

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 5000461-37.2019.8.21.0008

Autos nº 5000795-37.2020.8.21.0008

4ª Vara Cível da Comarca de Canoas – RS

Recuperanda:

Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

Maio de 2022

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Recomendação CNJ.....	6
1.3. Estágio Processual.....	7
1.4. Cronograma Processual.....	9
1.5. Eventos do Mês.....	12
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	13
2.1. Histórico da Ulbra.....	14
2.2. Estrutura Societária.....	15
2.3. Informações Gerais.....	16
2.4. Unidades.....	17
2.5. Presença no País.....	18
2.6. Quadro Funcional.....	19
• 3. Créditos.....	21
3.1. Créditos Concursais.....	22
3.2. Créditos Extraconcursais.....	23
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	25
4.1. Balancetes.....	26
4.2. Demonstração dos Resultados.....	32
4.3. Indicadores Financeiros.....	35
4.4. Fluxo de Caixa.....	38
• 5. Informações Adicionais.....	40
5.1. Obrigações Ilíquidas.....	43
5.2. Cumprimento de Outras Obrigações.....	44
5.3. Plano de Recuperação Judicial.....	45
• 6. Glossário.....	47
• 7. Anexos.....	49

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

1.1 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 participou da elaboração deste relatório tem 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.

Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **10 do mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere. Cumpre ressaltar que todos os documentos utilizados para a elaboração deste relatório foram disponibilizados à Equipe Técnica **até o dia 19 de abril de 2022**.

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?	Não	
2.2.3	Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não	
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	19
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	19
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	19
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	19
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	27
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	28
2.2.5.2	Passivo	Sim	32
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	25
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	25
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	45
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Sim	25
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Sim	25
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	45
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	33
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Sim	33
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Sim	33
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	34
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	51
2.2.11	Eventos do mês	Sim	12

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.

1.3 Estágio Processual

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.

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.

Ademais, em 06/04/2021, foi proferido despacho determinando a extinção do cumprimento provisório de sentença n.º

5002932-89.2020.8.21.0008, de modo que **o processo agora tramita exclusivamente no processo originário n.º 5000461-37.2019.8.21.0008.**

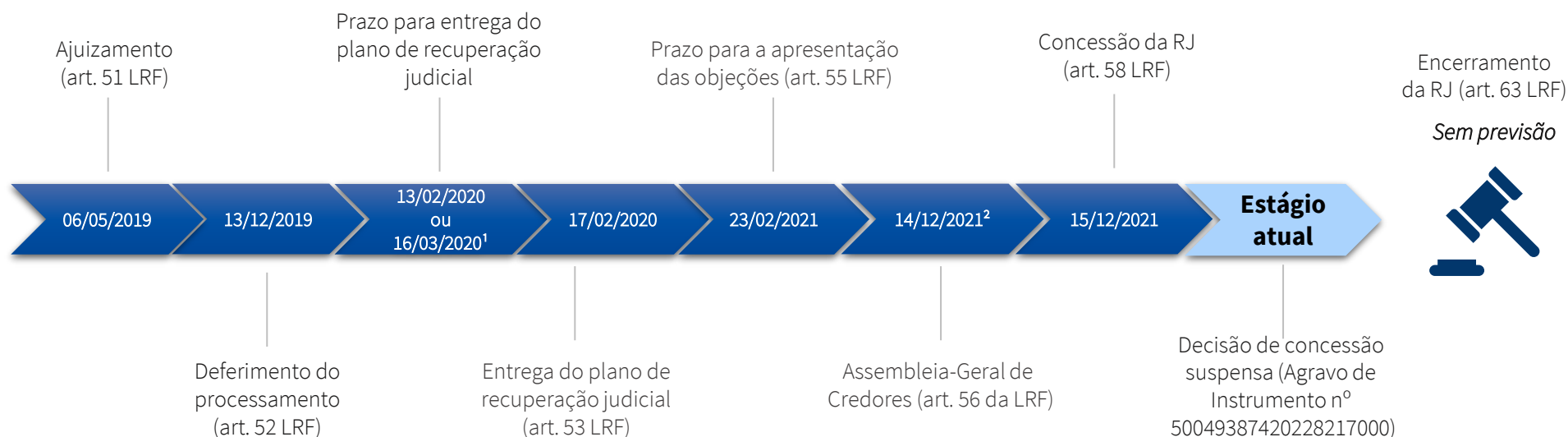
Por fim, ante o transcurso do prazo para objeções ao Plano de Recuperação Judicial, foi convocada a Assembleia-Geral de Credores para os dias 24/06/2021 (1ª convocação) e 28/07/2021 (2ª convocação), no formato virtual, conforme sugerido pela Administração Judicial.

Publicado o edital de convocação no DJE e instalada a assembleia em primeira convocação, foi aprovada pelos credores a suspensão do conclave pelo prazo de 90 (noventa) dias. Prosseguidos os trabalhos e após novas suspensões, em 14/12/2021 deliberou-se acerca do novo Plano de Recuperação apresentado pela Recuperanda.

Ato subsequente, em 15/12/2021, sobreveio decisão de concessão da Recuperação Judicial, constante no Evento 2894 dos autos do procedimento recuperatório, atualmente suspensa em virtude do efeito suspensivo deferido nos autos do Agravo de Instrumento n.º 50049387420228217000, interposto pela Fazenda Nacional.

1.4 Cronograma Processual

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

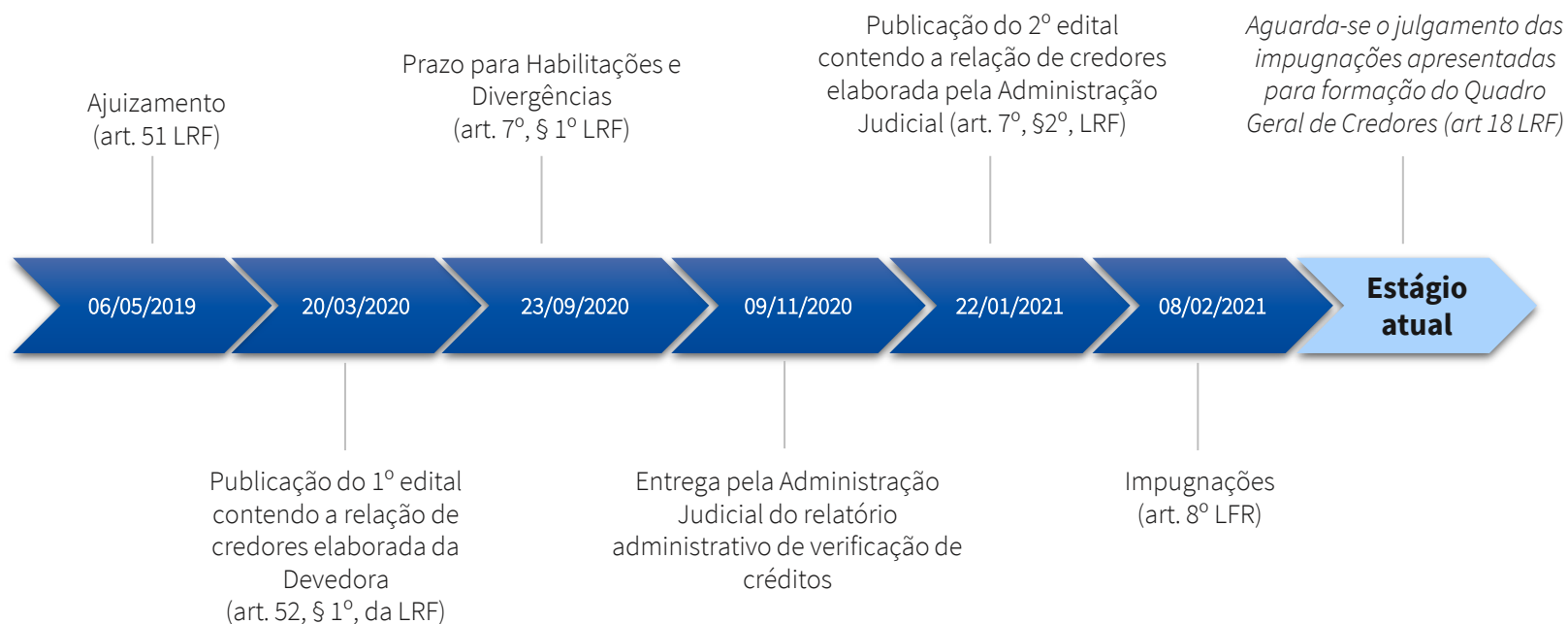


¹A depender se a contagem do prazo considera o período de suspensão dos prazos do TJRS compreendido entre os dias 20/12/2019 e 20/01/2020.

²Conclaves ocorridos nos dias 24/06/2021, 25/11/2021, 10/12/2021 e 14/12/2021.

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 processo de Recuperação Judicial n.º 5000461-37.2019.8.21.0008 no mês de **abril de 2022:**

Data do Evento	Conteúdo	Autos
07/04/2022	Manifestação da Administração Judicial	Evento 3599
08/04/2022	Despacho Judicial	Evento 3605
21/04/2022	Manifestação da União Federal	Evento 3628
22/04/2022	Manifestação da Recuperanda	Evento 3629

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

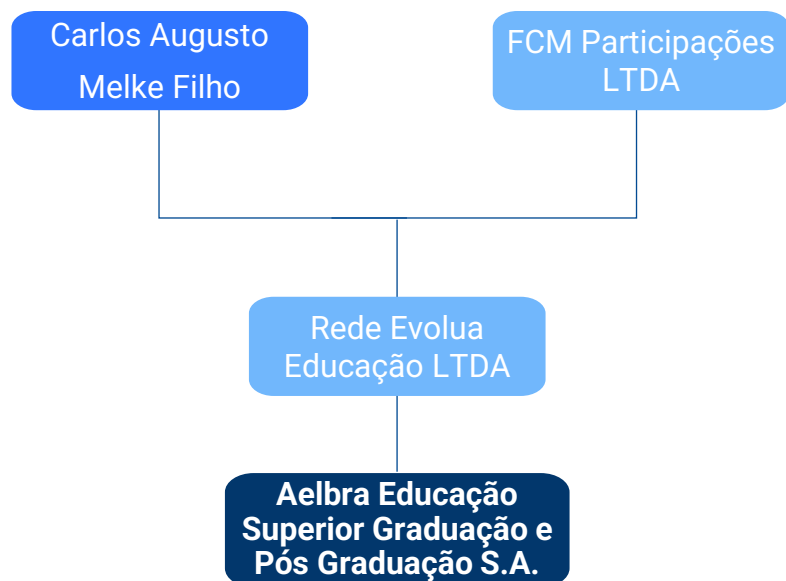
- 2.1. Histórico da Ulbra
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Informações Gerais
- 2.4. Unidades
- 2.5. Presença no País
- 2.6. Estudantes Matriculados
- 2.7. Quadro Funcional
- 2.8. Matrículas 2022/1
- 2.9. Perspectivas do Setor
- 2.10. Reunião com a Administração

2.1 Histórico da Ulbra

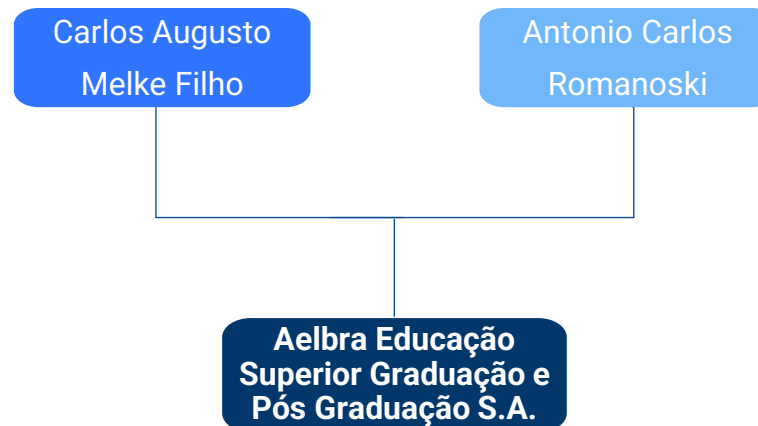


2.2 Estrutura Societária

No dia **10 de março de 2022**, a Aelbra enviou um comunicado endereçado à comunidade acadêmica, informando a troca no controle acionário da Mantenedora. Os antigos sócios cederam a sua participação societária para a empresa **Rede Evolua de Educação**:



Já em **8 de março de 2022** foi realizada assembleia geral extraordinária (AGE) da Aelbra, momento no qual os senhores **Rogério Diolvan Malgarin** e **Adilson Ratund** renunciaram aos cargos de diretores da Companhia. No mesmo ato, os senhores **Carlos Augusto Melke Filho** e **Antonio Carlos Romanoski** foram eleitos Diretor e Vice-Diretor, respectivamente. O organograma da Recuperanda restou assim definido:



Por se tratar de um **fato relevante**, a Administração Judicial juntou aos autos boletins informativos no intuito de trazer alguns detalhes da recente **troca dos acionistas da Aelbra**, bem como medidas decorrentes de tal fato.

Os boletins de nº 1, 2, 3, 4 e 5 foram protocolizados nos autos do incidente nº 5000795-37.2020.8.21.0008 em 25/03, 05/04, 08/04, 14/04 e 26/04/2022.

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
- Presidente: Carlos Augusto Melke Filho
- Diretor: Antonio Carlos Romanoski

2.4 Unidades da Ulbra



Ensino superior

- AM | Manaus - CEULM/ULBRA
- GO | Itumbiara - ILES/ULBRA
- PA | Santarém - CEULS/ULBRA
- TO | Palmas - CEULP/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
- BR | Polos EAD em vários estados



Educação básica

- GO | Goiatuba - Colégio ULBRA Antares
- GO | Itumbiara - Colégio ULBRA de Aplicação
- PA | Santarém - Colégio ULBRA Cristo Salvador
- RO | Ji-Paraná - Colégio ULBRA São Paulo
- TO | Palmas - Colégio ULBRA Palmas
- 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 | Sapucaia do Sul - Colégio ULBRA São Lucas

2.5 Presença no País



Tipo	Campus	Alunos	Colaboradores	Cursos oferecidos
Universidade	Canoas - RS	4.242	966	52
Universidade	Gravataí - RS	977	91	10
Universidade	Torres - RS	1.541	124	12
Universidade	Carazinho - RS	607	90	13
Universidade	Cachoeira do Sul - RS	594	69	12
Universidade	Guaíba - RS	536	65	7
Universidade	São Jerônimo - RS	634	49	7
Universidade	Santa Maria - RS	445	61	8
Universidade	Porto Alegre - RS	0	9	0
Universidade	Palmas - TO	2.598	265	21
Universidade	Santarém - PA	857	109	9
Universidade	Manaus - AM	1.382	107	11
Universidade	Itumbiara - GO	624	111	10
Total - Ensino Superior		15.037	2.116	172
EAD		4.093	179	26
Educação Básica		3.499	572	-
Mantenedora		0	158	-
Total - Outros		7.592	909	26
Total - Geral		22.629	3.025	198

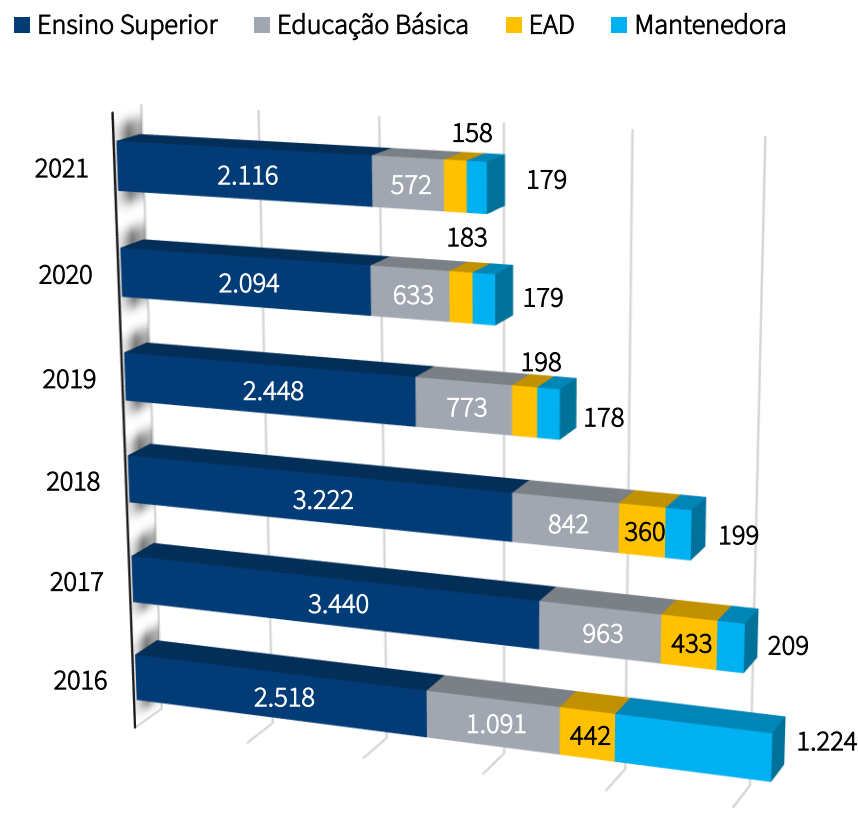
Data-base das informações: 09/03/2022.

2.6 Quadro Funcional

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

Ao final de **dezembro de 2021**, o quadro funcional da Ulbra era composto por:

- ✓ 2.116 professores do Ensino Superior na modalidade presencial (70,0%);
- ✓ 572 da Educação Básica (18,9%);
- ✓ 179 no Ensino Superior à Distância (5,9%);
- ✓ 158 nas áreas administrativas (5,2%).



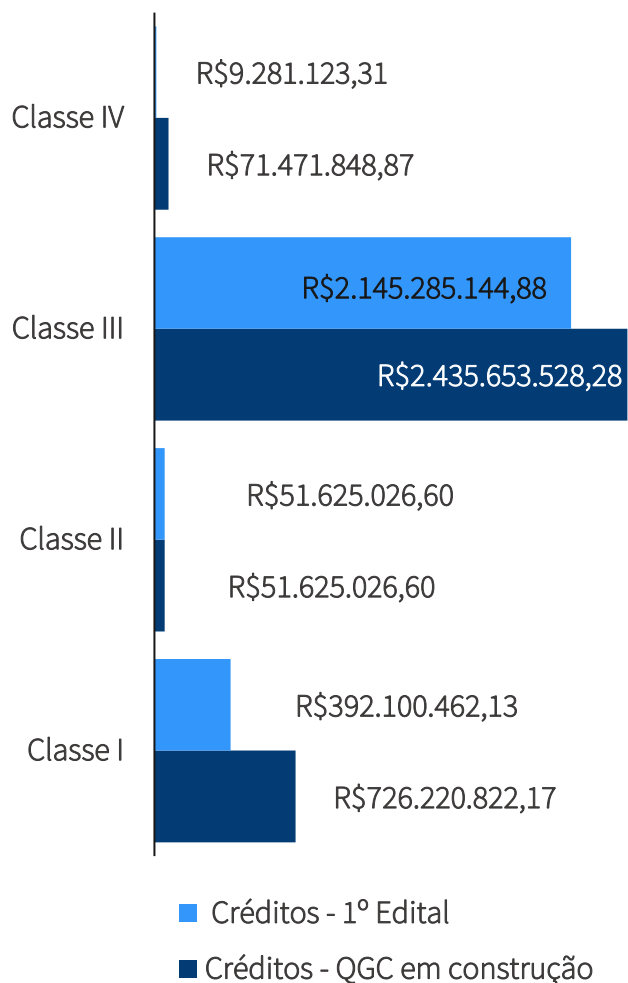
*Nota: a Recuperanda ainda conta com aproximadamente 48 estagiários e 13 menores aprendiz. Segundo representantes da Aelbra, há professores com **vínculo de pessoa jurídica** que atualmente lecionam aulas no ensino de pós-graduação.*

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 analisou as habilitações e divergências recebidas, bem como analisou a higidez dos créditos declarados na lista de credores inicialmente apresentada pela Recuperanda. Tal procedimento se deu mediante 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\$ 3.284.971.225,92**, 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 (7.551 credores)**, **Classe II – Garantia Real (1 credor)**, **Classe III – Quirografários (582 credores)** e **Classe IV – ME/EPP (74 credores)**.

3.2 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de **R\$ 5.688.211.559,67**, sendo constituído por:

Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.576.128.646,44	62,87%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 1.834.467.730,38	32,25%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 114.708.908,83	2,02%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 34.371.765,96	0,60%
Parcelamentos Federais	R\$ 95.410.521,91	1,68%
Tributos municipais	R\$ 32.362.996,73	0,57%
Tributos estaduais	R\$ 760.989,42	0,01%

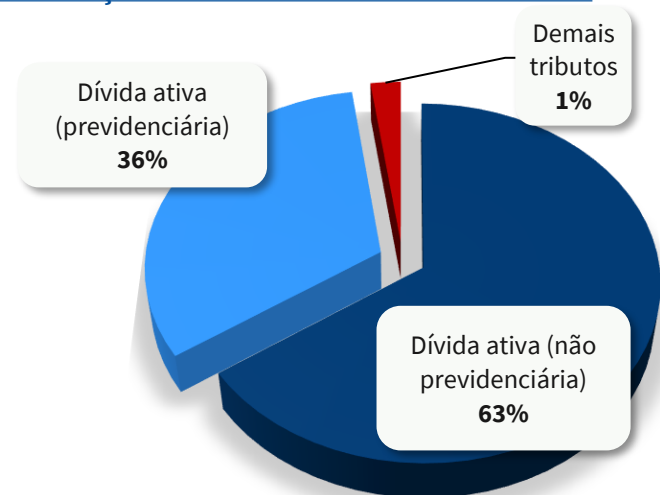
Fonte: site da PGFN, relatório e-CAC da Receita Federal e do SEFAZ-RS e balancete contábil de 31/03/2022.

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.

Por fim, importa ressaltar que o departamento jurídico da Recuperanda não concorda com a incidência de alguns grupos de tributos sobre parte das atividades da Recuperanda, pois entende que estariam abrangidos pela imunidade tributária a que estão sujeitas as instituições de ensino. **Esse entendimento refere-se somente a incidência de ISS e PIS/COFINS sobre receitas de serviços educacionais no que diz respeito ao período posterior a transformação da entidade em sociedade anônima.**



3.2 Créditos Extraconcursais – Fato Gerador Posterior

Em **10/04/2022** havia um saldo extraconcursal em aberto de aproximadamente **R\$ 6,3 milhões** (período posterior ao ajuizamento da Recuperação Judicial).

Apresenta-se abaixo a relação das principais obrigações que estavam inadimplidas na referida data-base:¹

- ✓ Adriano Debacco: **R\$ 3.250.000,00;**
- ✓ Energia Elétrica: **R\$ 576.082,92;**
- ✓ Elaine dos Santos: **R\$ 535.704,26;**
- ✓ Conceito Negócios Imobiliários: **R\$ 460.000,00;**
- ✓ Rádio FELUSP: **R\$ 433.218,77;**
- ✓ Corsan (Saneamento): **R\$ 185.545,13;**
- ✓ Agens Tecn. Em Informática: **R\$ 153.743,14;**
- ✓ Obrigações Diversas: **R\$ 714.666,32.**

Quanto aos honorários da Administração Judicial, estavam sendo adimplidos regularmente até a data de elaboração deste Relatório.

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 não possui créditos desta natureza.



¹informações extraídas dos relatórios gerenciais da Recuperanda;

²tributos não pagos com fato gerador posterior a maio de 2019 estão apresentados na página 29 do presente relatório.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Balancetes
- 4.2. Demonstração dos Resultados
- 4.3. Indicadores Financeiros
- 4.4. Fluxo de Caixa

4.1 Análise Financeira – Balancetes

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

	03/2022	AV	AH	02/2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.381	0,4%	287,2%	1.390
Mensalidades a Receber	42.573	3,2%	-2,2%	43.534
Estoques	2.149	0,2%	-0,3%	2.155
Outros Ativos	15.563	1,2%	264,1%	4.275
Total do Ativo Circulante	65.666	4,9%	27,9%	51.353
Realizável a Longo Prazo	297.805	22,1%	0,7%	295.695
Propriedade para Investimentos	569	0,0%	0,0%	569
Imobilizado	979.719	72,8%	-0,1%	980.993
Intangível	1.496	0,1%	-4,7%	1.569
Total do Ativo Não Circulante	1.279.590	95,1%	0,1%	1.278.827
Total do Ativo	1.345.256	100,0%	1,1%	1.330.179

	03/2022	AV	AH	02/2022
Obrigações com Pessoal	159.258	1,6%	-14,8%	186.927
Fornecedores	11.282	0,1%	3,0%	10.951
Obrigações Tributárias	5.369.734	52,3%	0,3%	5.352.718
Empréstimos e Financiamentos	-8	0,0%	-28,1%	-11
Mensalidades a Apropriar	20.465	0,2%	-10,2%	22.787
Proies	11.894	0,1%	-0,9%	11.999
Partes Relacionadas	8.887	0,1%	0,1%	8.882
Outros Passivos	9.769	0,1%	0,6%	9.710
Total do Passivo Circulante	5.591.281	54,5%	-0,2%	5.603.963
Provisão - Recuperação Judicial	4.175.026	40,7%	0,0%	4.174.660
Parcelamentos Tributários	83.362	0,8%	-1,0%	84.191
Provisões para Contingências	414.454	4,0%	20,0%	345.481
Total do Passivo Não Circulante	4.672.842	45,5%	1,5%	4.604.332
Passivo Total	10.264.123	100,0%	0,5%	10.208.295
Patrimônio Líquido (PL)	(8.918.867)	-86,9%	0,5%	(8.878.115)
Total do Passivo + PL	1.345.256	13,1%	1,1%	1.330.179

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 – Patrimonial

▪ Em relação às movimentações contábeis ocorridas em março de 2022, cabe destacar:

▪ **Escassez de recursos em caixa.** A Recuperanda atravessa dificuldades significativas no que diz respeito a gestão dos recursos disponíveis em caixa. Novamente há tributos não adimplidos, necessidade de parcelamento de rescisões de funcionários entre outras difíceis tomadas de decisão que se fizeram necessárias. Por outro lado, os dispêndios com folha de pagamento foram integralmente pagos até o dia 10 de fevereiro. As projeções para a rubrica de **Caixa e Equivalentes** são apresentadas de forma detalhada tais movimentações na página 36;

▪ Em relação aos ativos de curto prazo, observa-se aumento significativo da rubrica de **Outros Ativos**. Conforme informado pelo contador da Aelbra, foram transferidos valores do longo para o curto prazo no que se refere a recebíveis oriundos do leilão das unidades de Ji-Paraná e Porto Velho (Centro de Ensino Santo Antonio).

▪ Outro grupo de ativos relevantes é o de **Realizável a Longo Prazo**, o qual representa em torno de 22% do total de ativos da Recuperanda. Esse grupo é composto por bloqueios e depósitos judiciais, entre outros ativos

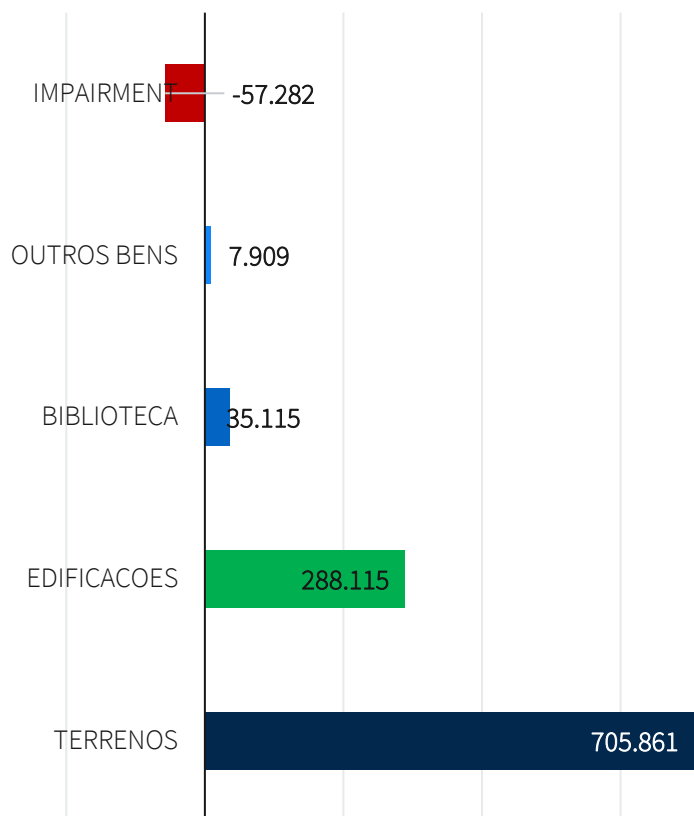
com expectativa de realização superior a doze meses;

As principais variações no pólo passivo em março de 2022 referem-se a:

- Redução das **Obrigações com Pessoal**. Redução da rubrica “20220 - FGTS a Recolher” em aproximadamente R\$ 30 milhões em decorrência de reclassificação de saldo para a rubrica “PROVISAO PARA CONTINGENCIA FGTS”, situada no longo prazo;
- Aumento em **Obrigações Tributárias**: aumento da rubrica “DIVIDA ATIVA PGFN”, decorrente da atualização monetária do passivo fiscal devido à União;
- Redução da rubrica **Mensalidades a Apropriar**, onde são registradas contabilmente as antecipações de mensalidades realizadas pelos alunos;
- Aumento em **Provisão para Contingências**: reclassificação de saldos anteriormente classificados em “FGTS a Recolher”, conforme supracitado.

4.1 Ativo Imobilizado – Valor Contábil

Valor Contábil dos Ativos



- Em março de 2022, o **valor contábil*** total dos ativos fixos da Ulbra apresentava um montante de R\$ 979.719 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. Posteriormente, fora solicitado pelos credores a realização de nova avaliação dos ativos, que viria a ser realizada pela empresa terceirizada Cushman & Wakefield. **Na página seguinte apresenta-se breve comparativo das duas avaliações no que diz respeito às principais unidades da Aelbra;**

- O valor relativo a **Impairment** fora registrado no momento da elaboração do laudo de avaliação dos ativos realizado a pedido da Recuperanda ainda em 2019. O montante de R\$ 57,5 milhões refere-se a diferença entre o valor contábil que estava registrado relativo ao Campus Canos e ao respectivo valor de mercado mensurado no laudo;

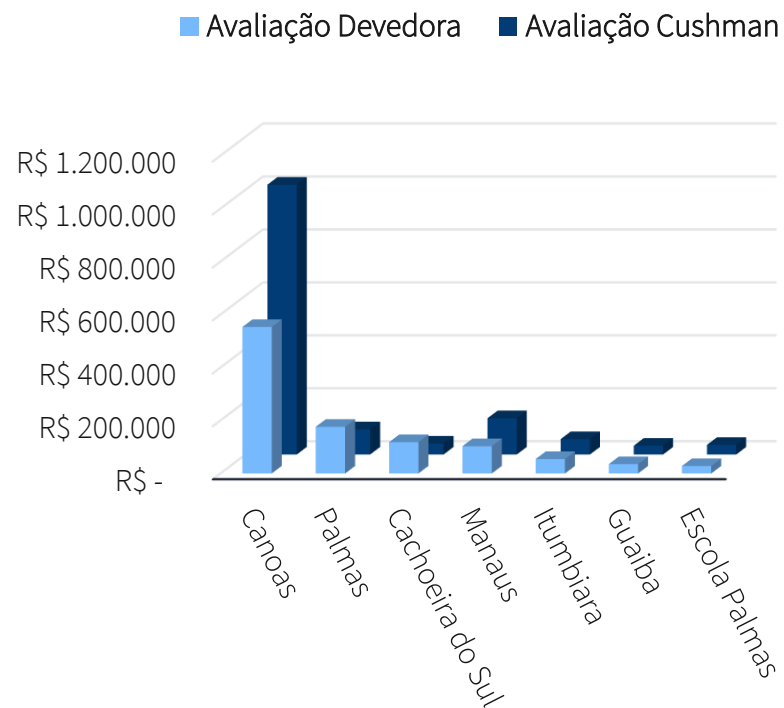
- Desse total, os **Terrenos** representavam 712%, enquanto as **Edificações e Benfeitorias** representavam 29,5%. O ativo imobilizado remanescente está dividido em Equipamentos de Informática, Biblioteca, Instalações, Móveis e Utensílios e Máquinas e Equipamentos.

**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 Ativo Imobilizado – Valor de Mercado

- Apresenta-se abaixo o resultado sintético da avaliação do imobilizado apresentada pela Recuperanda, bem como do trabalho realizado a pedido dos credores pela empresa Cushman & Wakefield: *(Valores em R\$ mil)*

Campus	Valor Avaliação Companhia	Valor Avaliação Cushman
Canoas	R\$ 553.253	R\$ 1.018.990
Palmas	R\$ 176.252	R\$ 95.001
Cachoeira do Sul	R\$ 118.377	R\$ 41.339
Manaus	R\$ 102.994	R\$ 137.215
Itumbiara	R\$ 54.464	R\$ 58.037
Guaíba	R\$ 35.175	R\$ 33.359
Palmas	R\$ 27.986	R\$ 36.407
TOTAL	R\$ 1.068.501	R\$ 1.420.348



4.1 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se quadro resumo abaixo das **dívidas tributárias constituídas após a data de ajuizamento** da Recuperação Judicial e que, até o dia 10 de maio de 2021, ainda não haviam sido adimplidas:

Natureza	Valor
INSS	R\$ 8,7 milhões
PIS/COFINS	R\$ 5,7 milhões
ISS	R\$ 19,8 milhões
IPTU	R\$ 4,3 milhões
IRRF s/ Folha	R\$ 36,7 milhões
FGTS	R\$ 20,5 milhões
	R\$ 95,8 milhões*

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;
- ✓ Os salários do corpo docente e administrativo referente ao mês de fevereiro de 2022 foram integralmente pagos até o dia 10 de março do mês subsequente.

**Tabela atualizada até o dia 10 de novembro de 2021.*



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

4.2 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

Apresenta-se abaixo os saldos mensais da **Demonstração de Resultado do Exercício** referentes aos meses de **março** de **2022**, **2019** e **2020** (em milhares de reais):

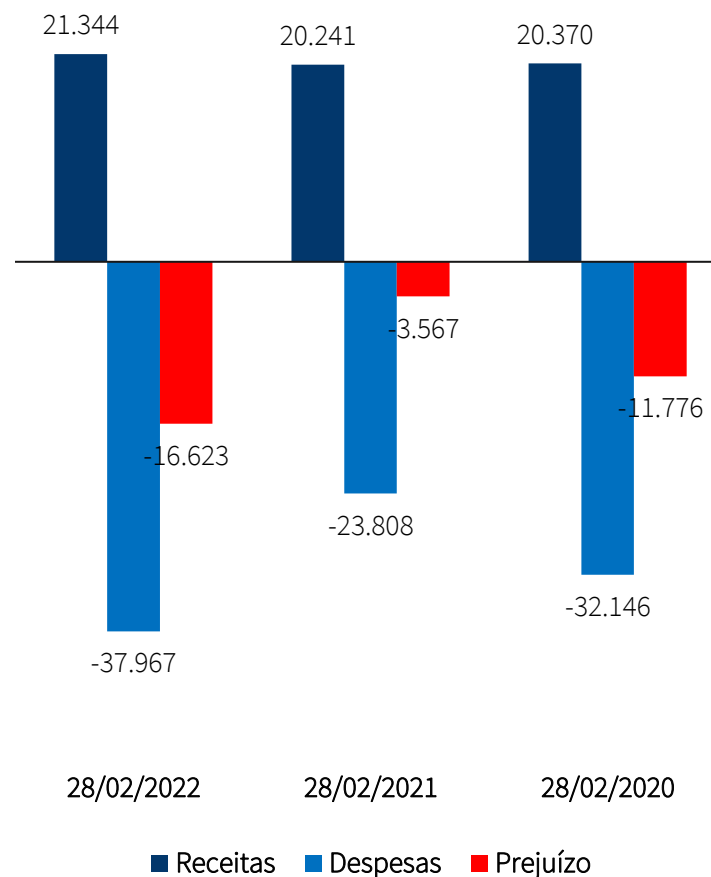
	31/03/2022	AV	AH	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2019
Receita Bruta	37.862	176,8%	-10,7%	42.380	48.771	60.085
(-) Deduções	(16.453)	76,8%	-6,8%	(17.661)	(23.501)	(11.613)
(=) Receita Líquida	21.410	100,0%	-13,4%	24.719	25.270	48.472
(-) Custos com Docentes	(14.549)	68,0%	5,2%	(13.828)	(16.030)	(18.987)
(=) Lucro Bruto	6.861	32,0%	-37,0%	10.891	9.240	29.485
(-) Despesas com Pessoal	(5.991)	28,0%	8,2%	(5.535)	(5.096)	(5.901)
(-) Despesas Administrativas	(6.201)	29,0%	18,6%	(5.228)	(6.181)	(8.367)
(-) Outras Despesas	(472)	2,2%	329,7%	(110)	(89)	(4.332)
(+) Outras Receitas	782	3,7%	345,1%	176	164	4.280
(=) Lucro Operacional	(5.021)	23,5%	-2692,0%	194	(1.962)	15.165
(+) Receitas Financeiras	491	2,3%	15,4%	426	266	3.703
(-) Despesas Financeiras	(15.017)	70,1%	243,6%	(4.371)	(7.104)	(47.044)
(=) Resultado Líquido	(19.547)	91,3%	421,0%	(3.752)	(8.800)	(28.176)

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação de cada rubrica entre os períodos apresentados.

4.2 Análise Financeira – Receita

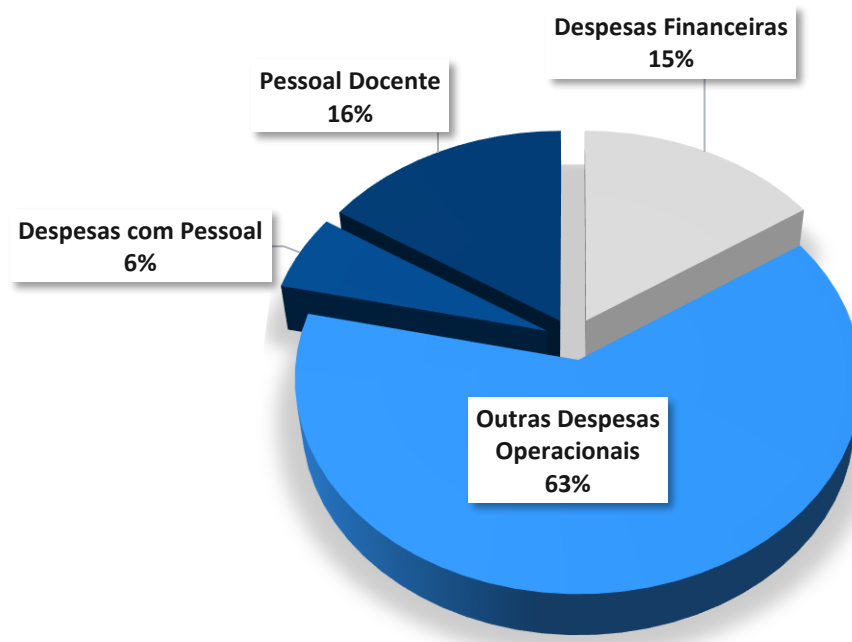
- Primeiramente, observa-se que a **Receita Líquida** apresentou redução de -13,4% em comparação àquela auferida no mesmo período do ano imediatamente anterior;
- Já os **Custos com Docentes** apresentaram aumento (+5,2%) quando comparado ao mesmo período de 2021. O fato preocupa pois, conforme relatado pelos representantes da Recuperanda, a folha de pagamento teria reduzido em aproximadamente 10% no semestre corrente. Tal redução seria reflexo do esforço da Aelbra em reduzir a oferta de turmas com pouca demanda. A Administração Judicial seguirá monitorando o indicador, uma vez que este impacta diretamente o caixa da Cia;
- As **Despesas com Pessoal e Administrativas** também apresentaram aumento em comparação ao mesmo mês do ano imediatamente anterior. Considerando o contexto da Recuperanda, o fato também é preocupante;
- O expressivo montante registrado em **Despesas Financeiras** no mês de março/2022 refere-se a atualização de juros (SELIC) sobre a dívida tributária (obrigação registrada em “PROIES” no passivo circulante);
- Como consequência da redução constante das receitas, do alto custo da operação e da atualização monetária da dívida tributária, a Recuperanda apresentou novamente um **prejuízo bastante expressivo**.

Comparativo de desempenho (em R\$ mil)



4.2 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 março de 2022):



- Observa-se uma concentração em **Outras Despesas (63,1%)**, **Despesas Financeiras (15,5%)** e nos gastos com **folha de pagamento** que representaram aproximadamente **21,5%** dos gastos da Aelbra no mês de março de 2022.

4.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

Indicador	mar/22	fev/22	dez/21	dez/20	dez/19
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	-5.525.615	-5.552.610	-5.514.078	-5.148.440	-5.062.204
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	-125.818	-152.189	-181.352	-195.378	-160.761
Liquidez Corrente (c)	0,01	0,01	0,01	0,02	0,03
Liquidez Imediata (d)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral (e)	0,13	0,13	0,14	0,15	0,19
Grau de endividamento (f)	7,63	7,67	7,21	6,77	5,19
Dívida / Patrimônio Líquido (g)	-1,15	-1,15	-1,16	-1,17	-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

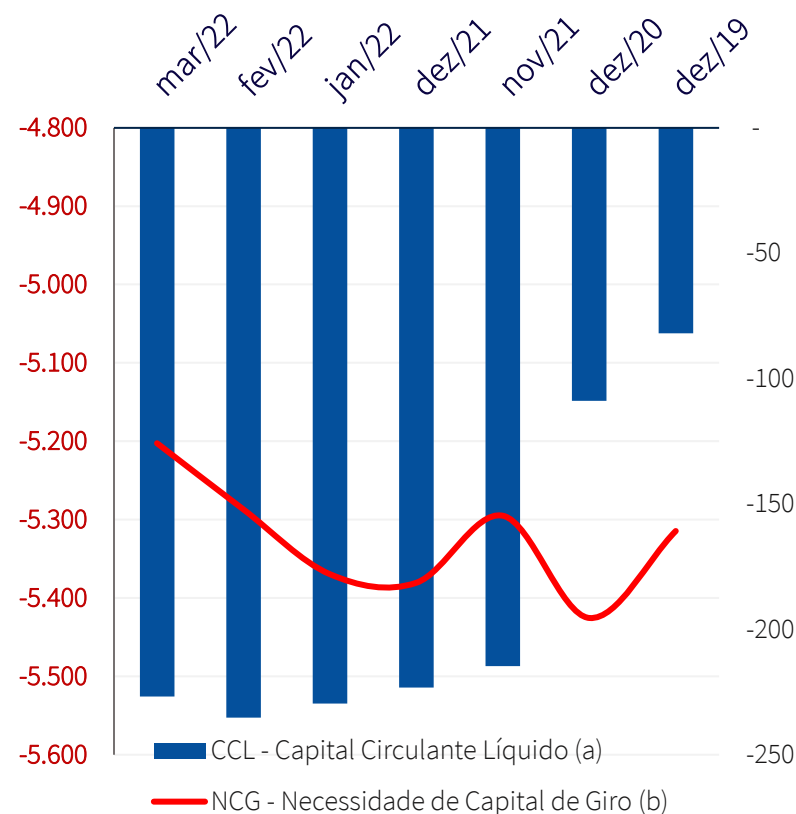
(f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

(g) Dívida Total / Patrimônio Líquido

4.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução do **Capital Circulante Líquido** e da **Necessidade de Capital de Giro** (indicadores 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**. Os indicadores vem apresentando deteriorização nos últimos meses;
- 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**.



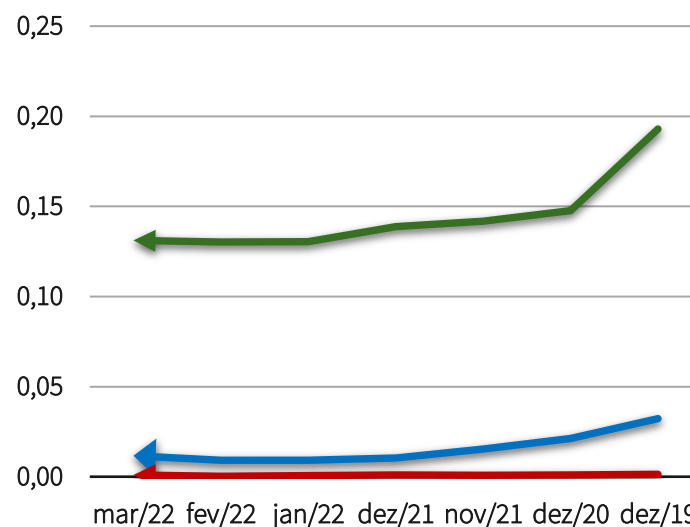
4.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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 2022 **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 das reduções apresentadas no índice de **Liquidez Geral** durante os períodos apresentados no gráfico são o registro de *impairment*; a atualização da estimativa da provisão para perda relativa aos créditos sujeitos ao presente processo recuperatório; atualização da dívida tributária (PROIES);



← Liquidez Corrente ← Liquidez Imediata ← Liquidez Geral

4.4 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

- Em primeiro lugar, importa dizer que a demonstração de fluxo de caixa apresentada se trata de um controle gerencial, e, portanto, não segue qualquer determinação legal ou mesmo infralegal específica sobre sua preparação ou forma de apresentação;
- Apresenta-se na página a seguir o fluxo de caixa detalhado da Aelbra. As informações referem-se **as entradas e saídas que ocorreram entre janeiro e março de 2022 e as projeções realizadas pela Mantenedora em conjunto com a FTI das movimentações esperadas para os próximos 3 meses.**



4.4 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

Aelbra BRL Milhares	Realizado	Realizado	Realizado	Projetado	Projetado	Projetado
	31-Jan-22	28-Feb-22	31-Mar-22	30-Apr-22	31-May-22	30-Jun-22
Saldo Inicial de Caixa	3.952	1.209	1.720	5.602	3.868	(1.398)
Entradas						
Receita Operacional	13.554	15.574	19.242	18.510	15.130	18.551
Recuperação de Crédito	650	600	-	800	150	430
Outros Créditos e Venda de Ativos	1.548	1.326	1.616	1.165	1.385	1.100
Total de Entradas	15.752	17.500	20.858	20.475	16.665	20.081
Saídas						
Saídas Operacionais	17.312	15.320	14.055	19.871	18.836	18.233
Folha de Funcionários	13.866	12.292	7.909	12.380	12.274	12.312
Imposto de Folha	2	-	908	1.404	1.404	1.404
Utilidades e Consumo	973	585	1.506	1.476	971	911
Fornecedores	2.373	2.421	3.310	4.148	3.752	3.438
Impostos	98	22	363	317	317	50
Extraconcursais em aberto	-	-	59	147	118	118
Serviço da Dívida	260	2.053	1.104	92	80	76
Pagamentos	205	1.984	1.016	-	-	-
Tarifas	56	69	89	92	80	76
Saídas não Operacionais	1.325	1.483	1.826	1.378	382	371
Acordos e parcelamentos	1.240	1.280	1.741	1.378	382	371
Bloqueio Judicial	85	203	86	-	-	-
Total de Saídas	18.897	18.856	16.986	21.342	19.297	18.680
Captação de Recurso (Revolver)	1.106	1.867	9	(867)	(2.633)	1.402
Saldo Final de Caixa (Total)	1.209	1.720	5.602	3.868	(1.398)	1.405

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Obrigações Ilíquidas
- 5.2. Cumprimento de Outras Obrigações
- 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 Cumprimento de Outras Obrigações

No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6º-A, da LRF.



5.3 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento** prevista no Plano aprovado. Embora a concessão da recuperação judicial tenha ocorrido em **16 de dezembro de 2021**, a mesma encontra-se com efeito suspensivo.

CLASSE	SUB-CLASSE	CONDIÇÃO DE PAGAMENTO
CLASSE I	(a) Até 200 salários-mínimos vigentes em nov/2021	<ul style="list-style-type: none"> • Destinação do valor da alienação das UPIS IES RS e UPI Imóveis Operacionais, na proporção de 46%, até o limite de R\$ 267.000.000,00; • Rateio igualitário (i.e., divisão pelo número de credores).
	(b) Saldo remanescente	• Destinação do valor da alienação das UPIS IES RS e UPI Imóveis Operacionais, na proporção mínima de 50%.
CLASSE II	Não se aplica	<ul style="list-style-type: none"> • Pagamento sem deságio, em 180 parcelas mensais e consecutivas. • Taxa de juros: TR + 0,5% a.m., contabilizados desde a data do pedido, capitalizados anualmente. • Carência: 12 meses contados da data da concessão da Recuperação Judicial. (15/12/2022) • Ficam preservadas as garantias reais constituídas, admitida a venda dos bens pela UPI Imóveis Operacionais ou pela AELBRA, conforme o caso, desde que os valores obtidos com a venda sejam destinados para amortização do crédito. Na hipótese de amortização integral, os valores excedentes serão destinados aos créditos da classe III.
CLASSE III	Não se aplica	• Destinação do valor da alienação das UPIS IES RS e UPI Imóveis Operacionais, na proporção mínima de 50%.
CLASSE IV	Não se aplica	<ul style="list-style-type: none"> • Destinação do valor da alienação das UPIS IES RS e UPI Imóveis Operacionais, na proporção de 4%, até o limite de R\$ 21.450.000,00; • Rateio proporcional ao valor de cada crédito, respeitados como limite de pagamento para cada credor (i) o valor do seu crédito vigente na data do pagamento; e (ii) o equivalente a 30% do seu valor.

Diante do resumo acima exposto, conclui-se que até o momento de elaboração deste Relatório a Recuperanda havia cumprido com o Plano de Recuperação.

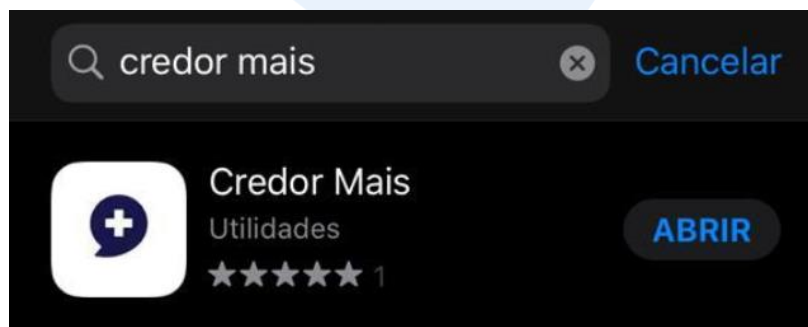
5.3 Plano de Recuperação Judicial

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

O último modificativo do Plano de Recuperação Judicial pode ser consultado em sua integralidade, através do **site**:

 <https://brizolaejapur.com.br/casos/recuperacoes/aelbra-educacao-superior-graduacao-e-pos-graduacao>

ou **aplicativo**:



5.4 Consulta Serasa

Abaixo apresentam-se os resultados obtidos após a consulta do CNPJ da **Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.** no Serasa:



Dívidas com instituições financeiras (REFIN) – nada consta;
16 dívidas em outros seguimentos - R\$ 501.774,79; (PEFIN)
102 dívidas em outros segmentos - R\$ 1.474,65; (CONVEM)



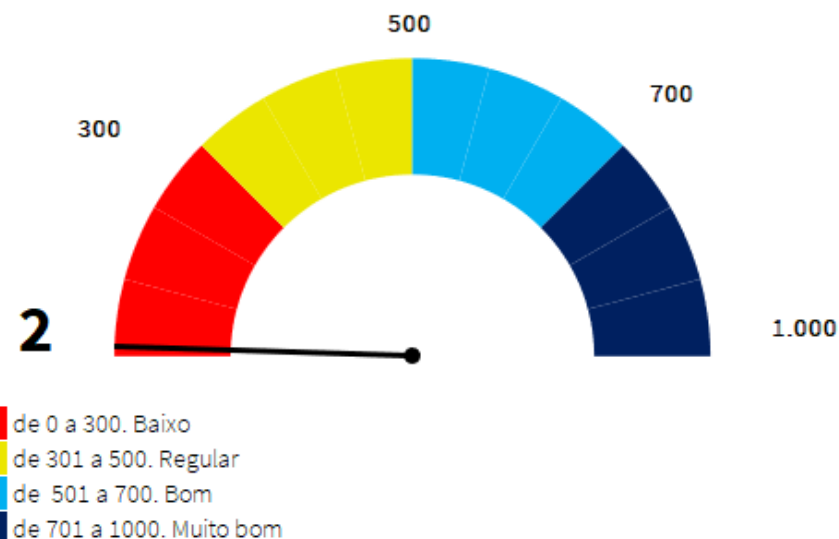
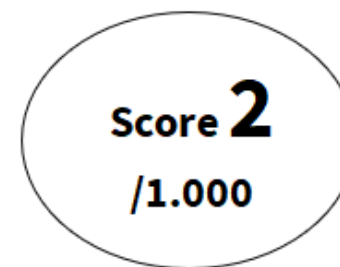
Cheques sustados, extraviados ou cancelados – nada consta;
Cheques sem fundos – nada consta;



472 títulos protestados;



Há histórico de 30 ações judiciais.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. GLOSSÁRIO

- 6. Glossário

6. Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO/ ATIVO FIXO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – é a diferença entre ativo e passivo circulante, ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **GRAU DE ENDIVIDAMENTO** – identifica a proporção de ativos da Recuperanda que são financiados por recursos de terceiros, ou seja, por dívidas que devem ser liquidadas em data futura.
- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** - mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** - é a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – é o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **PASSIVO** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **RENTABILIDADE SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO** - mostra percentual de lucro líquido ou prejuízo líquido auferido relacionado ao montante total aplicado pelos acionistas.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1 Balancetes Contábeis
- 7.2 Consulta Serasa

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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	1.338.998,321,84D	95.891.064,28	89.633.323,70	1.345.256.062,42D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	56.906.012,16D	95.349.019,80	86.588.595,29	65.666.436,67D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.026.513,48D	45.088.451,48	40.733.986,46	5.380.978,50D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	172.168,68D	740.221,58	708.857,28	203.532,98D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	158.849,86D	670.370,58	637.526,26	191.694,18D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	992,00D	1.222,50	860,00	1.354,50D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	6.230,60D	11.539,50	16.974,50	795,60D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	4.396,17D	41.024,00	38.082,92	7.337,25D
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	0,00	610,00	610,00	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	1.700,05D	11.025,00	10.373,60	2.351,45D
1.2.05.05.170	10.230	CAIXA COMPLEXO ESPORTIVO	0,00	4.430,00	4.430,00	0,00
1.2.05.10	10.260	FUNDO FIXO	937,44D	0,00	905,43	32,01D
1.2.05.10.020	10.280	FUNDO FIXO CIVEL	937,44D	0,00	905,43	32,01D
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	537.271,95D	43.421.915,35	39.440.667,58	4.518.519,72D
1.2.05.15.015	10.380	BCO BANRISUL CC 060289920-4	1.739,49C	0,00	0,00	1.739,49C
1.2.05.15.030	10.400	BCO BANRISUL CC 060528610-6	44,10D	0,00	0,00	44,10D
1.2.05.15.045	10.420	BCO BANRISUL CC 061938780-9	282,36D	5.409.826,37	5.382.168,12	27.940,61D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	93.682,93D	291.793,87	378.937,15	6.539,65D
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	68,60D	5.050,75	5.060,75	58,60D
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	65.755,40D	119.937,23	117.936,57	67.756,06D
1.2.05.15.100	10.490	BCO DAYCOVAL CC 742439-8	3.069,06D	647.935,04	655.002,57	3.998,47C
1.2.05.15.101	10.492	BCO DAYCOVAL CC 864197-0	38.939,08D	700.923,10	670.057,37	69.804,81D
1.2.05.15.102	10.494	BCO DAYCOVAL CG 909962-1	1.118.008,99C	1.072.525,30	617.365,10	662.848,79C
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	0,00	1.130,36	1.130,36	0,00
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	3.403,45D	87.828,74	89.974,17	1.258,02D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	2.716,57C	63.707,23	59.693,56	1.297,10D
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	1.415,73C	85.406,75	84.950,32	959,30C
1.2.05.15.585	11.140	BCO DO BRASIL CC 821183-3	1.095,00C	0,00	0,00	1.095,00C
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
1.2.05.15.676	11.262	BCO CEF CC 00300002254-3	41.326,33C	104.817,11	137.728,94	74.238,16C
1.2.05.15.690	11.280	BCO BRADESCO CC 10806-5	431.958,03D	0,00	0,00	431.958,03D
1.2.05.15.705	11.300	BCO BRADESCO CC 49400-3	1.554,30D	0,00	0,00	1.554,30D
1.2.05.15.720	11.320	BCO BRADESCO CC 523900-1	465.776,64D	0,00	0,00	465.776,64D
1.2.05.15.735	11.340	BCO BRADESCO CC 547975-4	3.340,98D	0,00	0,00	3.340,98D
1.2.05.15.795	11.420	BCO SICREDI CC 87166-4	8.220,18C	273.248,13	265.439,73	411,78C
1.2.05.15.796	11.422	BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4	81,05D	0,36	0,08	81,33D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	371.446,12D	145.488,60	133.462,17	383.472,55D
1.2.05.15.870	11.520	BCO SANTANDER CC 29000432-6	178.032,30D	0,00	0,00	178.032,30D
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	2.497.760,61C	10.616.032,94	12.300.601,66	4.182.329,33C
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	827.303,64D	12.291.911,75	12.205.121,59	914.093,80D
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
1.2.05.15.946	11.622	BCO BMP MONEY PLUS CP 52396-9	1.602.463,23D	11.504.351,72	6.336.037,37	6.770.777,58D
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	155.371,42D	744.446,40	494.892,33	404.925,49D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	98.084,55D	58.215,35	53.808,55	102.491,35D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	32.328,42D	606.697,07	388.007,38	251.018,11D
1.2.05.20.030	11.715	BCO CEF CC 00300002254-3 A	24.958,45D	79.533,98	53.076,40	51.416,03D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	160.763,99D	181.868,15	88.663,84	253.968,30D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	160.763,99D	181.868,15	88.663,84	253.968,30D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	578.815,50D	810.268,56	618.713,74	770.370,32D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	501.448,22D	631.718,32	429.861,12	703.305,42D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.159.284,86D	631.718,32	429.861,12	1.361.142,06D
1.2.10.05.060	11.840	(-) PECLD ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	657.836,64C	0,00	0,00	657.836,64C
1.2.10.10	11.860	ADIANTAMENTO FUNCIONARIO	77.367,28D	178.550,24	188.852,62	67.064,90D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	15.618,11C	20,88	4.116,20	19.713,43C
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	92.839,29D	178.529,36	184.590,32	86.778,33D
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	146,10D	0,00	146,10	0,00
1.2.15	12.040	CREDITOS	38.469.845,67D	48.760.194,21	44.657.052,20	42.572.987,68D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	1.493.696,50D	40.010.431,94	38.116.609,17	3.387.519,27D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	336.259,65D	156.552,77	60.161,66	432.650,76D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	3.060.454,52D	1.098.567,01	371.245,54	3.787.775,99D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	1.137.559,53D	322.853,64	118.990,97	1.341.422,20D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	37.564,48D	16.725,16	8.051,19	46.238,45D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	10.984.943,04D	35.642.576,67	34.690.587,17	11.936.932,54D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	533.808,91D	1.928.207,45	1.960.215,67	501.800,69D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	356.103,65D	411.891,19	437.417,10	330.577,74D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	196.401,65D	431.558,05	468.439,87	159.519,83D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	13.088,83D	1.500,00	1.500,00	13.088,83D
1.2.15.05.220	12.280	(-) PECLD EDUCACAO BASICA	2.364.707,73C	0,00	0,00	2.364.707,73C
1.2.15.05.240	12.300	(-) PECLD EDUCACAO SUPERIOR	12.797.780,03C	0,00	0,00	12.797.780,03C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	971.638,07D	774.132,48	776.760,24	969.010,31D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.684.831,88D	343.492,69	351.067,31	2.677.257,26D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	2.255,24D	430.639,79	425.692,93	7.202,10D
1.2.15.10.080	12.358	(-) PECLD CLIENTES A RECEBER	1.715.449,05C	0,00	0,00	1.715.449,05C
1.2.15.15	12.360	CONVENIO COM EMPRESAS	185.453,09D	194.590,28	168.117,36	211.926,01D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	185.453,09D	194.590,28	168.117,36	211.926,01D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	17.398.652,86D	3.341.178,29	1.972.529,36	18.767.301,79D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	7.523.121,14D	1.704.814,34	501.701,35	8.726.234,13D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	11.150,21C	201.292,95	522.770,40	332.627,66C
1.2.15.20.050	12.450	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO	234.798,85D	120.278,13	100.203,36	254.873,62D
1.2.15.20.051	12.451	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO	116.693,07C	94.034,01	52.311,47	74.970,53C
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	30.898.600,92D	1.220.758,86	795.542,78	31.323.817,00D
1.2.15.20.080	12.480	(-) PECLD FINANCIAMENTO	21.130.024,77C	0,00	0,00	21.130.024,77C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	1.029.665,59D	1.463.064,18	978.563,18	1.514.166,59D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	382.995,74D	508.135,35	441.016,53	450.114,56D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	646.669,85D	954.928,83	537.546,65	1.064.052,03D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	221.952,58D	86.983,01	50.753,95	258.181,64D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	66.549,30D	2.430,00	6.598,55	62.380,75D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	63.384,59D	58.218,70	11.625,43	109.977,86D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	92.018,69D	26.334,31	32.529,97	85.823,03D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	17.168.786,98D	2.889.814,03	2.593.718,94	17.464.882,07D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	9.601.411,13D	2.277.304,49	1.960.597,79	9.918.117,83D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	2.337,79C	20.438,75	18.766,52	665,56C
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	378.257,78D	67.604,65	102.409,52	343.452,91D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	315,64D	0,00	0,00	315,64D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	3.250.842,38D	524.466,14	511.945,11	3.263.363,41D
1.2.15.35.160	12.780	ACORDO JA REZENDE	3.912.181,53D	0,00	0,00	3.912.181,53D
1.2.15.35.180	12.800	COBRANCA COBRAFIX	28.116,31D	0,00	0,00	28.116,31D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
1.2.25	12.960	ESTOQUES	2.155.243,11D	209.173,83	215.052,34	2.149.364,60D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	2.155.243,11D	209.173,83	215.052,34	2.149.364,60D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	2.155.243,11D	204.733,25	211.190,98	2.148.785,38D
1.2.25.05.040	13.020	TRANSFERENCIA DE MATERIAL	0,00	4.440,58	3.861,36	579,22D
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	145.900,87D	212.994,68	131.162,98	227.732,57D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	145.900,87D	212.994,68	131.162,98	227.732,57D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	134.235,07D	212.994,68	129.996,40	217.233,35D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	1.832,10D	0,00	183,21	1.648,89D
1.2.30.05.092	13.152	IPTU A APROPRIAR	9.833,70D	0,00	983,37	8.850,33D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	14.529.693,53D	267.937,04	232.627,57	14.565.003,00D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	98.510,92D	241.961,19	206.903,63	133.568,48D
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	21.505,14C	153.454,84	131.466,63	483,07D
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	120.016,06D	88.506,35	75.437,00	133.085,41D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	14.431.182,61D	481,13	229,22	14.431.434,52D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	1.194,31C	346,61	114,61	962,31C
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.338,20D	134,52	114,61	17.358,11D
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	11.367.905,11D	0,00	0,00	11.367.905,11D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÕES A RECEBER	3.043.633,61D	0,00	0,00	3.043.633,61D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	0,00	25.494,72	25.494,72	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	24.201,06	24.201,06	0,00
1.2.35.20.044	13.664	COMISSAO	0,00	1.293,66	1.293,66	0,00
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.282.092.309,68D	542.044,48	3.044.728,41	1.279.589.625,75D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	298.927.851,27D	82.570,13	1.204.958,32	297.805.463,08D
1.4.05.05	14.480	CREDITOS ANC	74.485.464,14D	0,00	0,00	74.485.464,14D
1.4.05.05.020	14.500	CREDITO IES ANC	43.486.795,89D	0,00	0,00	43.486.795,89D
1.4.05.05.040	14.520	ACORDOS DE MENSALIDADES ANC	723.353,18D	0,00	0,00	723.353,18D
1.4.05.05.060	14.522	PROIES ANC	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.4.05.20	14.640	BLOQUEIO JUDICIAL ANC	148.377.496,04D	66.030,27	1.204.958,32	147.238.567,99D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	29.847.079,24D	66.030,27	0,00	29.913.109,51D
1.4.05.20.040	14.680	DEPOSITO JUDICIAL	26.964.339,73D	0,00	0,00	26.964.339,73D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	91.566.077,07D	0,00	1.204.958,32	90.361.118,75D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	333.642,55D	11.747,06	0,00	345.389,61D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	333.642,55D	11.747,06	0,00	345.389,61D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	75.731.248,54D	4.792,80	0,00	75.736.041,34D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	170.082,57D	4.792,80	0,00	174.875,37D
1.4.05.35.022	14.922	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	66.235.736,37D	0,00	0,00	66.235.736,37D
1.4.05.35.024	14.924	LEILÕES A RECEBER ANC	9.325.429,60D	0,00	0,00	9.325.429,60D
1.4.10	14.940	INVESTIMENTO	569.440,57D	0,00	0,00	569.440,57D
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	270.054,35D	0,00	0,00	270.054,35D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	270.054,35D	0,00	0,00	270.054,35D
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	981.025.575,17D	447.101,59	1.754.014,29	979.718.662,47D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.306.830.780,63D	23.351,00	264.397,95	1.306.589.733,68D
1.4.15.05.020	15.140	TERRENOS	705.861.345,11D	0,00	0,00	705.861.345,11D
1.4.15.05.040	15.160	EDIFICACOES	474.752.624,79D	0,00	0,00	474.752.624,79D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.756.070,96D	6.752,00	2.069,90	33.760.753,06D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.655.732,93D	2.440,00	40.500,00	25.617.672,93D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.755.978,45D	3.659,00	0,00	19.759.637,45D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	35.175.322,36D	0,00	0,00	35.175.322,36D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.110.316,72D	0,00	0,00	9.110.316,72D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	860.623,67D	10.500,00	0,00	871.123,67D
1.4.15.05.180	15.300	VEICULOS	1.899.765,64D	0,00	221.828,05	1.677.937,59D
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	268.369.579,97C	246.773,52	1.466.265,34	269.589.071,79C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	185.342.644,28C	0,00	1.295.163,16	186.637.807,44C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.543.419,32C	1.951,92	35.398,86	31.576.866,26C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.089.224,52C	22.993,55	70.442,78	22.136.673,75C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.261.577,95C	0,00	36.353,97	19.297.931,92C
1.4.15.10.100	15.440	(-) BIBLIOTECA	60.102,68C	0,00	0,00	60.102,68C
1.4.15.10.120	15.460	(-) INSTALACOES	7.311.964,01C	0,00	28.585,58	7.340.549,59C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	859.331,57C	0,00	270,99	859.602,56C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	1.899.765,64C	221.828,05	0,00	1.677.937,59C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	1.550,00C	0,00	50,00	1.600,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.435.625,49C	176.977,07	23.351,00	57.281.999,42C
1.4.15.15.020	15.560	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	250.080,00D	0,00	0,00	250.080,00D
1.4.15.15.040	15.580	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	0,00	176.977,07	23.351,00	153.626,07D
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	1.569.442,67D	12.372,76	85.755,80	1.496.059,63D
1.4.20.05	15.640	CUSTO DE AQUISICAO	8.711.872,20D	0,00	0,00	8.711.872,20D
1.4.20.05.020	15.660	DIREITO USO DE SOFTWARE	8.711.872,20D	0,00	0,00	8.711.872,20D
1.4.20.10	15.680	(-) AMORTIZACAO	7.142.429,53C	0,00	85.755,80	7.228.185,33C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	7.142.429,53C	0,00	85.755,80	7.228.185,33C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	0,00	12.372,76	0,00	12.372,76D
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	0,00	12.372,76	0,00	12.372,76D
2	20.000	PASSIVO	1.553.207.048,68C	23.934.777,43	49.807.418,61	1.579.079.689,86C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	9.739.605.622,63C	23.098.004,79	49.799.390,47	9.766.307.008,31C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	9.739.605.622,63C	23.098.004,79	49.799.390,47	9.766.307.008,31C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	129.278.311,35C	13.511.408,12	21.526.093,47	137.292.996,70C
2.2.05.05.010	20.070	PRO LABORE A PAGAR	0,00	3.438,71	13.800,00	10.361,29C
2.2.05.05.020	20.080	SALARIOS A PAGAR	5.566.454,10C	10.102.984,80	13.769.993,50	9.233.462,80C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	6.815,36C	215.919,63	216.050,15	6.945,88C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	5.297,58C	281,99	0,00	5.015,59C
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	3.345.091,80C	355.985,90	957.284,34	3.946.390,24C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	22.672.825,74C	447.568,59	3.284.804,19	25.510.061,34C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	13.760.611,13C	907.689,20	1.670.025,81	14.522.947,74C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	29.426.212,93C	1.477.539,30	1.614.135,48	29.562.809,11C
2.2.05.05.165	20.225	FGTS A RECOLHER CLASSE I	51.567.378,40C	0,00	0,00	51.567.378,40C
2.2.05.05.190	20.250	PROVISAO DE ENCARGOS - INSS A RECOLHER	1.858.270,51C	0,00	0,00	1.858.270,51C
2.2.05.05.192	20.252	PROVISAO DE ENCARGOS - IRRF FOLHA	1.069.353,80C	0,00	0,00	1.069.353,80C
2.2.05.10	20.260	PROVISOES FOLHA DE PGTO	18.957.916,81C	1.031.626,24	4.039.206,91	21.965.497,48C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	10.345.346,59C	785.036,25	2.061.608,14	11.621.918,48C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	2.021.792,41C	114.702,92	1.163.278,54	3.070.368,03C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	1.904.382,07C	33.694,21	162.297,60	2.032.985,46C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	164.951,33C	7.463,88	93.415,11	250.902,56C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	358.759,29C	16.432,74	203.347,49	545.674,04C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	4.162.685,12C	74.296,24	355.260,03	4.443.648,91C
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	6.146.192,54C	4.576.760,51	4.357.534,20	5.926.966,23C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	3.453.817,24C	4.575.848,07	4.356.624,76	3.234.593,93C

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
2.2.05.15.086	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	279.169,03C	912,44	909,44	279.166,03C
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	6.634.152,06C	1.912.776,13	633.176,60	5.354.552,53C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	2.799.821,36C	1.323.143,80	1.222,68	1.477.900,24C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	26.274,71C	25.091,86	40.025,92	41.208,77C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	1.258,94C	2.517,88	1.258,94	0,00
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	278.829,55C	76.736,78	38.643,22	240.735,99C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	139.585,33C	1.331,71	66.264,16	204.517,78C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	74.946,97C	35.585,71	36.563,78	75.925,04C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	57.490,62C	59.067,84	63.948,11	62.370,89C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	2.069,59C	251.322,61	251.322,61	2.069,59C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	4.621,08C	5.000,00	5.000,00	4.621,08C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	81.651,69C	28.797,17	33.943,94	86.798,46C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	408.677,10C	104.180,77	94.983,24	399.479,57C
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	3.360,04D	4.670,70	0,00	8.030,74D
2.2.05.25.020	20.780	EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO	3.360,04D	4.670,70	0,00	8.030,74D
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	577.507,85C	103.538,90	89.074,17	563.043,12C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	66.162,32C	17.542,21	18.534,80	67.154,91C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	175.305,08C	63.717,07	59.598,08	171.186,09C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	306.365,42C	3.267,66	8.002,40	311.100,16C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	29.675,03C	19.011,96	2.938,89	13.601,96C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	5.352.205.867,23C	0,00	16.965.412,21	5.369.171.279,44C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	552.982,16C	0,00	14.074,36	567.056,52C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	2.737.318,33C	0,00	70.639,30	2.807.957,63C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	819.966,63C	0,00	51.262,30	871.228,93C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	3.790.458,27C	0,00	236.595,23	4.027.053,50C
2.2.05.35.161	21.081	DIVIDA ATIVA PGFN	5.334.194.092,60C	0,00	15.429.576,86	5.349.623.669,46C
2.2.05.35.162	21.082	(-) DIVIDA ATIVA PREVIDENCIARIA PGFN A COMPENSAR	53.459.332,86D	0,00	0,00	53.459.332,86D
2.2.05.35.163	21.083	DIVIDA ATIVA MULTA CLT PGFN	34.957.761,10C	0,00	421.645,76	35.379.406,86C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	27.321.378,33C	0,00	741.618,40	28.062.996,73C
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	11.999.390,02C	949.723,79	844.711,07	11.894.377,30C
2.2.05.40.040	21.160	PARCELAMENTO IRRF	10.790.403,25C	887.255,21	762.330,28	10.665.478,32C
2.2.05.40.070	21.190	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO	477.465,70C	34.514,71	34.514,71	477.465,70C
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	626.242,31C	3.303,78	23.215,99	646.154,52C
2.2.05.40.144	21.264	PARCELAMENTO ICMS	200.539,92C	16.711,66	16.711,66	200.539,92C
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	95.261,16D	7.938,43	7.938,43	95.261,16D
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	4.175.025.565,32C	0,00	0,00	4.175.025.565,32C
2.2.05.45.001	21.301	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I	303.338.711,69C	0,00	0,00	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
2.2.05.45.011	21.311	PROVISAO PARA CONTINGENCIA BASA - PC	22.216.794,48C	0,00	0,00	22.216.794,48C
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	128.516.289,12C	0,00	0,00	128.516.289,12C

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
2.2.05.45.016	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	1.341.641.886,96C	0,00	0,00	1.341.641.886,96C
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	9.709.797,77C	49.417,20	108.226,30	9.768.606,87C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	3.889.641,58C	49.417,20	108.226,30	3.948.450,68C
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	8.882.061,35C	1.054,83	5.993,57	8.887.000,09C
2.2.05.55.020	21.400	ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS	48.269,18C	0,00	0,00	48.269,18C
2.2.05.55.100	21.480	BASA PARTICIPACOES	5.889.856,04C	1.054,83	0,00	5.888.801,21C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.943.936,13C	0,00	5.993,57	2.949.929,70C
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	20.192.220,37C	957.028,37	1.229.961,97	20.465.153,97C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	27.888,92D	12.727,57	20.581,51	20.034,98D
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	148.016,10C	905.907,06	998.551,90	240.660,94C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	1.001.899,09C	34.719,74	70.390,53	1.037.569,88C
2.2.05.65.060	21.640	DEPOSITOS DE TERCEIROS	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.2.05.65.070	21.650	MULTAS DE OFICIO	19.065.194,10C	0,00	136.764,03	19.201.958,13C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	3.674,00	3.674,00	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	498.644.862,03C	836.772,64	7.938,43	497.816.027,82C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	498.644.862,03C	836.772,64	7.938,43	497.816.027,82C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	84.190.939,34C	836.772,64	7.938,43	83.362.105,13C
2.4.05.35.040	22.100	PARCELAMENTO IRRF - PNC	81.818.051,00C	762.330,28	0,00	81.055.720,72C
2.4.05.35.070	22.130	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO - PNC	1.449.617,82C	34.514,71	0,00	1.415.103,11C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	1.168.845,83C	23.215,99	0,00	1.145.629,84C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	183.828,26C	16.711,66	0,00	167.116,60C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	429.403,57D	0,00	7.938,43	421.465,14D
2.4.05.40	22.260	PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC	414.453.922,69C	0,00	0,00	414.453.922,69C
2.4.05.40.020	22.280	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS A PAGAR	222.079.769,46C	0,00	0,00	222.079.769,46C
2.4.05.40.080	22.340	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS EM ANDAMENTO	78.622.409,66C	0,00	0,00	78.622.409,66C
2.4.05.40.120	22.380	CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO	10.460.442,32C	0,00	0,00	10.460.442,32C
2.4.05.40.220	22.480	PROVISAO PARA CONTINGENCIA FGTS	92.079.082,78C	0,00	0,00	92.079.082,78C
2.4.05.40.250	22.510	PROVISAO DE INVEST EM EMPRESA COM PASSIVO A DESCOBERTO	11.212.218,47C	0,00	0,00	11.212.218,47C
2.6	22.600	PATRIMONIO LIQUIDO	8.685.043.435,98D	0,00	89,71	8.685.043.346,27D
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	995.887.772,38C	0,00	0,00	995.887.772,38C
2.6.15.05	23.020	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	995.887.772,38C	0,00	0,00	995.887.772,38C
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	156.294.407,80D	0,00	0,00	156.294.407,80D
2.6.20	23.140	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.680.936.208,36D	0,00	89,71	9.680.936.118,65D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.680.936.208,36D	0,00	89,71	9.680.936.118,65D
2.6.20.05.040	23.200	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	323.426.192,25D	0,00	89,71	323.426.102,54D
2.6.20.05.060	23.220	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	9.357.510.016,11D	0,00	0,00	9.357.510.016,11D
3	30.000	RECEITA	314.837.313,92C	18.241.621,63	40.928.337,19	337.524.029,48C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	314.837.313,92C	18.241.621,63	40.928.337,19	337.524.029,48C
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	540.993.060,08C	161.218,12	38.023.575,94	578.855.417,90C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	535.903.573,02C	150.933,22	37.468.914,75	573.221.554,55C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	2.619.695,25C	476,23	152.486,84	2.771.705,86C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	24.631.039,57C	22,64	1.087.491,51	25.718.508,44C

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	8.719.541,32C	18,75	313.427,62	9.032.950,19C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	317.819,51C	0,00	15.575,57	333.395,08C
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	430.029.901,61C	132.184,02	33.300.005,59	463.197.723,18C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	58.651.287,80C	15.374,47	1.783.329,53	60.419.242,86C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	5.958.793,88C	1.357,11	395.496,11	6.352.932,88C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	4.949.966,88C	0,00	421.101,98	5.371.068,86C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	25.527,20C	1.500,00	0,00	24.027,20C
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	5.087.511,06C	10.284,90	554.661,19	5.631.887,35C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	608.642,81C	0,00	37.935,50	646.578,31C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	1.799.921,40C	8.162,40	189.248,31	1.981.007,31C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	528.661,90C	835,50	50.770,50	578.596,90C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	89.400,25C	326,00	9.022,50	98.096,75C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	7.928,49C	90,00	430,00	8.268,49C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	34.180,00C	60,00	3.035,00	37.155,00C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	29.275,50C	285,00	1.840,00	30.830,50C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	44.246,62C	376,00	5.060,00	48.930,62C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	1.073.885,40C	0,00	67.974,18	1.141.859,58C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	249.499,10C	0,00	150.241,20	399.740,30C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	603.471,60C	150,00	39.104,00	642.425,60C
3.2.05.10.230	30.510	RECEITA ACADEMIA	8.546,00C	0,00	0,00	8.546,00C
3.2.05.10.300	30.580	RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES	9.851,99C	0,00	0,00	9.851,99C
3.2.05.15	30.660	RECEITA COM MERCADORIA	1.976,00C	0,00	0,00	1.976,00C
3.2.05.15.020	30.680	RECEITA EDITORA ULBRA	1.976,00C	0,00	0,00	1.976,00C
3.2.10	30.700	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	262.080.635,77D	18.061.011,74	1.608.466,01	278.533.181,50D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	89.625.818,76D	3.309.946,37	33.222,35	92.902.542,78D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	5.378.925,99D	53.375,61	47,04	5.432.254,56D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	43.027.730,41D	3.151.791,15	32.811,91	46.146.709,65D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	41.219.162,36D	104.779,61	363,40	41.323.578,57D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	89.384.870,46D	5.507.518,92	509.773,40	94.382.615,98D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	320.704,32D	21.854,92	2.292,72	340.266,52D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	1.064.464,82D	32.340,72	5.210,96	1.091.594,58D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	79.278,74D	9.146,28	1.136,65	87.288,37D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	130.276,01D	4.154,19	0,00	134.430,20D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	20.085.142,01D	1.062.417,43	62.083,45	21.085.475,99D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	67.705.004,56D	4.377.605,38	439.049,62	71.643.560,32D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	68.921.032,42D	8.129.356,86	1.065.470,26	75.984.919,02D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	2.744.281,43D	167.599,38	9.219,22	2.902.661,59D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	5.938.608,72D	481.532,58	72.260,59	6.347.880,71D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	377.494,96D	26.261,75	244,88	403.511,83D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	337.111,63D	24.846,25	601,94	361.355,94D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	1.199.890,36D	138.903,26	11.415,90	1.327.377,72D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	69.330,90D	6.457,58	411,35	75.377,13D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	1.508.143,85D	66.908,27	13.413,88	1.561.638,24D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	3.969.001,81D	363.273,60	12.647,95	4.319.627,46D
3.2.10.15.132	31.032	(-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO	14.537,60D	14.537,60	0,00	29.075,20D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	13.435.703,94D	1.459.025,28	61.591,20	14.833.138,02D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO	492.027,58D	110.722,37	69.207,16	533.542,79D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	125.157,95D	2.155,67	275,33	127.038,29D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	71.617,47D	11.565,00	5.565,00	77.617,47D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	57.063,48D	3.345,48	0,00	60.408,96D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	19.437,74D	14.838,13	0,00	34.275,87D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	24.313,66D	1.004,64	154,42	25.163,88D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	201.736,24D	22.043,29	2.310,90	221.468,63D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	189.704,85D	11.127,29	0,00	200.832,14D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	484.732,40D	95.506,04	15.600,92	564.637,52D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	443.498,37D	77.718,13	5.573,38	515.643,12D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	14.363.560,50D	1.538.111,21	208.321,20	15.693.350,51D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	2.112.581,64D	31.012,09	1.015,81	2.142.577,92D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	15.239.692,11D	2.395.867,93	329.203,71	17.306.356,33D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	548.916,56D	88.285,47	5.470,65	631.731,38D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	4.962.789,30D	968.181,35	234.299,09	5.696.671,56D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	9.902,63C	8.527,22	6.665,78	8.041,19C
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	14.148.914,13D	1.114.189,59	0,00	15.263.103,72D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	249.305,20D	14.074,36	0,00	263.379,56D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	1.260.654,45D	70.639,30	0,00	1.331.293,75D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	533.029,57D	51.262,30	0,00	584.291,87D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	2.460.136,52D	236.595,23	0,00	2.696.731,75D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	9.645.788,39D	741.618,40	0,00	10.387.406,79D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.197.093,04C	19.056,03	801.086,88	7.979.123,89C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	1.064.955,78C	0,00	365.252,70	1.430.208,48C
3.2.15.05.020	31.460	RECUPERACAO DE MENSALIDADES	3.074,97C	0,00	0,00	3.074,97C
3.2.15.05.060	31.500	RECUPERACAO COM ACORDOS	8.534,36C	0,00	4.868,69	13.403,05C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	52.556,45C	0,00	8.411,22	60.967,67C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	790,00C	0,00	351.972,79	352.762,79C
3.2.15.05.090	31.530	REVERSAO IMOBILIZADO	1.000.000,00C	0,00	0,00	1.000.000,00C
3.2.15.10	31.560	REVERSAO COM PROVISoes E CONTINGENCIAS	561.903,44C	0,00	0,00	561.903,44C
3.2.15.10.020	31.580	REVERSAO PROVISoes	561.903,44C	0,00	0,00	561.903,44C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	6.303,00C	0,00	0,00	6.303,00C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	6.303,00C	0,00	0,00	6.303,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.563.930,82C	19.056,03	435.834,18	5.980.708,97C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	17.914,30C	0,00	0,32	17.914,62C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	346.611,46C	429,23	58.470,09	404.652,32C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	473.485,17C	0,00	118.000,00	591.485,17C
3.2.15.50.080	32.100	DOACOES PJ	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	590.872,55C	16.420,20	55.321,40	629.773,75C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	4.120.557,34C	2.206,60	199.042,37	4.317.393,11C
3.2.15.50.125	30.640	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS MOVEIS	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
3.2.15.50.126	32.144	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	9.490,00C	0,00	5.000,00	14.490,00C
3.2.20	32.160	RECEITA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	50.000,00C	0,00	3.743,43	53.743,43C
3.2.20.05	32.180	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	50.000,00C	0,00	3.743,43	53.743,43C
3.2.20.05.020	32.200	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	50.000,00C	0,00	3.743,43	53.743,43C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	28.677.796,57C	335,74	491.464,93	29.168.925,76C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	28.677.796,57C	335,74	491.464,93	29.168.925,76C
3.2.25.05.020	32.260	JUROS DE MENSALIDADES	3.590,30C	0,00	0,00	3.590,30C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	177.613,89C	0,00	1.040,46	178.654,35C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	1.423.018,60C	72,31	106.048,31	1.528.994,60C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	86.242,21C	0,00	9.846,28	96.088,49C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO	7.516.118,56C	83,43	353.131,14	7.869.166,27C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	812,00C	180,00	1.672,50	2.304,50C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	19.470.401,01C	0,00	19.726,24	19.490.127,25C
4	40.000	DESPESA	352.245.712,76D	30.092.819,05	2.339.857,75	379.998.674,06D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	352.245.712,76D	30.092.819,05	2.339.857,75	379.998.674,06D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
4.2.05	40.040	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	1.200.000,00D	13.800,00	0,00	1.213.800,00D
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	1.200.000,00D	13.800,00	0,00	1.213.800,00D
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	1.200.000,00D	13.800,00	0,00	1.213.800,00D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	68.363.478,54D	6.283.995,28	292.640,13	74.354.833,69D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	43.733.800,52D	3.436.689,82	133.497,83	47.036.992,51D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	37.466.620,10D	2.921.075,35	99.023,75	40.288.671,70D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	1.675.901,93D	110.192,31	0,00	1.786.094,24D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	742.973,21D	61.263,80	0,00	804.237,01D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	2.650.918,04D	225.400,60	10.011,84	2.866.306,80D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	626.335,95D	61.201,15	10.154,58	677.382,52D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	767.469,49D	57.556,61	139,70	824.886,40D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	196.418,20C	0,00	14.167,96	210.586,16C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	282.823,45D	26.210,72	8.146,19	300.887,98D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	232.720,51D	20.188,76	1.240,86	251.668,41D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	14.019,52C	1.311,00	6.890,81	19.599,33C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	64.122,46D	4.710,96	14,52	68.818,90D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	13.176.900,43D	1.230.411,96	29.202,15	14.378.110,24D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	5.551.739,13D	466.352,04	13.693,04	6.004.398,13D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	2.162.866,99D	174.261,08	5.134,89	2.331.993,18D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	436.768,34D	42.749,95	1.245,64	478.272,65D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	4.056.106,02D	280.599,36	9.128,58	4.327.576,80D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	969.419,95D	266.449,53	0,00	1.235.869,48D
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISOES	10.467.310,06D	1.306.379,64	115.043,06	11.658.646,64D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	5.431.952,21D	701.182,77	80.018,25	6.053.116,73D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	3.994.488,17D	342.025,60	11.528,55	4.324.985,22D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	115.616,81C	54.759,24	6.414,09	67.271,66C
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	315.347,63D	27.341,73	922,22	341.767,14D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	158.486,78D	120.902,17	14.134,18	265.254,77D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	682.652,08D	60.168,13	2.025,77	740.794,44D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	702.644,08D	284.303,14	6.750,90	980.196,32D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	739.159,54D	284.303,14	0,00	1.023.462,68D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	36.515,46C	0,00	6.750,90	43.266,36C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	81.232.083,02D	6.595.818,37	394.685,61	87.433.215,78D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	14.527.491,65D	1.188.207,91	74.465,19	15.641.234,37D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	10.462.786,30D	861.880,57	69.694,36	11.254.972,51D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	38.685,00D	12.900,00	0,00	51.585,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	1.676.643,16D	136.496,95	2.450,45	1.810.689,66D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	1.975.184,65D	146.664,82	1.475,38	2.120.374,09D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	210.410,41D	27.558,96	0,00	237.969,37D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	163.782,13D	2.706,61	845,00	165.643,74D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	24.663.077,73D	2.163.412,54	223.167,98	26.603.322,29D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	18.722.170,81D	1.733.605,12	222.014,84	20.233.761,09D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	643.855,79D	144.207,03	0,00	788.062,82D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	815.283,73D	63.605,11	800,00	878.088,84D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	638.355,07D	19.734,55	0,00	658.089,62D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	2.067.199,33D	151.317,19	0,16	2.218.516,36D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	245.881,66D	13.952,47	0,00	259.834,13D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	1.273.668,02D	30.625,93	352,98	1.303.940,97D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	104.666,88D	336,00	0,00	105.002,88D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	151.996,44D	6.029,14	0,00	158.025,58D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	4.047.305,12D	357.788,48	7.970,40	4.397.123,20D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	1.786.977,89D	99.915,51	1.158,66	1.885.734,74D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	456.594,68D	51.431,54	4.487,44	503.538,78D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	383.122,41D	60.402,14	934,18	442.590,37D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	384.350,16D	46.931,33	0,00	431.281,49D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	193.278,68D	8.848,52	374,05	201.753,15D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	29.642,69D	3.902,65	0,00	33.545,34D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	37.492,81D	315,60	0,00	37.808,41D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	280.248,44D	40.015,71	263,15	320.001,00D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	161.197,92D	5.168,00	0,00	166.365,92D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	2.238,00D	280,00	0,00	2.518,00D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	23.291,50D	4.444,34	0,00	27.735,84D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	308.869,94D	36.133,14	752,92	344.250,16D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	3.179.613,42D	245.129,97	2.740,30	3.422.003,09D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	1.901.455,27D	116.128,63	218,38	2.017.365,52D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.278.158,15D	129.001,34	2.521,92	1.404.637,57D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	240.052,63D	38.524,40	0,00	278.577,03D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	78.460,44D	7.047,04	0,00	85.507,48D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	27.415,03D	1.512,68	0,00	28.927,71D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	134.177,16D	29.964,68	0,00	164.141,84D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	3.619.282,42D	320.245,81	72.097,24	3.867.430,99D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	3.040.723,25D	281.448,56	43.050,23	3.279.121,58D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	41.248,00D	10.047,50	0,00	51.295,50D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	45.010,83D	3.916,00	0,00	48.926,83D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	771.088,36D	20.242,90	0,00	791.331,26D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	228.619,74C	39,21	23.397,84	251.978,37C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	50.168,28C	4.551,64	5.649,17	51.265,81C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	1.178.760,65D	59.775,43	11.674,50	1.226.861,58D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	538.054,96D	290,51	0,00	538.345,47D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	442.057,10D	42.566,12	11.674,50	472.948,72D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	198.648,59D	16.918,80	0,00	215.567,39D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	6.926.171,86D	658.301,35	2.220,00	7.582.253,21D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	3.968.147,83D	305.361,07	0,00	4.273.508,90D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	384.367,56D	164.602,03	0,00	548.969,59D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE	220.184,16D	13.787,89	0,00	233.972,05D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	164.760,23D	4.050,08	0,00	168.810,31D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	1.103.299,61D	92.974,77	2.220,00	1.194.054,38D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	17.906,04D	1.287,86	0,00	19.193,90D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	33.359,69D	6.960,00	0,00	40.319,69D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	159.233,93D	15.734,83	0,00	174.968,76D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	36.476,04D	1.769,27	0,00	38.245,31D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	826.106,23D	49.432,68	0,00	875.538,91D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	9.096,75D	0,00	0,00	9.096,75D
4.2.15.40.244	41.924	DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS	3.233,79D	2.340,87	0,00	5.574,66D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	929.918,52D	12.061,34	0,00	941.979,86D
4.2.15.45.060	42.000	IPTU	250.693,94D	6.558,60	0,00	257.252,54D
4.2.15.45.080	42.020	IPVA	3.748,95D	0,00	0,00	3.748,95D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	16.261,55D	1.263,47	0,00	17.525,02D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS	279,67D	20,78	0,00	300,45D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	658.934,41D	4.218,49	0,00	663.152,90D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	21.920.409,02D	1.552.371,14	350,00	23.472.430,16D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	18.147.083,47D	1.295.163,16	0,00	19.442.246,63D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	500.785,72D	35.417,36	18,50	536.184,58D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.034.899,94D	70.617,18	174,40	1.105.342,72D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	663.276,30D	36.511,07	157,10	699.630,27D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	410.710,20D	28.585,58	0,00	439.295,78D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	4.805,50D	270,99	0,00	5.076,49D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	5.572,56D	50,00	0,00	5.622,56D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	1.153.275,33D	85.755,80	0,00	1.239.031,13D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	58.363.356,30D	723.905,76	252.149,83	58.835.112,23D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	359.181,05D	0,00	0,00	359.181,05D
4.2.20.05.020	42.320	PERDAS DE MENSALIDADES	280.956,87D	0,00	0,00	280.956,87D
4.2.20.05.024	42.324	PERDAS DE MENSALIDADES GRADUACAO	62.080,50D	0,00	0,00	62.080,50D
4.2.20.05.060	42.360	PERDAS NO CAIXA	16.143,68D	0,00	0,00	16.143,68D
4.2.20.10	42.420	DESPESA COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	43.216.749,70D	358.022,39	0,00	43.574.772,09D
4.2.20.10.020	42.440	PECLD MENSALIDADES	1.403.533,08D	0,00	0,00	1.403.533,08D
4.2.20.10.040	42.460	PECLD ACORDOS	818.449,78D	0,00	0,00	818.449,78D
4.2.20.10.050	42.470	PECLD FINANCIAMENTOS ENSINO	263.118,73D	0,00	0,00	263.118,73D
4.2.20.10.070	42.490	PECLD CLIENTES A RECEBER	769.397,81D	0,00	0,00	769.397,81D
4.2.20.10.090	42.510	PECLD ADIANTAMENTOS	86.274,27D	0,00	0,00	86.274,27D
4.2.20.10.200	42.620	CONTINGENCIAS MULTA CLT	0,00	358.022,39	0,00	358.022,39D
4.2.20.10.240	42.660	CONTINGENCIAS FGTS	39.510.217,13D	0,00	0,00	39.510.217,13D
4.2.20.10.260	42.680	CONTINGENCIAS PARTES RELACIONADAS	365.758,90D	0,00	0,00	365.758,90D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	1.154.415,25D	264.397,95	246.773,52	1.172.039,68D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	1.153.575,06D	264.397,95	246.773,52	1.171.199,49D
4.2.20.30.040	42.900	CUSTO DA EDITORA ULBRA	840,19D	0,00	0,00	840,19D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	13.633.010,30D	101.485,42	5.376,31	13.729.119,41D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	61.957,63D	498,09	0,00	62.455,72D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	242.632,02D	21.236,85	0,00	263.868,87D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	374.638,63D	25.604,20	1.564,18	398.678,65D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO	65.611,09D	1.911,20	0,00	67.522,29D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	41.813,21D	18.123,18	120,00	59.816,39D
4.2.20.40.122	43.082	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR EDUCACAO BASICA	7.821,49D	182,64	0,00	8.004,13D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	318.167,69D	30.313,69	3.692,13	344.789,25D
4.2.20.40.126	43.086	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR POS GRADUACAO	1.112,76D	0,00	0,00	1.112,76D
4.2.20.40.128	43.088	MULTAS DE NATUREZA NAO TRIBUTARIA	2.200,00D	0,00	0,00	2.200,00D
4.2.20.40.130	43.090	MULTAS POR INFRACOES FISCAIS	11.551.290,48D	0,00	0,00	11.551.290,48D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	936.798,01D	2.000,00	0,00	938.798,01D
4.2.20.40.150	43.110	DESPESA INDEDUTIVEL	28.967,29D	1.615,57	0,00	30.582,86D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	110.568,91D	57.578,33	0,00	168.147,24D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	110.568,91D	57.578,33	0,00	168.147,24D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	110.568,91D	57.578,33	0,00	168.147,24D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	142.976.225,99D	16.417.721,31	1.400.382,18	157.993.565,12D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	142.976.225,99D	16.417.721,31	1.400.382,18	157.993.565,12D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	1.567.370,23D	111.061,12	0,00	1.678.431,35D
4.2.30.05.060	43.300	ENCARGOS COM PROIES	63.431.710,42D	0,00	0,00	63.431.710,42D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	658.276,97D	0,00	0,00	658.276,97D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	3.023.397,69D	63.518,69	0,00	3.086.916,38D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	25.111.616,93D	243.108,10	23.504,80	25.331.220,23D
4.2.30.05.122	43.362	ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN	41.365.591,70D	15.626.199,98	1.323.143,80	55.668.647,88D
4.2.30.05.140	43.380	IOF	1.049,28D	0,00	0,00	1.049,28D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	310.468,92D	5.356,13	138,67	315.686,38D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	5.352.340,35D	272.500,40	51.180,93	5.573.659,82D

Balancete Mensal

Período: 03/2022

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
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	512.339,72D	33.458,95	2.413,98	543.384,69D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	1.642.063,78D	62.517,94	0,00	1.704.581,72D
5	50.000	CUSTO	176.800.328,00D	16.335.954,02	1.787.299,16	191.348.982,86D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	176.800.328,00D	16.335.954,02	1.787.299,16	191.348.982,86D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	176.800.328,00D	16.335.954,02	1.787.299,16	191.348.982,86D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	109.168.190,47D	10.141.215,77	962.455,42	118.346.950,82D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	95.848.525,08D	8.858.456,32	804.507,99	103.902.473,41D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	200.127,54D	20.772,28	28,65	220.871,17D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	110.203,93D	4.002,00	0,00	114.205,93D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	6.630.884,32D	635.673,93	71.103,54	7.195.454,71D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	5.929.656,04D	578.786,53	70.814,64	6.437.627,93D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	577.850,36D	43.524,71	55,20	621.319,87D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	129.056,80C	0,00	15.945,40	145.002,20C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	721.974,29D	69.299,38	10.165,04	781.108,63D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	673.913,68D	63.184,35	8.987,67	728.110,36D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	4.293,78D	2.411,02	940,10	5.764,70D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	43.766,83D	3.704,01	237,27	47.233,57D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	34.948.172,07D	2.885.064,49	230.974,46	37.602.262,10D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	14.332.587,84D	1.206.393,48	108.425,51	15.430.555,81D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	5.958.987,93D	452.396,24	40.658,81	6.370.725,36D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	1.327.342,63D	95.351,96	9.177,88	1.413.516,71D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	11.289.406,65D	789.661,81	72.712,26	12.006.356,20D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	2.039.847,02D	341.261,00	0,00	2.381.108,02D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISIOES	30.661.356,40D	3.065.460,50	576.807,87	33.150.009,03D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	15.277.932,88D	1.534.949,57	333.379,54	16.479.502,91D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	10.777.552,61D	911.782,92	125.828,02	11.563.507,51D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	398.704,34D	121.498,68	26.960,96	493.242,06D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	866.786,08D	73.338,69	10.081,83	930.042,94D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	1.457.910,36D	264.868,52	58.631,26	1.664.147,62D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.882.470,13D	159.022,12	21.926,26	2.019.565,99D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	1.300.634,77D	174.913,88	6.896,37	1.468.652,28D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	1.387.280,56D	174.913,88	0,00	1.562.194,44D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	86.645,79C	0,00	6.896,37	93.542,16C



Serasa Score

Score

2

/1000

Este CNPJ está com status de 'Inadimplente no mercado ou possui indicativo de Recuperação Judicial ou Extrajudicial'.

Para esta negociação **considere vender somente à vista.**

Atenção: esta é uma situação que se mostra de **altíssimo risco para vendas parceladas**, pois este perfil apresenta chances de **não pagar as contas em dia.**

Fique atento: empresas que estão nesta categoria normalmente estão com a saúde financeira comprometida.

O resultado acima não é uma opinião ou sugestão da Serasa Experian, representa apenas a prática de mercado a partir de análises estatísticas que consideram informações constantes em sua base de dados. A avaliação e decisão de fazer ou não negócios é responsabilidade exclusiva do cliente.



Detalhes financeiros

Limite de Crédito com dados positivos:

Total de R\$ 0,00



Dívidas em aberto

0 Dívidas em instituições financeiras - Refin

Total de R\$ 0,00

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

16 Dívidas em outros segmentos - Pefin

Total de R\$ 501.774,79 Este total inclui possíveis dívidas anteriores não listadas abaixo.

Detalhes das últimas dívidas

DATA	MODALIDADE	CONTRATO	NOME DO CREDOR	VALOR
14/12/2019	ALUGUEL	40419	ESSENCIAL MAQUINAS D	R\$ 487,00
09/12/2019	ENERGIA ELET	0000906802509190	RGE	R\$ 18.203,98
26/11/2019	ENERGIA ELET	0000901702720560	RGE	R\$ 457.024,04
25/11/2019	ENERGIA ELET	0000903852677820	RGE	R\$ 21.205,12
07/08/2019	DUPLICATA	401 6900241	SAO FRANCISCO ODONTO	R\$ 1.414,56

102 Dívidas em outros segmentos - Convem

Total de R\$ 1.474,65 Este total inclui possíveis dívidas anteriores não listadas abaixo.

Detalhes das últimas dívidas

DATA	MODALIDADE	CONTRATO	NOME DO CREDOR	VALOR
28/02/2022	DEV	00089221000375	PROTECAO MED E	R\$ 150,00
30/01/2022	DEV	00089211004238	PROTECAO MED E	R\$ 50,00
30/12/2021	DEV	00089211003932	PROTECAO MED E	R\$ 238,37
24/06/2019	DEV	244274126	SEFAZ RS	R\$ 518,14
24/06/2019	DEV	244274134	SEFAZ RS	R\$ 518,14

0 Cheques sustados, extraviados, cancelados e/ou roubados

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

0 Cheques sem fundos

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

472 Protestos

Detalhes das últimas dívidas

DATA DA OCORRÊNCIA	VALOR	CARTÓRIO	CIDADE/UF
11/04/2022	R\$ 5.905,84	02	JI-PARANA - RO
01/04/2022	R\$ 5.764,39	01	CANOAS - RS
01/04/2022	R\$ 158.503,70	01	CANOAS - RS
01/04/2022	R\$ 174.077,99	01	CANOAS - RS
01/04/2022	R\$ 188.732,49	01	CANOAS - RS

0 Falências e recuperações judiciais

Detalhes das últimas dívidas

DATA DA OCORRÊNCIA	NATUREZA DA AÇÃO	VARA	CIDADE/UF
06/05/2019	RR	...	0004 CANOAS - RS



30 Ações judiciais

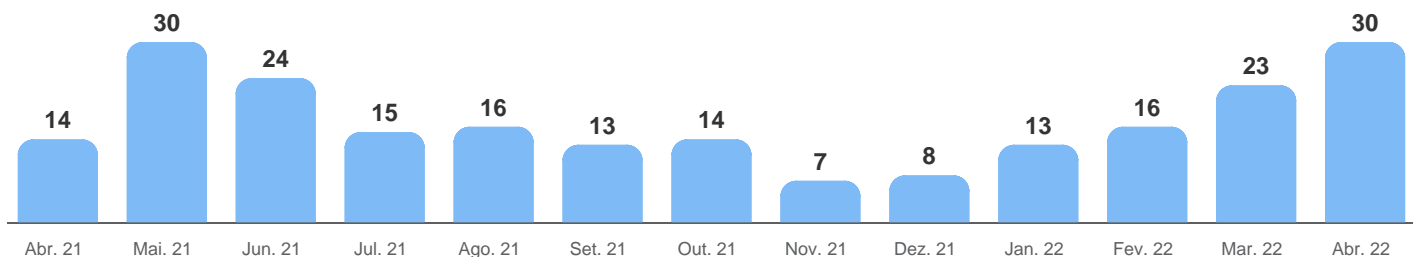
Detalhes das últimas dívidas

DATA DA OCORRÊNCIA	NATUREZA DA AÇÃO	VALOR	DISTRITO	VARA	CIDADE/UF
10/08/2021	FISCAL MUNICIPAL	R\$ 206.450,14	1	0006	SANTAREM - PA
13/07/2021	EXECUCAO	R\$ 9.532,06	1	0001	SAO GABRIEL DA PALHA - ES
27/11/2020	FISCAL MUNICIPAL	R\$ 0,00	1	0003	JI-PARANA - RO
20/08/2020	EXECUCAO	R\$ 1.192,08	1	0001	GRAVATAI - RS
30/01/2020	EXECUCAO	R\$ 6.122,75	1	0001	BOA VISTA - RR



Consultas à Serasa

Total de consultas nos últimos meses



Detalhes das últimas consultas realizadas

DATA DA CONSULTA	CNPJ DO CONSULTANTE	EMPRESA CONSULTANTE
29/04/2022	14.190.675/0001-55	DENTAL CREMER PRODUTOS ODONTOLOGICO
29/04/2022	42.231.966/0001-80	RECUPERA NORDESTE EIRELI EPP
29/04/2022	54.447.438/0001-41	TROPICO EQUIP ELETRIC ILUMINACAO IN
27/04/2022	13.612.214/0001-60	QUANTITY SERV COM PRODUTOS PARA SAU
26/04/2022	14.190.675/0001-55	DENTAL CREMER PRODUTOS ODONTOLOGICO



Controle Societário

Capital Social	Realizado	Controle
R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	PRIVADO
Nacionalidade	Natureza	
Brasil	SOCIEDADE ANONIMA FECHADA	



Sócios

NADA CONSTA PARA O CNPJ CONSULTADO

Administradores

CPF/CNPJ	ADMINISTRADOR	CARGO	NACIONALIDADE	ENTRADA	MANDATO
948.502.671-49	CARLOS AUGUSTO MELKE FILHO	DIRETOR	BRASIL	08/03/2022	08/03/2022 até ...
005.084.389-34	ANTONIO CARLOS ROMANOSKI	DIRETOR	BRASIL	08/03/2022	08/03/2022 até ...

Antecessores

NOME(S)	ATÉ
AELBRA EDUCACAO SUPERIOR GRADUACAO E POS GRADUACAO S/A	06/06/2020
ASSOCIACAO EDUCACIONAL LUTERANA DO BRASIL AELBRA	15/05/2019



Informações Cadastrais

Razão Social

AELBRA EDUC SUP GRADUACAO P

CNPJ (Matriz)

88.332.580/0001-65

Filiais

95

Telefone

(51) 3477-4000

Data de fundação

20/01/1956

Nome fantasia

CENTRO CLINICO BROCHIER

Website

WWW.ULBRA.BR

Natureza jurídica

ESTABELECIMENTO DE ENSINO

Inscrição estadual

000000240263413

Opção tributária

ISENTO

Tipo empresarial

ESTABELECIMENTO DE ENSINO

Status da situação cadastral

SITUACAO DO CNPJ EM 05/04/2022:**ATIVA**

NIRE

43300063071

Data de registro

24/03/2022

Registro na junta comercial

1

Quantidade de empregados

0

Endereço

Endereço completo

AV FARROUPILHA 8001, S JOSE, CANOAS-RS

CNAE - Classificação nacional de atividades econômicas

CNAE Primário

8531700-ESTABELECIMENTO DE ENSINO

CNAE Secundário

A decisão da aprovação ou não do crédito é de exclusiva responsabilidade do concedente. As informações prestadas pela Serasa Experian têm como objetivo subsidiar essas decisões e, em hipótes alguma, devem ser utilizadas como justificativa, pelo concedente do crédito, para a tomada da referida decisão. Este relatório é estritamente confidencial e destinado a apoiar decisões de crédito e negócios. É proibida a reprodução, total ou parcial, bem como sua divulgação a terceiros por qualquer forma. A decisão de conceder ou não crédito é de inteira responsabilidade da empresa concedente.

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



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



José Paulo Japur
Advogado Corresponsável
OAB/RS nº 77.320



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 96.647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31.349/O



Juliana Reschke
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

