



■ RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 5000795-37.2020.8.21.0008

Vinculado ao processo n.º 5000461-37.2019.8.21.0008

Ação: Recuperação Judicial

4ª Vara Cível da Comarca de Canoas – RS

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

Janeiro, 2021.

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Recomendação CNJ.....	5
1.3. Estágio Processual.....	7
1.4. Cronograma Processual.....	9
1.5. Eventos do Mês.....	11
1.6. Recursos Interpostos.....	12
1.7. Atendimentos da Administração Judicial.....	13
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	14
2.1. Histórico da Ulbra.....	15
2.2. Estrutura Soceitária.....	16
2.3. Informações Gerais.....	18
2.4. Unidades.....	19
2.5. Presença no País.....	20
2.6. Quadro Funcional.....	21
2.7. Estudantes Matriculados.....	22
2.8. Mensalidades - Inadimplência.....	23
2.9. Reunião com a Administração.....	26
2.10. Comitê de Reestruturação.....	30
• 3. Créditos.....	31
3.1. Créditos Concursais.....	32
3.2. Créditos Extraconcursais.....	34
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	37
4.1. Ativo.....	38
4.2. Passivo.....	42
4.3. Demonstração dos Resultados.....	45
4.4. Indicadores Financeiros.....	49
4.5. Projeção de Fluxo de Caixa.....	52
• 5. Informações Adicionais.....	56
5.1. Obrigações Ilíquidas.....	57
5.3. Plano de Recuperação Judicial.....	58
• 6. Incidentes Processuais.....	60
• 7. Glossário.....	70
• 8. Anexos.....	72





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Recomendação CNJ
- 1.3. Estágio Processual
- 1.4. Cronograma Processual
- 1.5. Eventos do Mês
- 1.6. Recursos Interpostos
- 1.7. Atendimentos da Administração Judicial

1.1 Considerações Preliminares

Em primeiro lugar, 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 Recomendação CNJ

Em julho de 2020, o Conselho Nacional de Justiça ("CNJ") publicou Recomendação acerca da **padronização dos relatórios mensais de atividades** apresentados pela administrador judicial.

À vista disso, esta Administração Judicial apresenta na **página seguinte um resumo com as principais recomendações do Conselho**, avaliando a pertinência do conteúdo para este processo e, quando aplicável, **indicando de que forma o tema está contemplado no presente Relatório.**



1.2 Recomendação CNJ

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.1	Houve alteração da atividade empresarial?	Não	
2.2.2	Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Sim	17
2.2.3	Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não	
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	21
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	21
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	21
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	21
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	37
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	38
2.2.5.2	Passivo	Sim	42
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	34
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	34
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	57
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Sim	34
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Sim	36
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Não	
2.2.5.2.1.4	Arrendamentos mercantis	Não	

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.5.2.1.5	Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	Não	
2.2.5.2.1.6	Obrigações de fazer	Não	
2.2.5.2.1.7	Obrigações de entregar	Não	
2.2.5.2.1.8	Obrigações de dar	Não	
2.2.5.2.1.9	Obrigações ilíquidas	Sim	57
2.2.5.2.1.10.	N/A	Não	
2.2.5.2.1.10.1	Justificativa	Não	
2.2.5.2.1.10.2	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11	Pós ajuizamento da RJ	Sim	44
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Sim	44
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Sim	44
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11.4	Observações / Gráficos	Não	
2.2.6	Demonstração de resultados (evolução)	Sim	45
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	37
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Sim	63
2.2.11	Eventos do mês	Sim	72

1.3 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, 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.

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 legal, não tiveram como ser providenciados logo após a investidura da Administração Judicial no seu encargo.

Apresentada 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. No entanto, em função da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), os prazos relativos ao envio das habilitações e divergências foram suspensos, sendo retomados a partir do dia 09/09/2020.

Em conformidade com o art. 7º, §1º, da Lei nº 11.101/2005, os credores e interessados contavam com o prazo de 15 (quinze) dias corridos para apresentarem suas habilitações e divergências diretamente à Administração Judicial, findo em 23/09/2020.

1.3 Estágio Processual

Assim, recebidas as manifestações dos credores, a Administração Judicial detinha o prazo de 45 (quarenta e cinco) dias para análise e elaboração de nova relação de credores, forte no art. 7º, §2º, da LRF.

Encerrada a fase administrativa de verificação de créditos e objetivando dar andamento ao feito, a Administração Judicial apresentou, em 09/11/2020, o detalhamento da análise das habilitações e divergências encaminhadas pelos credores no Relatório de Verificação de Créditos, acompanhada da minuta do edital contendo a segunda relação de credores.

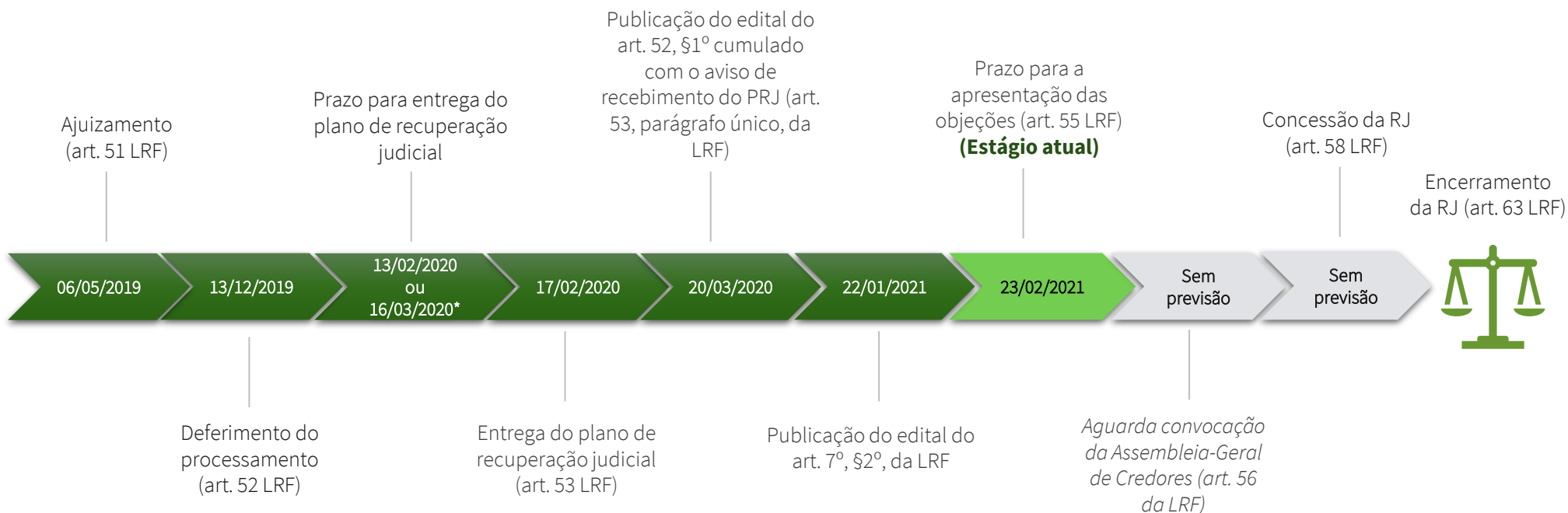
Tendo em vista a disponibilização do edital do art. 7º, §2º, da LRF, no Diário de Justiça Eletrônico em 21/01/2021, considera-se iniciada a fase judicial de verificação de créditos.

Em conformidade ao art. 8º, caput, da LRF, detêm os credores o prazo de 10 (dez) dias úteis para apresentação de impugnação à relação de credores.

Este é, em síntese, o estágio processual.

1.4 Cronograma Processual

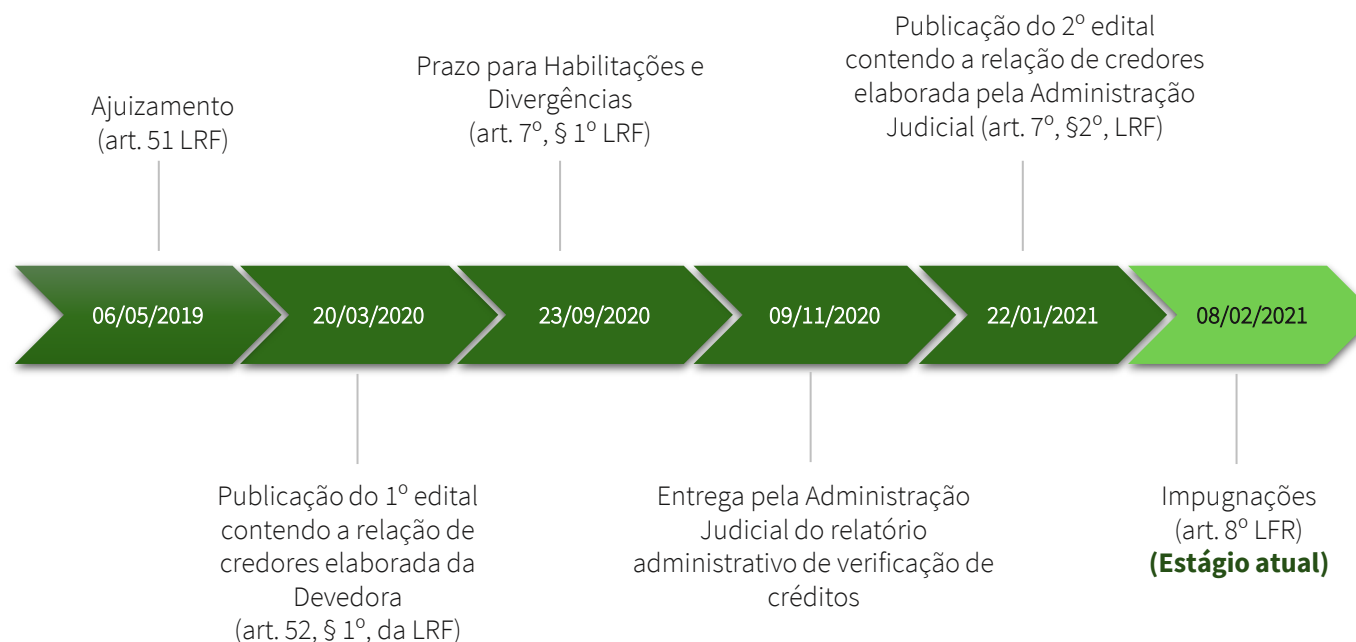
Abaixo é apresentado o **cronograma do processo de Recuperação Judicial** da AELBRA, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



*A depender se a contagem do prazo considera o período de suspensão dos prazos do TJRS compreendido entre os dias 20/12/2019 e 20/01/2020.

1.4 Cronograma Processual

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



QGC



1.5 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram nos autos do Cumprimento Provisório do processo de Recuperação Judicial (nº 5002932-89.2020.8.21.0008) no mês de **dezembro de 2020**:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
10/12/2020	Petição da Recuperanda	Evento 879
14/12/2020	Promoção do Ministério Público	Evento 883
17/12/2020	Despacho Judicial	Evento 888
18/12/2020	Remessa de Edital para disponibilização no DJE	Evento 892
23/12/2020	Petição da União Federal	Evento 1100

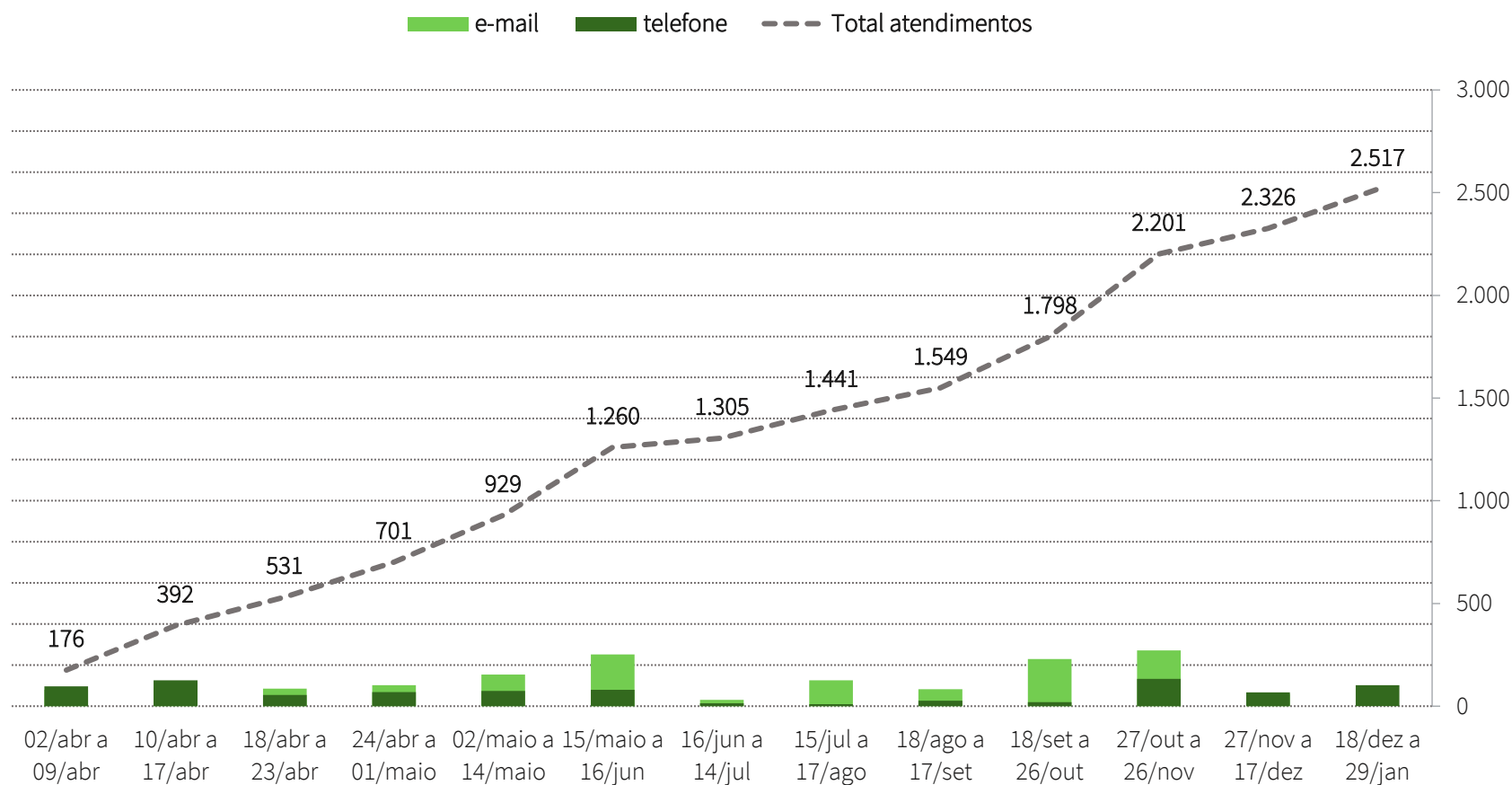
1.6 Recursos Interpostos

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os recursos interpostos durante a tramitação da Recuperação Judicial até o presente momento:

Data de Distribuição	Nº do Recurso	Classe	Recorrente	Status
09/07/2019	5000461-37.2019.8.21.0008	Apelação Cível	Aelbra Educação Superior - Graduação e Pós Graduação S/A	Aguarda julgamento de Recursos Especiais
05/03/2020	5008103-03.2020.8.21.7000	Agravo de Instrumento	Sindicato dos Professores do Estado do Rio Grande do Sul	Recurso provido para determinar que a Recuperanda cumpra os acordos coletivos de trabalho.
		Recursos Especiais	Blackwood Consultoria Empresarial Ltda. e Aelbra Educação Superior – Graduação e Pós Graduação S/A	Recursos Especiais admitidos. Aguarda-se número no STJ
10/06/2020	5025658-33.2020.8.21.7000	Tutela Antecipada Antecedente	Blackwood Consultoria Empresarial Ltda.	Efeito suspensivo da decisão proferida no AI 5008103-03.2020.8.21.7000 deferido.
24/06/2020	5030229-47.2020.8.21.7000	Agravo de Instrumento	Brizola e Japur Administração Judicial	Homologada a transação
27/08/2020	5048688-97.2020.8.21.7000	Agravo de Instrumento	União – Fazenda Nacional	Aguarda julgamento

1.7 Atendimentos da Administração Judicial

Abaixo apresenta-se o gráfico demonstrando o total de atendimentos realizados pela Administração Judicial a credores e demais interessados no processo de Recuperação Judicial da **Aelbra**:



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. Estudantes Matriculados
- 2.6. Quadro Funcional
- 2.7. Mensalidades - Inadimplência
- 2.8. Reunião com a Administração
- 2.9. Comitê de Reestruturação



2.1 Histórico da Ulbra

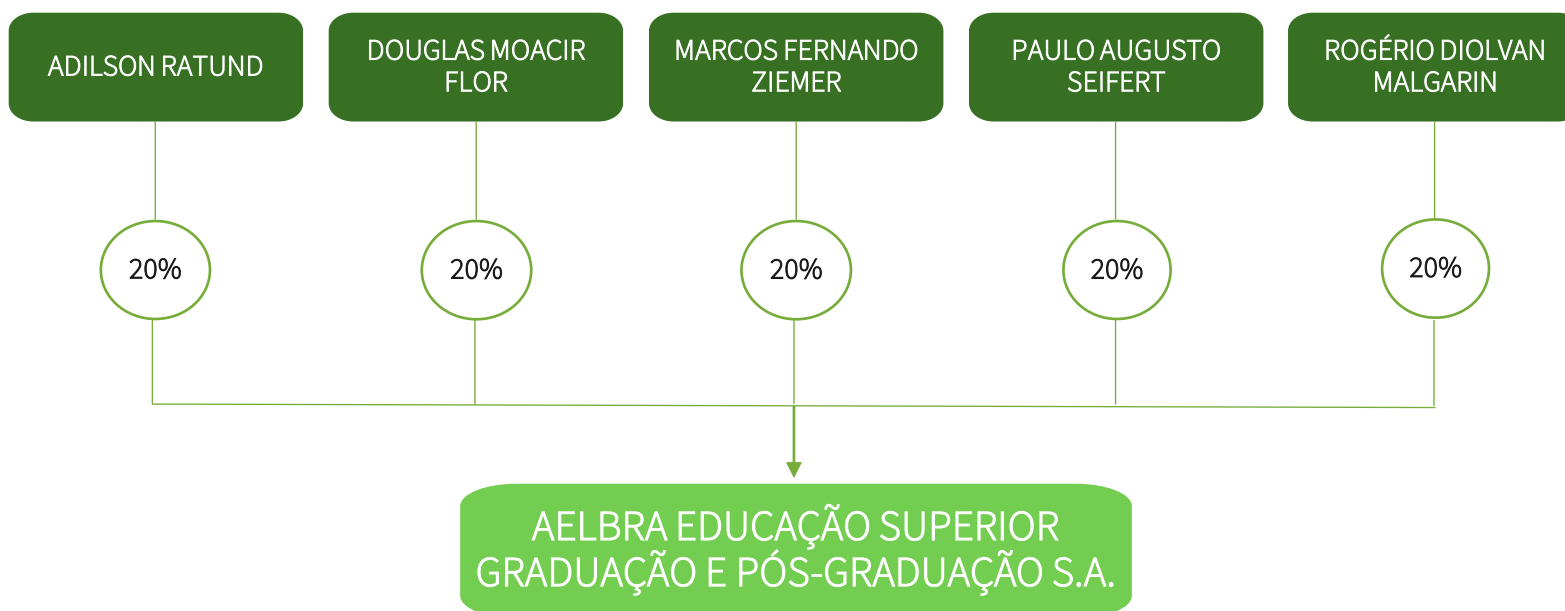


2.2 Estrutura Societária

No dia **23 de outubro de 2018**, os diretores da instituição de ensino realizaram assembleia geral extraordinária (AGE) na qual deliberou-se sobre os seguintes temas:

- (i) Transformação da AELBRA em sociedade anônima de capital fechado;
- (ii) Aprovação do Estatuto Social;
- (iii) Lista de Subscrição e forma de integralização das ações;
- (iv) Eleição da diretoria e fixação da sua remuneração.

Conforme o Estatuto Social da Recuperanda, a estrutura societária ficou assim definida:



2.2 Estrutura Societária

No dia **17 de Novembro de 2020** ocorreu nova AGE, na qual deliberou-se sobre:

- (i) Mandato da Diretoria, eleição de novos membros e sua remuneração;
- (ii) Modificação do Estatuto para que a Diretoria passe a ser composta por 02 (dois) Diretores;
- (iii) Instalação do Conselho Fiscal, nomeação dos seus membros e remuneração.

No ato, foi definido que os senhores **Rogério Diolvan Malgarin** e **Adilson Ratund** são os novos Diretores da Aelbra e atuarão durante dois anos a contar do dia 23 de novembro de 2020. A remuneração dos Diretores permanecerá de **R\$ 10.000,00** mensais.

Já o Conselho Fiscal da companhia será composto por três membros e suas regras de funcionamento serão aquelas previstas na LSA, art. 161 e seguintes. Devido ao falecimento do Sr. Paulo Augusto Seifert no final do mês de dezembro de 2020 (que seria o único único conselheiro no triênio

atual), os diretores da Aelbra ainda estudam quais conselheiros irão compor substituí-lo. A remuneração do conselheiro será equivalente a 10% da remuneração de cada um dos diretores.



2.3 Informações Gerais

Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

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

2.4 Unidades da Ulbra



Ensino superior

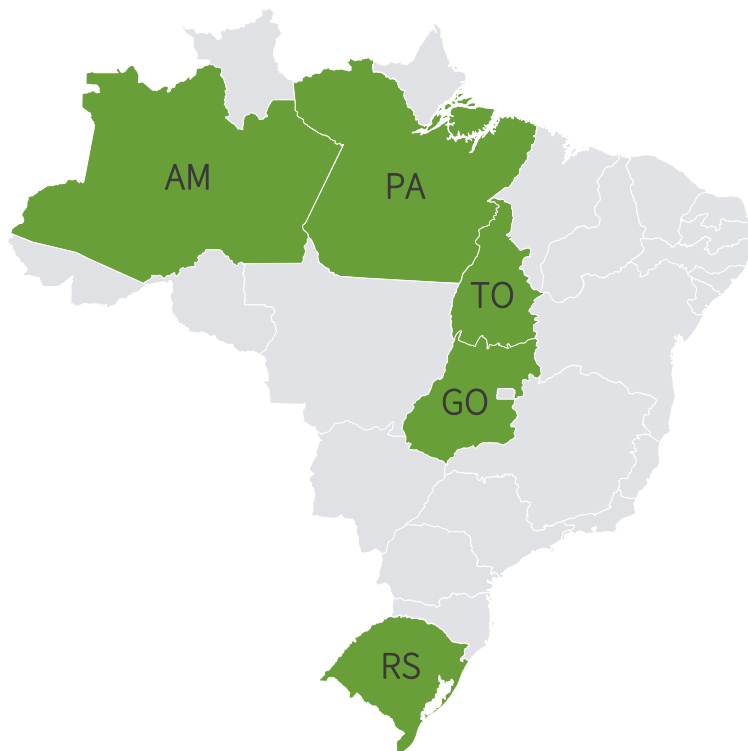
- AM | Manaus - CEULM/ULBRA
- GO | Itumbiara - ILES/ULBRA
- PA | Santarém - CEULS/ULBRA
- RS | Canoas - ULBRA
- RS | Cachoeira do Sul - ULBRA
- RS | Carazinho - ULBRA
- RS | Gravataí - ULBRA
- RS | Guaíba - ULBRA
- RS | Santa Maria - ULBRA
- RS | São Jerônimo - ULBRA
- RS | Porto Alegre - ULBRA
- RS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



Educação básica

- GO | Goiânia - 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 | Canoas - Colégio ULBRA Cristo Redentor
- RS | Canoas - Colégio ULBRA São João
- 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

2.5 Presença no País



Tipo	Campus	Alunos	Colaboradores	Cursos oferecidos
Universidade	Canoas - RS	6.913	945	55
Universidade	Gravataí - RS	1.461	86	10
Universidade	Torres - RS	1.664	122	12
Universidade	Carazinho - RS	1.064	90	14
Universidade	Cachoeira do Sul - RS	924	69	11
Universidade	Guaíba - RS	842	63	7
Universidade	São Jerônimo - RS	892	50	7
Universidade	Santa Maria - RS	659	61	7
Universidade	Porto Alegre - RS	59	7	1
Universidade	Palmas - TO	3.048	270	20
Universidade	Santarém - PA	1.138	113	9
Universidade	Manaus - AM	1.584	107	12
Universidade	Itumbiara - GO	1.056	111	11
Total - Ensino Superior		21.304	2.094	176
EAD	-	4.392	183	21
Educação Básica	-	3.463	633	0
Mantenedora	-	0	179	0
Total	-	7.855	995	21

Data-base das informações: 12/01/2021.

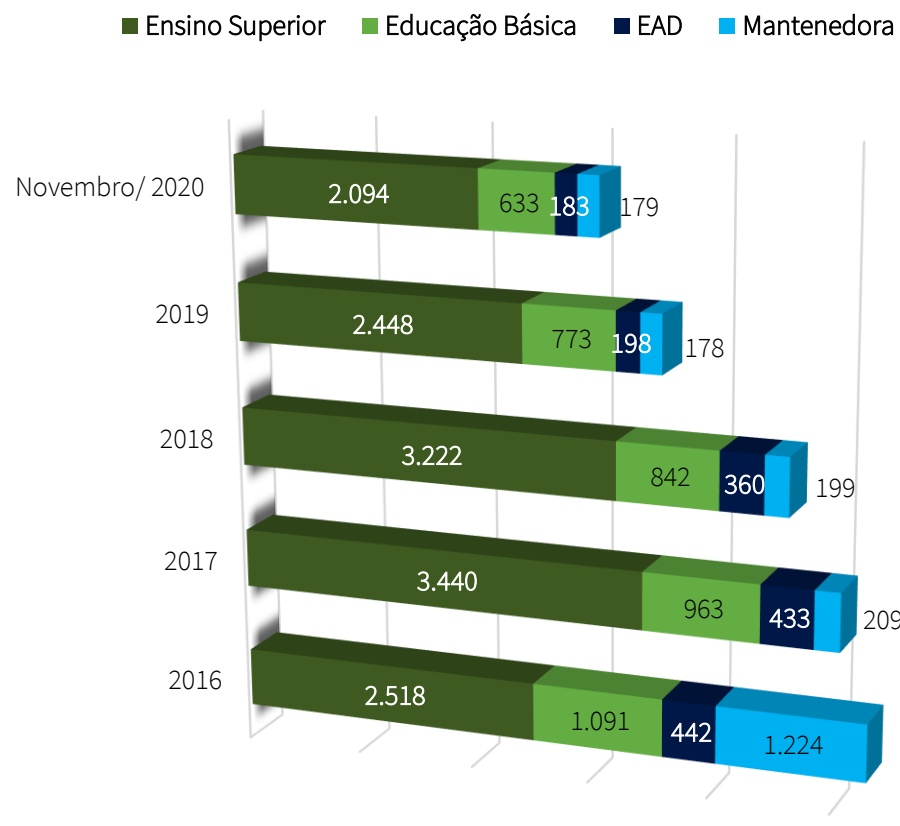
2.6 Quadro Funcional

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

Devido à redução da demanda para o 2º semestre, um número significativo de professores e funcionários foi desligado no mês de agosto de 2020. Ao todo, foram desligados 259 professores e aproximadamente 300 funcionários do setor administrativo.

Ao final de **dezembro de 2020**, o quadro funcional da Ulbra era composto por:

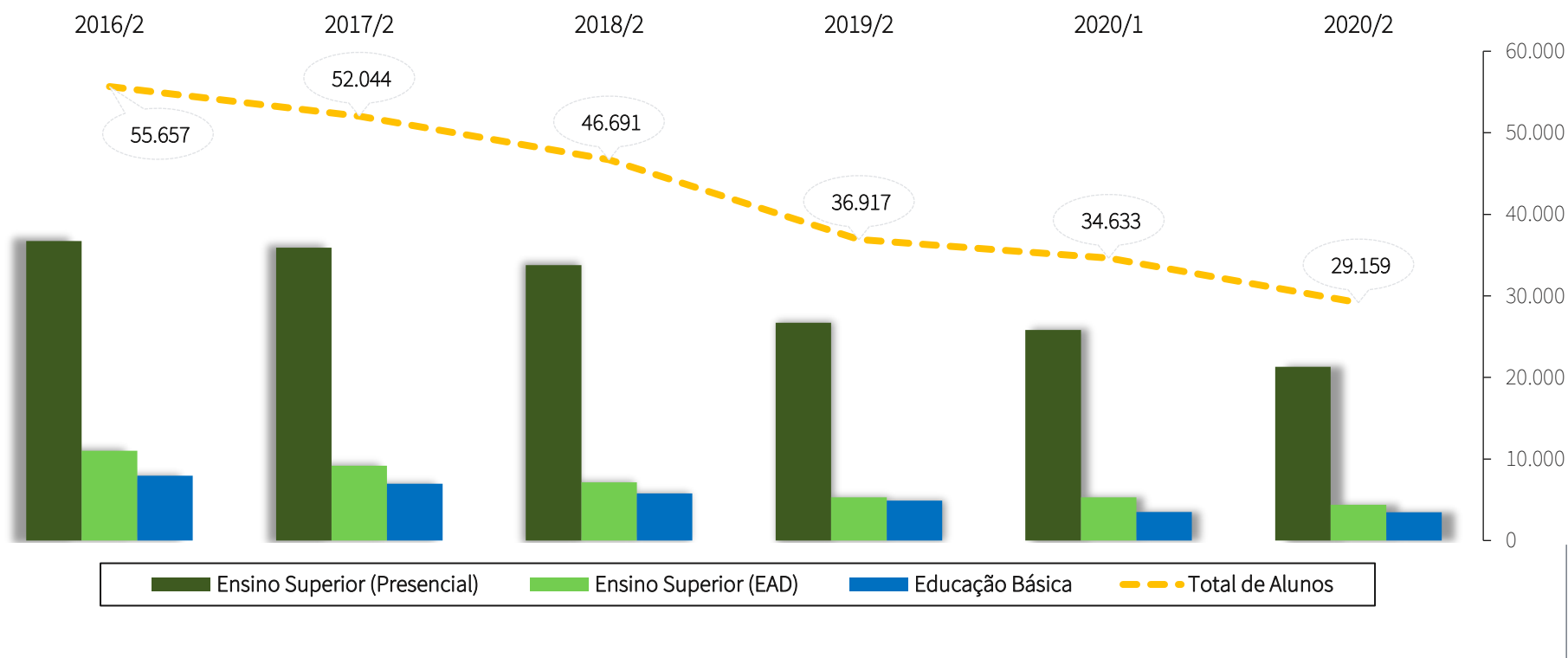
- ✓ 2.094 professores do Ensino Superior na modalidade presencial (67,8%);
- ✓ 633 da Educação Básica (20,5%);
- ✓ 183 no Ensino Superior à Distância (5,9%);
- ✓ 179 nas áreas administrativas (5,8%).



*Nota: a Recuperanda ainda conta com aproximadamente 75 estagiários e 32 menores aprendiz. Segundo representantes da Aelbra, há professores com **vínculo de pessoa jurídica** que atualmente lecionam aulas no ensino de pós-graduação.*

2.7 Estudantes Matriculados

Apresenta-se a seguir a evolução em relação aos **alunos matriculados**, considerando-se todas as unidades da Instituição:



Observa-se que o número de alunos matriculados tem **reduzido significativamente a cada semestre/ ano letivo**. No tocante ao **mês de dezembro de 2020, não foram observadas movimentações significativas**.

2.8 Mensalidades - Inadimplência

Devido à relevância das mensalidades de universidades e escolas privadas no orçamento familiar, **os índices de inadimplência nestes segmentos costuma ser elevado**, tornando-se relevante o monitoramento de tais indicadores.

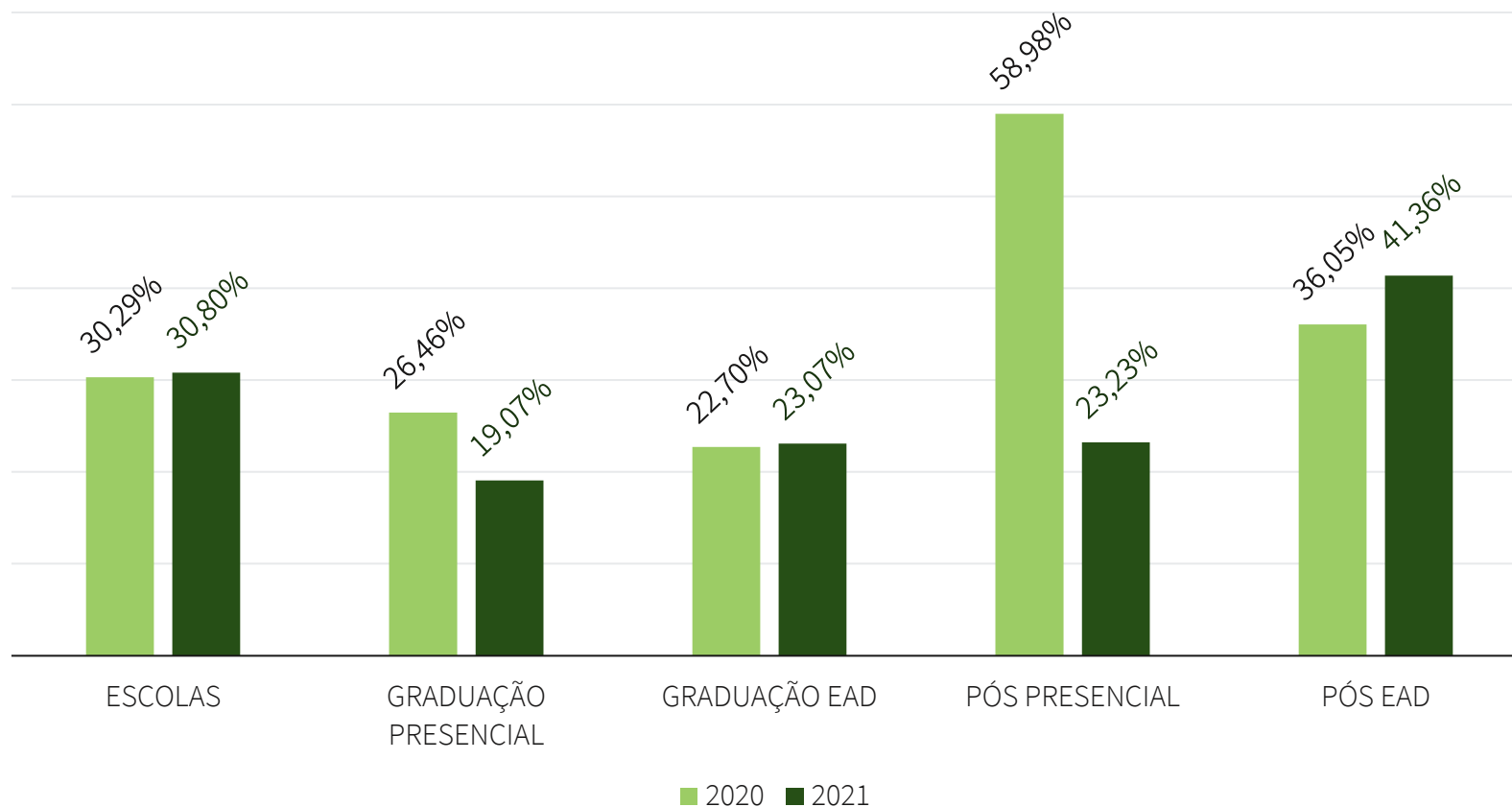
Como critério, a Ulbra considera inadimplidas as mensalidades não pagas até o dia 14 de cada mês subsequente. Contudo, vale ressaltar que muitos discentes realizam seus pagamentos com atraso.

Por essa razão, não se pode inferir que os percentuais apresentados pela Recuperanda em relação à inadimplência das mensalidades são definitivos.

Nas páginas seguintes, apresenta-se de forma analítica o tema.

2.8 Mensalidades – Inadimplência

Apresenta-se abaixo o quadro evolutivo dos **índices de inadimplência** da Recuperanda. Os percentuais referem-se às mensalidades de novembro que não estavam pagas até o dia 14 do mês subsequente.

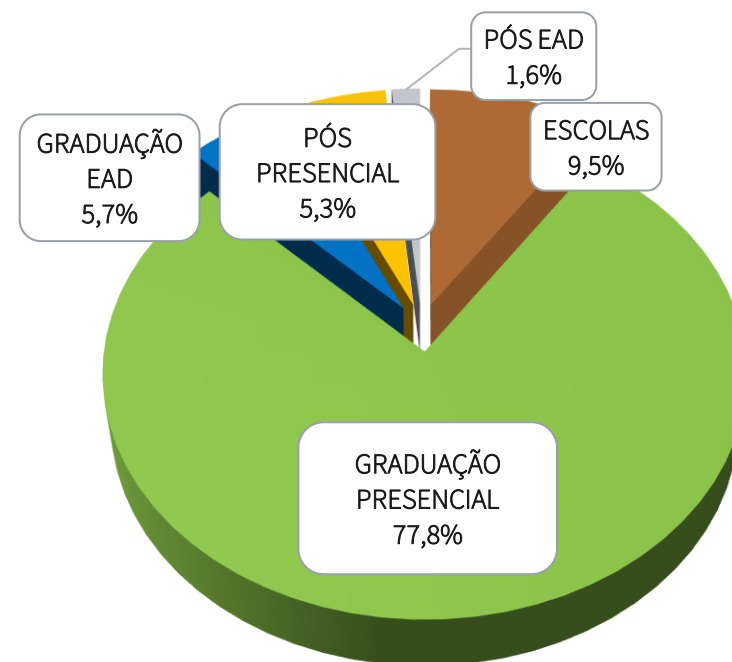


2.8 Mensalidades - Inadimplência

No que diz respeito à **evolução mensal** da inadimplência, observa-se que, em linhas gerais, a oscilação apresentada em 2020 é semelhante àquela apresentada no mesmo período do exercício anterior.

Conforme relatado pelos representantes da Recuperanda, a Ulbra possui parceria com empresa especializada no segmento de cobrança e recuperação de recebíveis. A prestação de serviço da referida empresa tem se mostrado de grande importância para o enfrentamento da inadimplência durante este momento de dificuldades econômicas impostas pela pandemia na renda familiar.

Para melhor interpretação do tema, importante notar a representatividade dos valores que efetivamente entraram no caixa da Recuperanda, de acordo com cada modalidade de ensino. É o que ilustra o gráfico ao lado.



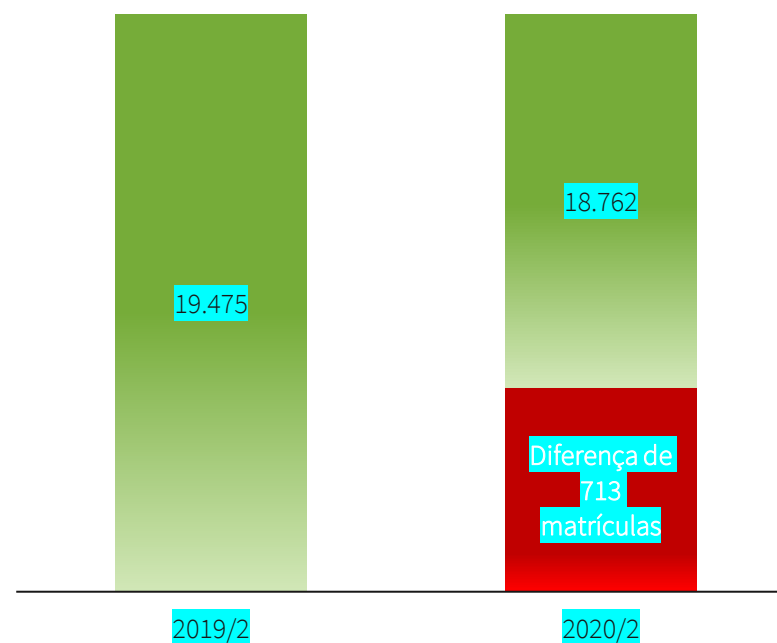
2.9 Reunião com a Administração

Em primeiro lugar, destaca-se que este relatório aborda as atualizações gerais repassadas à equipe da Administração Judicial no momento das **reuniões realizadas quinzenalmente** com a administração das Recuperanda, as quais têm ocorrido de forma remota, em caráter de exceção, por conta das recomendações das autoridades sanitárias de isolamento social. A última reunião realizada ocorreu no dia **15 de janeiro de 2021**.

No que tange às informações contábeis e financeiras repassadas pela administração da Aelbra e sobre as quais esta Administração Judicial realizou análise neste Relatório Mensal de Atividades (RMA), cumpre destacar que se referem às atividades do mês de **dezembro de 2020**. Deve-se fazer a ressalva, contudo, de que os números apresentados ainda não foram objeto de análise por parte de auditoria independente.

Conforme é de amplo conhecimento dos interessados no presente processo de Recuperação Judicial, a ULBRA vem apresentando **sérias dificuldades financeiras**. Atualmente, a Recuperanda enfrenta não só uma escassez de recursos disponíveis em caixa, como também uma constante redução de receitas.

Inicialmente, relatou-se que houve ligeiro crescimento no número de **matrículas**, embora ainda esteja abaixo da meta inicialmente planejada pela AELBRA.



A figura acima considera apenas os **alunos pagantes** e evidencia que, até o momento, houve uma diminuição no número de matrículas em **713 discentes**, o que representa uma redução de **3,8%**, se comparado ao mesmo período de matrículas do ano anterior.

2.9 Reunião com a Administração



O Sr. Alberto Schwingel (Consultoria Mirar) permanece exercendo de forma provisória as responsabilidades do Sr. Werner, que até então atuava como Diretor Financeiro da Aelbra.

Referente às **atividades letivas**, o Sr. Fabiano Pereira Alves, referiu-se ao atual momento de matrículas e rematrículas, destacando que há escolas da AELBRA que retornarão suas aulas, na forma remota, no dia 25 de janeiro de 2021, e no ensino presencial a partir do dia 08 de fevereiro de 2021.

Referente à **disponibilidade imediata de recursos**, o Sr. Alberto relatou que o valor que irá entrar no fluxo de caixa está 30% abaixo do projetado, uma vez em que as projeções de entrada realizadas para o ano de 2021 utilizaram como métrica os mesmos números atingidos no mesmo período do ano passado.

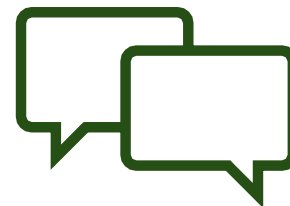
Como estratégia para alcançar as projeções realizadas com base no mesmo período do ano passado, informou que estão sendo realizadas diversas **campanhas de marketing** e, faltando 3 semanas para o retorno das aulas, acreditam que irá aumentar o número de matrículas, além da possibilidade dos alunos se maticularem ainda depois do retorno das aulas.

Segundo o Sr. Alberto, as **projeções orçamentárias serão revisadas trimestralmente** e, mesmo que a Aelbra não consiga atingir as metas de receita projetadas para **2021**, não se está cogitando inadimplir suas obrigações.

Portanto, há forte possibilidade de redução de custos, mas não de inadimplementos. Alternativamente, comentou-se também sobre a possibilidade de realização de UPI's.

Ainda em relação às entradas em caixa, relatou-se que muitos alunos regularizam suas mensalidades pendentes nesta época do ano, considerando que a regularização é pré-requisito para a realização da matrícula.

Tal situação possibilitou o adimplemento de obrigações com folha de pagamento. **O Sr. Alberto ressaltou que a AELBRA cumpriu com todas suas obrigações trabalhistas, como folha, acordos, 13º e férias.**



2.9 Reunião com a Administração



Em relação aos **compromissos tributários** e **demais despesas correntes**, a responsável pelo setor financeiro, Sra. Ângela Enilda Vidal Ferreira, mencionou que permanece pendente de pagamento o PIS e a COFINS, o Imposto de Renda Retido na Fonte, o FGTS, a conta de água do campus Canoas de novembro e dezembro (aproximadamente R\$ 600.000,00). Adicionalmente, mencionou que está sendo negociado um parcelamento juntamente com a RGE, de forma que os pagamentos se iniciarão já neste mês de janeiro.

Em sequência, relatou a Sra. Ângela que houve a **liberação de recursos do FIES**, que resultou em montante de aproximadamente **R\$ 11.000.000,00**. (Receita Ordinária de Prestação de Serviços)

Cumpram aqui ressaltar que, em termos contábeis, este recurso refere-se a receita ordinária de prestação de serviços com competência relativa ao segundo semestre de 2020. Ou seja, o recurso entrou efetivamente no caixa em dezembro de 2020, mas o reconhecimento contábil da receita ocorrerá ao longo do semestre.

Também foi exposto que sua parceira JA REZENDE realizou uma antecipação de mensalidades, em torno de aproximados R\$ 900.000,00 ao final do ano que serão descontados no decorrer de 2021, com uma taxa de aproximadamente 1,45% (um e quarenta e cinco).

Em relação às modificações no quadro administrativo, relatou o Sr. Ailson José Vier (Contador) que houve **modificações recentes na Organização Multi Campi – Universidade**. Dos 8 Diretores da Organização, 7 foram substituídos, mantendo-se somente o Diretor do Campus de Santa Maria. Ainda, a Unidade de Canoas desconstituiu a figura de um Diretor, passando a ser administrado pela própria Reitoria.

Ressaltaram, também, que um dos Reitores do Centro Universitário Luterano de Manaus está voltando para o Rio Grande do Sul, selecionando-se um novo gestor da região com experiência no mercado.

Tais alterações estão em linha com a constante reestruturação do organograma funcional da Aelbra, **no sentido de reduzir os custos com folha de pagamento**.

Esta Equipe também foi informada do **falecimento do Sr. Paulo Seifert no dia 31/12/2020**, acrescentando que futuramente haverá alterações no Estatuto Social da Aelbra, visto que o Sr. Paulo era o único membro do Conselho da Aelbra. Ademais, o Estatuto Social da AELBRA prevê que as ações do sócio falecido vão para os seus herdeiros, mas acreditam que o Sr. Paulo Scheiffer deixou um testamento resolvendo todas essas questões.

2.9 Reunião com a Administração



Em relação à inadimplência dos alunos, informou a Sra. Ângela Enilda Vidal Ferreira que no sistema EAD – Educação à Distância houve um leve aumento na inadimplência dos alunos

Relativamente ao **Comitê de Reestruturação** formado pela Aelbra, os representantes comentaram que estão sendo realizadas diversas reuniões com os credores de São Paulo.

Tais reuniões englobam às tratativas com a **Planner**, considerando que estão representando os debenturistas que somam um crédito expressivo. Relatou, também, que os credores estão sendo receptíveis, com diálogos bem abertos.

Em relação ao encerramento de unidades, comentou o Sr. Alberto que além do encerramento das atividades da Escola Especial ULBRA Concórdia, **estuda-se o encerramento da Editora da Ulbra**.

Referente aos pleitos nos Tribunais, o Sr. Rodolfo Wild (Advogado) informou que a AELBRA recentemente teve êxito em um relevante processo relativo a ISS contra o Município de Canoas no montante total de R\$ 125.000.000,00 nominais.

Por conta do inadimplemento do pagamento de tributos, existe dispositivo legal que determina que as Instituições apresentem Certidão

de Regularidade Tributária para fins de manutenção do PROUNI. Uma vez que a AELBRA não tem essa certidão, está impedida de participar do processo do **PROUNI** nesse semestre.

Ademais, foi aberto um processo administrativo em favor da AELBRA em que pode causar sua exclusão do PROUNI. Eventual exclusão da AELBRA do PROUNI não irá acarretar impactos na sua atividade, no entanto, causará um aumento na parte tributária, uma vez em que o PROUNI garante a isenção de alguns tributos e, por conseguinte, a AELBRA não terá mais essa isenção.



2.10 Comitê de Reestruturação

Com o intuito de **se reestruturar não só por meio do remédio da recuperação judicial**, mas também com base na reorganização da sociedade como um todo, formou-se um comitê específico de reestruturação. O Comitê é formado por diretores da Aelbra e consultores externos da empresa **Mirar Contabilidade SS EPP**.

Elenca-se ao lado os principais temas recentemente discutidos pelo Comitê.



- ✓ Possibilidades relacionadas ao aspecto comercial (Mídia de captação digital e outras facilidades);
- ✓ Captação de recursos (Banrisul / desconto de recebíveis correntes (10MM) e Prisma – Recebíveis São Lucas (80MM));
- ✓ Avaliação de opções de venda de Ativos;
- ✓ Bloqueio dos recursos do FIES (Financiamento Estudantil);
- ✓ Implantação de reestruturação orçamentária e ações já em andamento na área acadêmica;
- ✓ Descontinuação parcial das operações da ULBRA TV;
- ✓ Encerramento das atividades da Editora;
- ✓ Avaliação da continuidade da Escola Especial Concórdia (Surdos);
- ✓ Elaboração de laudo de Viabilidade Econômica e Financeira;
- ✓ Aspectos relacionados ao Plano de Recuperação Judicial e às negociações com os credores;
- ✓ Plano de integralização do curso de Administração da ULBRA Porto Alegre;
- ✓ Pagamento de impostos com o aproveitamento das medidas do Governo Federal.

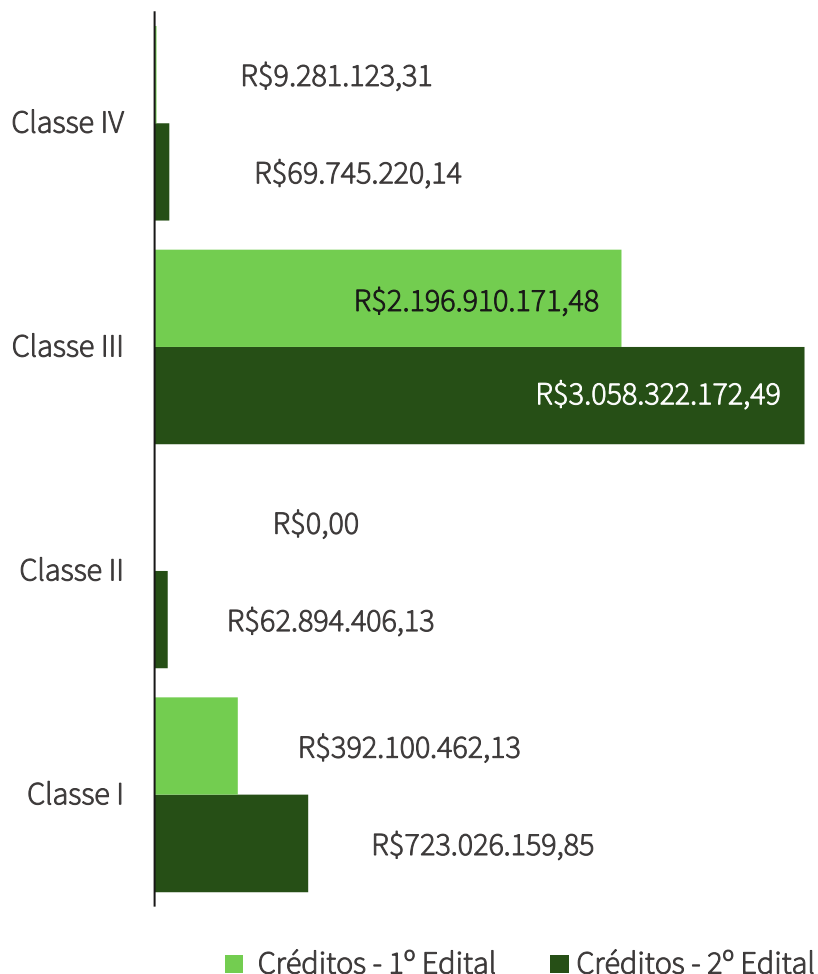
Em todas as reuniões semanais são discutidas as prioridades de pagamentos do fluxo de caixa.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos Concurrais
- 3.2. Créditos Extraconcurrais

3.1 Créditos Concurrais - Classe



Durante a fase extrajudicial de verificação de créditos, a Administração Judicial averiguou as habilitações e divergências recebidas, bem como a higidez dos créditos declarados na lista de credores inicialmente apresentada pela Recuperanda, mediante o exame documental e a validação dos registros contábeis. Como resultado, apresentou-se uma nova relação de credores com as alterações pertinentes.

O gráfico ao lado apresenta um comparativo dos valores anteriormente arrolados pela Recuperanda e dos valores atualizados de acordo com a relação de credores elaborada por esta Administração Judicial.

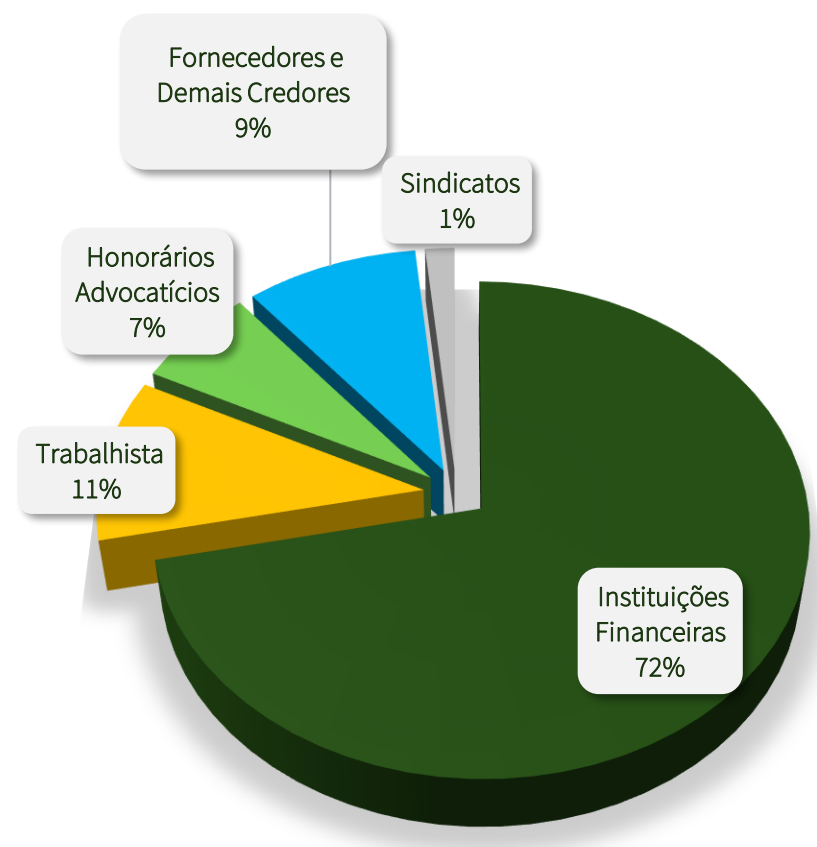
Diante disso, o quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 3.854.618.859,85**, acrescido de USD 10.302.550,83 (Classe I) e USD 49.066.547,93 (Classe III).

A lista de credores é composta pela **Classe I – Trabalhistas (6.027 credores)**, **Classe II – Garantia Real (1 credor)**, **Classe III – Quirografários (578 credores)** e **Classe IV – ME/EPP (74 credores)**.

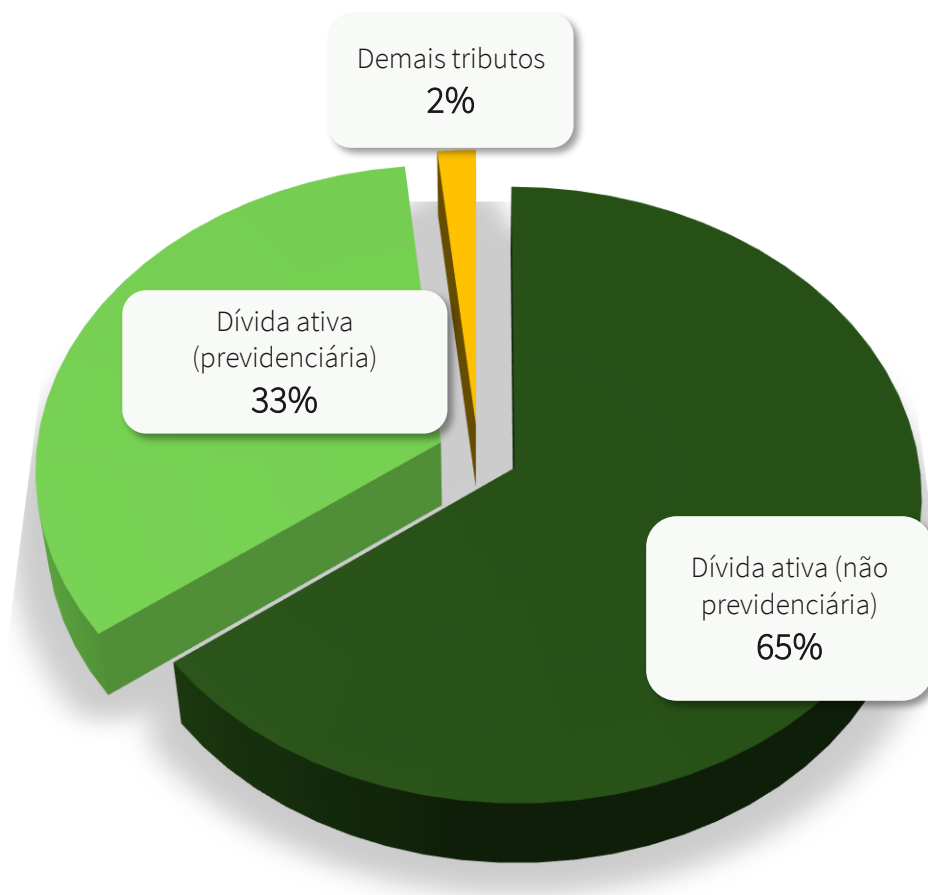
3.1 Créditos Concurais – Perfil da Dívida

O passivo sujeito à Recuperação Judicial está demasiadamente concentrado em dívidas contraídas junto às **instituições financeiras**. Tais créditos perfazem a monta de **R\$ 2.736.062.559,25**.

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



3.2 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal



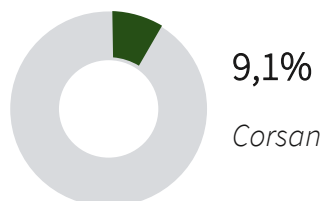
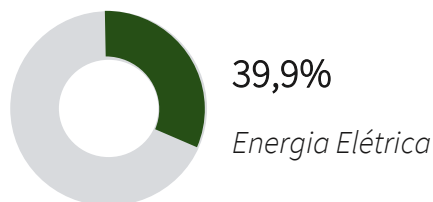
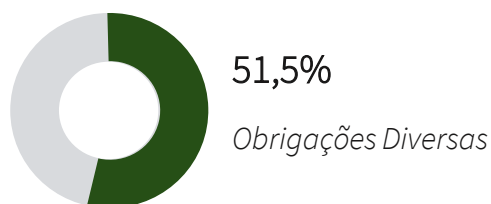
O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de **R\$ 5.339.929.206,15**, sendo constituído por:

Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.456.110.967,31	64,72%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 1.794.202.791,89	33,60%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 30.575.603,50	0,57%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 27.622.638,37	0,52%
Tributos municipais	R\$ 21.975.589,94	0,41%
IRRF e outros tributos federais em atraso	R\$ 8.351.798,90	0,16%
Tributos estaduais	R\$ 1.089.816,24	0,02%

Em maio de 2019, a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) **excluiu a Universidade do programa PROIES**, o que fez com que os valores que estavam sendo pagos de forma parcelada fossem inscritos em dívida ativa, tornando-se devidos de imediato.

Em decorrência da exclusão do PROIES, os representantes da instituição informaram que estão procurando alternativas para utilizar o valor das bolsas concedidas para continuar amortizando o débito existente.

3.2 Créditos Extraconcursais – Fato Gerador Posterior



A representação gráfica ao lado demonstra as obrigações que **não se sujeitam ao processo recuperatório devido ao seu fato gerador ser posterior à data do ajuizamento do pedido de Recuperação judicial.**

As informações foram extraídas dos relatórios gerenciais da Recuperanda e referem-se às dívidas vencidas após 06 de maio de 2019 e que não haviam sido pagas até 31 de dezembro de 2021.

- ✓ Energia Elétrica (RGE e CEEE-D): **R\$ 1.237.484,42 mil;**
- ✓ Corsan: **R\$ 281.451,39;**
- ✓ Obrigações Diversas: **R\$ 1.582.712,88 mil;**

Demais obrigações com fato gerador posterior ao ajuizamento da Recuperação Judicial estão sendo pagas regularmente. Quanto aos honorários da Administração Judicial, estão sendo adimplidos parcialmente.

Nota: tributos não pagos com fato gerador posterior a maio de 2019 estão apresentados na página 43 do presente relatório.

3.2 Créditos Extraconcursais - Outros

Conforme recomendação do Conselho Nacional de Justiça, mostra-se importante destacar os títulos de crédito extraconcursais que possuam vínculos com (i) adiantamento de contrato de câmbio (ACC); (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios e (iii) alienação fiduciária.

A administração da Aelbra informou que atualmente possui apenas um crédito desta natureza, o qual se refere à operação de adiantamento de recebíveis (mensalidades) recentemente firmada junto ao **Banco do Estado do Rio Grande do Sul**. Nesta operação, as próprias mensalidades são dadas em garantia, caracterizando uma **cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios**. O valor da obrigação em 31 de dezembro de 2020 era de **R\$ 7.498.494,00**.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração dos Resultados
- 4.4. Indicadores Financeiros
- 4.5. Projeção de Fluxo de Caixa

4.1 Análise Financeira – Ativo

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

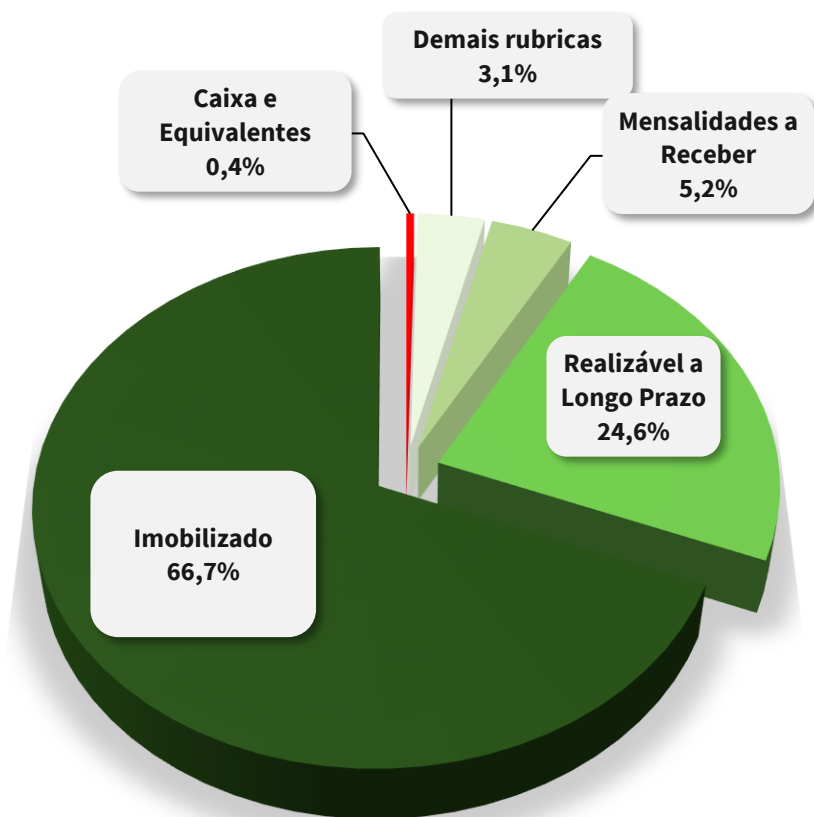
	31/12/2020	AV	AH	30/11/2020
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.557	0,4%	-6,8%	5.960
Mensalidades a Receber	60.430	4,3%	-21,2%	76.706
Estoques	2.218	0,2%	-3,7%	2.304
Outras Ativos	43.842	3,1%	9,5%	40.040
Total do Ativo Circulante	112.047	7,9%	-10,4%	125.010
Realizável a Longo Prazo	325.492	23,0%	-9,9%	361.077
Propriedade para Investimentos	528	0,0%	0,0%	528
Imobilizado	977.046	68,9%	-0,2%	978.537
Intangível	2.287	0,2%	-2,2%	2.339
Total do Ativo Não Circulante	1.305.353	92,1%	-2,8%	1.342.481
Total do Ativo	1.417.400	100,0%	-3,4%	1.467.491

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

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

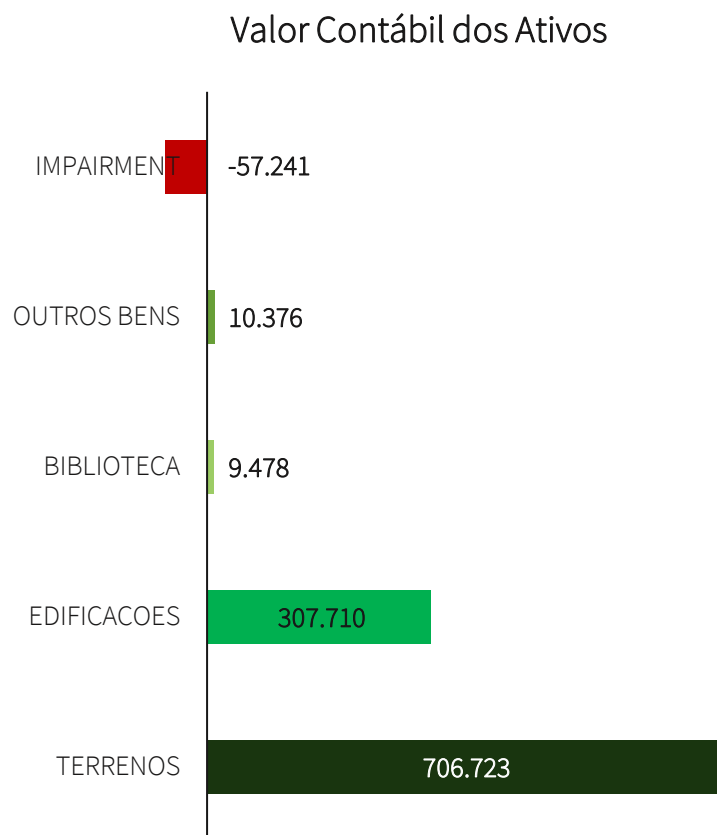
4.1 Análise Financeira – Ativo

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



- Os recursos disponíveis em caixa são registrados na rubrica **Caixa e Equivalentes**. Analisa-se de forma mais detalhada tais movimentações na página 52;
- Principal fonte de recursos da Recuperanda, as **Mensalidades a Receber** reduziram de forma significativa no mês em análise. O efeito é consequência do reconhecimento contábil de recebimento de repasse do FIES (cerca de R\$ 8 milhões) e do aumento do adimplemento de mensalidades em períodos de matrícula;
- Outro grupo de ativos relevantes é o de **Realizável a Longo Prazo**, o qual representa em torno de 24,6% do total de ativos da Recuperanda. Esse grupo é composto por bloqueios e depósitos judiciais, entre outros ativos com expectativa de realização superior a doze meses. A redução de 9,9% do saldo em comparação ao mês de novembro de 2020 se deve, essencialmente, a uma diminuição de R\$ 28,9 milhões nas contas contábeis de “Bloqueio Judicial” e “Depósito Judicial”.

4.1 Análise Financeira – Ativo Imobilizado



▪ Em dezembro de 2020, o **valor contábil*** total dos ativos fixos da Ulbra apresentava um montante de R\$ 977.046 mil. No que se refere ao **valor de mercado** desses ativos, a Recuperanda apresentou nos autos do processo, através dos Eventos 342 e 879, o respectivo laudo de avaliação do imobilizado nos termos do inciso III do art. 53 da Lei 11.101/2005. Conforme documentação apresentada, os ativos imobilizados foram avaliados em **R\$ 1,4 bilhões, a valor de mercado.**

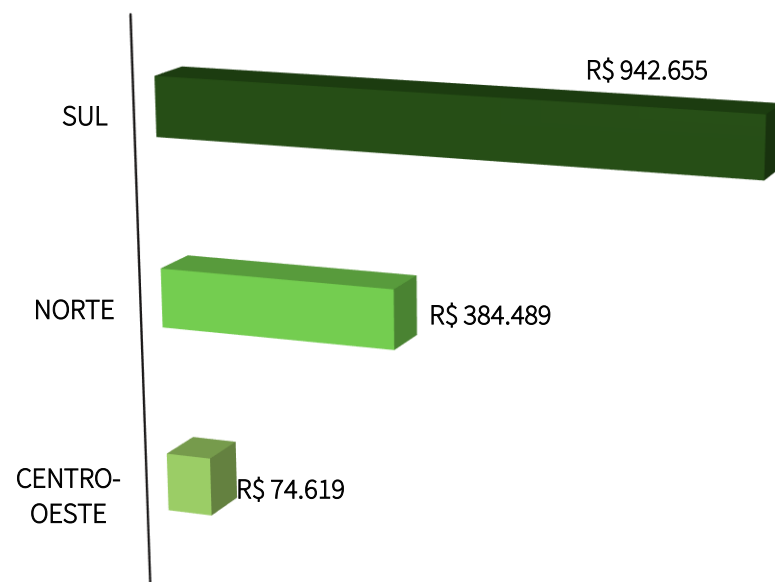
▪ Desse total, os **Terrenos** representavam 72,4%, enquanto as **Edificações e Benfeitorias** representavam 31,5%.

▪ O ativo imobilizado remanescente 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 acumulado.*

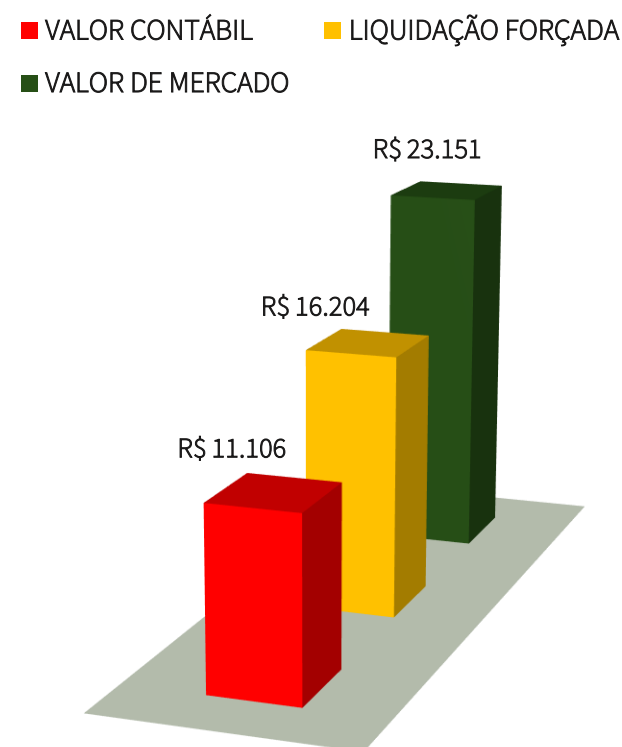
4.1 Análise Financeira – Ativo Imobilizado

- Apresenta-se abaixo o resultado sintético da avaliação do imobilizado apresentada pela Recuperanda no que diz respeito aos **terrenos e benfeitorias de cada unidade**:



**Valores em milhares de reais.*

- Apresenta-se abaixo o resultado sintético da avaliação do imobilizado apresentada pela Recuperanda no que diz respeito aos **demais ativos imobilizados**: (móveis, máquinas, equipamentos de informática, instalações, aparelhos telefônicos, veículos, entre outros)



4.2 Análise Financeira – Passivo

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

	31/12/2020	AV	AH	30/11/2020
Empréstimos e Financiamentos	8.298	0,09%	2,16%	8.123
Obrigações com Pessoal	242.680	2,53%	-5,39%	256.518
Obrigações Fiscais (CP)	24.393	0,25%	4,26%	23.396
Fornecedores	13.128	0,14%	-2,68%	13.490
Mensalidades a Apropriar	15.180	0,16%	3,61%	14.652
Proies (CP)	4.938.632	51,46%	0,00%	4.938.596
Obrigações com Partes Relacionadas	8.568	0,09%	-0,02%	8.570
Outros Passivos (CP)	9.607	0,10%	0,09%	9.599
Total do Passivo Circulante	5.260.487	54,8%	-0,2%	5.272.943
Provisão - Recuperação Judicial	4.325.287	45,07%	0,01%	4.324.784
Proies (LP)	1.222	0,01%	-2,29%	1.251
Provisões para Contingências	9.643	0,10%	0,00%	9.643
Outros Passivos (LP)	243	0,00%	0,00%	243
Total do Passivo Não Circulante	4.336.396	45,2%	0,0%	4.335.922
Passivo Total	9.596.883	100,0%	-0,1%	9.608.866
Patrimônio Líquido (PL)	(8.179.483)	-85,2%	0,5%	(8.141.374)
Total do Passivo + PL	1.417.400	14,8%	-3,4%	1.467.491

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

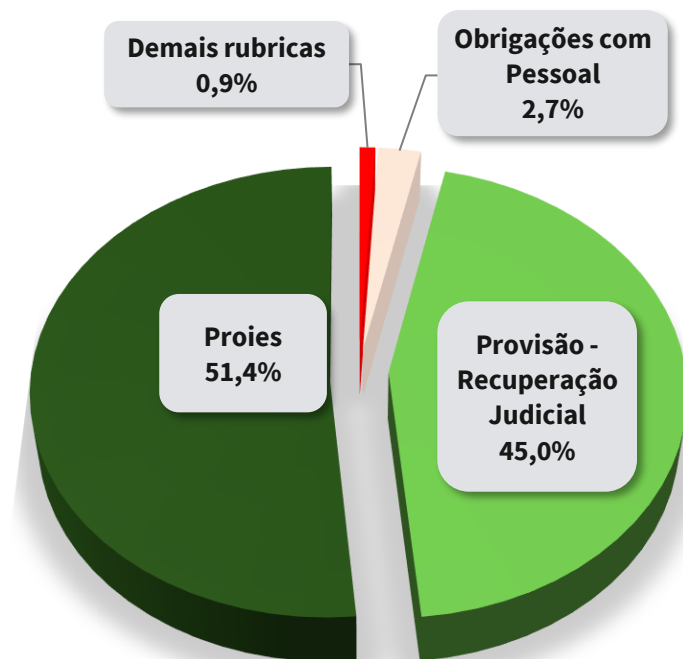
AH – Análise horizontal. Apresenta a variação mensal de cada rubrica.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se abaixo a composição da **dívida** contraída junto a terceiros pela Aelbra, considerando-se os saldos contábeis de **dezembro de 2020**:

- A rubrica **Provisão - Recuperação Judicial** é composta pelos créditos sujeitos a este processo recuperatório. O atual valor contabilizado (R\$ 4,3 bilhões) não considera o deságio proposto no plano de recuperação judicial já colacionado aos autos do processo. Esta Equipe Técnica entende que a **expectativa** de liquidação da obrigação passa por um prazo superior a doze meses e, portanto, deve ser considerada como uma dívida de **longo prazo**.
- Sobre os créditos sujeitos, mostra-se importante destacar que a acuracidade dos mesmos foi analisada por esta Equipe Técnica na etapa de Verificação Extrajudicial de Créditos e, eventuais desacordos com os valores registrados no passivo da Devedora deverão ser alterados com o intuito de refletir a melhor estimativa das referidas obrigações.
- Em linhas gerais, observa-se que não houveram oscilações significativas nas demais rubricas que compõem o passivo da Recuperanda no mês de dezembro de 2020.

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos passivos da Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de **dezembro de 2020**:



4.2 Análise Financeira - Passivo

Apresenta-se quadro resumo abaixo das **dívidas tributárias constituídas após a data de ajuizamento** da Recuperação Judicial e que, até a data de elaboração do presente Relatório, ainda não haviam sido adimplidas:

Natureza	Valor
PIS/COFINS	R\$ 4.913 mil
ISS	R\$ 16.817 mil
IPTU	R\$ 4.300 mil
IRRFs/Folha	R\$ 33.758 mil
FGTS	R\$ 17.811 mil
	R\$ 77.601 mil

No que se refere às **obrigações trabalhistas constituídas após a data de ajuizamento** da Recuperação Judicial e que estão em aberto:

- ✓ Há encargos sociais não pagos, conforme apresentado no quadro acima;
- ✓ Inobstante a Recuperanda tenha pago os salários de dezembro de 2020, a Aelbra não dispôs de capacidade financeira para cumprir com todos os pagamentos até o dia 10 do mês subsequente;
- ✓ O parcelamento dos acordos coletivos de trabalho firmados após maio de 2019 estão sendo pagos;
- ✓ As verbas rescisórias devidas aos funcionários desligados no mês de agosto de 2020 estavam em dia.



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 convalidação em falência nos termos da Lei 11.101/2005.

4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados



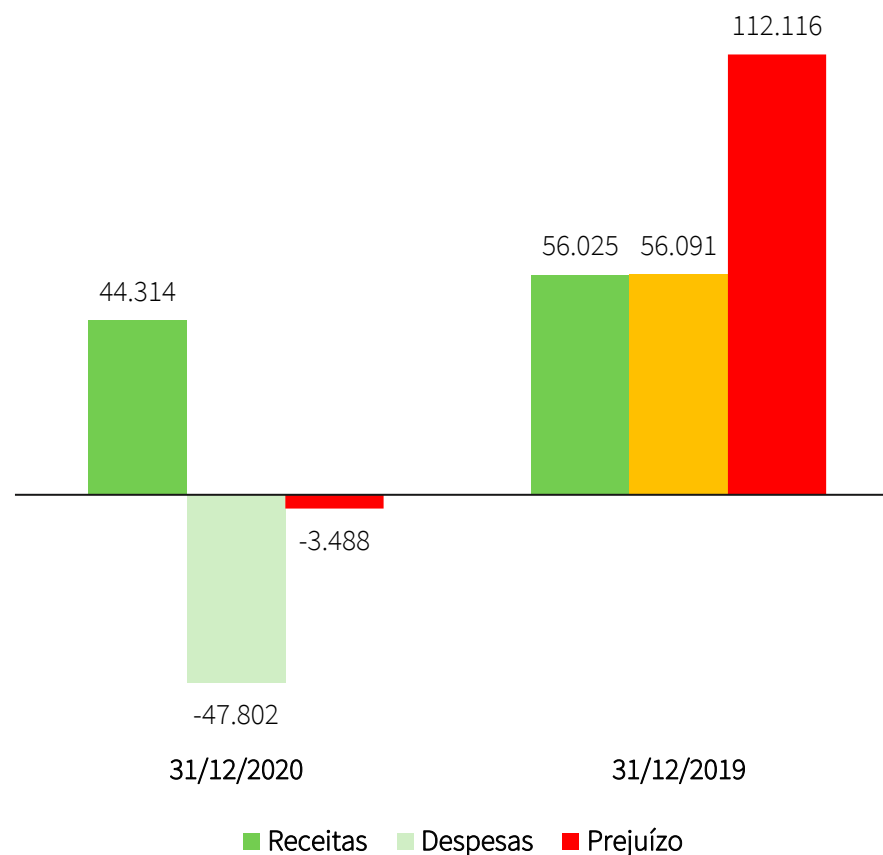
Apresenta-se abaixo os saldos mensais da **Demonstração de Resultado do Exercício** referentes aos meses de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais):

	31/12/2020	AH	31/12/2019
Receita Operacional Bruta	43.230	-21,8%	55.266
Mensalidades Educação Superior	42.893	-20,8%	54.147
Mensalidades Educação à Distância	337	-69,9%	1.120
Deduções e abatimentos	(21.595)	-3,8%	(22.449)
Receita operacional líquida	21.635	-34,1%	32.818
Custos operacionais	(12.580)	-32,6%	(18.664)
Pessoal Docente	(12.580)	-32,6%	(18.664)
Lucro Bruto	9.055	-36,0%	14.153
Receitas (Despesas) Operacionais	(10.364)	-60,6%	(26.280)
Despesas com Pessoal	(5.957)	13,2%	(5.261)
Despesas com Serviços	(4.791)	-31,3%	(6.976)
Despesas com Materiais e Equipamentos	(134)	-99,1%	(14.124)
Despesas de Depreciação e Amortização	(6)	393,0%	(1)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	525	537,7%	82
Lucro Operacional	(1.309)	-89,2%	(12.127)
Receitas Financeiras	559	-17,3%	676
Despesas Financeiras	(2.738)	-94,9%	(53.530)
Resultado do Exercício	(3.488)	-94,6%	(64.981)

4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

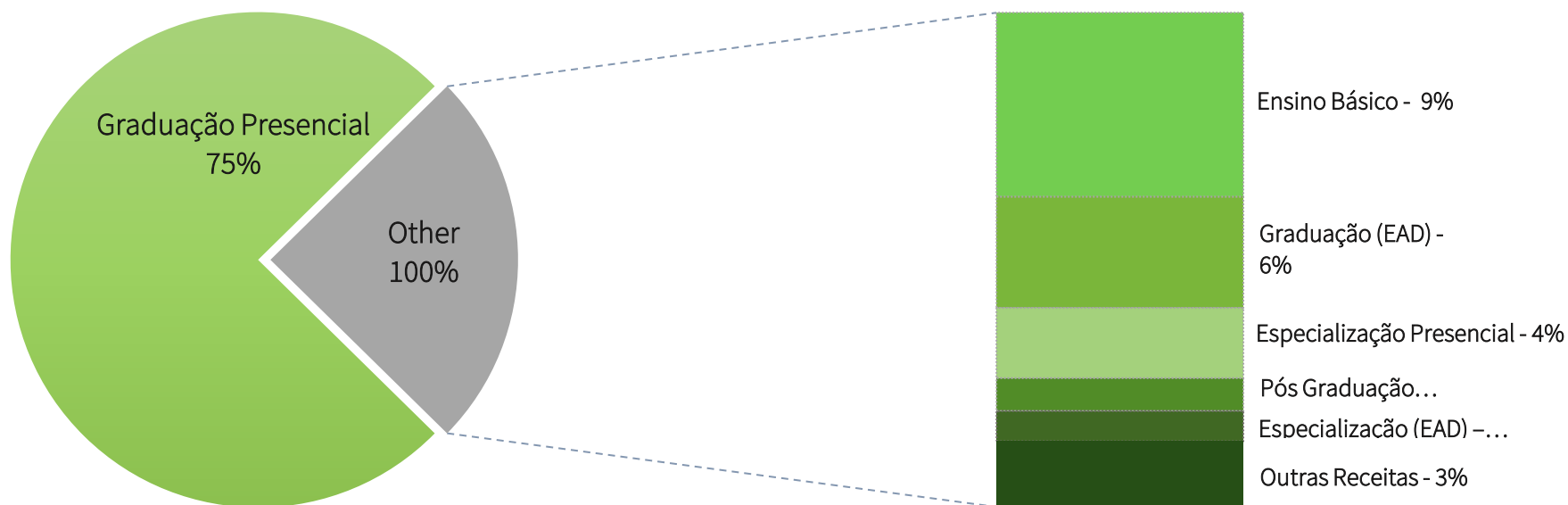
- É notável a diminuição do prejuízo líquido (94,6%) quando comparados os meses de dezembro de 2020 e 2019. O efeito é resultante especialmente da redução das **despesas financeiras** auferidas nos dois períodos;
- Tal fator não deve induzir a uma interpretação equivocada em relação à saúde financeira da Recuperanda, principalmente a curto prazo;
- Isto porque a discrepância observada é consequência da não atualização monetária da dívida sujeita à Recuperação Judicial. Portanto, embora haja **reflexo contábil, o fluxo de caixa não é diretamente impactado**;
- Em relação às demais rubricas da Demonstração dos Resultados, observa-se de uma forma geral uma redução nas contas. Destaca-se a redução de aproximadamente 60% das despesas operacionais, percentual muito superior a queda que se observa nas receitas.

Comparativo de desempenho (valores em R\$ mil)



4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

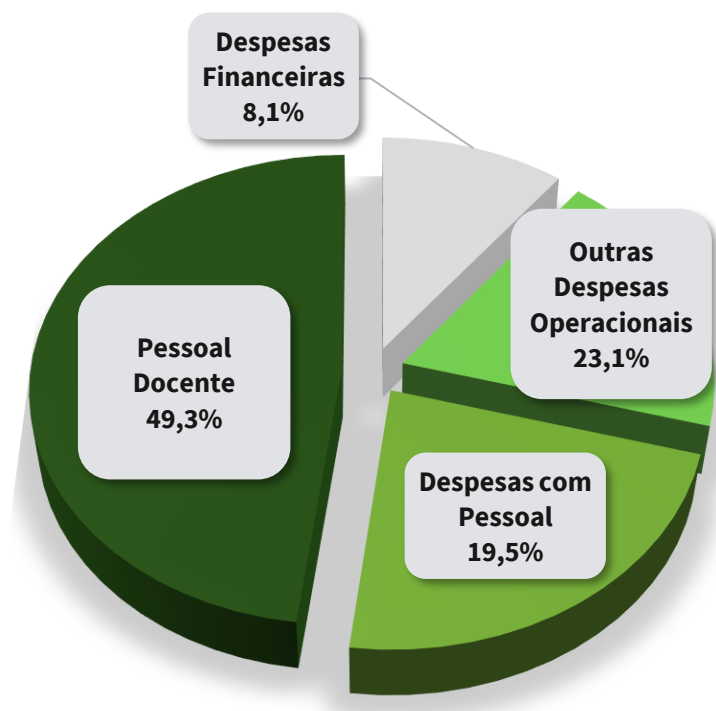
O gráfico abaixo apresenta a composição por natureza das **Receitas** auferidas pela Recuperanda (considerando-se os saldos do mês de dezembro de 2020):



- Observa-se uma concentração nas receitas oriundas das **atividades acadêmicas do ensino superior** que representaram aproximadamente **88%** da receita total de dezembro de 2020.

4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

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



- Observa-se uma concentração nas **despesas com folha de pagamento** que representaram aproximadamente **70,7%** dos gastos da Aelbra no mês de dezembro de 2020.

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

Indicador	31/12/2020	30/11/2020	31/10/2020	30/09/2020	31/12/2019
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	-5.148.440	-5.147.933	-5.145.731	-5.142.434	-5.062.204
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	-195.378	-193.303	-185.352	-186.951	-160.761
Liquidez Corrente (c)	0,02	0,02	0,02	0,02	0,03
Liquidez Imediata (d)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral (e)	0,15	0,15	0,15	0,15	0,19
Grau de endividamento (f)	6,77	6,55	6,56	6,55	5,19
Dívida / Patrimônio Líquido (g)	-1,17	-1,18	-1,18	-1,18	-1,24

Referências

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Ativo Operacional (Mensalidades a Receber) - Passivo Operacional (Obrigações com Pessoal e Fornecedores)

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante

(e) Ativo Circulante + Ativo Não Circulante / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

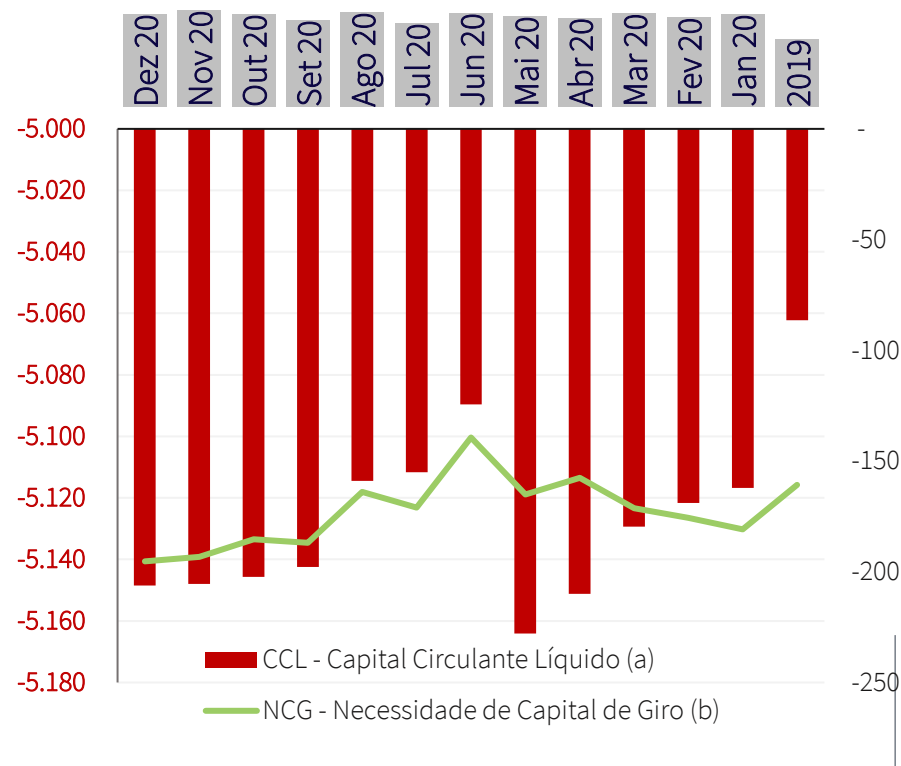
(f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

(g) Dívida Total / Patrimônio Líquido

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 milhões de reais):

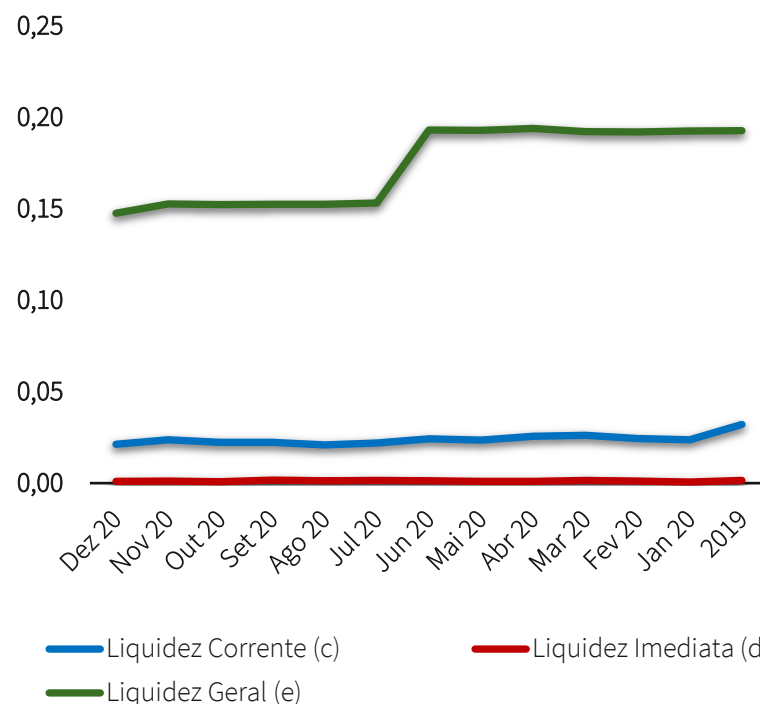
- O **Capital Circulante Líquido** é representado pela diferença do Ativo Circulante e do Passivo Circulante. Já a **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. O valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias.
- Verifica-se que ambos indicadores estão negativos, evidenciando que **não há saldo de disponibilidades para cobertura das dívidas de curto prazo e tampouco financiamento das atividades com recursos próprios**. Novamente a situação se agravou em relação ao mês anterior.
- Cumpre ressaltar que ambos indicadores são impactados significativamente pelas dívidas tributárias da Recuperanda. Devido à **exclusão do programa PROIES**, tais obrigações se tornaram devidas de imediato, sendo necessário reclassificá-las contabilmente para as dívidas de **curto prazo**.



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*
 - À toda evidência, os ativos circulantes existentes em 2020 **não são suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e ainda menos às suas dívidas constituídas.**
- 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.
- As principais causas da redução apresentada no índice de **Liquidez Geral** no mês de julho de 2020 são o registro de *impairment* e a atualização da estimativa da provisão para perda relativa aos créditos sujeitos ao presente processo recuperatório.



4.5 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

- Em primeiro lugar, importa dizer que a demonstração de fluxo de caixa apresentada se trata de um controle meramente gerencial, e, portanto, não segue qualquer determinação legal ou mesmo infralegal específica sobre sua preparação ou forma de apresentação. Pelo exposto, a Administração Judicial entende que as informações prestadas pela Recuperanda e apresentadas em seu **Relatório Mensal de Atividades** que não decorram de outras determinações legais devem buscar estar em linha com os princípios da Lei nº 11.101/2005, especificamente no que se refere ao objetivo de manter os credores e demais interessados no processo devidamente informados sobre as atividades da Recuperanda;
- A Tabela apresentada na página seguinte detalha o fluxo de caixa projetado para o primeiro semestre do ano de **2021**.



4.5 Análise Financeira – Fluxo de Caixa Projetado

Apresenta-se abaixo a projeção de fluxo de caixa da Recuperanda para os meses de **janeiro a junho de 2021**:

	JAN/21	FEV/21	MAR/21	ABR/21	MAI/21	JUN/21
Saldo anterior						
1. Entradas						
(+) Bancos	0	0	0	0	0	0
(+) FIES	0	0	0	1.500.000	1.000.000	1.000.000
(+) Fundacred	600.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
(+) J A Rezende	400.000	500.000	500.000	400.000	400.000	700.000
(+) Outros	0	0	0	0	0	0
1.1 Total Entradas	14.941.416	14.556.863	14.910.499	15.225.001	15.225.000	15.175.001
2. Saídas						
(-) Folha	7.800.000	4.500.000	9.381.000	9.381.000	9.381.000	9.381.000
(-) Férias	500.000	500.000	200.000	100.000	100.000	100.000
(-) 13º Sal.	0	0	0	0	0	0
(-) IR	2.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
(-) INSS	0	0	0	0	0	0
(-) FGTS	2.400.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
2.1 Sub Total Folha	13.600.000	8.100.000	12.681.000	12.581.000	12.581.000	12.581.000
(-) Utilidades/Consumo	0	0	0	0	0	0
2.2 Sub Total Utilidades	0	0	0	0	0	0
(-) Fornecedores	3.582.254	3.526.170	3.726.680	3.533.737	3.484.716	3.475.453
(-) Impostos	296.218	207.995	200.482	215.406	222.921	219.581
2.3 Sub Total Fornec. e Impostos	3.878.472	3.734.165	3.927.162	3.749.143	3.707.637	3.695.034
(-) Tarifas	80.000	76.000	88.000	84.000	84.000	84.000
(-) Empréstimos	783.448	780.234	777.150	774.016	770.883	767.749
2.4 Sub Total Outros	863.448	856.234	865.150	858.016	854.883	851.749
2.5 Total Saídas	18.341.920	12.690.399	17.473.312	17.188.159	17.143.520	17.127.783
3. Saldo Operacional	-3.400.504	1.866.464	-2.562.813	-1.963.158	-1.918.520	-1.952.782
4. Entrada Não Operacional						
(+) Venda ativos	0	0	0	0	0	0
(+) Outros - Leilões	1.300.000	1.100.000	1.100.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
4.1 Total Entradas Não Operacional	1.300.000	1.100.000	1.100.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
5. Saídas não Operacionais						
(-) Rescisões (acordos)	2.296.072	2.298.878	2.283.878	4.303.878	2.438.878	12.198.937
(-) Investimento	0	0	0	0	0	0
(-) Sujeito RJ	0	0	0	0	0	0
(-) Acordos e parcelamentos	325.000	528.398	528.398	528.398	528.398	528.398
5.1 Total Saída Não Operacional	2.621.072	2.827.276	2.812.276	4.832.276	2.967.276	12.727.335
6. Saldo Não Operacional	-1.321.072	-1.727.276	-1.712.276	-3.532.276	-1.667.276	-11.427.335
7. Saldo Geral	-4.721.576	139.188	-4.275.089	-5.495.434	-3.585.796	-13.380.117

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 terá 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 para o primeiro semestre de 2021 as entradas efetivas são inferiores às projetadas. Consequência disso é que a Recuperanda não conseguirá realizar todos os pagamentos previstos.
- Em alguns meses, verifica-se uma projeção maior de saídas referentes à folha de pagamento. Ainda, verifica-se que há previsão significativamente alta de pagamentos de valores rescisórios.
- Tal qual procedeu no ano de **2020**, para o ano de **2021** verifica-se que a Recuperanda novamente prioriza os pagamentos correntes da folha de salários e de serviços de terceiros em detrimento de tributos, fornecedores e outros.
- Nos meses de **janeiro, fevereiro e março de 2021** a Recuperanda não vislumbra entrada com recursos do **FIES**.
- Para o ano de **2021** não há previsão de redução significativa dos gastos com fornecedores, ainda que tenha havido redução considerável no corpo de funcionários e na operação como um todo.
- Para **2021** a Recuperanda prevê pagamento de alguns acordos e **parcelamentos de tributos**.
- Ainda, vale dizer que **não estão previstos em 2021** pagamentos referentes aos créditos sujeitos à **Recuperação Judicial**.

4.5 Análise Financeira – Projeção de Fluxo de Caixa

- Importante ressaltar que há recursos depositados judicialmente que referem-se às vendas de ativos das unidades do norte do Brasil e que **podem** vir a representar entrada em caixa para a Recuperanda. Embora possa ser feita uma **estimativa dos valores** a serem liberados, **não se sabe ao certo o momento da efetiva liberação**. A administração da Recuperanda, para o ano de 2021, incluiu tais valores na projeção de fluxo de caixa como receitas não operacionais oriunda de leilões.

Leilão das Unidades de Ji Paraná e Porto Velho
Valor: R\$ 115.552.000,00

Nº Parcelas	Valor Parcelas	Venc. Inicial	Venc. Final	Total
13	600.000,00	dez/19	dez/20	7.800.000,00
12	800.000,00	jan/21	dez/21	9.600.000,00
12	1.000.000,00	jan/22	dez/22	12.000.000,00
11	1.200.000,00	jan/23	nov/23	13.200.000,00
1	42.527.588,60	dez/23	dez/23	42.527.588,60

- Tais recurso atualmente estão sendo utilizados para pagamento da folha de salários corrente. Após liquidação de toda a folha corrente, o restante dos valores está sendo utilizado para pagamento das parcelas dos acordos coletivos do trabalho.
- Cumpre esclarecer que, à pedido da Administração Judicial, ainda que não se consiga prever o momento exato da liberação dos valores, **a Aelbra preparou a tabela abaixo demonstrando os alvarás que serão objeto de pedido de liberação judicial e o valor total a ser recebido.**



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Obrigações Ilíquidas
- 5.2. Cumprimento de Acordos Coletivos
- 5.3. Plano de Recuperação Judicial

5.1 Obrigações Ilíquidas - Passivo Contingente

Apresenta-se abaixo um breve resumo dos processos judiciais em que atualmente a Recuperanda é ré. As informações foram disponibilizadas pela Recuperanda e baseiam-se em procedimento de auditoria externa realizado com data-base de **31/12/2019**.

Risco de perda	Trabalhista	Cível	Tributária	Municipal	Constitucional	Consumidor	Total
Remoto	R\$ 1.626.908,78	R\$ 4.751.559,95	R\$ 36.497.114,91	R\$ 168.722,15	R\$ 100,00	-	R\$ 43.044.405,79
Possível	R\$ 63.229.399,52	R\$ 600.002.690,33	R\$ 897.508,05	R\$ 108.694.104,25	R\$ 11.000,00	-	R\$ 772.834.702,15
Provável	R\$ 111.688.717,52	R\$ 106.462.199,64	R\$ 178.957,34	R\$ 239.893.623,01	R\$ 7.700,00	R\$ 3.000,00	R\$ 458.234.197,51
Bancos (RJ)	-	R\$ 641.167.088,04	-	-	-	-	R\$ 641.167.088,04
Dívida Ativa	-	-	R\$ 4.532.042.544,39	-	-	-	R\$ 4.532.042.544,39
RJ	R\$ 312.036.481,23	R\$ 645.121.944,20	-	-	-	-	R\$ 957.158.425,43
	R\$ 488.581.507,05	R\$ 1.997.505.482,16	R\$ 4.569.616.124,69	R\$ 348.756.449,41	R\$ 18.800,00	R\$ 3.000,00	R\$ 7.404.531.659,84

5.2 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento** de credores prevista no Plano apresentado pela Recuperanda:

CLASSE	SUB-CLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	ENCARGOS	PARCELAS
TRABALHISTA	Até 150 salários mínimos ¹	Sem deságio	Não se aplica	Em até 12 meses após publicação de da decisão de concessão da RJ	TR + 1% a.a.	De acordo com capacidade da Recuperanda
CLASSE III e IV	Até R\$ 30 mil	Sem deságio	1 mês	4 meses até o final do parcelamento	TR + 1% a.a.	3 parcelas mensais consecutivas
CLASSE III e IV	Entre R\$ 30 mil e R\$ 100 mil	Sem deságio	5 meses	1 ano e 5 meses até o final do parcelamento	TR + 1% a.a.	12 parcelas mensais consecutivas
CLASSE III e IV	Entre R\$ 100 mil e R\$ 500 mil	Sem deságio	18 meses	4 anos e 6 meses até o final do parcelamento	TR + 1% a.a.	36 parcelas mensais consecutivas
CLASSE III e IV	Entre R\$ 500 mil e R\$ 1 milhão	Sem deságio	55 meses	7 anos e 7 meses até o final do parcelamento	TR + 1% a.a.	36 parcelas mensais consecutivas
CLASSE III e IV	Acima de R\$ 1 milhão	Sem deságio ²	104 meses	32 anos e 8 meses até o final do parcelamento	TR + 1% a.a.	24 parcelas anuais consecutivas

¹A diferença a maior entre o valor total do crédito e **150 salários mínimos** será compensada por dação em pagamento de quotas de **Fundo Imobiliário**;

²O pagamento dos créditos **acima de R\$ 1 milhão** se dará através concessão de **Debêntures** que serão emitidas pela própria Recuperanda.

5.2 Plano de Recuperação Judicial

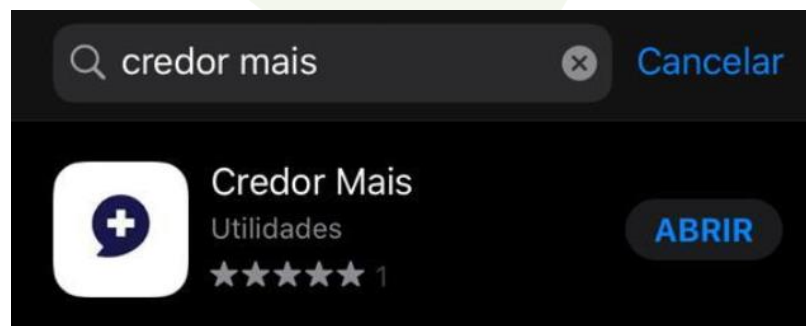
O quadro apresentado na página anterior trata-se de **breve resumo** em relação às condições de pagamento proposta pela Recuperanda.

O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do **site**:



<https://preservacaodeempresas.com.br/>

ou **aplicativo**:



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. INCIDENTES PROCESSUAIS

- 6.1. Incidentes processuais

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
23/01/2020	5000795-37.2020.8.21.0008	Incidente para apresentação de Relatórios Mensais de Atividades	Aelbra Educação Superior – Graduação e Pós-Graduação S.A.	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/03/2020	5002932-89.2020.8.21.0008	Cumprimento Provisório de Sentença	Aelbra Educação Superior – Graduação e Pós-Graduação S.A.	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/02/2020	5001540-17.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Alessandra Scherer da Silveira	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
11/02/2020	5001769-74.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Alexandre Peres Simon	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
12/02/2020	5001839-91.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Sueli Kioko Nagahori Duarte	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
28/02/2020	5002495-48.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Tatiane Ramires e Oscar Cansan	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
02/03/2020	5002590-78.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Viviane Marcelo	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
05/03/2020	5002800-32.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Angela Cecchini	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
06/03/2020	5002948-43.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Susana Maria Mana de Araoz.	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
09/03/2020	5002996-02.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Daniel Vitalli	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
09/03/2020	5002997-84.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rafael Davi Martins Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
12/03/2020	5003303-53.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Poliana Piovezana dos Santos	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
18/03/2020	5003581-54.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Victoria Schneider Souza	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
18/03/2020	5003614-44.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Omar Leal de Oliveira	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
03/04/2020	5004173-98.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Carolina da Cunha Alfama Gomes	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
13/04/2020	5004469-23.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Elisiane Machado Lunardi	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
28/04/2020	5004960-30.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Tatiana Botelho da Silva	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
30/04/2020	5005040-91.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Eduardo Kaczynski	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/05/2020	5005367-36.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Maria Lucia Santos	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
13/05/2020	5005601-18.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Flavia Braga Doebber	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
19/05/2020	5005867-05.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Daniela de Jesus Silva	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
19/05/2020	5005882-71.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rodrigo de Antoni Luzardo	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
27/05/2020	5006349-50.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Eva do Carmo Avila Gouvea Nogueira	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
02/06/2020	5006645-72.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Claudeci Teresinha Lima Machado	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/06/2020	5006844-94.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Luzia de Almeida Correa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
16/06/2020	5007254-55.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Edson Vaccaro	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
17/06/2020	5007322-05.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Anderson Rafael Costa Pinheiro	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
18/06/2020	5007361-02.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rafael Davi Martins Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
26/06/2020	5007853-91.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Cleia Aparecida Ferreira e Helder Tiago Fontes da Silva Barboza	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/07/2020	5008192-50.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rejane Durli Torres	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/07/2020	5008227-10.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Maria Aparecida Bueno Pozzan	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
07/07/2020	5008279-06.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Andreia Teixeira	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
07/07/2020	5008281-73.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Fabiane Ribeiro e Silva	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/07/2020	5008348-38.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Fernanda Oss	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
23/07/2020	5009062-95.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Elizete Alves dos Santos	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
27/07/2020	5009187-63.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Irani Nunes da Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
27/07/2020	5009196-25.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Mafalda Auler da Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
28/07/2020	5009259-50.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Eliseu Sobansk	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
05/08/2020	5009671-78.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Elsa Maria Flores Romeiro	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
18/08/2020	5010346-41.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Aldrin Sarmento Santos	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
19/08/2020	5010409-66.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Jarbas Alberto Fassbinder	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
21/08/2020	5010552-55.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Reinaldo Kuck	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
27/08/2020	5010867-83.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Fabio Hoffmann Maciel Silva	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
01/09/2020	5011125-93.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Viviane Patricia Amaral Couto	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
02/09/2020	5011216-86.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Jaqueline Martins Fonseca	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/09/2020	5011522-55.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Anderson Rafael Costa Pinheiro	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/09/2020	5011523-40.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Carolina da Cunha Alfama Gomes	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/09/2020	5011526-92.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rafael Davi Martins Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/09/2020	5011538-09.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Daniel Vitalli	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
08/09/2020	5011541-61.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rafael Davi Martins Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
14/09/2020	5011984-12.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Washington Souza dos Santos	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
14/09/2020	5012012-77.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Vinicius Maciel Santos	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
18/09/2020	5012447-51.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Claudia Maciel Szobot	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
18/09/2020	5012450-06.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Romario Junqueira dos Reis	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
22/09/2020	5012647-58.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Sandro Brito Gonzales	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
22/09/2020	5012652-80.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Valdemar Amaral Mendes	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
22/09/2020	5012656-20.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Natalia Ribeiro	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/10/2020	5014100-88.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Ana Rubia Bortolotti da Rosa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
06/10/2020	5014142-40.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Rafael Davi Martins Costa	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
28/10/2020	5016167-26.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Marcos Andre Lopes	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
28/10/2020	5016169-93.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Mauricio Adilom de Souza Vieira	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
16/12/2020	5021721-39.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Carlos Augusto Palma Mazzaferro	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
16/12/2020	5021747-37.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Eduardo Souza dos Reis	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
17/12/2020	5022114-61.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Ricardo Bernardi Soder	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
17/12/2020	5022123-23.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Ricardo Bernardi Soder	Extinto com fulcro no art. 485, VI, do CPC/15
30/12/2020	5023322-80.2020.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000860-95.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Amanda Domingues Carol	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000865-20.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Ana Cristina Daniel	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000867-87.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Andreia Aparecidade Domingues Corol	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000870-42.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Andreia Corol	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000873-94.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Bernadete de Lurdes Silvieri	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000875-64.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Bruna Tenorio Valeriano	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000878-19.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Christiane da Fonseca Batista	Pendente de julgamento
18/01/2021	5000881-71.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Flavia Miguelina Pereira de Almeida	Pendente de julgamento

6.1 Incidentes Processuais

Apresenta-se abaixo, a relação de todos os incidentes instaurados durante a tramitação da Recuperação Judicial:

Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Autor	Status
11/01/2021	5000401-93.2021.8.21.0008	Impugnação de Crédito	Carolina barbedo Paiva de Carvalho e Mateus Gasparotto Crescente	Pendente de julgamento
13/01/2021	5000545-67.2021.8.21.0008	Impugnação de Crédito	SR Serviço Integrado de Radiologia LTDA e Chiapin Advogados & Associados	Pendente de julgamento
26/01/2021	5002909-12.2021.8.21.0008	Impugnação de Crédito	JR Contabilidade Empresarial EIRELI	Pendente de julgamento
28/01/2021	5003145-61.2021.8.21.0008	Habilitação de Crédito	Cristiane dos Santos Montero	Pendente de julgamento
28/01/2021	5003200-12.2021.8.21.0008	Impugnação à Relação de Credores	UNIÃO – Advocacia Geral da União	Pendente de julgamento
28/01/2021	5003282-43.2021.8.21.0008	Impugnação de Crédito	BB – Previdência Fundo de Pensão Banco do Brasil	Pendente de julgamento



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. GLOSSÁRIO

- 7. Glossário

7. 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.
- **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

8. ANEXOS

- 8.1 Balancetes Contábeis

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 1

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	10.000	ATIVO	1.467.489.746,79D	160.426.923,64	210.516.322,42	1.417.400.348,01D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	125.008.819,36D	160.217.777,26	173.179.236,26	112.047.360,36D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.975.179,43D	69.358.730,51	69.776.890,92	5.557.019,02D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	265.180,16D	419.195,59	436.043,72	248.332,03D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	226.113,19D	383.824,01	375.951,31	233.985,89D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	3.649,50D	0,00	0,00	3.649,50D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	47,60D	0,00	0,00	47,60D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	33.808,30D	29.058,50	53.049,58	9.817,22D
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	1.561,57D	6.313,08	7.042,83	831,82D
1.2.05.10	10.260	FUNDO FIXO	2.751,93D	0,00	0,00	2.751,93D
1.2.05.10.020	10.280	FUNDO FIXO CIVEL	2.751,93D	0,00	0,00	2.751,93D
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	5.269.744,28D	68.675.868,02	69.088.415,32	4.857.196,98D
1.2.05.15.015	10.380	BCO BANRISUL CC 060289920-4	1.021,46C	0,00	0,00	1.021,46C
1.2.05.15.030	10.400	BCO BANRISUL CC 060528610-6	2.560,75D	0,00	0,00	2.560,75D
1.2.05.15.045	10.420	BCO BANRISUL CC 061938780-9	1.334.953,16D	33.550.073,09	34.509.759,51	375.266,74D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	207.939,88D	1.101.564,60	1.138.916,13	170.588,35D
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	119.764,88C	751.633,42	857.909,26	226.040,72C
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	2.178.145,34D	19.138.288,49	18.842.673,15	2.473.760,68D
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	70.697,64C	1.064,20	1.064,20	70.697,64C
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	7.417,23D	92.620,45	101.126,08	1.088,40C
1.2.05.15.390	10.880	BCO DO BRASIL CC 5349-X	0,00	10.974.413,20	10.974.020,90	392,30D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	665,19C	5.252,75	5.314,07	726,51C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	144.754,27C	1.422.162,31	1.166.283,20	111.124,84D
1.2.05.15.570	11.120	BCO DO BRASIL CC 819982-5	0,00	278,19	278,19	0,00
1.2.05.15.585	11.140	BCO DO BRASIL CC 821183-3	1.222,90D	406,00	2.606,40	977,50C
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
1.2.05.15.635	11.210	BCO CEF CC 00300000604-4	7.136,71D	0,00	0,00	7.136,71D
1.2.05.15.660	11.240	BCO CEF CC 0300000876-6	680,26D	0,00	0,00	680,26D
1.2.05.15.675	11.260	BCO CEF CC 4092-0	198,35D	0,00	0,00	198,35D
1.2.05.15.690	11.280	BCO BRADESCO CC 10806-5	431.966,03D	0,00	0,00	431.966,03D
1.2.05.15.705	11.300	BCO BRADESCO CC 49400-3	1.562,30D	0,00	0,00	1.562,30D
1.2.05.15.720	11.320	BCO BRADESCO CC 523900-1	465.784,64D	0,00	0,00	465.784,64D
1.2.05.15.735	11.340	BCO BRADESCO CC 547975-4	3.348,98D	0,00	0,00	3.348,98D
1.2.05.15.780	11.400	BCO SICREDI CC 35935-1	11.335,97D	1.000,00	12.335,97	0,00
1.2.05.15.795	11.420	BCO SICREDI CC 87166-4	231.652,66D	1.369.169,97	1.274.937,14	325.885,49D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	374.094,63D	45.334,34	42.627,30	376.801,67D
1.2.05.15.870	11.520	BCO SANTANDER CC 29000432-6	192.366,45D	0,00	0,00	192.366,45D
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
1.2.05.15.910	11.570	BCO SANTANDER CC 13050976-6	0,00	85.420,38	85.420,38	0,00
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	19.593,45D	137.186,63	73.143,44	83.636,64D
1.2.05.15.915	11.580	BCO INDUSVAL CC 2058510005	35.309,06D	0,00	0,00	35.309,06D
1.2.05.15.930	11.600	BCO INDUSVAL CC 205851009-9	1.326,63D	0,00	0,00	1.326,63D
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	367.702,91D	143.666,90	124.027,07	387.342,74D
1.2.05.20.020	11.700	TITULO DE CAPITALIZACAO	291.665,49D	10.662,40	0,00	302.327,89D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	74.551,35D	87.377,04	84.324,15	77.604,24D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	1.486,07D	45.627,46	39.702,92	7.410,61D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	69.800,15D	120.000,00	128.404,81	61.395,34D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 2

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	69.800,15D	120.000,00	128.404,81	61.395,34D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	6.617.735,55D	15.701.309,93	11.850.471,96	10.468.573,52D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.282.905,29D	214.125,57	152.571,73	1.344.459,13D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.847.265,43D	214.125,57	152.571,73	1.908.819,27D
1.2.10.05.060	11.840	(-) PECLD ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	564.360,14C	0,00	0,00	564.360,14C
1.2.10.10	11.860	ADIANTAMENTO FUNCIONARIO	5.007.606,01D	15.487.184,36	11.697.900,23	8.796.890,14D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	684,39C	30.053,64	34.778,85	5.409,60C
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	33.215,29C	10.377.755,50	1.544.870,67	8.799.669,54D
1.2.10.10.060	11.920	ADIANTAMENTO DECIMO TERCEIRO SALARIO	5.038.875,49D	5.079.375,22	10.118.250,71	0,00
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	2.630,20D	0,00	0,00	2.630,20D
1.2.10.15	11.960	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	327.224,25D	0,00	0,00	327.224,25D
1.2.10.15.040	12.000	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	14.060,15D	0,00	0,00	14.060,15D
1.2.10.15.050	12.010	ADIANTAMENTO RJ	313.164,10D	0,00	0,00	313.164,10D
1.2.15	12.040	CREDITOS	76.705.659,84D	65.046.602,57	81.322.067,98	60.430.194,43D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	20.885.913,53D	47.791.456,19	52.987.750,93	15.689.618,79D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	672.856,34D	366.651,13	414.579,70	624.927,77D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	3.826.501,32D	3.198.241,72	3.573.737,50	3.451.005,54D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	1.101.679,79D	878.708,67	973.774,47	1.006.613,99D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	184.612,02D	30.965,04	33.084,80	182.492,26D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	21.183.468,55D	40.203.082,68	44.879.284,38	16.507.266,85D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	2.312.758,79D	2.339.129,23	2.239.637,40	2.412.250,62D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	351.958,89D	395.269,70	465.584,84	281.643,75D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	283.450,19D	376.375,62	405.005,54	254.820,27D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	2.868,74D	3.032,40	3.062,30	2.838,84D
1.2.15.05.220	12.280	(-) PECLD EDUCACAO BASICA	2.374.267,95C	0,00	0,00	2.374.267,95C
1.2.15.05.240	12.300	(-) PECLD EDUCACAO SUPERIOR	6.659.973,15C	0,00	0,00	6.659.973,15C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	2.391.251,94D	1.013.684,45	960.815,88	2.444.120,51D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.177.578,90D	741.721,51	679.223,93	2.240.076,48D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	213.673,04D	271.962,94	281.591,95	204.044,03D
1.2.15.15	12.360	CONVENIO COM EMPRESAS	541.143,33D	134.428,48	89.201,39	586.370,42D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	541.143,33D	134.428,48	89.201,39	586.370,42D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	31.891.778,06D	11.404.646,53	23.022.707,61	20.273.716,98D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	13.866.978,20D	4.405.422,92	6.713.396,96	11.559.004,16D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	8.147.196,04D	5.814.710,19	15.374.164,54	1.412.258,31C
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	32.556.625,67D	1.184.513,42	935.146,11	32.805.992,98D
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	22.684.459,50C	0,00	0,00	22.684.459,50C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	295.167,61D	393.747,17	317.130,33	371.784,45D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	209.202,39D	229.798,66	242.515,77	196.485,28D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	85.965,22D	163.948,51	74.614,56	175.299,17D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	608.912,71D	26.728,26	38.062,61	597.578,36D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	91.548,06D	2.700,00	6.542,71	87.705,35D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	51.133,05D	6.492,98	19.668,87	37.957,16D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	466.231,60D	17.535,28	11.851,03	471.915,85D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	20.091.492,66D	4.281.911,49	3.906.399,23	20.467.004,92D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	43.808.032,74D	2.780.123,31	2.322.652,77	44.265.503,28D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	5.145,00C	10.905,00	6.462,00	702,00C
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	359.994,13D	152.009,32	143.110,14	368.893,31D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	82,09D	200,00	100,40	181,69D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	2.370.926,38D	1.338.673,86	1.434.073,92	2.275.526,32D
1.2.15.35.160	12.780	ACORDO JA REZENDE	3.912.181,53D	0,00	0,00	3.912.181,53D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 3

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.15.35.180	12.800	COBRANCA COBRAFIX	28.116,31D	0,00	0,00	28.116,31D
1.2.15.35.200	12.820	(-) PECLD ACORDOS	30.382.695,52C	0,00	0,00	30.382.695,52C
1.2.25	12.960	ESTOQUES	2.302.798,97D	132.757,93	217.643,60	2.217.913,30D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	2.302.798,97D	132.757,93	217.643,60	2.217.913,30D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	2.299.320,47D	132.023,75	216.914,54	2.214.429,68D
1.2.25.05.040	13.020	TRANSFERENCIA DE MATERIAL	3.478,50D	734,18	729,06	3.483,62D
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	190.783,17D	0,00	25.995,91	164.787,26D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	190.783,17D	0,00	25.995,91	164.787,26D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	186.092,66D	0,00	25.055,41	161.037,25D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	4.690,51D	0,00	940,50	3.750,01D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	33.216.662,40D	9.978.376,32	9.986.165,89	33.208.872,83D
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	119.719,71D	275.703,91	298.417,65	97.005,97D
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	3.594,13C	170.167,45	170.159,62	3.586,30C
1.2.35.10.040	13.260	SERVICO PRESTADO FUNCIONARIO	11.268,43D	0,00	0,00	11.268,43D
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	112.045,41D	105.536,46	128.258,03	89.323,84D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	2.836.427,62D	9.563.462,08	9.563.337,91	2.836.551,79D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	12.691,24C	9.983,09	23.240,39	25.948,54C
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.267,05D	3.912,87	3.899,05	17.280,87D
1.2.35.15.080	13.400	PALMAS CC 63590-1	22.757,87D	9.549.566,05	9.535.202,94	37.120,98D
1.2.35.15.100	13.420	PALMAS CC 63590-1 A	995,46D	0,07	995,53	0,00
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	3.500,00D	0,00	0,00	3.500,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	2.695.132,84D	0,00	0,00	2.695.132,84D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÕES A RECEBER	109.207,00D	0,00	0,00	109.207,00D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	14.800,00C	139.210,33	124.410,33	0,00
1.2.35.20.020	13.640	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	102.049,33	102.049,33	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	14.800,00C	37.161,00	22.361,00	0,00
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.342.480.927,43D	209.146,38	37.337.086,16	1.305.352.987,65D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	361.077.007,97D	136.958,00	35.721.661,88	325.492.304,09D
1.4.05.05	14.480	CREDITOS ANC	35.414.968,93D	0,00	0,00	35.414.968,93D
1.4.05.05.020	14.500	CREDITO IES ANC	34.907.806,45D	0,00	0,00	34.907.806,45D
1.4.05.05.040	14.520	ACORDOS DE MENSALIDADES ANC	507.162,48D	0,00	0,00	507.162,48D
1.4.05.20	14.640	BLOQUEIO JUDICIAL ANC	232.805.059,20D	126.307,15	35.721.661,88	197.209.704,47D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	78.803.871,62D	126.307,15	7.675.407,00	71.254.771,77D
1.4.05.20.040	14.680	DEPOSITO JUDICIAL	51.298.552,13D	0,00	21.372.718,65	29.925.833,48D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	102.702.635,45D	0,00	6.673.536,23	96.029.099,22D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	175.289,16D	6.722,59	0,00	182.011,75D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	175.289,16D	6.722,59	0,00	182.011,75D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	92.681.690,68D	3.928,26	0,00	92.685.618,94D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	93.591,12D	3.928,26	0,00	97.519,38D
1.4.05.35.022	14.922	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	80.588.099,56D	0,00	0,00	80.588.099,56D
1.4.05.35.024	14.924	LEILÕES A RECEBER ANC	12.000.000,00D	0,00	0,00	12.000.000,00D
1.4.10	14.940	INVESTIMENTO	528.088,04D	0,00	0,00	528.088,04D
1.4.10.15	15.000	PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTOS	299.386,22D	0,00	0,00	299.386,22D
1.4.10.15.020	15.020	INVESTIMENTOS EM TERRENOS E EDIFICACOES	359.557,87D	0,00	0,00	359.557,87D
1.4.10.15.040	15.040	INVESTIMENTOS LOTEAMENTO MONT SERRAT	407.540,88D	0,00	0,00	407.540,88D
1.4.10.15.050	15.050	(-) PROVISAO AO VALOR JUSTO	467.712,53C	0,00	0,00	467.712,53C
1.4.10.20	15.060	OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	228.701,82D	0,00	0,00	228.701,82D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	228.701,82D	0,00	0,00	228.701,82D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 4

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	978.537.311,14D	17.834,24	1.509.095,79	977.046.049,59D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.283.921.456,33D	8.917,12	0,00	1.283.930.373,45D
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	475.135.591,02D	0,00	0,00	475.135.591,02D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.709.655,52D	0,00	0,00	33.709.655,52D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.598.579,74D	0,00	0,00	25.598.579,74D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.694.508,01D	7.417,12	0,00	19.701.925,13D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	9.538.214,09D	0,00	0,00	9.538.214,09D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.014.895,66D	0,00	0,00	9.014.895,66D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	860.932,67D	1.500,00	0,00	862.432,67D
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	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	248.142.739,43C	0,00	1.500.178,67	249.642.918,10C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	166.129.696,81C	0,00	1.296.324,08	167.426.020,89C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.049.389,59C	0,00	36.617,96	31.086.007,55C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	20.983.341,60C	0,00	76.342,41	21.059.684,01C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	18.548.507,90C	0,00	60.560,35	18.609.068,25C
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	6.872.519,18C	0,00	29.614,33	6.902.133,51C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	855.665,53C	0,00	669,54	856.335,07C
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	800,00C	0,00	50,00	850,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.241.405,76C	8.917,12	8.917,12	57.241.405,76C
1.4.15.15.040	15.580	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	444.299,73D	8.917,12	8.917,12	444.299,73D
1.4.15.15.080	15.610	(-) PROVISAO POR REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL	57.685.705,49C	0,00	0,00	57.685.705,49C
1.4.20	15.620	INTANGIVEL	2.338.520,28D	54.354,14	106.328,49	2.286.545,93D
1.4.20.05	15.640	CUSTO DE AQUISICAO	8.248.523,06D	27.177,07	0,00	8.275.700,13D
1.4.20.05.020	15.660	DIREITO USO DE SOFTWARE	8.248.523,06D	27.177,07	0,00	8.275.700,13D
1.4.20.10	15.680	(-) AMORTIZACAO	5.910.002,78C	0,00	79.151,42	5.989.154,20C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	5.910.002,78C	0,00	79.151,42	5.989.154,20C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	0,00	27.177,07	27.177,07	0,00
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	0,00	27.177,07	27.177,07	0,00
2	20.000	PASSIVO	1.568.383.433,14C	104.779.868,02	58.167.405,47	1.521.770.970,59C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	9.597.736.910,70C	70.122.487,71	58.159.462,48	9.585.773.885,47C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	9.597.736.910,70C	70.122.487,71	58.159.462,48	9.585.773.885,47C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	217.220.248,56C	45.467.371,14	41.501.404,83	213.254.282,25C
2.2.05.05.020	20.080	SALARIOS A PAGAR	13.837.996,24C	18.233.576,47	13.168.903,68	8.773.323,45C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	638.413,37C	1.828.241,63	1.812.919,47	623.091,21C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	6.064.489,69C	18.811.236,00	12.637.854,26	108.892,05D
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	13.962.641,01C	1.735.557,74	1.441.502,85	13.668.586,12C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	3.577.852,91C	3.771.421,37	5.738.273,55	5.544.705,09C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	72.699.183,58C	252,59	3.323.171,86	76.022.102,85C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	54.872.293,36C	1.087.085,34	3.378.779,16	57.163.987,18C
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	39.297.825,32C	19.570.638,17	9.698.417,12	29.425.604,27C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	21.070.953,28C	2.260.702,02	1.635.958,67	20.446.209,93C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	6.461.395,85C	13.891.759,35	7.430.363,50	0,00
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	3.463.030,28C	2.764,11	128.323,69	3.588.589,86C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	1.162.572,88C	1.269.359,07	106.786,19	0,00
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.961.187,12C	2.141.387,91	180.200,79	0,00
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	5.178.685,91C	4.665,71	216.784,28	5.390.804,48C

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 5

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	7.138.280,23C	3.350.732,27	2.906.246,88	6.693.794,84C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	4.626.786,23C	3.340.732,27	2.906.246,88	4.192.300,84C
2.2.05.15.086	20.466	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE III	2.000.098,65C	0,00	0,00	2.000.098,65C
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	98.287,73C	10.000,00	0,00	88.287,73C
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	6.351.202,75C	484.823,80	567.822,94	6.434.201,89C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	1.991.140,44C	0,00	0,00	1.991.140,44C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	57.727,28C	98.400,92	98.008,78	57.335,14C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	1.245,22C	1.245,22	2.140,33	2.140,33C
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	232.429,27C	824,93	39.015,36	270.619,70C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	114.937,86C	0,00	57.578,85	172.516,71C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	77.139,62C	918,00	22.775,82	98.997,44C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	56.045,20C	70.993,20	67.910,17	52.962,17C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	2.069,59C	189.750,88	192.582,92	4.901,63C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	24.621,08C	3.650,00	3.819,50	24.790,58C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	85.012,31C	8.351,75	16.951,74	93.612,30C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	949.909,76C	110.688,90	67.039,47	906.260,33C
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
2.2.05.25	20.760	EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC	8.123.368,50C	624.874,50	800.000,00	8.298.494,00C
2.2.05.25.020	20.780	EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO	8.123.368,50C	624.874,50	800.000,00	8.298.494,00C
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	283.889,19C	9.137,30	59.008,66	333.760,55C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	51.694,23C	0,00	8.686,56	60.380,79C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	37.811,36C	6.102,54	22.875,33	54.584,15C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	179.185,84C	3.034,76	11.983,83	188.134,91C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	15.197,76C	0,00	15.462,94	30.660,70C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	23.121.623,19C	0,00	937.828,89	24.059.452,08C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	433.276,30C	0,00	11.535,25	444.811,55C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	2.184.578,36C	0,00	55.442,18	2.240.020,54C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	407.687,21C	0,00	20.028,91	427.716,12C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	1.887.630,15C	0,00	92.441,11	1.980.071,26C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	16.917.208,50C	0,00	758.381,44	17.675.589,94C
2.2.05.35.190	21.110	PROVISAO DE ENCARGOS - PIS	73.579,37C	0,00	0,00	73.579,37C
2.2.05.35.192	21.112	PROVISAO DE ENCARGOS - COFINS	362.769,30C	0,00	0,00	362.769,30C
2.2.05.35.194	21.114	PROVISAO DE ENCARGOS - ISS	854.894,00C	0,00	0,00	854.894,00C
2.2.05.40	21.120	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PC	4.938.595.548,44C	7.938,43	44.712,92	4.938.632.322,93C
2.2.05.40.020	21.140	PARCELAMENTO PROIES	4.960.407.974,06C	0,00	0,00	4.960.407.974,06C
2.2.05.40.022	21.142	(-) PROIES PREVIDENCIARIO A COMPENSAR - PC	53.459.332,86D	0,00	0,00	53.459.332,86D
2.2.05.40.100	21.220	PARCELAMENTO MULTA DECLARACOES	31.124,10C	0,00	0,00	31.124,10C
2.2.05.40.140	21.260	MULTA CLT	32.182.072,93C	0,00	0,00	32.182.072,93C
2.2.05.40.141	21.261	(-) MULTA CLT A COMPENSAR - PC	955.576,09D	0,00	0,00	955.576,09D
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	284.610,02C	0,00	19.912,21	304.522,23C
2.2.05.40.144	21.264	PARCELAMENTO ICMS	200.539,92C	0,00	16.711,66	217.251,58C
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	95.863,64D	7.938,43	8.089,05	95.713,02D
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	4.324.784.375,93C	0,00	502.251,69	4.325.286.627,62C
2.2.05.45.001	21.301	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I	302.836.460,00C	0,00	502.251,69	303.338.711,69C
2.2.05.45.002	21.302	CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE III	188.684.716,30C	0,00	0,00	188.684.716,30C
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
2.2.05.45.007	21.307	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS A PAGAR - PC	181.641.286,11C	0,00	0,00	181.641.286,11C

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 6

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.45.008	21.308	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS EM ANDAMENTO - PC	119.809.262,23C	0,00	0,00	119.809.262,23C
2.2.05.45.009	21.309	CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO - PC	88.141.012,92C	0,00	0,00	88.141.012,92C
2.2.05.45.010	21.310	PROVISAO PARA CONTINGENCIA FGTS - PC	23.106.486,75C	0,00	0,00	23.106.486,75C
2.2.05.45.011	21.311	PROVISAO PARA CONTINGENCIA BASA - PC	21.597.534,27C	0,00	0,00	21.597.534,27C
2.2.05.45.012	21.312	PROVISAO PARA CONTINGENCIA CMSL - PC	14.534.778,14C	0,00	0,00	14.534.778,14C
2.2.05.45.015	21.315	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - TRABALHISTA	83.082.040,02C	0,00	0,00	83.082.040,02C
2.2.05.45.016	21.316	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - CIVEL	166.267.577,58C	0,00	0,00	166.267.577,58C
2.2.05.45.017	21.317	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - FINANCEIRAS	1.125.258.410,56C	0,00	0,00	1.125.258.410,56C
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	9.598.801,89C	22.180,10	30.501,37	9.607.123,16C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	3.778.645,70C	22.180,10	30.501,37	3.786.966,97C
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	8.570.155,18C	1.893,56	0,00	8.568.261,62C
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	BASA PARTICIPACOES	5.775.248,44C	1.893,56	0,00	5.773.354,88C
2.2.05.55.110	21.490	PARCELAMENTO BASA	11.361,69C	0,00	0,00	11.361,69C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.738.873,36C	0,00	0,00	2.738.873,36C
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
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	14.651.555,90C	582.898,44	1.111.267,18	15.179.924,64C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	242.596,41C	120.237,90	135.679,68	258.038,19C
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	13.777.063,76C	458.580,28	962.873,11	14.281.356,59C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	631.895,73C	0,00	5.634,13	637.529,86C
2.2.05.65.060	21.640	DEPOSITOS DE TERCEIROS	0,00	3.080,00	6.080,00	3.000,00C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	1.000,26	1.000,26	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	11.137.801,91C	36.623,87	7.938,43	11.109.116,47C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	11.137.801,91C	36.623,87	7.938,43	11.109.116,47C
2.4.05.15	21.920	CONTAS A PAGAR - PNC	243.250,00C	0,00	0,00	243.250,00C
2.4.05.15.020	21.940	CONTRIBUICAO SOCIAL - PNC	243.250,00C	0,00	0,00	243.250,00C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	1.251.131,60C	36.623,87	7.938,43	1.222.446,16C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	1.365.108,46C	19.912,21	0,00	1.345.196,25C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	434.503,16C	16.711,66	0,00	417.791,50C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	548.480,02D	0,00	7.938,43	540.541,59D
2.4.05.40	22.260	PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC	9.643.420,31C	0,00	0,00	9.643.420,31C
2.4.05.40.200	22.460	PROVISAO PARA CONTINGENCIA RADIO	9.643.420,31C	0,00	0,00	9.643.420,31C
2.6	22.600	PATRIMONIO LIQUIDO	8.040.491.279,47D	34.620.756,44	4,56	8.075.112.031,35D
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	1.009.620.719,71C	0,00	0,00	1.009.620.719,71C
2.6.15.05	23.020	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.009.620.719,71C	0,00	0,00	1.009.620.719,71C
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	142.561.460,47D	0,00	0,00	142.561.460,47D
2.6.20	23.140	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.050.116.999,18D	34.620.756,44	4,56	9.084.737.751,06D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.050.116.999,18D	34.620.756,44	4,56	9.084.737.751,06D
2.6.20.05.040	23.200	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	34.620.756,44	4,56	34.620.751,88D
2.6.20.05.060	23.220	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	9.050.116.999,18D	0,00	0,00	9.050.116.999,18D
3	30.000	RECEITA	248.777.927,49C	23.578.673,29	46.307.337,29	271.506.591,49C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	248.777.927,49C	23.578.673,29	46.307.337,29	271.506.591,49C

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 7

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	475.071.287,49C	54.571,73	43.284.817,62	518.301.533,38C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	472.221.041,33C	1.380,24	42.894.841,87	515.114.502,96C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	3.399.216,20C	46,00	341.084,00	3.740.254,20C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	25.056.146,98C	1.056,20	2.927.063,55	27.982.154,33C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	8.227.530,74C	0,00	812.858,64	9.040.389,38C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	360.857,41C	0,00	28.988,13	389.845,54C
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	410.164.449,88C	0,00	35.825.316,96	445.989.766,84C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	17.829.476,79C	278,04	2.230.320,20	20.059.518,95C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	3.690.584,51C	0,00	368.293,64	4.058.878,15C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	3.311.654,02C	0,00	357.884,35	3.669.538,37C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	181.124,80C	0,00	3.032,40	184.157,20C
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	2.840.682,86C	53.191,49	389.908,75	3.177.400,12C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	222.025,62C	0,00	36.922,50	258.948,12C
3.2.05.10.040	30.320	RECEITA COM ESTACIONAMENTO	595,00C	0,00	2.963,00	3.558,00C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	870.153,12C	52.141,49	155.257,73	973.269,36C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	107.696,48C	0,00	37.459,89	145.156,37C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	12.594,00C	0,00	1.430,00	14.024,00C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	4.981,00C	0,00	0,00	4.981,00C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	3.388,00C	0,00	0,00	3.388,00C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	8.859,00C	0,00	3.068,00	11.927,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	23.528,62C	0,00	934,00	24.462,62C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	1.279.045,75C	0,00	126.907,63	1.405.953,38C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	5.800,00C	0,00	0,00	5.800,00C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	289.006,57C	1.050,00	22.965,00	310.921,57C
3.2.05.10.230	30.510	RECEITA ACADEMIA	225,00C	0,00	0,00	225,00C
3.2.05.10.300	30.580	RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES	8.839,70C	0,00	2.001,00	10.840,70C
3.2.05.10.320	30.600	RECEITA DE ATIVIDADES EXTRACURRICULAR	3.945,00C	0,00	0,00	3.945,00C
3.2.05.15	30.660	RECEITA COM MERCADORIA	9.563,30C	0,00	67,00	9.630,30C
3.2.05.15.020	30.680	RECEITA EDITORA ULBRA	9.563,30C	0,00	67,00	9.630,30C
3.2.10	30.700	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	236.760.890,79D	23.448.495,67	1.862.998,58	258.346.387,88D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	77.017.662,58D	8.037.689,30	2.230,80	85.053.121,08D
3.2.10.05.020	30.740	(-) CANCELAMENTO E DEV MENSALIDADES	18.887,66D	278,19	0,00	19.165,85D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	8.987.331,54D	1.570.400,75	922,84	10.556.809,45D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	65.828.306,53D	6.197.213,29	1.307,96	72.024.211,86D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	2.183.136,85D	269.797,07	0,00	2.452.933,92D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	115.197.990,44D	10.776.886,77	1.345.295,14	124.629.582,07D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	337.095,80D	33.348,87	3.013,97	367.430,70D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	1.469.412,05D	267.515,45	139.800,04	1.597.127,46D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	113.496,94D	9.218,98	515,26	122.200,66D
3.2.10.10.062	30.862	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL EDUCACAO BASICA	1.696.653,34D	204.738,90	48.253,80	1.853.138,44D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	136.579,03D	12.403,36	706,51	148.275,88D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	31.562.271,20D	2.770.266,32	287.655,80	34.044.881,72D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	79.882.482,08D	7.479.394,89	865.349,76	86.496.527,21D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	34.142.714,42D	3.694.526,47	513.908,40	37.323.332,49D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	2.245.441,09D	297.877,61	68.266,12	2.475.052,58D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	5.907.749,52D	650.421,37	87.789,77	6.470.381,12D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	571.444,17D	69.556,03	7.896,49	633.103,71D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	250.326,03D	41.871,96	14.995,10	277.202,89D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	876.365,04D	203.092,63	88.828,42	990.629,25D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	19.828,01D	8.672,48	8.054,10	20.446,39D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	2.060.185,66D	227.115,76	47.016,78	2.240.284,64D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 8

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	2.537.924,41D	350.128,52	12.902,35	2.875.150,58D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	12.063.031,29D	1.368.286,62	12.988,44	13.418.329,47D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO	355.638,77D	65.604,29	24.643,29	396.599,77D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	205.383,48D	28.782,15	7.571,29	226.594,34D
3.2.10.15.204	31.104	(-) DESCONTO EXTENSÃO GRADUACAO	16.681,16D	0,00	0,00	16.681,16D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	69.810,04D	8.630,18	1.040,22	77.400,00D
3.2.10.15.244	31.144	(-) DESCONTO MONITORIA GRADUACAO	13.500,00D	300,00	0,00	13.800,00D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	40.805,92D	4.745,86	270,60	45.281,18D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	75.437,72D	1.364,09	116,20	76.685,61D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	42.565,96D	4.400,40	209,64	46.756,72D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	126.727,85D	16.732,64	695,48	142.765,01D
3.2.10.15.304	31.204	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA GRADUACAO	139.167,00D	2.853,00	0,00	142.020,00D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	118.074,34D	15.469,06	510,75	133.032,65D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	161.205,70D	17.351,94	4.450,24	174.107,40D
3.2.10.15.330	31.230	(-) DESCONTO MAIS CREDITOS GRADUACAO	20.326,76D	6.599,36	607,60	26.318,52D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	174.358,99D	25.318,11	10.504,12	189.172,98D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	2.406.528,70D	20.778,26	13.029,47	2.414.277,49D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	616,22D	7.641,33	7.951,12	306,43D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	2.714.064,05D	0,00	0,00	2.714.064,05D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	355.042,24D	65.482,73	29.193,15	391.331,82D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	656.680,32D	184.664,58	53.114,40	788.230,50D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	82.196,02C	785,51	11.263,26	92.673,77C
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	10.402.523,35D	939.393,13	1.564,24	11.340.352,24D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	136.797,05D	11.535,25	0,00	148.332,30D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	704.730,02D	55.442,18	0,00	760.172,20D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	206.982,54D	20.028,91	0,00	227.011,45D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	961.300,95D	92.441,11	0,00	1.053.742,06D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	8.392.712,79D	759.945,68	1.564,24	9.151.094,23D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	3.036.233,36C	75.338,17	600.263,74	3.561.158,93C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	93.901,38C	0,00	0,00	93.901,38C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	92.127,41C	0,00	0,00	92.127,41C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	1.773,97C	0,00	0,00	1.773,97C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	8.070,00C	0,00	0,00	8.070,00C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	8.070,00C	0,00	0,00	8.070,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.934.261,98C	75.338,17	600.263,74	3.459.187,55C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	57.209,95C	9,28	9.758,84	66.959,51C
3.2.15.50.040	32.060	CONVENIO EDITORA	97.694,08C	0,00	0,00	97.694,08C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	253.724,50C	9,99	21.214,99	274.929,50C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	262.150,00C	0,00	257.965,54	520.115,54C
3.2.15.50.120	32.140	RECEITA DE EXERCICIOS ANTERIORES	99.661,55C	0,00	0,00	99.661,55C
3.2.15.50.122	32.142	AJUSTES FORNECEDORES DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	703,64	703,64C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	182.335,73C	7.367,00	33.950,00	208.918,73C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	1.981.486,17C	67.951,90	276.670,73	2.190.205,00C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	7.431.297,43C	267,72	559.257,35	7.990.287,06C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	7.431.297,43C	267,72	559.257,35	7.990.287,06C
3.2.25.05.020	32.260	JUROS DE MENSALIDADES	2.193,95C	0,00	199,45	2.393,40C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	136.884,20C	0,00	17.899,19	154.783,39C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	1.063.554,77C	200,60	137.829,10	1.201.183,27C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	54.275,13C	5,36	7.177,82	61.447,59C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO	3.568.385,70C	61,76	390.892,80	3.959.216,74C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	73.711,69D	0,00	1.066,35	72.645,34D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 9

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	2.679.715,37C	0,00	4.192,64	2.683.908,01C
4	40.000	DESPESA	162.938.852,26D	16.036.883,75	2.411.171,57	176.564.564,44D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	162.938.852,26D	16.036.883,75	2.411.171,57	176.564.564,44D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	60.213.465,47D	7.077.013,46	1.119.618,95	66.170.859,98D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	38.156.229,85D	2.981.299,99	265.960,16	40.871.569,68D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	31.562.665,53D	2.400.105,68	165.877,90	33.796.893,31D
4.2.10.05.040	40.160	REMUNERACAO VARIAVEL	500,00D	0,00	0,00	500,00D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	2.795.254,85D	252.330,74	44.152,14	3.003.433,45D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	388.692,23D	39.341,04	0,00	428.033,27D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	2.334.887,11D	184.572,69	19.511,82	2.499.947,98D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	648.053,03D	64.963,24	11.027,59	701.988,68D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	660.918,07D	36.218,82	82,73	697.054,16D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	234.740,97C	3.767,78	25.307,98	256.281,17C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	157.198,76D	20.878,04	7.522,89	170.553,91D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	165.996,98D	17.042,05	1.737,93	181.301,10D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	63.857,66C	1,89	5.784,96	69.640,73C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	55.059,44D	3.834,10	0,00	58.893,54D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	10.276.273,51D	1.853.056,48	185.705,43	11.943.624,56D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	5.280.003,88D	393.859,88	38.457,80	5.635.405,96D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	1.857.618,52D	221.546,52	21.632,52	2.057.532,52D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	425.007,78D	49.232,37	4.807,22	469.432,93D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	3.412.822,30D	480.010,39	40.771,87	3.852.060,82D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	1.817.863,41D	708.407,32	80.036,02	2.446.234,71D
4.2.10.15.080	40.460	(-) INSS ISENCAO	2.517.042,38C	0,00	0,00	2.517.042,38C
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISIOES	10.334.402,12D	1.139.686,96	427.585,81	11.046.503,27D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	4.673.215,78D	598.226,74	82.498,57	5.188.943,95D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	3.745.048,03D	346.701,73	269.922,13	3.821.827,63D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	364.750,19D	44.682,79	6.341,49	403.091,49D
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	299.519,21D	27.652,86	21.624,31	305.547,76D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	745.982,90D	75.626,44	10.702,10	810.907,24D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	505.886,01D	46.796,40	36.497,21	516.185,20D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	1.289.361,23D	1.082.091,99	232.844,66	2.138.608,56D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	1.310.302,57D	1.082.091,99	231.894,26	2.160.500,30D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	20.941,34C	0,00	950,40	21.891,74C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	56.819.235,94D	5.106.680,59	316.490,69	61.609.425,84D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	11.108.092,19D	1.034.165,58	46.986,80	12.095.270,97D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	7.757.342,71D	724.153,81	36.605,13	8.444.891,39D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	47.500,00D	7.000,00	0,00	54.500,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	1.245.693,46D	110.738,52	4.572,71	1.351.859,27D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	1.778.101,75D	154.934,65	1.388,96	1.931.647,44D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	196.422,75D	16.910,98	0,00	213.333,73D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	83.031,52D	20.427,62	4.420,00	99.039,14D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	16.335.295,75D	1.286.798,58	159.218,69	17.462.875,64D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	11.114.337,18D	896.109,00	145.691,26	11.864.754,92D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	133.739,99D	6.462,00	0,00	140.201,99D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	1.531.789,07D	63.730,17	0,00	1.595.519,24D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	598.053,12D	53.632,41	2.967,07	648.718,46D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	1.310.951,54D	134.140,07	10.242,36	1.434.849,25D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	113.999,13D	11.229,86	0,00	125.228,99D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	1.406.023,10D	109.745,63	318,00	1.515.450,73D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	33.487,51D	430,00	0,00	33.917,51D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 10

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	92.915,11D	11.319,44	0,00	104.234,55D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	2.099.506,83D	278.159,86	50.739,19	2.326.927,50D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	844.789,31D	120.646,56	32.643,56	932.792,31D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	262.872,76D	42.915,51	6.616,03	299.172,24D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	269.894,39D	29.040,16	8.254,48	290.680,07D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	164.135,02D	17.125,46	0,00	181.260,48D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	132.346,75D	17.596,58	0,00	149.943,33D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	22.094,90D	384,32	0,00	22.479,22D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	25.627,86D	100,00	0,00	25.727,86D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	114.018,03D	26.240,01	2.769,02	137.489,02D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	70.163,10D	15.947,00	0,00	86.110,10D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	1.112,29D	520,00	0,00	1.632,29D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	30.420,03D	0,00	0,00	30.420,03D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	162.032,39D	7.644,26	456,10	169.220,55D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	1.919.379,22D	153.092,89	450,00	2.072.022,11D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	1.104.567,95D	106.944,90	0,00	1.211.512,85D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	814.811,27D	46.147,99	450,00	860.509,26D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	86.091,44D	991,36	0,00	87.082,80D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	30.119,69D	389,70	0,00	30.509,39D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	10.399,56D	68,45	0,00	10.468,01D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	45.572,19D	533,21	0,00	46.105,40D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	1.974.254,24D	187.446,44	42.868,36	2.118.832,32D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	892.879,60D	99.412,91	29.840,63	962.451,88D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	44.976,53D	2.805,50	0,00	47.782,03D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	35.645,05D	3.129,38	0,00	38.774,43D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	656.225,81D	37.851,58	0,00	694.077,39D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	289.168,78D	35.168,90	9.542,16	314.795,52D
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	55.358,47D	9.078,17	3.485,57	60.951,07D
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	928.232,74D	58.736,77	13.466,17	973.503,34D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	389.488,35D	2.940,51	0,00	392.428,86D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	377.020,76D	41.514,31	13.466,17	405.068,90D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	161.723,63D	14.281,95	0,00	176.005,58D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	4.817.393,42D	514.560,72	2.519,58	5.329.434,56D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	3.356.563,26D	384.863,70	0,00	3.741.426,96D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	192.163,17D	18.930,45	350,00	210.743,62D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE	165.188,36D	8.769,96	1.200,00	172.758,32D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	46.732,76D	12.439,15	969,58	58.202,33D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	713.448,14D	69.453,89	0,00	782.902,03D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	94.697,73D	1.189,08	0,00	95.886,81D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	6.960,00D	0,00	0,00	6.960,00D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	76.819,07D	7.787,29	0,00	84.606,36D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	56.395,44D	1.232,44	0,00	57.627,88D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	100.144,26D	4.680,00	0,00	104.824,26D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	8.281,23D	5.214,76	0,00	13.495,99D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	141.422,04D	13.156,40	0,00	154.578,44D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	12.805,95D	1.211,41	0,00	14.017,36D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS	17,71D	0,02	0,00	17,73D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	128.598,38D	11.944,97	0,00	140.543,35D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	17.409.568,07D	1.579.571,99	241,90	18.988.898,16D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	14.255.533,68D	1.296.324,08	0,00	15.551.857,76D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	409.824,06D	36.636,46	18,50	446.442,02D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 11

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65
Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	844.750,82D	76.516,81	174,40	921.093,23D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	715.921,20D	60.609,35	49,00	776.481,55D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	330.703,46D	29.614,33	0,00	360.317,79D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	8.727,43D	669,54	0,00	9.396,97D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	550,00D	50,00	0,00	600,00D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	843.557,42D	79.151,42	0,00	922.708,84D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	2.122.211,97D	136.739,05	3.017,74	2.255.933,28D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	629,90D	0,00	0,00	629,90D
4.2.20.05.022	42.322	PERDAS DE MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	629,90D	0,00	0,00	629,90D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	14.814,56D	21,00	0,00	14.835,56D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	8.091,95D	0,00	0,00	8.091,95D
4.2.20.30.040	42.900	CUSTO DA EDITORA ULBRA	6.722,61D	21,00	0,00	6.743,61D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	2.106.767,51D	136.718,05	3.017,74	2.240.467,82D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	124.010,10D	53.319,99	1.602,74	175.727,35D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	147.544,64D	2.960,56	0,00	150.505,20D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	237.877,26D	29.953,58	1.415,00	266.415,84D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO	9.281,43D	849,20	0,00	10.130,63D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	4.746,32D	350,11	0,00	5.096,43D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	225.792,53D	24.458,43	0,00	250.250,96D
4.2.20.40.130	43.090	MULTAS POR INFRACOES FISCAIS	140.579,02D	0,00	0,00	140.579,02D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.216.936,21D	24.826,18	0,00	1.241.762,39D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	79.653,31D	6.443,37	0,00	86.096,68D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	79.653,31D	6.443,37	0,00	86.096,68D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	79.653,31D	6.443,37	0,00	86.096,68D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	43.704.285,57D	3.710.007,28	972.044,19	46.442.248,66D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	43.704.285,57D	3.710.007,28	972.044,19	46.442.248,66D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	1.858.837,53D	146.570,08	0,00	2.005.407,61D
4.2.30.05.060	43.300	ENCARGOS COM PROIES	26.237.957,81D	0,00	0,00	26.237.957,81D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	229.170,76D	76.302,44	0,00	305.473,20D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	3.841.566,55D	640.231,67	0,00	4.481.798,22D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	3.483.363,59D	358.197,05	91,04	3.841.469,60D
4.2.30.05.140	43.380	IOF	1.104,15D	0,00	0,00	1.104,15D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	357.615,97D	93.354,49	17.161,52	433.808,94D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	7.073.191,11D	2.305.501,57	943.017,32	8.435.675,36D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	132.553,31D	43.317,80	11.774,31	164.096,80D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	488.924,79D	46.532,18	0,00	535.456,97D
5	50.000	CUSTO	186.732.761,58D	15.072.514,80	2.492.626,75	199.312.649,63D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	186.732.761,58D	15.072.514,80	2.492.626,75	199.312.649,63D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	186.732.761,58D	15.072.514,80	2.492.626,75	199.312.649,63D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	108.319.082,09D	9.616.295,86	872.491,56	117.062.886,39D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	95.370.884,86D	8.427.517,75	723.064,83	103.075.337,78D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	153.602,53D	13.562,13	415,07	166.749,59D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	42.754,18D	6.503,62	310,53	48.947,27D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	6.596.457,82D	590.718,93	57.877,42	7.129.299,33D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	5.821.974,25D	535.184,89	47.297,53	6.309.861,61D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	499.818,65D	38.936,42	1.783,49	536.971,58D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	166.410,20C	3.872,12	41.742,69	204.280,77C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	664.776,00D	57.236,00	7.052,17	714.959,83D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	593.454,18D	51.658,17	5.577,70	639.534,65D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	35.003,47D	4.076,34	1.393,73	37.686,08D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	36.318,35D	1.501,49	80,74	37.739,10D

Balancete Mensal

Período: 12/2020

Página: 12

Livro: 1

0001 AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO E POS-GRADUACAO S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	38.467.824,46D	2.605.144,54	213.481,12	40.859.487,88D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	16.327.799,14D	810.239,87	66.413,16	17.071.625,85D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	5.685.762,41D	455.757,70	37.356,18	6.104.163,93D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	1.299.817,90D	101.279,91	8.301,41	1.392.796,40D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	9.996.434,10D	1.230.888,56	97.921,12	11.129.401,54D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	13.096.190,05D	6.978,50	3.489,25	13.099.679,30D
5.2.05.15.080	50.400	(-) INSS ISENCAO	7.938.179,14C	0,00	0,00	7.938.179,14C
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISÕES	30.942.979,74D	2.780.808,07	1.381.018,87	32.342.768,94D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	14.023.173,70D	1.199.577,48	115.778,67	15.106.972,51D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	11.364.830,06D	1.088.469,22	1.023.320,08	11.429.979,20D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	1.074.214,74D	96.090,20	8.639,14	1.161.665,80D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	912.016,18D	87.306,46	81.428,02	917.894,62D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	2.033.611,45D	162.167,68	14.580,63	2.181.198,50D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.535.133,61D	147.197,03	137.272,33	1.545.058,31D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	8.338.099,29D	13.030,33	18.583,03	8.332.546,59D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	8.454.705,66D	13.030,33	4.070,99	8.463.665,00D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	116.606,37C	0,00	14.512,04	131.118,41C

AILSON JOSE
VIER:371647590
49

Assinado de forma digital
por AILSON JOSE
VIER:37164759049
Dados: 2021.01.14 11:25:29
-03'00'

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



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76787



José Paulo Japur
Advogado corresponsável
OAB/SC 50.157



Victória Klein
Advogada corresponsável
OAB/RS 111.077



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



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31349/O



Carlos Henrique Ortiz
Equipe Jurídica