidas tributárias federais.
- Com a adesão ao PROIES, a **Aelbra** foi autorizada a proceder ao pagamento de até 90% (noventa por cento) do valor das prestações mensais do programa mediante a utilização de certificados emitidos pelo Tesouro Nacional na forma de títulos da dívida pública em contrapartida às bolsas Proies integrais concedidas em cursos de graduação presenciais com avaliação positiva nos processos conduzidos pelo Ministério da Educação.
- Até ser excluída do programa, a **Aelbra** havia pago 59 das 180 parcelas programadas.

4.2 Análise Financeira – Dívida Tributária

Uma vez que créditos tributários não são sujeitos à recuperação judicial e, considerando-se a relevância do montante da dívida, entende-se que a completa reestruturação da entidade passará obrigatoriamente por uma negociação da obrigação junto ao Fisco. A seguir, apresenta-se os valores (em milhares de reais) devidos às autoridades fazendárias de acordo com o controle gerencial da Recuperanda, os quais apresentam coerência com os números apresentados no balancete.

	ULBRA	BASA	RADIO	TOTAL
0810 - DIV.ATIVA-PIS	178.469	9	109	178.587
0896 - DIV.ATIVA-COFINS-RETENC FONTE	128	-	-	128
0949 - DIV.ATIVA-PIS RETENCAO FONTE	39	-	-	39
0992 - DIV.ATIVA-CSLL -RETENCAO FONTE	7	-	-	7
1134 - DIV.ATIVA-FINSOCIAL	235	-	-	235
1772 - DIV.ATIVA-RET CONT PG PJ D PRI	5.950	5	19	5.974
1804 - DIV.ATIVA-CONTRIBUICAO SOCIAL	258.414	3.817	-	262.231
3527 - DIV.ATIVA-IMP DE IMPORTACAO	8.625	-	-	8.625
3551 - DIV.ATIVA-IRPJ	582.087	10.544	-	592.631
3560 - DIV.ATIVA-IRPJ FONTE	1.322.927	7.205	500	1.330.632
3578 - DIV.ATIVA-IPI	6.664	-	-	6.664
4493 - DIV.ATIVA-COFINS	861.333	39	595	861.967
4834 - R D ATIVA - MULTA ISOLADA	6.846	29	-	6.875
5382 - DIV.ATIVA-OUTRAS MULTAS	196	-	-	196
0561 - IRRF CORRENTE	22.851	-	-	22.851
CÓDIGOS DIVERSOS - PREVIDENCIÁRIO	1.780.346	2	-	1.780.348
CLT - DIV. ATIVA	65.875	-	35	65.910
FGTS AELBRA	44.400	-	-	44.400
DÍVIDA ESTADUAL (RS) AELBRA	1.291	-	-	1.291
TOTAL	5.146.682	21.650	1.258	5.169.590

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Apresenta-se abaixo os saldos mensais da **Demonstração de Resultado do Exercício** referentes aos meses de março de 2020 e 2019: (em milhares de reais)

	31/03/2020	AH	31/03/2019
Receita Operacional Bruta	48.771	-18,8%	60.085
Mensalidades Educação Superior	48.194	-18,7%	59.248
Mensalidades Educação à Distância	577	-31,0%	837
Deduções e abatimentos	-23.501	102,4%	-11.613
Mensalidades - Devoluções e Cancelamentos	-8.282	9.720,5%	-84
Concessão de Bolsas de Estudos PROUNI	-11.742	54,8%	-7.584
Descontos Educacionais Institucionais	-2.882	-26,9%	-3.944
Imposto sobre Faturamento	-596	0,0%	-
Receita operacional líquida	25.270	-47,9%	48.472
Custos operacionais	-16.030	-15,6%	-18.987
Pessoal Docente	-16.030	-15,6%	-18.987
Lucro Bruto	9.240	-68,7%	29.485
Receitas (Despesas) Operacionais	-11.202	-21,8%	-14.320
Despesas com Pessoal	-5.096	-13,6%	-5.901
Despesas com Serviços	-6.181	-26,1%	-8.367
Despesas com Materiais e Equipamentos	-89	-97,8%	-3.961
Despesas de Depreciação e Amortização	-0	-100,0%	-371
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	164	-96,2%	4.280
Lucro Operacional	-1.962	-112,9%	15.165
Receitas Financeiras	266	-92,8%	3.703
Despesas Financeiras	-7.104	-84,9%	-47.044
Resultado do Exercício	-8.801	-68,8%	-28.176

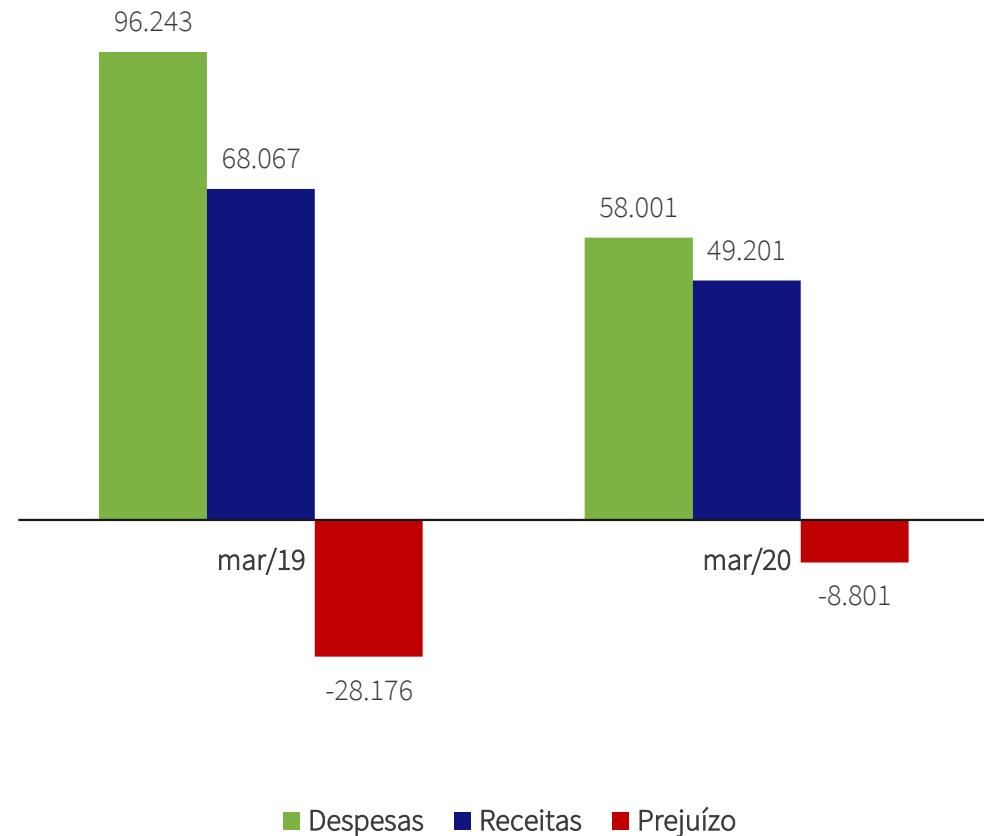
4.3 Análise Financeira – Desempenho

- É notável a diminuição do prejuízo (68,8%) quando comparado o mês de março de 2020 com o mês de março de 2019. Entretanto, tal fator pode induzir a uma interpretação equivocada em relação à saúde financeira da Recuperanda, principalmente à curto prazo. A diminuição do prejuízo é um efeito líquido principalmente da:

↓ Diminuição substancial das **despesas financeiras** em **84,9%**. Tal efeito é devido à não atualização monetária da dívida relativa a créditos sujeitos à Recuperação Judicial (há um impacto contábil, porém não afeta diretamente o fluxo de caixa);

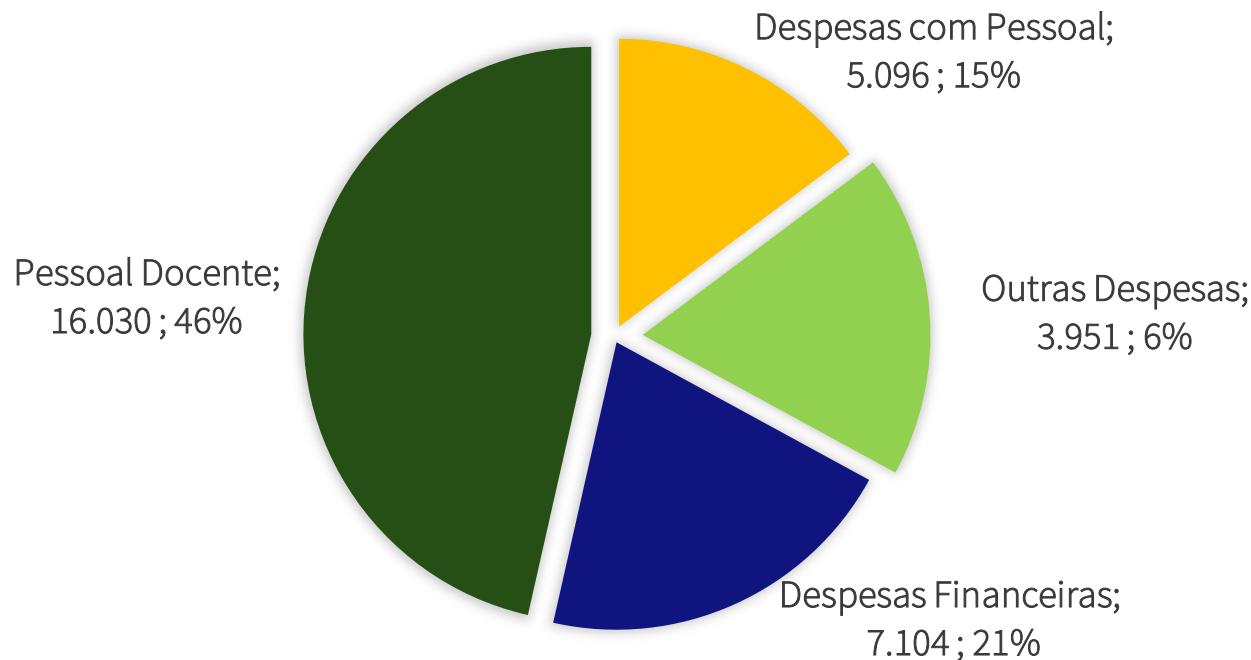
↓ Diminuição de **47,9%** da **receita líquida** (impacto corrente no fluxo de caixa).

Comparativo de desempenho (valores em R\$ mil)



4.3 Análise Financeira – Despesas

O gráfico abaixo apresenta a composição por natureza dos principais **Gastos** (em milhares de reais) da Recuperanda: (considerando-se os saldos do mês de março de 2020)



- Observa-se uma concentração nas **despesas financeiras** e com **folha** que, somadas, representaram aproximadamente 82% dos gastos da Ulbra no mês de março de 2020.

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

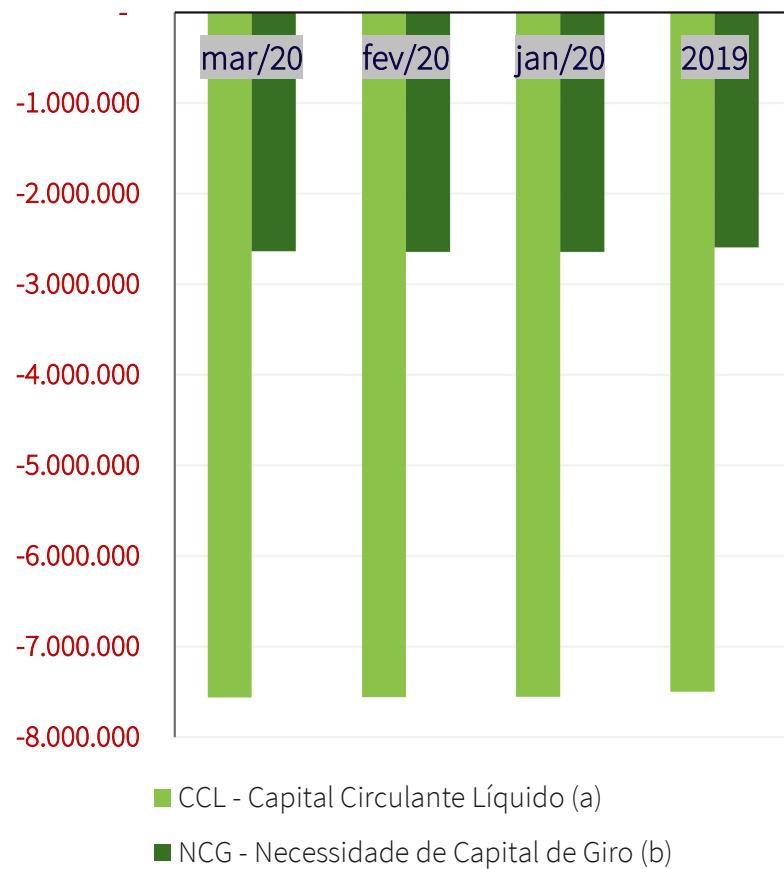
Indicador	31/03/2020	29/02/2020	31/01/2020	31/12/2020
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	-7.565.063	-7.560.818	-7.555.882	-7.501.373
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	-2.639.000	-2.643.928	-2.643.506	-2.595.717
Liquidez Corrente (c)	0,02	0,02	0,02	0,02
Liquidez Imediata (d)	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral (e)	0,19	0,19	0,19	0,19
Grau de endividamento (f)	5,20	5,21	5,19	5,19
Dívida / Patrimônio Líquido (g)	-1,24	-1,24	-1,24	-1,24
Rentabilidade sobre Patrimônio Líquido (h)	0,00	0,00	0,00	-0,07

Referências

- (a) Ativo Circulante - Passivo Circulante
- (b) Ativo Circulante exceto Disponibilidades - Passivo Circulante exceto Dívidas com incidência de juros
- (c) Ativo Circulante / Passivo Circulante
- (d) Disponibilidades / Passivo Circulante:
- (e) Ativo Circulante + Ativo Não Circulante / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante
- (f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos
- (g) Dívida Total / Patrimônio Líquido
- (h) Lucro Líquido do Exercício / Patrimônio Líquido

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução do Capital Circulante Líquido e da Necessidade de Capital de Giro (indicadores absolutos em milhares de reais):

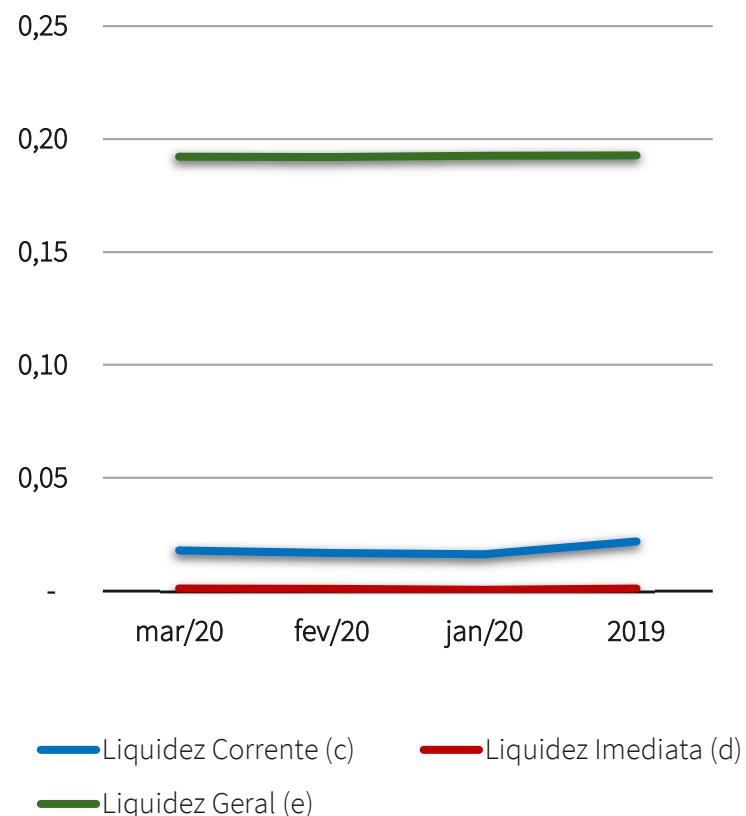


- A Necessidade de Capital de Giro é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. Esse valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias.
- Percebe-se um relevante agravamento nos indicadores. Tal situação deve-se à reclassificação para o curto prazo das obrigações referentes ao PROIES. A reclassificação se deu após a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) excluir a Universidade do programa.

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução dos **Índices de liquidez** (em milhares de reais) apresentados pela Recuperanda:

- Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a capacidade de pagamento da mesma, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que:
 - *Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.*
 - *Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes*
 - *Se menor que 1: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo*
- Dentre os índices de Liquidez da empresa, destaca-se o caso do índice de **Liquidez Imediata**. A principal razão que contribui para o baixo indicador apresentado é a reduzida disponibilidade de recursos nas contas de caixa e equivalentes de caixa.
- À toda evidência, os ativos circulantes existentes em 2020 não seriam suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e dos pagamentos de suas dívidas constituídas.



4.5 Análise Financeira – Projeção de Fluxo de Caixa

O quadro abaixo representa a projeção de fluxo de caixa da Recuperanda para o ano de 2020, já com os valores efetivamente realizados referentes aos meses de **janeiro, fevereiro e março** (em milhões de reais).

Entradas Operacionais	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Acum.
	Realizado	Realizado	Realizado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado	Projetado
Mensalidades Boletos	14,82	15,60	17,57	18,44	18,40	18,29	13,51	18,68	16,16	15,90	19,99	23,85	211,22
Cartoes	0,00	0,44	0,44	0,39	0,39	0,34	0,42	0,42	0,41	0,41	0,41	0,41	4,07
Efeito do COVID-19		-2,60	-3,69	-3,68	-4,45	-2,03	-2,80	-2,42	-2,38	-3,00	-3,58	-30,63	
Receitas Complementares	5,00	4,77	0,42	0,43	0,35	0,46	0,64	0,41	0,42	0,36	0,38	0,38	13,64
FIES	5,80	0,00	0,00	1,86	2,00	10,00	8,00	4,70	0,42	8,92	10,21	8,48	60,39
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,65	0,64	0,64	0,50	0,61	0,60	0,60	0,60	0,59	0,59	5,44
Total Entradas Operacionais	20,62	20,60	20,18	18,12	18,19	25,22	20,79	22,26	15,58	23,87	28,59	30,13	264,13
Folha de Salários	19,58	12,36	14,96	15,89	16,63	16,73	16,35	24,27	16,65	16,66	18,71	24,21	213,00
Despesas Operacionais	3,42	4,07	4,12	4,45	5,17	4,92	4,60	5,25	4,31	4,78	5,24	4,65	54,98
Efeito do COVID-19		-2,04	-1,87	-1,31	-0,66	-0,80	-0,71	-0,78	-0,67	-1,93	-10,77		
Acordo rescisoes ant. 06/5			1,88	3,20	3,20	3,20	1,70	1,70	15,00				33,08
Impostos	0,23	0,10	0,08	1,38	1,37	1,36	1,12	1,32	1,32	1,31	1,31	1,29	12,20
Despesas Extraordinárias	0,98	0,54	0,12	1,61	1,76	1,76	1,83	1,70	1,73	1,73	1,83	1,78	17,36
Despesas Bancárias	0,00	0,00	0,16	0,23	0,22	0,22	0,17	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	2,05
Serviço da Dívida	4,55	4,55	4,55	4,55	4,55	4,55	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	53,48
(-) Serviço da Dívida	-4,55	-4,55	-4,55	-4,55	-4,55	-4,55	-4,36	-4,36	-4,36	-4,36	-4,36	-4,36	-53,48
Total Saídas Operacionais	24,21	17,07	21,32	24,72	26,50	26,87	26,61	33,65	25,21	38,91	26,64	30,20	321,90
Saldo de Caixa Corrente	-3,59	3,53	-1,14	-6,60	-8,31	-1,66	-5,82	-11,40	-9,63	-15,04	1,95	-0,07	-57,77
Investimentos	0,00	0,00	2,90	2,52	2,42	1,22	1,24	1,15	0,59	0,59	0,31	0,25	13,27

4.5 Análise Financeira – Projeção de Fluxo de Caixa

- Em uma organização, um dos mais importantes controles que se apresentam é o **Fluxo de Caixa**. Além de ser uma importante ferramenta para a tomada de decisões, uma adequada gestão de caixa é fundamental para manter a organização honrando seus compromissos.
- Ao contrário do Demonstrativo de Resultados Projetado (DRE Projetado), o qual demonstra se a operação é lucrativa, a projeção de **Fluxo de Caixa** demonstra se a organização vai ter dinheiro disponível quando precisar dele ou se necessitará recorrer a fontes externas, como empréstimos e financiamentos.
- Isso é importante, porque muitas vezes uma organização pode ter um grande volume de receitas e uma boa margem, apresentando lucro no DRE. Porém, pode estar com seus Prazos Médios de Pagamentos e Recebimentos mal dimensionados, ficando assim sem disponibilidade de dinheiro em caixa, e essa informação é obtida exatamente pela leitura da Projeção de Fluxo de Caixa.
- No caso da **Aelbra**, o que se verifica é que as projeções mudaram consideravelmente a partir da eclosão da pandemia pela qual o país
- está passando. As projeções, que já eram apertadas antes mesmo de serem considerados os efeitos da Covid-19, precisaram ser revistas e tornaram-se de fato um desafio a ser sobreposto. As maiores dificuldades permanecem previstas para os meses de agosto a outubro de 2020. Com base na atual projeção, fontes alternativas de financiamento serão necessárias.
- No que tange à projeção de entradas, em decorrência da Covid-19, são esperados: a) aumento de 12% na inadimplência; b) redução das receitas com alugueis de espaços; e c) redução da receita com mensalidades para o segundo semestre, uma vez que a estimativa é de queda em relação ao número de alunos matriculados.
- Por outro lado, embora não na mesma proporção, a projeção de despesas também diminui. A expectativa é de que caiam: a) as despesas gerais; b) as despesas com prestação de serviços de terceiros; c) a energia elétrica e d) outros custos administrativos ligados à redução de atividades presenciais.

4.5 Análise Financeira – Projeção de Fluxo de Caixa

- No mês de março a Recuperanda referiu ter pago mais uma parcela do acordo rescisório firmado com os sindicatos relativamente às rescisões anteriores a 06/05/2019. Tal valor estava previamente arrolado dentre os créditos sujeitos à Recuperação Judicial. Contudo, por força da decisão monocrática datada de 10/03/2020, no **Agravo de Instrumento 5008103-03.2020.8.21.7000/RS** foi autorizado o prosseguimento dos pagamentos dos acordos.
- Com base no que havia sido projetado pela Recuperanda em fluxo de caixa anterior, deveria ser pago no total dos acordos o valor de R\$ 26,9 milhões. Todavia, a nova projeção aponta uma previsão de pagamentos de acordo no montante de R\$ 31,2 milhões.
- De qualquer modo, o que se verifica é que o dispêndio mensal desses valores impacta muito no fluxo de caixa da Recuperanda. Diante disso, em que pese tenha efetuado o pagamento referente à parcela prevista desse acordo para março de 2020, no valor de R\$ 1,88 milhões, a **Aelbra** efetuou pedido nos autos do Processo nº 5008103-03.2020.8.21.7000 para que satisfaça essas parcelas apenas à medida que haja recursos em caixa suficientes para tanto, priorizando os pagamentos correntes.
- Por fim, importa dizer que a necessidade de pagamento desses valores referentes aos acordos de rescisão firmados anteriormente a 06/05/2019 aliada aos impactos trazidos pela Covid-19 fazem com que a Recuperanda projete um saldo final de caixa acumulado no ano de aproximadamente R\$ 57,7 milhões negativo, quantia essa que, portanto, necessitaria advir de fontes externas de financiamento caso mantidas todas as demais premissas.
- Importante notar que nos meses de agosto e dezembro de 2019 há um acréscimo considerável nas previsões de saídas, referentes à folha de salários, justamente em razão do pagamento de 13º salário e férias aos empregados. Para esses meses, recomenda-se que a Recuperanda antecipadamente se planeje, a fim de cumprir o compromisso previsto.
- Denota-se, ainda, que a Recuperanda prevê pagamento apenas de tributos correntes, não havendo previsão de pagamento para os tributos em atraso. Os tributos atrasados em questão estão detalhados na página 33 deste relatório.

4.5 Análise Financeira – Projeção de Fluxo de Caixa

Entradas Operacionais	mar/20 Projetado	mar/20 Realizado
Mensalidades Boletos	19,53	17,57
Cartoes	0,44	0,44
Efeito do COVID-19		-2,60
Receitas Complementares	0,42	4,77
FIES	1,82	0,00
Receitas Financeiras	0,65	0,00
Total Entradas Operacionais	22,86	20,18
FOPAG	15,89	14,96
Despesas Operacionais	4,68	4,12
Efeito do COVID-19		
Acordo rescisoes ant. 06/5	1,70	1,88
Impostos	1,39	0,08
Despesas Extraordinárias	1,61	0,12
Despesas Bancárias	0,23	0,16
Serviço da Dívida	4,55	4,55
(-) Serviço da Dívida	-4,55	-4,55
Total Saídas Operacionais	25,49	21,32
Saldo C.F. Corrente	-2,63	-1,14
Investimentos	2,90	2,90

A Tabela ao lado compara a projeção de caixa do mês de março de 2020, elaborada em fevereiro de 2020, com o valor efetivamente realizado em março de 2020, inclusive após os efeitos da Covid-19.

- Verifica-se que, inobstante as receitas com mensalidades tenham diminuído, o que se deu em razão essencialmente da inadimplência, as receitas complementares foram significativamente maiores, impactando positivamente o saldo final de caixa do período.
- Ainda, percebe-se uma redução nas despesas de uma forma geral, com queda em praticamente todas as rubricas.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

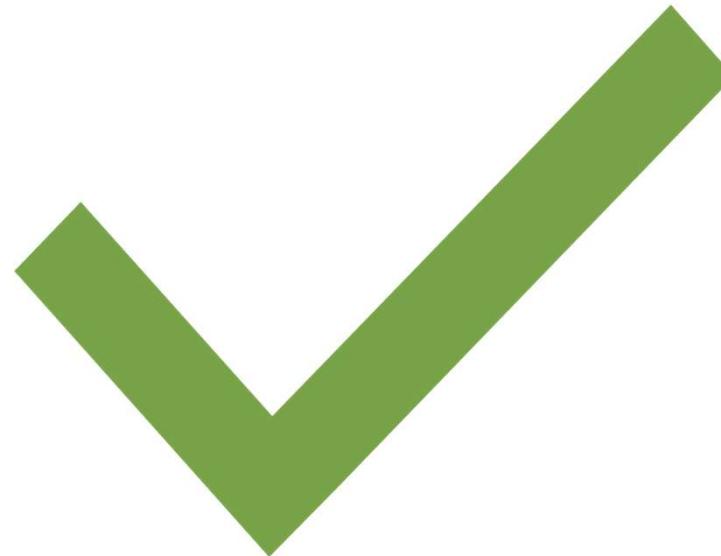
- 5. Cumprimento das Obrigações

5. Cumprimento das Obrigações

Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado acerca do andamento das atividades da Recuperanda e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da Recuperanda, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela Lei 11.101/05.

Em virtude do atual contexto pandêmico em que se vive, esta Equipe não realizou inspeção *in loco* nas dependências da Recuperanda. Contudo, foi realizada conferência virtual no dia 13/04/2020, momento no qual a administração da **Aelbra** informou que as atividades letivas estão ocorrendo normalmente por meio de aulas virtuais.

Importa referir, ainda, que, no período entre o ajuizamento do pedido e o deferimento do processamento da Recuperação Judicial, a Recuperanda realizou pagamentos de alguns créditos arrolados na relação de credores inicialmente apresentada nos autos do processo. Tais créditos ainda estão em revisão por parte da equipe da Administração Judicial.



5. Cumprimento das Obrigações

No que diz respeito às obrigações correntes e que não são sujeitas à Recuperação Judicial, a Ulbra apresentou de forma discriminada todas as obrigações vencidas durante o mês de março de 2020 e que, até a presente data, não haviam sido adimplidas:

- ✓ *Contas de água, luz e telefone* referentes ao mês de novembro de 2019. Tais despesas dizem respeito a quase todas as unidades e tem como obrigação de maior relevância a conta de luz do Campus de Canoas, que perfaz a monta de R\$ 457 mil. Apenas em algumas unidades do Norte as despesas desta natureza foram adimplidas;
- ✓ *Luz* competência março/2020 do Campus de Canoas, que perfaz a monta de R\$ 467 mil;
- ✓ *IRRF e FGTS* sobre folha: período de maio/2019 a março/2020, exceto mês de fevereiro/2020 (todas unidades);
- ✓ *INSS* sobre folha: período de maio a dezembro de 2019 (todas unidades);
- ✓ *ISS* sobre faturamento não pago desde maio de 2019 (mês em que o imposto passou a ser devido após a sua transformação

para sociedade anônima);

- ✓ *IPTU* competência 2019 (de todas as unidades);

Nesse particular, a Administração Judicial destaca a importância de manter em dia os pagamentos das dívidas contraídas após o ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial, bem como das dívidas tributárias, sob pena inclusive de convolação em falência nos termos da Lei 11.101/2005.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

GLOSSÁRIO

- 6. Glossário

6. Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO/ATIVO FIXO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – é a diferença entre ativo e passivo circulante, ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **GRAU DE ENDIVIDAMENTO** – identifica a proporção de ativos da Recuperanda que são financiados por recursos de terceiros, ou seja, por dívidas que devem ser liquidadas em data futura.

6. Glossário

- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** - mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** - é a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – é o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **PASSIVO** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **RENTABILIDADE SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO** - mostra percentual de lucro líquido ou prejuízo líquido auferido relacionado ao montante total aplicado pelos acionistas.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7. Anexos

7. Anexos

Por fim, demonstra-se as informações contábeis utilizadas por esta Administração Judicial para elaboração do presente relatório de atividades. Por oportuno, cumpre ressaltar que os balancetes devidamente assinados pelo contador e representante legal já foram solicitados junto à Recuperanda, a fim de atestar o devido cumprimento do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/2005.

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 1

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	10.000	ATIVO	1.587.084.491,42D	119.179.212,57	115.021.855,32	1.591.241.848,67D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	128.531.473,61D	118.761.606,72	109.382.643,96	137.910.436,37D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.065.028,13D	33.832.945,95	33.120.897,13	7.777.076,95D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	397.364,18D	881.979,62	964.704,34	314.639,46D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	386.717,36D	849.947,17	941.690,50	294.974,03D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	3.252.00D	0,00	0,00	3.252.00D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	152,60D	9.477,00	3.972,00	5.657,60D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	3.182,10D	6.225,00	1.937,34	7.469,76D
1.2.05.05.100	10.160	CAIXA EDITORA	0,00	2.787,00	2.787,00	0,00
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	17,50D	105,00	122,50	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	1.632,62D	13.438,45	14.195,00	876,07D
1.2.05.05.195	10.255	CAIXA PERDAS	2.410,00D	0,00	0,00	2.410,00D
1.2.05.10	10.260	FUNDO FIXO	2.500,77D	0,00	714,47	1.786,30D
1.2.05.10.020	10.280	FUNDO FIXO CIVEL	2.500,77D	0,00	714,47	1.786,30D
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	6.133.536,07D	32.752.946,57	32.105.324,19	6.781.158,45D
1.2.05.15.015	10.380	BCO BANRISUL CC 060289920-4	2.262,20D	0,00	0,00	2.262,20D
1.2.05.15.030	10.400	BCO BANRISUL CC 060528610-6	27.263,57D	0,00	0,00	27.263,57D
1.2.05.15.045	10.420	BCO BANRISUL CC 061938780-9	2.866.163,31D	13.200.000,00	12.003.243,73	4.062.919,58D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	195.897,48D	2.730.590,20	2.748.749,40	177.738,28D
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	110.814,47D	3.271.145,01	3.542.887,93	160.928,45C
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	1.277.586,72D	10.559.210,10	10.828.909,42	1.007.887,40D
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	70.697,64C	16.809,00	168,00	54.056,64C
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	212.544,10C	155.733,96	158.553,21	215.363,35C
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	2.473,58C	15.013,52	15.404,68	2.864,74C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	116.618,14C	20.011,04	33.697,92	130.305,02C
1.2.05.15.570	11.120	BCO DO BRASIL CC 819982-5	50.860,73C	7.411,87	0,00	43.448,86C
1.2.05.15.585	11.140	BCO DO BRASIL CC 821183-3	1.095,00C	525,50	233,50	803,00C
1.2.05.15.615	11.180	BCO CEF CC 00300001401-2	8.797,82D	0,00	0,00	8.797,82D
1.2.05.15.630	11.200	BCO CEF CC 00300001764-0	112,37D	0,00	0,00	112,37D
1.2.05.15.660	11.240	BCO CEF CC 0300000876-6	670,26D	0,00	0,00	670,26D
1.2.05.15.675	11.260	BCO CEF CC 4092-0	2.608,15C	0,00	0,00	2.608,15C
1.2.05.15.690	11.280	BCO BRADESCO CC 10806-5	432.028,88D	0,00	0,00	432.028,88D
1.2.05.15.705	11.300	BCO BRADESCO CC 49400-3	1.625,15D	0,00	0,00	1.625,15D
1.2.05.15.720	11.320	BCO BRADESCO CC 523900-1	465.847,49D	0,00	0,00	465.847,49D
1.2.05.15.735	11.340	BCO BRADESCO CC 547975-4	3.411,83D	0,00	0,00	3.411,83D
1.2.05.15.780	11.400	BCO SICREDI CC 35935-1	11.333,20D	0,00	0,00	11.333,20D
1.2.05.15.795	11.420	BCO SICREDI CC 87166-4	122.875,40D	2.603.538,36	2.588.583,75	137.830,01D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	497.980,19D	146.363,22	184.892,65	459.450,76D
1.2.05.15.870	11.520	BCO SANTANDER CC 290000432-6	440.256,43D	26.594,79	0,00	466.851,22D
1.2.05.15.885	11.540	BCO SANTANDER CC 13003925-7	1.011,34D	0,00	0,00	1.011,34D
1.2.05.15.900	11.560	BCO SANTANDER CC 13003927-1	76.777,21D	0,00	0,00	76.777,21D
1.2.05.15.915	11.580	BCO INDUSVAL CC 2058510005	35.231,38D	0,00	0,00	35.231,38D
1.2.05.15.930	11.600	BCO INDUSVAL CC 205851009-9	1.133,11D	0,00	0,00	1.133,11D
1.2.05.15.945	11.620	BCO BICBANCO CC 14054274-0	11.134,18D	0,00	0,00	11.134,18D
1.2.05.15.960	11.640	BCO ALFA CC 275166	219,42D	0,00	0,00	219,42D
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	193.725,45D	147.951,26	42.440,38	299.236,33D
1.2.05.20.020	11.700	TITULO DE CAPITALIZACAO	193.726,40D	10.465,80	0,00	204.192,20D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	0,95C	137.485,46	42.440,38	95.044,13D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	337.901,66D	50.068,50	7.713,75	380.256,41D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	337.901,66D	50.068,50	7.713,75	380.256,41D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	14.701.293,13D	908.166,44	1.231.101,69	14.378.357,88D

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 2

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	3.630.550,00D	799.358,65	399.753,38	4.030.155,27D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	3.630.550,00D	799.358,65	399.753,38	4.030.155,27D
1.2.10.10	11.860	ADIANTAMENTO FUNCIONARIO	10.092.328,08D	108.807,79	180.624,22	10.020.511,65D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	516.907,70D	12.862,23	15.230,22	514.539,71D
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	572.238,72C	93.845,56	165.394,00	643.787,16C
1.2.10.10.060	11.920	ADIANTAMENTO DECIMO TERCEIRO SALARIO	10.147.659,10D	0,00	0,00	10.147.659,10D
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00D
1.2.10.15	11.960	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	978.415,05D	0,00	650.724,09	327.690,96D
1.2.10.15.040	12.000	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	664.784,24D	0,00	650.724,09	14.060,15D
1.2.10.15.050	12.010	ADIANTAMENTO RJ	313.630,81D	0,00	0,00	313.630,81D
1.2.15	12.040	CREDITOS	64.778.764,58D	67.186.792,96	57.089.630,38	74.875.927,16D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	12.495.056,81D	55.332.945,73	51.287.944,12	16.540.058,42D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	608.573,28D	323.019,28	299.028,15	632.564,41D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	2.909.255,37D	2.284.734,29	2.197.232,60	2.996.757,06D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	814.395,13D	811.836,96	763.290,46	862.941,63D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	144.042,35D	44.836,98	44.294,22	144.585,11D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	16.288.342,34D	49.925.569,19	46.105.947,31	20.107.964,22D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	1.566.275,43D	1.340.633,71	1.276.840,69	1.630.068,45D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	433.532,19D	320.341,92	320.232,78	433.641,33D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	220.639,53D	274.005,90	275.487,91	219.157,52D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	4.458,64D	7.967,50	5.590,00	6.836,14D
1.2.15.05.200	12.260	MENSALIDADES A APROPRIAR	5.724,32C	0,00	0,00	5.724,32C
1.2.15.05.220	12.280	(-) PECLD EDUCACAO BASICA	1.719.664,51C	0,00	0,00	1.719.664,51C
1.2.15.05.240	12.300	(-) PECLD EDUCACAO SUPERIOR	8.769.068,62C	0,00	0,00	8.769.068,62C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	1.900.058,55D	572.147,15	760.547,45	1.711.658,25D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	1.511.898,07D	256.537,16	292.671,47	1.475.763,76D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	388.160,48D	315.609,99	467.875,98	235.894,49D
1.2.15.15	12.360	CONVENIO COM EMPRESAS	820.211,08D	96.560,82	87.767,64	829.004,26D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	820.211,08D	96.560,82	87.767,64	829.004,26D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	27.720.890,61D	8.293.180,99	2.221.452,23	33.792.619,37D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	12.490.091,27D	6.042.353,93	1.420.020,28	17.112.424,92D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	236.258,45C	930.994,48	0,00	694.736,03D
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	33.190.829,09D	1.319.832,58	801.431,95	33.709.229,72D
1.2.15.20.070	12.470	ULBRACRED	5.437,65D	0,00	0,00	5.437,65D
1.2.15.20.080	12.480	(-) PECLD FINANCIAMENTO	17.729.208,95C	0,00	0,00	17.729.208,95C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	525.179,24D	638.539,57	733.286,40	430.432,41D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	525.179,24D	638.539,57	733.286,40	430.432,41D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	951.275,68D	77.072,40	138.886,58	889.461,50D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	178.238,41D	13.631,30	9.605,84	182.263,87D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	276.324,33D	22.633,15	97.143,42	201.814,06D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	496.712,94D	40.807,95	32.137,32	505.383,57D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	20.366.092,61D	2.176.346,30	1.859.745,96	20.682.692,95D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	44.029.063,85D	1.319.825,78	1.638.327,84	43.710.561,79D
1.2.15.35.040	12.660	COBRANCA DE MENSALIDADE	24.090,95D	0,00	0,00	24.090,95D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	184,00C	0,00	568,00	752,00C
1.2.15.35.090	12.710	JURIDICO ACORDO	0,00	13.002,95	13.002,95	0,00
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	750.318,89D	95.896,41	204.122,56	642.092,74D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	94,94D	0,00	86,70	8,24D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	2.891.159,75D	747.621,16	3.637,91	3.635.143,00D
1.2.15.35.160	12.780	ACORDO JA REZENDE	3.912.181,53D	0,00	0,00	3.912.181,53D
1.2.15.35.180	12.800	COBRANCA COBRAFIX	28.116,31D	0,00	0,00	28.116,31D

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 3

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.15.35.200	12.820	(-) PECLD ACORDOS	31.268.749,61C	0,00	0,00	31.268.749,61C
1.2.25	12.960	ESTOQUES	2.375.020,92D	369.706,00	208.966,37	2.535.760,55D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	2.375.020,92D	369.706,00	208.966,37	2.535.760,55D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	2.402.673,36D	357.221,26	203.598,09	2.556.296,53D
1.2.25.05.040	13.020	TRANSFERENCIA DE MATERIAL	27.652,44C	12.484,74	5.368,28	20.535,98C
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	46.809,62D	174.837,37	17.751,62	203.895,37D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	46.809,62D	174.837,37	17.751,62	203.895,37D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	44.940,61D	163.551,37	17.751,62	190.740,36D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	1.869,01D	11.286,00	0,00	13.155,01D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	39.564.557,23D	16.289.158,00	17.714.296,77	38.139.418,46D
1.2.35.05	13.180	PROIES	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.2.35.05.020	13.200	PROIES	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	58.141,30D	116.292,19	276.889,91	102.456,42C
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	133.428,35C	0,00	168.943,65	302.372,00C
1.2.35.10.040	13.260	SERVICO PRESTADO FUNCIONARIO	11.268,43D	0,00	0,00	11.268,43D
1.2.35.10.060	13.280	BIBLIOTECA FUNCIONARIO	7,50C	0,00	0,00	7,50C
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	180.308,72D	116.292,19	107.946,26	188.654,65D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	9.231.100,86D	16.159.944,33	17.424.845,36	7.966.199,83D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	225.725,22D	7.722.509,71	7.725.826,35	222.408,58D
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.302,82D	45.322,01	42.446,63	20.178,20D
1.2.35.15.080	13.400	PALMAS CC 63590-1	45.251,14D	6.535.114,34	6.440.079,32	140.286,16D
1.2.35.15.100	13.420	PALMAS CC 63590-1 A	1.840.677,21D	1.856.998,27	3.216.493,06	481.182,42D
1.2.35.15.140	13.460	ATIVIDADES EXTRACURRICULAR	258,64D	0,00	0,00	258,64D
1.2.35.15.220	13.540	DEPOSITOS E CAUCOES	123.500,00D	0,00	0,00	123.500,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	6.869.178,83D	0,00	0,00	6.869.178,83D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÓES A RECEBER	109.207,00D	0,00	0,00	109.207,00D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	0,00	12.561,50	12.561,50	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	12.561,50	12.561,50	0,00
1.2.35.25	13.680	CONTA CORRENTE ENTRE FILIAIS	0,00	359,98	0,00	359,98D
1.2.35.25.460	14.140	COL. CRISTO REDENTOR - RS	0,00	359,98	0,00	359,98D
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.458.553.017,81D	417.605,85	5.639.211,36	1.453.331.412,30D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	351.270.115,68D	166.031,50	3.925.225,38	347.510.921,80D
1.4.05.05	14.480	CREDITOS ANC	26.754.409,64D	0,00	0,00	26.754.409,64D
1.4.05.05.020	14.500	CREDITO IES ANC	26.544.093,49D	0,00	0,00	26.544.093,49D
1.4.05.05.040	14.520	ACORDOS DE MENSALIDADES ANC	210.316,15D	0,00	0,00	210.316,15D
1.4.05.20	14.640	BLOQUEIO JUDICIAL ANC	235.817.392,20D	158.954,50	3.925.225,38	232.051.121,32D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	86.289.443,50D	158.954,50	925.225,38	85.523.172,62D
1.4.05.20.040	14.680	DEPOSITO JUDICIAL	51.298.552,13D	0,00	0,00	51.298.552,13D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	98.229.396,57D	0,00	3.000.000,00	95.229.396,57D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	108.327,18D	7.077,00	0,00	115.404,18D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	108.327,18D	7.077,00	0,00	115.404,18D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NAO CIRCULANTES	88.589.986,66D	0,00	0,00	88.589.986,66D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	68.447,40D	0,00	0,00	68.447,40D
1.4.05.35.022	14.922	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	80.521.539,26D	0,00	0,00	80.521.539,26D
1.4.05.35.024	14.924	LEILÓES A RECEBER ANC	8.000.000,00D	0,00	0,00	8.000.000,00D
1.4.10	14.940	INVESTIMENTO	4.944.426,41D	0,00	0,00	4.944.426,41D
1.4.10.15	15.000	PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTOS	4.767.098,75D	0,00	0,00	4.767.098,75D
1.4.10.15.020	15.020	INVESTIMENTOS EM TERRENOS E EDIFICACOES	4.359.557,87D	0,00	0,00	4.359.557,87D
1.4.10.15.040	15.040	INVESTIMENTOS LOTEAMENTO MONT SERRAT	407.540,88D	0,00	0,00	407.540,88D
1.4.10.20	15.060	OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	177.327,66D	0,00	0,00	177.327,66D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	177.327,66D	0,00	0,00	177.327,66D

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 4

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	1.099.531.464,59D	201.871,55	1.613.686,92	1.098.119.649,22D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.335.097.870,22D	114.194,47	0,00	1.335.212.064,69D
1.4.15.05.020	15.140	TERRENOS	706.723.363,48D	0,00	0,00	706.723.363,48D
1.4.15.05.040	15.160	EDIFICACOES	474.287.108,03D	0,00	0,00	474.287.108,03D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.824.893,81D	0,00	0,00	33.824.893,81D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.632.062,24D	18.702,97	0,00	25.650.765,21D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	20.216.770,23D	85.954,00	0,00	20.302.724,23D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	60.303.227,56D	7.814,42	0,00	60.311.041,98D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.601.936,24D	1.723,08	0,00	9.603.659,32D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	862.792,49D	0,00	0,00	862.792,49D
1.4.15.05.180	15.300	VEICULOS	3.642.716,14D	0,00	0,00	3.642.716,14D
1.4.15.05.200	15.320	SEMOVENTES	3.000,00D	0,00	0,00	3.000,00D
1.4.15.10	15.340	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	236.030.538,33C	0,00	1.507.306,87	237.537.845,20C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	154.448.134,69C	0,00	1.289.944,84	155.738.079,53C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	30.830.682,61C	0,00	37.582,91	30.868.265,52C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	20.364.709,36C	0,00	77.204,61	20.441.913,97C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	18.627.698,72C	0,00	71.448,98	18.699.147,70C
1.4.15.10.100	15.440	(-) BIBLIOTECA	60.102,68C	0,00	0,00	60.102,68C
1.4.15.10.120	15.460	(-) INSTALACOES	7.205.607,93C	0,00	30.253,61	7.235.861,54C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	850.536,20C	0,00	821,92	851.358,12C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	3.642.716,14C	0,00	0,00	3.642.716,14C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	350,00C	0,00	50,00	400,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	464.132,70D	87.677,08	106.380,05	445.429,73D
1.4.15.15.040	15.580	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	464.132,70D	87.677,08	106.380,05	445.429,73D
1.4.20	15.620	INTANGIVEL	2.807.011,13D	49.702,80	100.299,06	2.756.414,87D
1.4.20.05	15.640	CUSTO DE AQUISICAO	8.023.109,24D	24.851,40	0,00	8.047.960,64D
1.4.20.05.020	15.660	DIREITO USO DE SOFTWARE	8.023.109,24D	24.851,40	0,00	8.047.960,64D
1.4.20.10	15.680	(-) AMORTIZACAO	5.216.098,11C	0,00	75.447,66	5.291.545,77C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	5.216.098,11C	0,00	75.447,66	5.291.545,77C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	0,00	24.851,40	24.851,40	0,00
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	0,00	24.851,40	24.851,40	0,00
2	20.000	PASSIVO	2.086.637.172,90C	25.989.824,70	38.728.183,06	2.099.375.531,26C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	7.690.202.303,68C	25.953.113,04	38.724.175,16	7.702.973.365,80C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	7.690.202.303,68C	25.953.113,04	38.724.175,16	7.702.973.365,80C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	190.168.459,14C	19.785.018,44	21.517.388,57	191.900.829,27C
2.2.05.05.020	20.080	SALARIOS A PAGAR	9.653.815,22C	13.027.013,85	15.349.368,59	11.976.169,96C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	260.359,31C	193.690,39	192.812,15	259.481,07C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	13.402.780,62C	0,00	0,00	13.402.780,62C
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	11.280.257,50D	2.121.911,24	181.051,73	13.221.117,01D
2.2.05.05.085	20.145	RESCISAO A PAGAR CLASSE I	34.103.146,25C	0,00	0,00	34.103.146,25C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	3.659.065,94C	1.926.330,54	2.563.431,70	4.296.167,10C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	50.371.086,94C	577.575,74	1.961.121,24	51.754.632,44C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	38.431.083,96C	1.938.496,68	1.269.603,16	37.762.190,44C
2.2.05.05.165	20.225	FGTS A RECOLHER CLASSE I	51.567.378,40C	0,00	0,00	51.567.378,40C
2.2.05.10	20.260	PROVISOES FOLHA DE PGTO	24.310.830,24C	700.161,12	3.919.254,20	27.529.923,32C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	12.816.024,60C	574.820,63	1.885.367,83	14.126.571,80C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	575.754,21D	65.760,48	1.449.678,42	808.163,73C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	4.951.528,59C	23.315,63	150.590,64	5.078.803,60C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	1.695.271,06C	3.909,92	116.351,69	1.807.712,83C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.986.661,25C	4.646,76	138.281,99	2.120.296,48C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	3.437.098,95C	27.707,70	178.983,63	3.588.374,88C

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 5

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	870.669,05C	3.530.589,33	3.893.008,87	1.233.088,59C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	6.131.974,59C	3.432.295,03	3.893.008,87	6.592.688,43C
2.2.05.15.086	20.466	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE III	1.545.976,05C	0,00	0,00	1.545.976,05C
2.2.05.15.087	20.467	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE IV	413.107,62C	0,00	0,00	413.107,62C
2.2.05.15.100	20.480	FORNECEDORES ERP ORACLE	7.220.389,21D	98.294,30	0,00	7.318.683,51D
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	4.288.911,38C	1.196.762,86	929.197,66	4.021.346,18C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	189.286,37C	0,00	0,00	189.286,37C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	61.916,70C	53.045,56	62.407,99	71.279,13C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	1.245,22C	1.245,22	1.245,22	1.245,22C
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	306.969,40C	221.413,56	49.304,18	134.860,02C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	115.780,99C	115.780,99	57.298,40	57.298,40C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	111.028,23C	81.938,29	35.123,03	64.212,97C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	3.824,40C	169.541,71	168.705,31	2.988,00C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	8.386,04C	194.196,90	188.526,27	2.715,41C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	20.180,00C	12.561,50	15.561,50	23.180,00C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	214.569,34C	120.864,56	84.746,87	178.451,65C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	496.799,57C	226.174,57	266.278,89	536.903,89C
2.2.05.20.225	20.725	MULTA ATRASO DE SALARIO CLASSE I	2.758.925,12C	0,00	0,00	2.758.925,12C
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	798.869,54C	65.698,22	71.655,70	804.827,02C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	43.959,40C	9.937,97	13.411,91	47.433,34C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	8.963,41C	30.811,23	29.721,41	7.873,59C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	533.012,57C	8.065,70	11.428,39	536.375,26C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	212.934,16C	16.883,32	17.093,99	213.144,83C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	8.573.867,40C	0,00	861.817,41	9.435.684,81C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	8.573.867,40C	0,00	861.817,41	9.435.684,81C
2.2.05.40	21.120	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PC	4.976.437.026,40C	20.719,56	5.534.492,76	4.981.950.799,60C
2.2.05.40.020	21.140	PARCELAMENTO PROIES	4.948.429.775,95C	0,00	5.513.773,20	4.953.943.549,15C
2.2.05.40.060	21.180	PARCELAMENTO MULTA CLT	315.264,96C	0,00	0,00	315.264,96C
2.2.05.40.100	21.220	PARCELAMENTO MULTA DECLARACOES	109.792,20C	0,00	0,00	109.792,20C
2.2.05.40.140	21.260	MULTA CLT	25.481.310,21C	0,00	0,00	25.481.310,21C
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	1.900.343,16C	0,00	0,00	1.900.343,16C
2.2.05.40.144	21.264	PARCELAMENTO ICMS	200.539,92C	16.711,66	16.711,66	200.539,92C
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	0,00	4.007,90	4.007,90	0,00
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	2.435.718.962,28C	0,00	0,00	2.435.718.962,28C
2.2.05.45.001	21.301	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I	302.836.460,00C	0,00	0,00	302.836.460,00C
2.2.05.45.002	21.302	CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE III	123.057.691,23C	0,00	0,00	123.057.691,23C
2.2.05.45.003	21.303	CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE IV	8.868.015,69C	0,00	0,00	8.868.015,69C
2.2.05.45.004	21.304	CONTINGENCIAS FINANCEIRAS CLASSE III	1.968.509.035,49C	0,00	0,00	1.968.509.035,49C
2.2.05.45.005	21.305	CONTINGENCIAS ANS CLASSE III	32.442.759,87C	0,00	0,00	32.442.759,87C
2.2.05.45.006	21.306	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS CLASSE III	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	21.607.437,44C	66.799,25	41.413,18	21.582.051,37C
2.2.05.50.020	21.340	ACORDOS A PAGAR	8.244.802,90C	0,00	0,00	8.244.802,90C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	7.542.478,35C	66.799,25	41.413,18	7.517.092,28C
2.2.05.50.045	21.365	PROCESSOS JUDICIAIS CLASSE I	291.520,29C	0,00	0,00	291.520,29C
2.2.05.50.046	21.366	PROCESSOS JUDICIAIS CLASSE III	5.528.635,90C	0,00	0,00	5.528.635,90C
2.2.05.55	21.380	OBRIGACOES COM PARTES RELACIONADAS - PC	8.804.445,94C	0,00	0,00	8.804.445,94C
2.2.05.55.020	21.400	ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS	44.671,69C	0,00	0,00	44.671,69C
2.2.05.55.100	21.480	BASE PARTICIPACOES	5.967.102,08C	0,00	0,00	5.967.102,08C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.792.672,17C	0,00	0,00	2.792.672,17C
2.2.05.60	21.540	RECEITAS DIFERIDAS	35,62C	0,00	0,00	35,62C
2.2.05.60.020	21.560	MENSALIDADES A APROPRIAR	35,62C	0,00	0,00	35,62C

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 6

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	18.622.789,25C	587.364,26	1.955.946,81	19.991.371,80C
2.2.05.65.020	21.600	PAGAMENTO EM DUPLICIDADE	783,87D	0,00	0,00	783,87D
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	13.321.938,78C	179.846,50	37.980,03	13.180.072,31C
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	5.094.909,80C	407.060,80	1.851.609,36	6.539.458,36C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	206.724,54C	456,96	66.357,42	272.625,00C
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	575.005.558,79C	36.711,66	4.007,90	574.972.855,03C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	575.005.558,79C	36.711,66	4.007,90	574.972.855,03C
2.4.05.05	21.740	BENEFICIOS E ENCARGOS SOCIAIS - PNC	103.262.764,10C	0,00	0,00	103.262.764,10C
2.4.05.05.060	21.800	FGTS A RECOLHER - PNC	103.262.764,10C	0,00	0,00	103.262.764,10C
2.4.05.10	21.840	FORNECEDORES - PNC	160.000,00C	20.000,00	0,00	140.000,00C
2.4.05.10.070	21.910	OUTRAS CONTAS A PAGAR - PNC	160.000,00C	20.000,00	0,00	140.000,00C
2.4.05.15	21.920	CONTAS A PAGAR - PNC	625.333,80C	0,00	0,00	625.333,80C
2.4.05.15.020	21.940	CONTRIBUICAO SOCIAL - PNC	625.333,80C	0,00	0,00	625.333,80C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	48.097.801,89D	16.711,66	4.007,90	48.110.505,65D
2.4.05.35.060	22.120	PARCELAMENTO MULTA CLT - PNC	6.385.497,76C	0,00	0,00	6.385.497,76C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	584.908,10C	16.711,66	0,00	568.196,44C
2.4.05.35.140	22.200	(-) PROIES PREVIDENCIARIO A COMPENSAR	53.459.332,86D	0,00	0,00	53.459.332,86D
2.4.05.35.160	22.220	(-) MULTA CLT A COMPENSAR	955.576,09D	0,00	0,00	955.576,09D
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	653.298,80D	0,00	4.007,90	649.290,90D
2.4.05.40	22.260	PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC	513.219.099,36C	0,00	0,00	513.219.099,36C
2.4.05.40.020	22.280	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS A PAGAR	178.342.541,87C	0,00	0,00	178.342.541,87C
2.4.05.40.060	22.320	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS A PAGAR	130.986.864,02C	0,00	0,00	130.986.864,02C
2.4.05.40.080	22.340	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS EM ANDAMENTO	85.382.357,04C	0,00	0,00	85.382.357,04C
2.4.05.40.100	22.360	CONTINGENCIA CIVEL A PAGAR	3.823.978,81D	0,00	0,00	3.823.978,81D
2.4.05.40.120	22.380	CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO	79.823.013,37C	0,00	0,00	79.823.013,37C
2.4.05.40.160	22.420	PROVISAO PARA CONTINGENCIA BASA	21.565.146,81C	0,00	0,00	21.565.146,81C
2.4.05.40.180	22.440	PROVISAO PARA CONTINGENCIA CMSL	14.534.778,14C	0,00	0,00	14.534.778,14C
2.4.05.40.200	22.460	PROVISAO PARA CONTINGENCIA RADIO	6.408.376,92C	0,00	0,00	6.408.376,92C
2.4.05.45	22.520	ACORDOS - PNC	5.836.163,42C	0,00	0,00	5.836.163,42C
2.4.05.45.020	22.540	ACORDOS A PAGAR - PNC	5.836.163,42C	0,00	0,00	5.836.163,42C
2.6	22.600	PATRIMONIO LIQUIDO	6.178.570.689,57D	0,00	0,00	6.178.570.689,57D
2.6.05	22.620	CAPITAL SOCIAL	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.6.05.05	22.640	CAPITAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAIS	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.6.05.05.020	22.660	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO NO PAIS	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.6.15	23.000	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.036.698.174,91C	0,00	0,00	1.036.698.174,91C
2.6.15.05	23.020	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.036.698.174,91C	0,00	0,00	1.036.698.174,91C
2.6.15.05.020	23.040	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL DOS TERRENOS	716.277.570,49C	0,00	0,00	716.277.570,49C
2.6.15.05.040	23.060	AJUSTE AVALIACAO PATRIMOIAL DAS EDIFICACOES	421.982.652,17C	0,00	0,00	421.982.652,17C
2.6.15.05.060	23.080	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL DO INVESTIMENTO	13.921.957,52C	0,00	0,00	13.921.957,52C
2.6.15.05.080	23.100	(-) AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL NEGATIVOS	115.484.005,27D	0,00	0,00	115.484.005,27D
2.6.20	23.140	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	7.215.273.864,48D	0,00	0,00	7.215.273.864,48D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	7.215.273.864,48D	0,00	0,00	7.215.273.864,48D
2.6.20.05.060	23.220	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	7.215.273.864,48D	0,00	0,00	7.215.273.864,48D
3	30.000	RECEITA	554.502.509,68C	27.401.596,31	52.776.794,53	579.877.707,90C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	554.502.509,68C	27.401.596,31	52.776.794,53	579.877.707,90C
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	733.979.848,31C	193.150,32	48.909.143,52	782.695.841,51C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	720.431.183,67C	12.006,65	48.205.679,58	768.624.856,60C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	3.962.137,08C	46,00	310.776,70	4.272.867,78C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	30.395.927,48C	769,10	2.184.875,84	32.580.034,22C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	10.535.594,75C	0,00	758.707,01	11.294.301,76C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	507.597,89C	11,64	43.203,51	550.789,76C

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 7

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	645.612.341,15C	3.487,79	43.290.019,98	688.898.873,34C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	20.923.971,76C	7.692,12	1.063.995,09	21.980.274,73C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	4.913.388,53C	0,00	294.899,85	5.208.288,38C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	3.429.125,03C	0,00	251.234,10	3.680.359,13C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	132.650,00C	0,00	7.967,50	140.617,50C
3.2.05.05.200	30.260	DISCIPLINA DE NIVELAMENTO	18.450,00C	0,00	0,00	18.450,00C
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	13.519.137,69C	181.143,67	702.185,94	14.040.179,96C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	343.700,07C	16.995,50	29.006,67	355.711,24C
3.2.05.10.040	30.320	RECEITA COM ESTACIONAMENTO	409.809,18C	70,00	665,00	410.404,18C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	1.424.018,38C	67.103,25	183.619,13	1.540.534,26C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	757.353,42C	2.844,50	12.199,00	766.707,92C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	47.918,00C	374,00	6.889,00	54.433,00C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	50.369,50C	54,50	1.455,00	51.770,00C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	22.182,00C	562,00	3.755,00	25.375,00C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	18.548,50C	490,00	2.847,00	20.905,50C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	430.607,30C	10.011,53	7.946,50	428.542,27C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	3.805.088,91C	0,00	250.542,95	4.055.631,86C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	878.360,91C	18.805,00	11.000,00	870.555,91C
3.2.05.10.230	30.510	RECEITA ACADEMIA	1.120,00C	0,00	160,00	1.280,00C
3.2.05.10.240	30.520	RECEITA EVENTOS ACADEMICOS	37.079,58C	0,00	0,00	37.079,58C
3.2.05.10.260	30.540	RECEITA COM REPROGRAFIA	556,00C	0,00	0,00	556,00C
3.2.05.10.280	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	660.997,09C	336,50	27.461,00	688.121,59C
3.2.05.10.300	30.580	RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES	27.534,53C	0,00	0,00	27.534,53C
3.2.05.10.320	30.600	RECEITA DE ATIVIDADES EXTRACURRICULAR	68.720,70C	0,00	0,00	68.720,70C
3.2.05.10.340	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	4.445.173,62C	63.496,89	164.639,69	4.546.316,42C
3.2.05.10.360	30.640	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS MOVEIS	90.000,00C	0,00	0,00	90.000,00C
3.2.05.15	30.660	RECEITA COM MERCADORIA	29.526,95C	0,00	1.278,00	30.804,95C
3.2.05.15.020	30.680	RECEITA EDITORA ULBRA	29.526,95C	0,00	1.278,00	30.804,95C
3.2.10	30.700	(-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA	254.876.840,96D	27.114.095,38	3.346.996,67	278.643.939,67D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	12.146.093,18D	8.290.131,17	8.178,47	20.428.045,88D
3.2.10.05.020	30.740	(-) CANCELAMENTO E DEV MENSALIDADES	163.897,76D	0,00	0,00	163.897,76D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	1.123.278,42D	616.736,15	129,55	1.739.885,02D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	10.545.079,69D	7.427.404,38	3.640,92	17.968.843,15D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	313.837,31D	245.990,64	4.408,00	555.419,95D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	186.297.652,99D	13.927.627,57	2.185.881,37	198.039.399,19D
3.2.10.10.020	30.820	(-) BOLSA PCD	346.014,31D	0,00	0,00	346.014,31D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	242.271,34D	38.033,69	6.890,46	273.414,57D
3.2.10.10.040	30.840	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL	1.079.938,48D	0,00	0,00	1.079.938,48D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	1.137.761,76D	187.392,53	49.887,73	1.275.266,56D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	161.218,30D	16.664,38	2.704,98	175.177,70D
3.2.10.10.060	30.860	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL	3.189.788,80D	0,00	0,00	3.189.788,80D
3.2.10.10.062	30.862	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL EDUCACAO BASICA	3.160.768,37D	192.368,50	36.483,24	3.316.653,63D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	268.463,27D	19.968,35	6.890,99	281.540,63D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	77.427.912,05D	3.755.071,69	430.142,94	80.752.840,80D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	99.283.516,31D	9.718.128,43	1.652.881,03	107.348.763,71D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	46.716.474,41D	4.034.519,23	1.152.936,83	49.598.056,81D
3.2.10.15.020	30.920	(-) DESCONTO INSTITUCIONAL	9.281.542,74D	0,00	0,00	9.281.542,74D
3.2.10.15.040	30.940	(-) DESCONTO FUNCIONARIO	6.425.319,42D	0,00	0,00	6.425.319,42D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	1.694.047,97D	228.038,46	22.377,74	1.899.708,69D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	5.221.778,55D	711.120,43	123.174,62	5.809.724,36D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	537.337,04D	58.883,53	5.202,93	591.017,64D

Balancete Mensal

Página: 8

Período: 03/2020

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.**CNPJ: 88.332.580/0001-65****Consolidado**

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.10.15.060	30.960	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL	1.078.822,00D	0,00	0,00	1.078.822,00D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	160.076,88D	36.047,21	3.684,97	192.439,12D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	716.733,67D	253.452,43	407.990,67	562.195,43D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	72.101,34D	67.530,92	71.040,00	68.592,26D
3.2.10.15.080	30.980	(-) DESCONTO FIES	1.697.367,90D	0,00	0,00	1.697.367,90D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	1.890.080,77D	279.959,74	60.564,22	2.109.476,29D
3.2.10.15.100	31.000	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES	1.284.733,27D	0,00	0,00	1.284.733,27D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	1.689.706,91D	209.602,75	26.222,70	1.873.086,96D
3.2.10.15.120	31.020	(-) DESCONTO ANUIDADE	1.773.072,20D	0,00	0,00	1.773.072,20D
3.2.10.15.140	31.040	(-) DESCONTO IES	97.155,83D	0,00	0,00	97.155,83D
3.2.10.15.144	31.044	(-) DESCONTO IES GRADUACAO	13.243,05D	0,00	0,00	13.243,05D
3.2.10.15.146	31.046	(-) DESCONTO IES POS GRADUACAO	1.136,43D	0,00	0,00	1.136,43D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	5.431.931,33D	595.486,74	111.902,76	5.915.515,31D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESO POS GRADUACAO	281.078,90D	31.538,86	2.829,03	309.788,73D
3.2.10.15.180	31.080	(-) DESCONTO FAMILIA	102.830,67D	0,00	0,00	102.830,67D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	112.511,12D	26.338,59	968,25	137.881,46D
3.2.10.15.200	31.100	(-) DESCONTO EXTENSAO	103.393,96D	0,00	0,00	103.393,96D
3.2.10.15.204	31.104	(-) DESCONTO EXTENSAO GRADUACAO	95.868,12D	0,00	0,00	95.868,12D
3.2.10.15.220	31.120	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA	90.000,00D	0,00	0,00	90.000,00D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	74.400,00D	11.700,00	4.950,00	81.150,00D
3.2.10.15.240	31.140	(-) DESCONTO MONITORIA	147.000,00D	0,00	0,00	147.000,00D
3.2.10.15.244	31.144	(-) DESCONTO MONITORIA GRADUACAO	149.700,00D	3.700,00	700,00	152.700,00D
3.2.10.15.260	31.160	(-) DESCONTO AELBRA	158.485,74D	0,00	0,00	158.485,74D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	19.878,87D	4.700,77	252,65	24.326,99D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	85.820,35D	15.910,69	852,16	100.878,88D
3.2.10.15.280	31.180	(-) DESCONTO ATLETA	147.639,74D	0,00	0,00	147.639,74D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	19.727,06D	4.179,52	210,00	23.696,58D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	128.832,52D	14.633,76	562,29	142.903,99D
3.2.10.15.300	31.200	(-) APROVEITAMENTO DE DISCIPLINA	68.221,43D	0,00	0,00	68.221,43D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	91.094,16D	5.452,88	5.854,44	90.692,60D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	83.728,83D	37.463,69	9.970,80	111.221,72D
3.2.10.15.330	31.230	(-) DESCONTO MAIS CREDITOS GRADUACAO	366.090,16D	0,00	0,00	366.090,16D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	27.995,09D	25.341,18	1.242,52	52.093,75D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	859.270,63D	587.627,76	101.722,45	1.345.175,94D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	101.959,50D	7.642,42	7.955,48	101.646,44D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	1.208.265,18D	694.300,64	112.765,04	1.789.800,78D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	70.552,68D	62.217,48	20.827,75	111.942,41D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	986.304,62D	49.487,73	38.217,06	997.575,29D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	2.069.637,78D	12.161,05	10.896,30	2.070.902,53D
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	9.716.620,38D	861.817,41	0,00	10.578.437,79D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	9.716.620,38D	861.817,41	0,00	10.578.437,79D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	30.195.050,51C	2.872,78	196.849,51	30.389.027,24C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	1.511.182,43C	0,00	21.562,73	1.532.745,16C
3.2.15.05.020	31.460	RECUPERACAO DE MENSALIDADES	1.501.520,50C	0,00	0,00	1.501.520,50C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	9.661.93C	0,00	21.562,73	31.224,66C
3.2.15.10	31.560	REVERSAO COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	1.982.197,68C	0,00	0,00	1.982.197,68C
3.2.15.10.040	31.600	REVERSAO CONTINGENCIAS	1.982.197,68C	0,00	0,00	1.982.197,68C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	12.740.529,06C	0,00	0,00	12.740.529,06C
3.2.15.40.020	31.900	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	12.730.221,06C	0,00	0,00	12.730.221,06C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	10.308,00C	0,00	0,00	10.308,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	13.961.141,34C	2.872,78	175.286,78	14.133.555,34C

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 9

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	2.340.872,21C	0,00	0,00	2.340.872,21C
3.2.15.50.040	32.060	CONVENIO EDITORA	505.622,88C	2.821,00	5.608,00	508.409,88C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	113.367,00C	51,78	25.678,78	138.994,00C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	900,00C	0,00	144.000,00	144.900,00C
3.2.15.50.060	32.080	PATROCINIOS	200,00C	0,00	0,00	200,00C
3.2.15.50.080	32.100	DOACOES PJ	23.863,01C	0,00	0,00	23.863,01C
3.2.15.50.100	32.120	DOACOES PF	22.416,00C	0,00	0,00	22.416,00C
3.2.15.50.120	32.140	RECEITA DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.078.959,06C	0,00	0,00	2.078.959,06C
3.2.15.50.122	32.142	AJUSTES FORNECEDORES DE EXERCICIOS ANTERIORES	8.874.941,18C	0,00	0,00	8.874.941,18C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	45.204.451,82C	91.477,83	323.804,83	45.436.778,82C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	45.204.451,82C	91.477,83	323.804,83	45.436.778,82C
3.2.25.05.020	32.260	JUROS DE MENSALIDADES	4.679.412,46C	0,00	199,45	4.679.611,91C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	205.586,33C	0,00	10.234,86	215.821,19C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	792.166,48C	6,30	79.218,63	871.378,81C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	39.329,52C	0,00	3.558,42	42.887,94C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCIERO - ENSINO	2.049.143,20C	4.132,33	203.067,70	2.248.078,57C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	307.085,31C	87.339,20	3.951,50	223.697,61C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	37.131.728,52C	0,00	23.574,27	37.155.302,79C
4	40.000	DESPESA	784.256.127,08D	19.654.180,09	1.728.029,34	802.182.277,83D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	784.256.127,08D	19.654.180,09	1.728.029,34	802.182.277,83D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	84.812.370,26D	6.332.733,75	1.236.787,72	89.908.316,29D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	51.823.736,22D	3.914.326,78	296.516,93	55.441.546,07D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	43.907.503,87D	3.174.472,44	166.298,60	46.915.677,71D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	3.165.939,39D	307.808,67	46.891,37	3.426.856,69D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	536.063,98D	41.714,14	0,00	577.778,12D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	3.030.216,67D	243.559,13	23.610,23	3.250.165,57D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	892.079,15D	81.320,68	14.667,46	958.732,37D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	902.255,94D	63.848,97	0,00	966.104,91D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	610.322,78C	1.602,75	45.049,27	653.769,30C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	186.282,00D	23.661,51	11.799,10	198.144,41D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	220.304,45D	15.774,28	1.719,37	234.359,36D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	160.246,28C	0,00	10.066,57	170.312,85C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	126.223,83D	7.887,23	13,16	134.097,90D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	15.623.463,33D	1.430.097,47	733.510,80	16.320.050,00D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	13.091.149,96D	807.449,71	52.746,17	13.845.853,50D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	1.945.504,43D	182.549,98	11.860,42	2.116.193,99D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	429.976,76D	40.566,73	2.635,66	467.907,83D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	5.093.387,40D	322.717,57	21.085,36	5.395.019,61D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	6.419.391,23D	34.609,90	0,00	6.454.001,13D
4.2.10.15.080	40.460	(-) INSS ISENCAO	11.355.946,45C	42.203,58	645.183,19	11.958.926,06C
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISOES	13.947.239,44D	936.775,58	189.908,29	14.694.106,73D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	6.394.835,31D	425.429,34	134.449,79	6.685.814,86D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	5.218.193,68D	371.815,40	27.021,54	5.562.987,54D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	485.035,07D	33.911,54	10.833,04	508.113,57D
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	417.883,35D	29.759,01	2.158,37	445.483,99D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	953.951,34D	40.415,67	12.881,06	981.485,95D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	477.340,69D	35.444,62	2.564,49	510.220,82D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	3.231.649,27D	27.872,41	5.052,60	3.254.469,08D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	3.295.113,28D	27.872,41	0,00	3.322.985,69D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	63.464,01C	0,00	5.052,60	68.516,61C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	93.728.750,57D	5.973.033,17	224.025,14	99.477.758,60D

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 10

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	21.290.364,85D	1.513.149,69	53.205,21	22.750.309,33D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	16.506.771,10D	1.082.763,81	36.110,64	17.553.424,27D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	215.399,64D	0,00	0,00	215.399,64D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	1.801.377,46D	120.370,84	1.260,64	1.920.487,66D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	2.217.586,50D	245.867,82	12.349,28	2.451.105,04D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	302.181,73D	53.505,99	16,65	355.671,07D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	247.048,42D	10.641,23	3.468,00	254.221,65D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	22.168.669,79D	1.368.224,02	3.988,04	23.532.905,77D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	14.904.238,47D	934.547,32	0,00	15.838.785,79D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	168.741,11D	568,00	0,00	169.309,11D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	2.322.710,78D	156.680,31	0,00	2.479.391,09D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	902.784,22D	50.514,03	3.052,71	950.245,54D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	901.972,47D	32.958,65	935,33	933.995,79D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	280.351,50D	13.834,95	0,00	294.186,45D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	2.459.642,92D	167.266,42	0,00	2.626.909,34D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	78.226,27D	180,00	0,00	78.406,27D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	150.002,05D	11.674,34	0,00	161.676,39D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	4.968.961,68D	315.116,47	23.862,59	5.260.215,56D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	1.766.081,72D	113.468,78	17.332,91	1.862.217,59D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	654.298,61D	54.271,77	1.712,16	706.858,22D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	902.325,75D	41.944,26	4.663,94	939.606,07D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	367.242,41D	25.271,16	0,00	392.513,57D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	149.631,39D	6.780,02	0,00	156.411,41D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	36.307,29D	3.260,18	0,00	39.567,47D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	117.939,23D	13.397,00	0,00	131.336,23D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	272.297,33D	11.310,02	153,58	283.453,77D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	163.910,60D	7.073,00	0,00	170.983,60D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	2.201,52D	479,29	0,00	2.680,81D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	48.613,59D	3.486,67	0,00	52.100,26D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	488.112,24D	34.374,32	0,00	522.486,56D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	3.899.585,01D	214.030,12	1.495,92	4.112.119,21D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	2.453.522,95D	133.719,53	536,36	2.586.706,12D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.446.062,06D	80.310,59	959,56	1.525.413,09D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	249.601,89D	10.049,67	300,00	259.351,56D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	63.269,98D	2.755,40	0,00	66.025,38D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	23.490,15D	795,24	0,00	24.285,39D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	162.841,76D	6.499,03	300,00	169.040,79D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	5.485.035,52D	207.589,83	140.524,63	5.552.100,72D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	4.880.967,39D	9.451,36	0,00	4.890.418,75D
4.2.15.30.040	41.500	MULTA DE FERIAS A PAGAR	15.483,25D	0,00	0,00	15.483,25D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	63.291,50D	2.086,00	0,00	65.377,50D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	63.652,17D	4.118,34	0,00	67.770,51D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	805.166,96D	34.391,80	0,00	839.558,76D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	293.576,24C	118.335,00	112.125,92	287.367,16C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	49.949,51C	39.207,33	28.398,71	39.140,89C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	2.306.724,12D	65.699,33	80,00	2.372.343,45D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	1.079.597,95D	3.999,84	0,00	1.083.597,79D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	1.005.090,83D	42.522,54	80,00	1.047.533,37D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	222.035,34D	19.176,95	0,00	241.212,29D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	10.690.638,14D	625.382,34	326,85	11.315.693,63D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	6.734.797,29D	396.862,93	0,00	7.131.660,22D

Balancete Mensal

Página: 11

Período: 03/2020

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.**CNPJ: 88.332.580/0001-65****Consolidado**

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	1.129.548,18D	25.140,86	0,00	1.154.689,04D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIAÇÃO E ENTIDADES DE CLASSE	271.398,11D	17.221,31	0,00	288.619,42D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	38.541,48D	365,00	0,00	38.906,48D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTAÇÃO	1.828.585,60D	130.384,83	0,00	1.958.970,43D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	61.927,43D	3.830,63	69,99	65.688,07D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIAÇÃO DA EDUCACAO SUPERIOR	13.920,00D	0,00	0,00	13.920,00D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	396.717,15D	37.200,58	0,00	433.917,73D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	37.321,01D	1.451,21	256,86	38.515,36D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	174.365,38D	12.025,00	0,00	186.390,38D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	3.516,51D	899,99	0,00	4.416,50D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	246.498,33D	70.795,27	0,00	317.293,60D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	523,28D	250,58	0,00	773,86D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	245.975,05D	70.544,69	0,00	316.519,74D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	22.422.671,24D	1.582.996,43	241,90	24.005.425,77D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIAÇÃO DE EDIFICAÇOES	18.388.023,36D	1.289.944,84	0,00	19.677.968,20D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIAÇÃO DE MOVEIS E UTENSILIOS	523.823,99D	37.601,41	18,50	561.406,90D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.043.038,93D	77.379,01	174,40	1.120.243,54D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIAÇÃO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	1.031.831,27D	71.497,98	49,00	1.103.280,25D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIAÇÃO DE INSTALAÇOES	408.788,76D	30.253,61	0,00	439.042,37D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIAÇÃO DE TELEFONIA	12.167,96D	821,92	0,00	12.989,88D
4.2.15.50.160	42.220	DEPRECIAÇÃO DE VEICULOS	1.800,00D	0,00	0,00	1.800,00D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	350,00D	50,00	0,00	400,00D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZAÇÃO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	1.012.846,97D	75.447,66	0,00	1.088.294,63D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	31.047.244,60D	101.766,63	13.026,14	31.135.985,09D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	34.775,31D	0,00	0,00	34.775,31D
4.2.20.05.020	42.320	PERDAS DE MENSALIDADES	3.280,56D	0,00	0,00	3.280,56D
4.2.20.05.022	42.322	PERDAS DE MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	3.219,18D	0,00	0,00	3.219,18D
4.2.20.05.040	42.340	AGENTES EAD	3.975,57D	0,00	0,00	3.975,57D
4.2.20.05.060	42.360	PERDAS NO CAIXA	100,00D	0,00	0,00	100,00D
4.2.20.05.080	42.380	PERDAS PAGAMENTO INDEVIDO	24.200,00D	0,00	0,00	24.200,00D
4.2.20.10	42.420	DESPESA COM PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS	2.143.622,17D	0,00	0,00	2.143.622,17D
4.2.20.10.120	42.540	CONTINGENCIA CIVEL	249.059,06D	0,00	0,00	249.059,06D
4.2.20.10.200	42.620	CONTINGENCIAS MULTA CLT	20.685,94D	0,00	0,00	20.685,94D
4.2.20.10.220	42.640	CONTINGENCIAS ANS	1.873.877,17D	0,00	0,00	1.873.877,17D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	14.730.669,30D	1.278,00	0,00	14.731.947,30D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	14.718.804,22D	0,00	0,00	14.718.804,22D
4.2.20.30.040	42.900	CUSTO DA EDITORA ULBRA	11.865,08D	1.278,00	0,00	13.143,08D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	14.138.177,82D	100.488,63	13.026,14	14.225.640,31D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	3.088.041,49D	2.576,98	1.288,49	3.089.329,98D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZAÇÃO TRABALHISTA	2.340.209,06D	1.192,58	65,00	2.341.336,64D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZAÇÃO CIVEL	3.425.645,84D	50.554,51	4.095,78	3.472.104,57D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZAÇÃO TRIBUTARIO	2.010,60D	840,41	0,00	2.851,01D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZAÇÃO COM TERCEIROS	6.660,11D	1.245,22	0,00	7.905,33D
4.2.20.40.120	43.080	PROC. JUDIC. SENTENÇAS E LIMINAR	193.101,81D	0,00	0,00	193.101,81D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENÇAS E LIMINAR GRADUACAO	116.920,56D	32.104,80	7.576,87	141.448,49D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	4.965.588,35D	11.974,13	0,00	4.977.562,48D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERAÇOES DESCONTINUADAS	3.589.370,03D	113,46	0,00	3.589.483,49D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERAÇOES DESCONTINUADAS	3.589.370,03D	113,46	0,00	3.589.483,49D
4.2.25.05.020	43.160	OPERAÇOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	834.277,18D	113,46	0,00	834.390,64D
4.2.25.05.070	43.210	OPERAÇOES DESCONTINUADAS FILIAIS	2.755.092,85D	0,00	0,00	2.755.092,85D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	571.078.391,62D	7.246.533,08	254.190,34	578.070.734,36D

Balancete Mensal

Período: 03/2020

Página: 12

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	571.078.391,62D	7.246.533,08	254.190,34	578.070.734,36D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	3.638.977,84D	201.242,51	0,00	3.840.220,35D
4.2.30.05.040	43.280	ENCARGOS CARTAO DE CREDITO	142,50D	0,00	0,00	142,50D
4.2.30.05.060	43.300	ENCARGOS COM PROIES	419.353.838,07D	5.513.773,20	0,00	424.867.611,27D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	883.070,91D	0,00	0,00	883.070,91D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	9.506.645,94D	0,00	0,00	9.506.645,94D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	135.369.364,10D	576.733,04	0,00	135.946.097,14D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	101.373,22D	30.916,00	11.308,23	120.980,99D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	1.926.212,83D	811.165,94	187.621,83	2.549.756,94D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	43.042,97D	60.650,42	54.817,93	48.875,46D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	255.723,24D	52.051,97	442,35	307.332,86D
5	50.000	CUSTO	269.799.064,08D	19.532.412,26	3.502.363,68	285.829.112,66D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	269.799.064,08D	19.532.412,26	3.502.363,68	285.829.112,66D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	269.799.064,08D	19.532.412,26	3.502.363,68	285.829.112,66D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	165.329.641,77D	11.931.012,34	802.786,77	176.457.867,34D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	145.788.161,30D	10.433.191,91	671.376,76	155.549.976,45D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	281.930,94D	16.483,36	745,25	297.669,05D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	98.594,20D	5.715,23	941,71	103.367,72D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	9.848.017,79D	759.964,12	64.350,26	10.543.631,65D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	8.996.341,02D	663.741,47	47.496,09	9.612.586,40D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	656.318,88D	50.490,72	2.717,00	704.092,60D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	339.722,36C	1.425,53	15.159,70	353.456,53C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	938.422,87D	72.369,99	8.397,62	1.002.395,24D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	814.249,60D	61.753,41	5.992,08	870.010,93D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	22.968,37D	4.263,30	1.814,28	25.417,39D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	101.204,90D	6.353,28	591,26	106.966,92D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	50.116.980,48D	4.195.854,87	2.192.553,66	52.120.281,69D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	42.580.204,14D	2.411.553,55	157.500,65	44.834.257,04D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	6.154.902,03D	543.414,75	35.511,61	6.662.805,17D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	1.360.472,52D	120.760,65	7.892,19	1.473.340,98D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	16.570.446,44D	965.620,80	63.131,84	17.472.935,40D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	20.531.373,79D	28.570,87	0,00	20.559.944,66D
5.2.05.15.080	50.400	(-) INSS ISENCAO	37.080.418,44C	125.934,25	1.928.517,37	38.883.001,56C
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISOES	42.504.197,33D	3.288.383,46	480.620,10	45.311.960,69D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	18.758.238,10D	1.609.926,64	284.310,47	20.083.854,27D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	16.925.773,53D	1.188.221,56	124.642,38	17.989.352,71D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	1.429.913,26D	128.677,87	22.786,84	1.535.804,29D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.359.880,53D	95.419,89	9.972,06	1.445.328,36D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	2.494.202,76D	152.817,19	27.063,63	2.619.956,32D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.536.189,15D	113.320,31	11.844,72	1.637.664,74D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	10.909.821,63D	44.791,60	18.005,53	10.936.607,70D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	11.137.054,01D	44.791,60	0,00	11.181.845,61D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	227.232,38C	0,00	18.005,53	245.237,91C

Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipuamente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76787



Victória Klein
Advogada corresponsável
OAB/RS 111.077



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 096647/0-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31349/0



Juliana Reschke
Equipe Contábil

