



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.

Junho de 2022

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Considerações Preliminares.....	3
• 2. Principais Informações do Processo.....	4
2.1. Histórico Processual.....	5
2.2. Cronograma.....	7
2.3. Principais Eventos do mês.....	8
2.4. Quadro-Geral de Credores.....	9
• 3. Informações sobre a Recuperanda.....	10
3.1. Estrutura Societária.....	11
3.2. Presença no País.....	12
3.3. Matrículas – 2º Semestre de 2022.....	13
3.4. Reuniões com a Administração.....	14
• 4. Análise do Passivo Fiscal.....	16
• 5. Análise Econômico-Financeira.....	24
5.1. Fluxo de Caixa.....	25
5.2. Análise de Desempenho.....	27
5.3. Análise Patrimonial.....	28
5.4. Principais Indicadores Financeiros.....	30
• 6. Informações Adicionais.....	31
6.1. Plano de Recuperação Judicial.....	32
6.2. Cumprimento de Outras Obrigações.....	33
• 7. Anexos.....	34

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 foram tomadas como boas e válidas as informações: (i) contidas nas demonstrações contábeis da **Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. (Aelbra)**; e (ii) expostas nas discussões conduzidas com membros integrantes da Administração da Recuperanda sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

No que diz respeito à **apresentação de contas demonstrativas mensais** (art. 52., IV da Lei nº 11.101/2005), esta Administração Judicial acordou com os representantes da Aelbra 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. Até o presente momento, a obrigação foi cumprida pela Devedora.

A fim de prover maior transparência e simetria de informações junto aos credores e demais partes interessadas neste processo, a Administração Judicial tem se reunido **semanalmente** com integrantes da Administração da Aelbra.

Por fim, destaca-se que o escopo do presente Relatório foi fundamentado, substancialmente, com base na Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional de Justiça ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa **padronizar os relatórios mensais de atividades** apresentados pelo administrador judicial.

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. PRINCIPAIS INFORMAÇÕES DO PROCESSO

- 2.1. Histórico Processual**
- 2.2. Cronograma**
- 2.3. Eventos do Mês**
- 2.4. Quadro-Geral de Credores**

2.1 Histórico Processual

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

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

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

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

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

Apresentada lista de credores atualizada pela Recuperanda em 31/01/2020, em seguida esta Administração Judicial procedeu o

encaminhamento das correspondências previstas no art. 22, I, da Lei nº 11.101/2005.

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

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

Em sequência, seria iniciada a fase extrajudicial de verificação de créditos. No entanto, em função da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), os prazos relativos ao envio das habilitações e divergências foram suspensos, sendo retomados a partir do dia 09/09/2020.

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

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.

2.1 Histórico Processual

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. Prosseguídos os trabalhos e após novas suspensões, em 14/12/2021 deliberou-se acerca do novo Plano de

Recuperação apresentado pela Recuperanda.

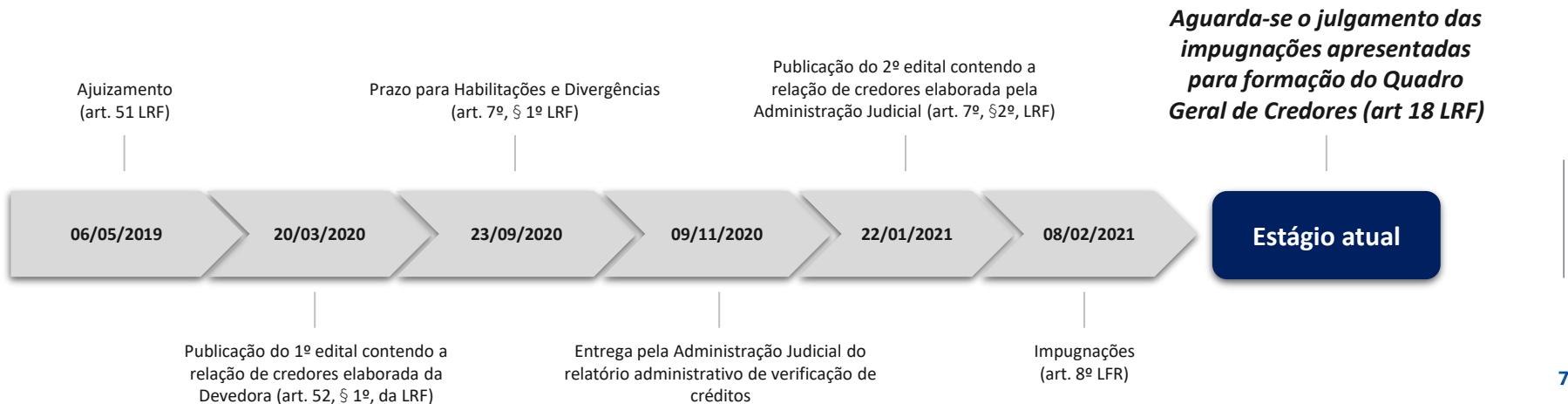
Ato subsequente, em 15/12/2021, sobreveio decisão de concessão da Recuperação Judicial, constante no Evento 2894 dos autos do procedimento recuperatório, atualmente suspensa em virtude do efeito suspensivo deferido nos autos do Agravo de Instrumento nº 50049387420228217000, interposto pela Fazenda Nacional.

2.2 Cronograma

Cronograma do processo de Recuperação Judicial:



Cronograma da Verificação de Créditos:

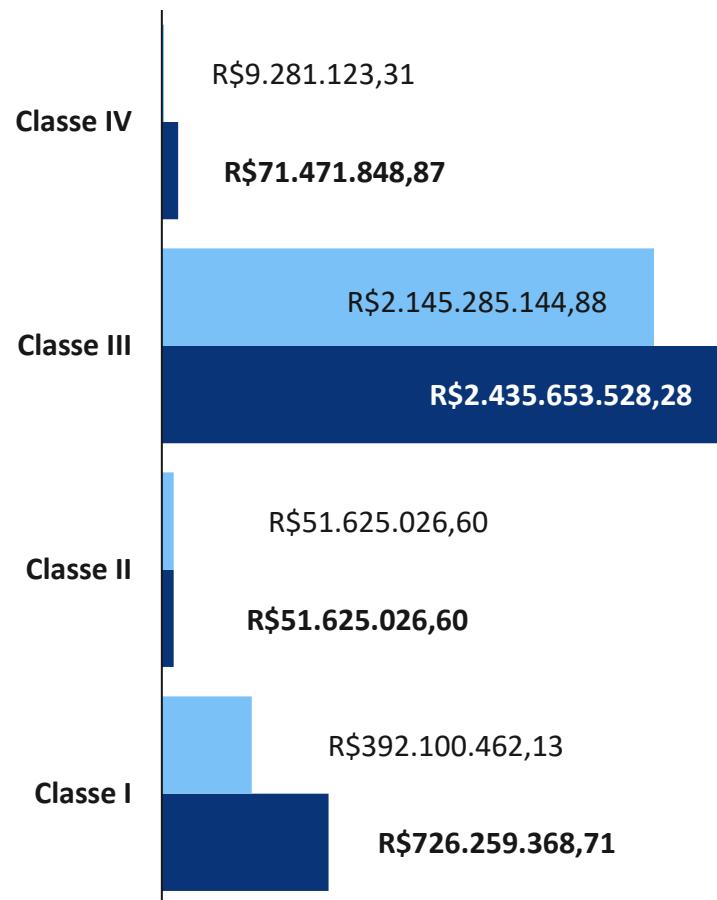


2.3 Eventos do Mês

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 **maio de 2022**:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
04/05/2022	Manifestação do Estado do Rio Grande do Sul	Evento 3958
11/05/2022	Manifestação da Administração Judicial	Evento 4027
23/05/2022	Manifestação da Administração Judicial	Evento 4101
31/05/2022	Manifestação da Administração Judicial	Evento 4117

2.4 Quadro-Geral de Credores



■ Créditos - 1º Edital ■ Créditos - QGC em construção

O quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de R\$ 3.285.009.772,46, acrescido de USD 10.302.550,83 (Classe I) e USD 49.066.547,93 (Classe III).

Apresenta-se a seguir o resumo do Quadro-Geral de Credores. A tabela apresentada abaixo considera o resultado das impugnações analisadas pela Administração Judicial até o dia 11 de maio de 2022 e é composta apenas pelos créditos em moeda nacional (BRL).

Quadro-Geral de Credores:

Classe*	Nº Credores	Créditos em R\$
Trabalhista	7.551	R\$ 726.259.368,71
Garantia Real	1	R\$ 51.625.026,60
Quirografários	582	R\$ 2.435.653.528,28
ME/EPP	74	R\$ 71.471.848,87
Total	8.208	R\$ 3.285.009.772,46

*QGC atualizado em 11.05.2022. Considera somente os créditos em BRL.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

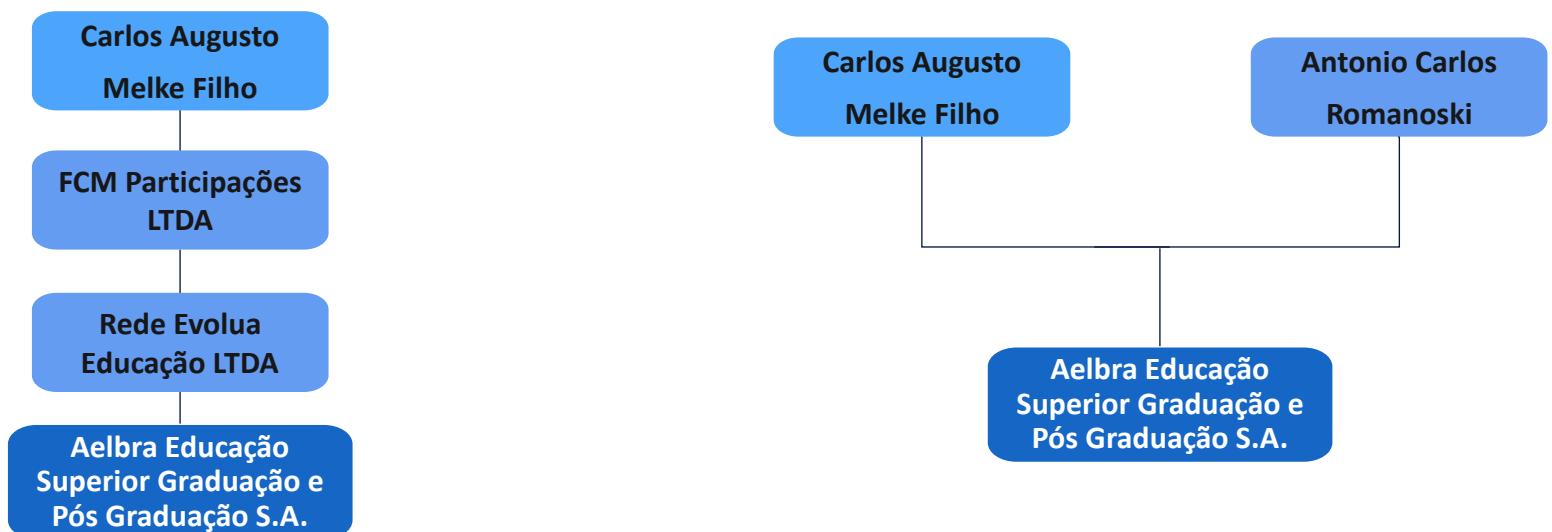
3. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 3.1. Estrutura Societária**
- 3.2. Presença no País**
- 3.3. Matrículas – 2º Semestre de 2022**
- 3.4. Reuniões com a Administração**

3.1 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 no dia **24 de março de 2022**, foi deferido pela Junta Comercial de São Paulo (JUCESP) a saída da então acionista Gabriela Sobral de Figueiredo Melke, vendendo todas as cotas para a **FCM Participações LTDA.**, representada no ato pelo sócio-administrador **Carlos Augusto Melke Filho**.

No que diz respeito a **gestão da Companhia**, em **8 de março de 2022** foi realizada assembleia geral extraordinária (AGE), ato em que 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 Aelbra 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, 5 e 6 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 e 27/05/2022, respectivamente.

3.2 Presença no País

Universidade (Campus)	Alunos		
	Abr/22	Abr/21	Δ
Canoas – RS	4.585	5.984	-31%
Gravataí – RS	1.154	1.383	-20%
Torres – RS	1.645	1.691	-3%
Carazinho – RS	640	915	-43%
Cachoeira do Sul – RS	638	815	-28%
Guaíba – RS	604	705	-17%
São Jerônimo - RS	687	832	-21%
Santa Maria - RS	498	604	-21%
Porto Alegre - RS	0	37	-
Palmas - TO	2.727	3.051	-12%
Santarém - PA	918	981	-7%
Manaus - AM	1.564	1.517	3%
Itumbiara - GO	780	996	-28%
Total - Ensino Superior	16.440	19.551	-19%

Professores e Funcionários		
Abr/22	Abr/21	Δ%
930	966	-4%
81	91	-12%
125	124	1%
83	90	-8%
69	69	-
61	65	-7%
45	49	-9%
52	61	-17%
9	9	-
306	265	13%
80	109	-36%
106	107	-1%
103	111	-8%
2.050	2.116	-3%

Cursos Oferecidos		
Abr/22	Abr/21	Δ
51	52	-1
9	10	-1
13	12	+1
14	13	+1
11	12	-1
7	7	-
7	7	-
8	8	-
-	-	-
22	21	+1
8	9	-1
12	11	+1
10	10	-
172	172	-

Polos EAD – Em todo BR	4.843	4.682	3%
Educação Básica ¹	N/I	N/I	-
Mantenedora	-	-	-
Total - Geral	21.283	24.233	-14%

172	179	-4%
538	572	-6%
120	158	-32%
2.880	3.025	-5%

26	26	-
-	-	-
-	-	-
198	198	-



1Educação básica

- GO I Goiatuba - Colégio ULBRA Antares
- GO I Itumbiara - Colégio ULBRA de Aplicação
- PA I Santarém - Colégio ULBRA Cristo Salvador
- RO I Ji-Paraná - Colégio ULBRA São Paulo
- TO I Palmas - Colégio ULBRA Palmas
- RS I Cachoeira do Sul - Colégio ULBRA São Pedro
- RS I Canoas - Colégio ULBRA Cristo Redentor
- RS I Canoas - Colégio ULBRA São João
- RS I Guaíba - Colégio ULBRA Martinho Lutero
- RS I Sapucaia do Sul - Colégio ULBRA São Lucas

3.3 Matrículas – 2º Semestre de 2022

Nos últimos semestres a expectativa da Companhia tem sido de, no mínimo, manter o mesmo número de alunos pagantes. Para o 2º semestre de 2022 a meta se repete.

Apresenta-se abaixo o calendário que dá início ao próximo semestre letivo no que diz respeito ao ensino superior:

- ✓ 24 de maio: início do processo seletivo e matrículas;
- ✓ 01 de junho: início do período de rematrículas;
- ✓ 01 de agosto: início das aulas;
- ✓ 20 de agosto: encerramento do período de rematrículas.

Em 07 de junho de 2022, o estágio em relação ao comparativo entre número de alunos já matriculados vs expectativa da Diretoria é o que segue:

Pagantes - Total	Meta	Realizado	%
EAD ULBRA	4.962	147	3,0%
CANOAS	3.767	364	9,7%
PALMAS	2.679	37	1,4%
TORRES	1591	99	6,2%
MANAUS	1439	23	1,6%
GRAVATAI	1032	77	7,5%
SANTAREM	878	21	2,4%
ITUMBIARA	757	8	1,1%
SAO JERONIMO	607	17	2,8%
GUAIABA	563	45	8,0%
CARAZINHO	551	12	2,2%
CACHOEIRA DO SUL	496	2	0,4%
SANTA MARIA	486	13	2,7%
Total Geral	19.808	865	4,4%

A fim de ilustrar o potencial da Devedora em captar **novos alunos** em **vestibulares de meio de ano**, apresenta-se abaixo informações comparativas dos principais *players* do segmento no Brasil, conforme pesquisa divulgada pelo MEC/ INEP. (em milhares de alunos)

Presencial				
#	Empresa	2020	2021	Var. %
1	Anima	14,7	34,4	57%
2	Ser Educacional	18,3	24	24%
3	Ulbra	2,5	3,2	22%
4	Kroton	25,8	32,1	20%
5	Cruzeiro do Sul	19	23	17%
6	Yduqs	44	49	10%
7	Vitru	11	9,2	-20%

EAD				
#	Empresa	2020	2021	Var. %
1	Anima	0	17	100%
2	Kroton	153	214,8	29%
3	Ser Educacional	19	25	24%
4	Vitru	109,4	138,6	21%
5	Yduqs	131	148	11%
6	Cruzeiro do Sul	63	65	3%
7	Ulbra	1	1	0%

3.4 Reuniões com a Administração

A Administração Judicial tem se reunido semanalmente com os integrantes da Administração da Aelbra. Abaixo são elencados as principais atualizações que esta Equipe julga merecedoras de destaque:

- ❑ No dia 03 de junho, o **Banco Master** formalizou à Recuperanda a abertura de conta corrente. A intenção da nova Diretoria é dispor de um crédito rotativo com a instituição financeira para suportar a gestão de caixa no dia-a-dia;
- ❑ Recentemente, houve troca da empresa responsável pela cobrança de mensalidades em atraso. A recuperação de créditos atualmente está assim distribuída:
 - **Sommax Cobrança e Consultoria** – responsável pela cobrança de todas as mensalidades em atraso que venceram e não foram pagas entre 2016 e 2021. Tal carteira perfaz um montante de R\$ 58 milhões.
 - **JA Rezende Assessoria em Recuperação de Créditos** – responsável pelas mensalidades da graduação presencial que venceram após o dia 1º de janeiro de 2022.
 - **Cobrafix Cobrancas Extra Judiciais Ltda** – responsável pelas mensalidades da graduação EAD e do ensino básico que venceram após o dia 1º de janeiro de 2022.
- ❑ Embora a Sommax já tenha iniciado os trabalhos há aproximadamente 40 dias, o valor recuperado até o momento foi de aproximadamente R\$

20 mil. Destaca-se que ainda não foi formalizada a assinatura de qualquer contrato entre as partes;

- ❑ No último encontro com a Aelbra, ocorrido em 06 de junho, esta Equipe foi informada de que a Diretoria está monitorando constantemente os resultados da empresa terceirizada e que poderá tomar novas medidas em breve;
- ❑ O Sr. Carlos Melke afirmou que o pagamento à **Asticonsultoria**, empresa responsável pelo protocolo da proposta de transação individual realizado junto à PGFN no dia 11 de maio de 2022, será realizado pela Rede Evolua. O Superintendente Financeiro da Recuperanda ratificou que nenhum valor foi desembolsado para a referida assessoria diretamente do caixa da Companhia (o valor inicialmente acordado era de aproximadamente R\$ 500 mil);
- ❑ Os representantes da PGFN mencionaram que o prazo de avaliação de propostas de transações individuais não costuma ser inferior a 60 dias. Dada a relevância da dívida em comento, é possível que o prazo se estenda consideravelmente;

3.4 Reuniões com a Administração

- ❑ Em abril e maio de 2022, a Aelbra procedeu com o pagamento dos valores correntes relativos a IRRF s/ Folha e INSS (Patronal), fato novo desde o deferimento desta Recuperação Judicial;
- ❑ Em contrapartida, a Devedora não efetuou o pagamento com competência de maio/2022 (R\$ 900 mil) referente ao parcelamento de IRRF s/ Folha, PIS e COFINS. O montante aproximado da dívida negociada é de R\$ 96 milhões e a Recuperanda **corre risco significativo de ser excluída** deste;
- ❑ Impostos retidos em notas fiscais (IRRF e INSS) também foram pagos regularmente;
- ❑ Diante da relevância atual dos temas tributários no contexto deste procedimento recuperacional, esta Equipe discriminou em tópico específico deste Relatório todos os pagamentos mensais de impostos desde o início desde o processamento do pedido de recuperação (maio/2019);
- ❑ No que diz respeito às entradas mensais de caixa obtidas pela Companhia, oportuno destacar que tem sido em montantes semelhantes quando comparadas ao mesmo período do ano anterior;
- ❑ Em agosto de 2021, a Aelbra pagou aproximadamente R\$ 4 milhões referente a antecipação parcial do 13º salário do corpo docente e administrativo do Rio Grande do Sul. A Administração informou que ainda não há um acordo com os sindicatos da região sobre o tema.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE DO PASSIVO FISCAL

- 4.1. Contextualização
- 4.2. INSS Patronal
- 4.3. IRRF sobre Folha de Pagamento
- 4.4. FGTS a Recolher
- 4.5. PIS/ COFINS e ISS a Recolher
- 4.6. Regime de Caixa
- 4.7. Proposta de Transação Individual

4.1 Obrigações Tributárias

Por se tratar de tema chave no presente processo recuperatório, a Administração Judicial detalha neste tópico o atual cenário da Devedora no que diz respeito às Obrigações Tributárias.

Até **maio de 2019**, a Aelbra parcelava suas dívidas tributárias por meio do PROIES (Lei nº 12.688, de 18 de julho de 2012). O programa autorizava a proceder-se com pagamento de até 90% do valor das prestações mensais, em contrapartida às bolsas Proies integrais concedidas em cursos de graduação presenciais.

Após ter pago 59 das 180 parcelas programadas, a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) entendeu por **excluir a Universidade do PROIES**, o que fez com que a maior parte da dívida tributária fosse inscrita em dívida ativa, tornando-se devida de imediato.

Ato contínuo, a Aelbra se tornou uma das **20 maiores devedoras da PGFN no Brasil**. No segmento “Educação”, é a instituição que apresenta o maior montante de tributos em atraso. Na época da exclusão, a dívida tributária era de aproximadamente R\$ 5,1 bilhões.

Devido ao contínuo inadimplemento de tributos correntes e, principalmente, à correção monetária da dívida ativa, o passivo fiscal atualmente perfaz a monta de **R\$ 5,8 bilhões**, sendo constituído por:

Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.591.193.015,93	62,38%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 1.845.482.769,26	32,05%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 115.094.171,05	2,00%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 34.540.333,84	0,60%
Parcelamentos Federais	R\$ 95.410.521,91	1,66%
Tributos municipais	R\$ 33.112.829,55	0,58%
Tributos correntes em atraso (IRRF, PIS/COFINS, INSS)	R\$ 41.817.609,01	0,73%
Tributos estaduais	R\$ 760.989,42	0,01%

Nas páginas seguintes esta Equipe apresenta o histórico de cada tributo ao longo da Recuperação Judicial.

4.2 Obrigações Tributárias – INSS Patronal

Devido à dimensão do corpo docente da Aelbra, o **INSS Patronal** é o imposto de maior relevância no orçamento da Mantenedora.

Desde o início da Recuperação Judicial, a Aelbra tem adotado como estratégia direcionar seus recebíveis oriundos do FIES para compensação das obrigações correntes com INSS.

Entretanto, o número de alunos que usufruem do FIES tem diminuído em todo o segmento. O Programa perdeu força na última década, sendo que o número de discentes com bolsa que completam o curso de graduação na Aelbra tem sido muito superior aqueles que ingressam com o benefício.

Atualmente, a medida em que a Cia acumula recursos suficientes oriundos do FIES, procede-se com a compensação da competência mais antiga em aberto.

Apresenta-se ao lado o histórico mensal do imposto desde o processamento do ajuizamento da Recuperação Judicial.

Competência	INSS - Valores em aberto após a RJ
mai/19	Compensado com repasse do FIES
jun/19	Compensado com repasse do FIES
jul/19	Compensado com repasse do FIES
ago/19	Compensado com repasse do FIES
set/19	Compensado com repasse do FIES
out/19	Compensado com repasse do FIES
nov/19	Compensado com repasse do FIES
dez/19	Compensado com repasse do FIES
jan/20	Compensado com repasse do FIES
fev/20	Compensado com repasse do FIES
mar/20	Compensado com repasse do FIES
abr/20	Compensado com repasse do FIES
mai/20	Compensado com repasse do FIES
jun/20	Compensado com repasse do FIES
jul/20	Compensado com repasse do FIES
ago/20	Compensado com repasse do FIES
set/20	Compensado com repasse do FIES
out/20	Compensado com repasse do FIES
nov/20	Compensado com repasse do FIES
dez/20	Compensado com repasse do FIES
jan/21	Compensado com repasse do FIES
fev/21	Compensado com repasse do FIES
mar/21	Compensado com repasse do FIES
abr/21	Compensado com repasse do FIES
mai/21	Compensado com repasse do FIES
jun/21	Compensado com repasse do FIES
jul/21	Compensado com repasse do FIES
ago/21	Compensado com repasse do FIES
set/21	Compensado com repasse do FIES
out/21	R\$ 3.105.888,81
nov/21	R\$ 3.127.170,08
dez/21	R\$ 6.144.029,54
jan/22	R\$ 3.510.781,71
fev/22	R\$ 3.530.334,66
mar/22	R\$ 2.311.933,48
abr/22	R\$ 2.321.225,02
mai/22	R\$ 3.596.814,94

Total em atraso:

R\$ 27.648.178,24

4.3 Obrigações Tributárias – IRRF s/ Folha

Desde o início do procedimento recuperatório, a Cia tem realizado o pagamento do **IRRF s/ Folha de Pagamento** conforme sua disponibilidade de caixa.

Devido à grave crise financeira enfrentada, o tributo foi pago em apenas 10 oportunidades desde o mês de maio de 2019.

No início do 2º semestre de 2021, a Aelbra parcelou junto à PGFN os valores de IRRF que não haviam sido pagos desde agosto de 2018. Entretanto, a Devedora não vem pagando as parcelas de forma reiterada e corre o risco de ser excluída dos parcelamentos. Apresenta-se a seguir o **resumo** e **histórico** mensal do imposto desde o processamento do ajuizamento da Recuperação Judicial.

Resumo

Status	Montante
Parcelamento (inadimplido)	R\$ 45.990.807,94
Valores pagos	R\$ 14.788.542,08
Em dívida ativa (PGFN)	R\$ 1.636.540,32
Em dívida corrente (RFB)	R\$ 15.273.588,68

Competência	IRRF - Valores por Competência	Status
mai/19	R\$ 1.543.321,87	Parcelamento
jun/19	R\$ 2.890.776,39	Pago
jul/19	R\$ 2.783.711,35	Parcelamento
ago/19	R\$ 2.938.140,24	Parcelamento
set/19	R\$ 2.440.438,77	Parcelamento
out/19	R\$ 2.152.265,93	Parcelamento
nov/19	R\$ 2.158.800,67	Parcelamento
dez/19	R\$ 5.323.425,32	Parcelamento
jan/20	R\$ 4.122.806,71	Parcelamento
fev/20	R\$ 577.401,62	Pago
mar/20	R\$ 1.233.040,16	Parcelamento
abr/20	R\$ 1.946.347,03	Parcelamento
mai/20	R\$ 1.978.575,59	Pago
jun/20	R\$ 1.965.468,74	Parcelamento
jul/20	R\$ 1.993.284,51	Parcelamento
ago/20	R\$ 2.029.548,36	Pago
set/20	R\$ 2.793.728,80	Parcelamento
out/20	R\$ 1.674.209,20	Parcelamento
nov/20	R\$ 1.617.383,83	Parcelamento
dez/20	R\$ 5.583.698,66	Parcelamento
jan/21	R\$ 1.530.503,40	Parcelamento
fev/21	R\$ 245.970,25	Pago
mar/21	R\$ 1.312.544,00	Parcelamento
abr/21	R\$ 1.595.248,00	Parcelamento
mai/21	R\$ 1.598.891,00	Parcelamento
jun/21	R\$ 1.642.303,00	Parcelamento
jul/21	R\$ 1.636.540,32	Dívida Ativa (PGFN)
ago/21	R\$ 1.588.025,15	Dívida Corrente (RFB)
set/21	R\$ 1.564.463,95	Dívida Corrente (RFB)
out/21	R\$ 1.651.165,86	Dívida Corrente (RFB)
nov/21	R\$ 1.657.471,10	Dívida Corrente (RFB)
dez/21	R\$ 3.715.578,05	Dívida Corrente (RFB)
jan/22	R\$ 3.457.695,56	Dívida Corrente (RFB)
fev/22	R\$ 907.689,20	Pago
mar/22	R\$ 535.790,92	Pago
abr/22	R\$ 1.664.036,50	Pago
mai/22	R\$ 1.639.189,01	Dívida Corrente (RFB)

4.4 Obrigações Tributárias – FGTS

As obrigações referentes a **FGTS** a recolher também estão sendo pagas conforme disponibilidade de caixa. O tributo foi pago em 15 oportunidades desde o mês de maio de 2019.

O parcelamento do imposto deve ser negociado junto a Previdência Social/ Caixa Econômica Federal e, segundo o contador da Cia, até o momento não se recebeu notificação acerca dos tributos em aberto desde a competência de maio de 2019.

Apresenta-se a seguir o **resumo** e **histórico** mensal do imposto desde o processamento do ajuizamento da Recuperação Judicial.

Resumo

Status	Montante
Valores pagos	R\$ 16.776.101,96
Em aberto	R\$ 28.274.109,28

Competência	FGTS	Status
mai/19	R\$ 1.500.260,98	
jun/19	R\$ 1.149.767,03	
jul/19	R\$ 1.340.410,76	
ago/19	R\$ 1.252.105,54	
set/19	R\$ 1.303.846,93	
out/19	R\$ 1.292.519,62	
nov/19	R\$ 1.520.588,52	
dez/19	R\$ 2.421.158,53	
jan/20	R\$ 1.503.050,48	Pago
fev/20	R\$ 1.291.667,03	Pago
mar/20	R\$ 1.203.255,30	Pago
abr/20	R\$ 1.206.878,92	Pago
mai/20	R\$ 1.206.657,14	Pago
jun/20	R\$ 1.201.308,03	
jul/20	R\$ 1.185.938,09	Pago
ago/20	R\$ 1.100.000,22	Pago
set/20	R\$ 1.002.678,89	
out/20	R\$ 1.014.678,23	
nov/20	R\$ 1.475.845,13	
dez/20	R\$ 1.565.082,96	
jan/21	R\$ 1.278.114,55	
fev/21	R\$ 927.010,22	Pago
mar/21	R\$ 971.997,89	Pago
abr/21	R\$ 975.811,11	Pago
mai/21	R\$ 977.876,57	
jun/21	R\$ 992.580,25	
jul/21	R\$ 1.004.503,77	
ago/21	R\$ 1.094.486,49	Pago
set/21	R\$ 988.359,07	
out/21	R\$ 992.113,34	
nov/21	R\$ 1.359.063,24	
dez/21	R\$ 1.522.183,11	
jan/22	R\$ 1.119.064,23	
fev/22	R\$ 1.140.210,06	Pago
mar/22	R\$ 988.467,40	Pago
abr/22	R\$ 986.048,42	Pago
mai/22	R\$ 994.623,19	Pago

4.5 Obrigações Tributárias – PIS, COFINS e ISS

Após a conversão para companhia de capital fechado, passaram a ser devidos pela Aelbra o recolhimento de **PIS, COFINS e ISS** sobre as receitas com prestação de serviços de ensino.

Desde o início da Recuperação Judicial, nenhum dos impostos citados foi recolhido.

Em setembro de 2021, a Devedora aderiu a um parcelamento tributário referente as competências de dezembro de 2020 a junho de 2021, a ser pago em 60 parcelas. Entretanto, a Devedora não vem pagando as parcelas de forma reiterada e corre o risco de ser excluída dos parcelamentos.

Apresenta-se a seguir o **resumo** e **histórico** mensal do imposto desde o processamento do ajuizamento da Recuperação Judicial.

Resumo

Status	Montante
PIS COFINS - Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 4.810.633,01
PIS COFINS - Dívida Corrente (RFB)	R\$ 4.805..917,31
PIS COFINS – Parcelamento	R\$ 1.927.563,43
ISS - Em aberto	R\$ 30.705.416,00

Competência	PIS / Cofins	Status PIS / COFINS	ISS	Status ISS
			ISS	
mai/19	R\$ 676.902,04	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.535.238,00	Em aberto
jun/19	R\$ 321.323,86	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.130.681,00	Em aberto
jul/19	R\$ 242.604,15	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 788.967,00	Em aberto
ago/19	R\$ 242.575,84	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.022.686,00	Em aberto
set/19	R\$ 262.105,81	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.285.381,00	Em aberto
out/19	R\$ 256.883,42	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.298.632,00	Em aberto
nov/19	R\$ 278.329,30	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.318.068,00	Em aberto
dez/19	R\$ 622.637,04	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.287.597,00	Em aberto
jan/20	R\$ 302.240,44	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 536.676,00	Em aberto
fev/20	R\$ 196.480,16	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 697.342,00	Em aberto
mar/20	R\$ 174.061,91	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 895.309,00	Em aberto
abr/20	R\$ 148.882,95	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 868.939,00	Em aberto
mai/20	R\$ 169.642,73	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 853.352,00	Em aberto
jun/20	R\$ 159.338,96	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 829.988,00	Em aberto
jul/20	R\$ 169.671,77	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 659.352,00	Em aberto
ago/20	R\$ 134.161,61	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 716.765,00	Em aberto
set/20	R\$ 129.549,04	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 723.327,00	Em aberto
out/20	R\$ 143.794,53	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 753.552,00	Em aberto
nov/20	R\$ 179.447,45	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 858.111,00	Em aberto
dez/20	R\$ 239.199,38	Parcelamento	R\$ 758.381,00	Em aberto
jan/21	R\$ 159.187,42	Parcelamento	R\$ 576.008,00	Em aberto
fev/21	R\$ 149.159,73	Parcelamento	R\$ 706.503,00	Em aberto
mar/21	R\$ 217.158,00	Parcelamento	R\$ 865.441,00	Em aberto
abr/21	R\$ 525.505,00	Parcelamento	R\$ 722.631,00	Em aberto
mai/21	R\$ 219.117,16	Parcelamento	R\$ 718.899,00	Em aberto
jun/21	R\$ 418.236,74	Parcelamento	R\$ 716.742,00	Em aberto
jul/21	R\$ 199.227,76	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 536.787,00	Em aberto
ago/21	R\$ 279.239,06	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 724.843,00	Em aberto
set/21	R\$ 450.076,06	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 737.874,00	Em aberto
out/21	R\$ 449.643,20	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 740.602,00	Em aberto
nov/21	R\$ 470.228,58	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 738.835,00	Em aberto
dez/21	R\$ 459.755,86	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 731.421,00	Em aberto
jan/22	R\$ 307.093,90	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 508.431,00	Em aberto
fev/22	R\$ 372.571,19	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 620.771,00	Em aberto
mar/22	R\$ 909.040,85	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 741.618,00	Em aberto
abr/22	N/I	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 749.833,00	Em aberto
mai/22	N/I	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 749.833,00	Em aberto

4.6 Obrigações Tributárias - Regime de Caixa *(em R\$ mil)*

Os históricos apresentados nas páginas 18 a 21 levam em consideração o **regime de competência**, isto é, o período em que o fato gerador de cada tributo ocorreu.

Já no que diz respeito ao momento em que cada pagamento foi efetuado (**regime de caixa**), esta Equipe comparou a proporção entre o volume de recursos captados com os dispêndios para quitação de tributos.

Em resumo, observa-se que a atual diretoria destinou 19% do que arrecadou para o pagamento de tributo, enquanto a anterior diretoria, 7%.

O levantamento considera a **média mensal** de cada um dos três principais períodos desta Recuperação Judicial:

	Entre ajuizamento e deferimento (jun - dez/19)	RJ - Antiga Gestão (jan/20 - fev/22)	RJ - Nova Gestão (jan/20 - fev/22)
(+) Entradas	27.027 100%	20.632 100%	19.290 100%
(-) Saídas (tributos)	1.951 7%	1.511 7%	3.643 19%
(-) FGTS	845 3%	661 3%	1.220 6%
(-) IRRF s/ Folha	695 3%	342 2%	1.037 5%
(-) INSS	196 1%	202 1%	606 3%
(-) Outros tributos federais retidos	215 1%	101 0%	172 1%
(-) Parcelamentos Tributários	0 0%	206 1%	608 3%

4.7 Obrigações Tributárias – Proposta à PGFN

Por oportuno, reitera-se que a Devedora procedeu com **novo pedido de parcelamento tributário** por meio de proposta de transação individual protocolada no dia **11 de maio de 2022** no portal Regularize. Almeja-se pagar os tributos em dívida ativa (exceto FGTS), da seguinte forma:

1^a a 24^a parcela: **R\$ 739 mil** mensais;

25^a a 59^a parcela: **R\$ 25,6 milhões** mensais;

60^a a 145^a parcela: **R\$ 9,8 milhões** mensais;

A proposta atende ao teto da **redução de 70% da dívida** prevista para empresas em recuperação judicial e instituição de ensino. A título de **garantias**, a Companhia relacionou todos os imóveis de sua propriedade, o que englobaria os ativos que integram **UPIs** previstas para o pagamento de credores sujeitos à recuperação judicial no Plano atual.

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. ANÁLISE ECONÔMICO- FINANCEIRA

- 5.1. Fluxo de Caixa**
- 5.2. Análise de Desempenho**
- 5.3. Análise Patrimonial**
- 5.4. Principais Indicadores Financeiros**

5.1 Fluxo de Caixa - 2022 (em R\$ mil)

BRL Milhares	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Projetado	Projetado	Projetado
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto
(=) Saldo Inicial de Caixa	3.952	1.209	1.720	7.255	3.976	2.478	6.062	3.597
(+) Entradas	15.752	17.500	21.448	16.609	18.856	24.981	18.782	20.811
Receita Operacional	13.554	15.574	19.384	15.202	16.523	23.196	16.497	19.611
Recuperação de Crédito	650	600	400	-	600	580	685	-
Outros Créditos e Venda de Ativos	1.548	1.326	1.664	1.408	1.733	1.206	1.600	1.200
(-) Saídas	18.897	18.856	16.522	19.889	20.710	21.398	21.247	25.942
Saídas Operacionais	17.312	15.320	13.661	17.478	18.313	19.597	19.453	24.124
Folha de Funcionários	13.866	12.292	7.911	10.940	10.994	10.792	10.620	14.620
(-) Salario	9.882	6.811	6.160	9.447	9.433	9.400	9.400	9.400
(-) Férias	3.623	5.036	179	88	72	112	50	50
(-) 13º Sal.	-	-	-	-	-	-	-	4.000
(-) FGTS	63	130	1.277	1.210	1.173	1.030	980	980
(-) Outros Benefícios	298	315	295	195	316	250	190	190
Imposto de Folha	2	-	908	1.436	2.585	3.300	3.300	3.704
(-) IR	2	-	908	539	1.665	1.000	1.000	1.404
(-) INSS	-	-	-	897	920	2.300	2.300	2.300
Utilidades e Consumo	973	585	1.388	1.391	1.307	923	983	989
Fornecedores	2.373	2.421	3.326	3.564	3.157	4.148	4.116	4.347
Impostos	98	22	128	147	240	317	317	317
Extraconcursais em aberto	-	-	-	-	29	118	118	147
Serviço da Dívida	260	2.053	1.155	578	567	78	84	72
Pagamentos	205	1.984	1.073	519	494	-	-	-
Tarifas	56	69	82	59	73	78	84	72
Saídas não Operacionais	1.325	1.483	1.706	1.833	1.830	1.723	1.710	1.746
Acordos e parcelamentos	1.240	1.280	1.584	1.678	1.723	1.723	1.710	1.746
Bloqueio Judicial	85	203	121	154	107	-	-	-
Captação de Recurso (Revolver)	1.106	1.867	609	-	356	-	-	3.891
(=) Saldo Final de Caixa (Total)	1.209	1.720	7.255	3.976	2.478	6.062	3.597	2.357
(+/-) Variação de caixa no mês	(2.742)	511	5.535	(3.279)	(1.497)	3.583	(2.465)	(1.239)

5.2 Análise do Fluxo de Caixa *(em R\$ mil)*

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.

O fluxo de caixa apresentado na página anterior reflete as entradas e saídas que ocorreram entre **janeiro e maio de 2022** e as projeções realizadas pela Mantenedora em conjunto com a FTI das movimentações esperadas para os meses de **junho a agosto de 2022**. Esta Equipe julga merecedor de destaque:

- De março a maio de 2022, período marcado pela **troca da gestão da Aelbra** - desconsiderando as operações de financiamento previstas na rubrica “revolver” – houve um **déficit de R\$ 207 mil** no que diz respeito à geração de caixa;
- Durante o referido período, nota-se que a Devedora **direcionou, em média, 19% das entradas** de recursos em caixa para **pagamento de dívidas tributárias**. A média é superior aos períodos que sucederam a nova Diretoria;
- Apresenta-se abaixo as **entradas relativas exclusivamente a mensalidades** de janeiro a maio de 2022 em comparação com o mesmo período dos anos anteriores: (em R\$ mil)

	jan - maio/20	jan - maio/21	jan - maio/22
Média mensal	13.309	15.797	16.080
Acumulado	66.546	78.983	80.399

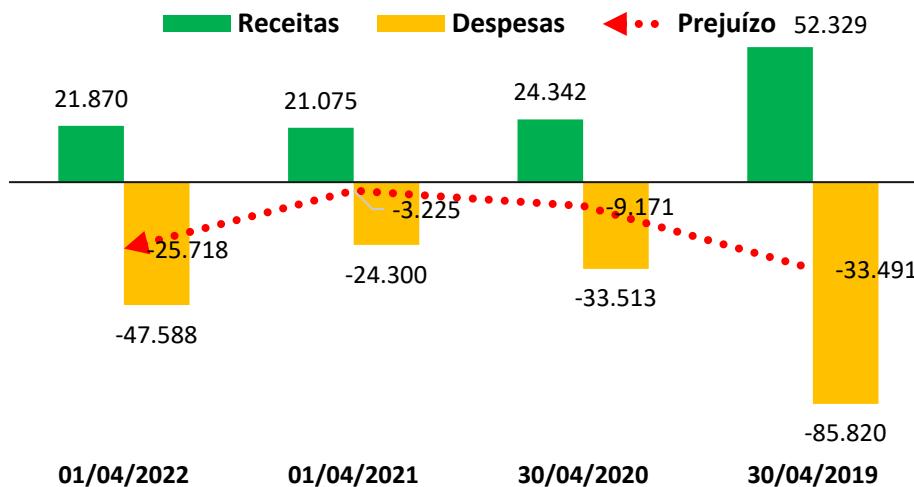
- Elenca-se abaixo comparativo em relação a média apresentada pelos **demais sub-grupos** que compõem o fluxo de caixa da Cia: (em R\$ mil)

	jan - maio/20	jan - maio/21	jan - maio/22
(+) Entradas Operacionais	13.309	15.797	16.080
(-) Saídas Operacionais	-16.042	-12.906	-16.403
(=) Geração de Caixa Op.	-2.733	2.891	-323
(+) Entradas não Operacionais	6.755	2.013	2.000
(-) Saídas não Operacionais	-1.943	-3.593	-1.519
(=) Geração de Caixa não Op.	4.812	-1.580	481
Geração de Caixa Total	2.079	1.310	158

- Nota-se que há um equilíbrio financeiro tanto em relação às **atividades operacionais** quanto às **não operacionais** durante os 5 primeiros meses de 2022, de forma que efeito líquido fora muito próximo a zero. Entretanto, há de se reiterar que diversos créditos extraconcursais estão em atraso.

5.3 Análise de Desempenho (em R\$ mil)

	abr/2022	AV	AH	abr/2021	abr/2020	abr/2019
Receita Bruta	38.698	180,9%	-12,1%	44.012	48.901	59.110
(-) Deduções	(17.301)	80,9%	-24,7%	(22.983)	(24.696)	(11.260)
(=) Receita Líquida	21.397	100,0%	1,7%	21.029	24.204	47.851
(-) Custos com Docentes	(14.171)	66,2%	5,1%	(13.485)	(16.142)	(18.425)
(=) Lucro Bruto	7.226	33,8%	-4,2%	7.543	8.062	29.426
(-) Despesas com Pessoal	(6.156)	28,8%	26,8%	(4.853)	(5.413)	(5.319)
(-) Despesas Administrativas	(6.874)	32,1%	20,9%	(5.685)	(4.646)	(6.662)
(-) Outras Despesas	(272)	1,3%	158,6%	(105)	(47)	(555)
(+) Outras Receitas	283	1,3%	-213,5%	(249)	13	373
(=) Lucro Operacional	(5.793)	27,1%	73,0%	(3.349)	(2.030)	17.263
(+) Receitas Financeiras	191	0,9%	-35,3%	295	125	4.105
(-) Despesas Financeiras	(20.116)	94,0%	11.595,5%	(172)	(7.265)	(54.859)
(=) Resultado Líquido	(25.718)	120,2%	697,2%	(3.226)	(9.170)	(33.492)



- A **Receita Líquida** apresentou redução de -13,4%; a oscilação está em linha com a redução do corpo docente (vide tópico “Presença Nacional”);
- O aumento de +5,2% dos **Custos com Docentes** preocupa, pois, conforme relatado pelos representantes da Recuperanda, a folha de pagamento teria reduzido em aproximadamente 10% no semestre corrente. Tal percentual seria reflexo da redução da oferta de turmas com menor demanda. A Administração Judicial seguirá monitorando o indicador, uma vez que este impacta diretamente o caixa da Companhia;
- 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);
- No meses de março de 2021 e de 2020 a Recuperanda não havia registrado contabilmente a atualização monetária da dívida tributária com a União. Por tal motivo, o **Prejuízo** apurado nos períodos citados foi significativamente inferior.

5.4 Análise Patrimonial (em R\$ mil)

	04/2022	AV	AH	03/2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	673	0,1%	-87,5%	5.381
Mensalidades a Receber	50.186	3,7%	17,9%	42.573
Estoques	2.037	0,2%	-5,2%	2.149
Outros Ativos	15.727	1,2%	1,1%	15.563
ATIVO CIRCULANTE	68.622	5,1%	4,5%	65.666
Realizável a Longo Prazo	296.783	22,1%	-0,3%	297.805
Propriedade para Investimentos	569	0,0%	0,0%	569
Imobilizado	978.348	72,7%	-0,1%	979.719
Intangível	1.487	0,1%	-0,6%	1.496
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.277.187	94,9%	-0,2%	1.279.590
ATIVO TOTAL	1.345.810	100,0%	0,0%	1.345.256
Obrigações com Pessoal	163.723	1,6%	2,8%	159.258
Fornecedores	11.257	0,1%	-0,2%	11.282
Obrigações Tributárias	5.390.107	52,4%	0,4%	5.369.734
Empréstimos e Financiamentos	-	0,0%	-100,0%	-8
Mensalidades a Apropriar	20.698	0,2%	1,1%	20.465
Proies	11.914	0,1%	0,2%	11.894
Partes Relacionadas	8.887	0,1%	0,0%	8.887
Outros Passivos	9.844	0,1%	0,8%	9.769
PASSIVO CIRCULANTE	5.616.430	54,6%	0,4%	5.591.281
Provisão - Recuperação Judicial	4.175.026	40,6%	0,0%	4.175.026
Parcelamentos Tributários	82.533	0,8%	-1,0%	83.362
Provisões para Contingências	414.454	4,0%	0,0%	414.454
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.672.013	45,4%	0,0%	4.672.842
PASSIVO TOTAL	10.288.443	100,0%	0,2%	10.264.123
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PL)	(8.942.633)	-86,9%	0,3%	(8.918.867)
PASSIVO TOTAL + PL	1.345.810	13,1%	0,0%	1.345.256

Em relação às movimentações contábeis ocorridas em abril de 2022, esta

Equipe julga merecedor de destaque:

- **Escassez de recursos em caixa.** A Recuperanda atravessa dificuldades significativas no que diz respeito a gestão dos recursos disponíveis em caixa desde o início deste processo recuperatório. Novamente há tributos não adimplidos e inadimplemento de outros créditos extraconcursais. Como alerto, ressalta-se que as despesas com salários seguem sendo pagas até o dia 10 de cada mês subsequente. A movimentação analítica da rubrica de **Caixa e Equivalentes** foram apresentadas em tópico específico deste Relatório;

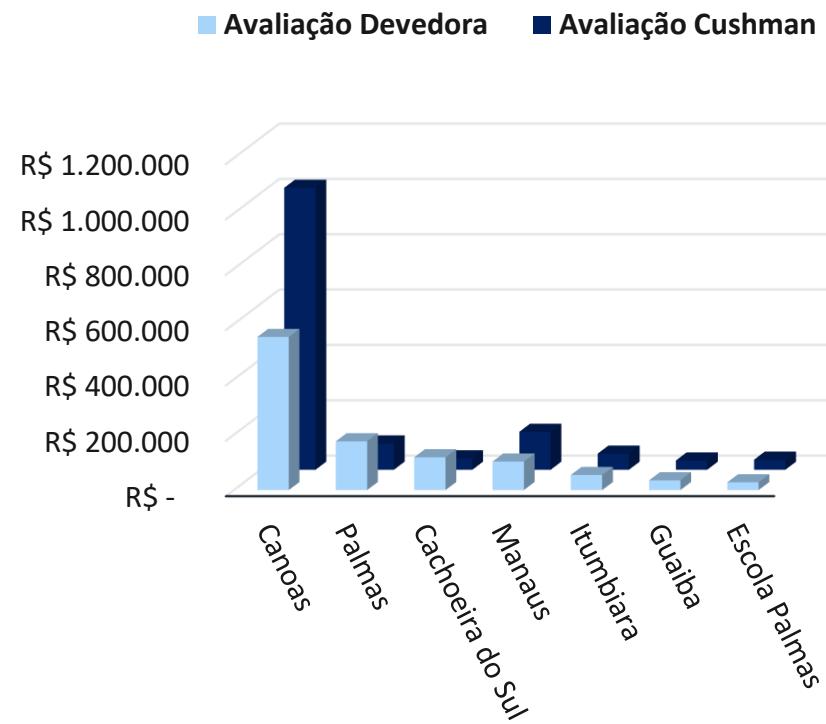
- O saldo da rubrica de **Mensalidades a Receber** oscilou, principalmente, devido ao aumento de R\$ 5,6 milhões das mensalidades referentes à Graduação. Entretanto, não se observa aumento significativo nas receitas da Ulbra, o que indica um aumento da inadimplência durante o mês de abril;

- Os saldos das rubricas que compõem o polo passivo seguem apresentando forte tendência de aumento. O efeito decorre da correção monetária das exorbitantes dívidas tributárias, do não pagamento de tributos correntes, inadimplemento de parcelamentos tributários e de outros créditos extraconcursais (o detalhamento destes créditos em atraso estão apresentados em tópico específico deste Relatório).

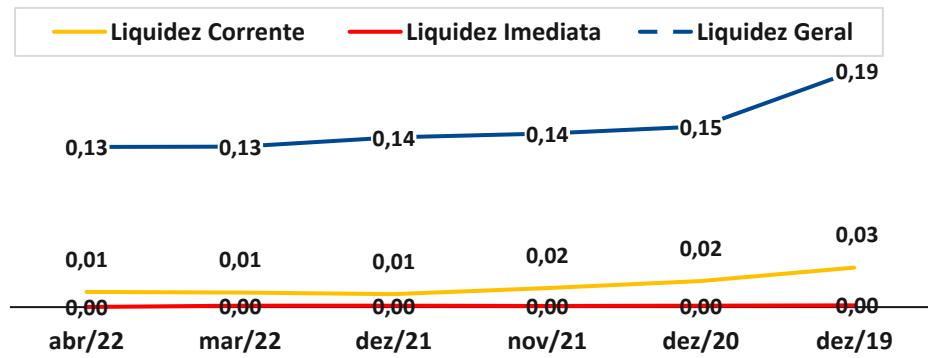
5.5 Análise Patrimonial – Valor de Mercado dos Ativos (em R\$ mil)

A Recuperanda apresentou nos autos do processo, através dos Eventos 342 e 879, o 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. A seguir apresenta-se breve comparativo das duas avaliações no que diz respeito às principais unidades da Aelbra.

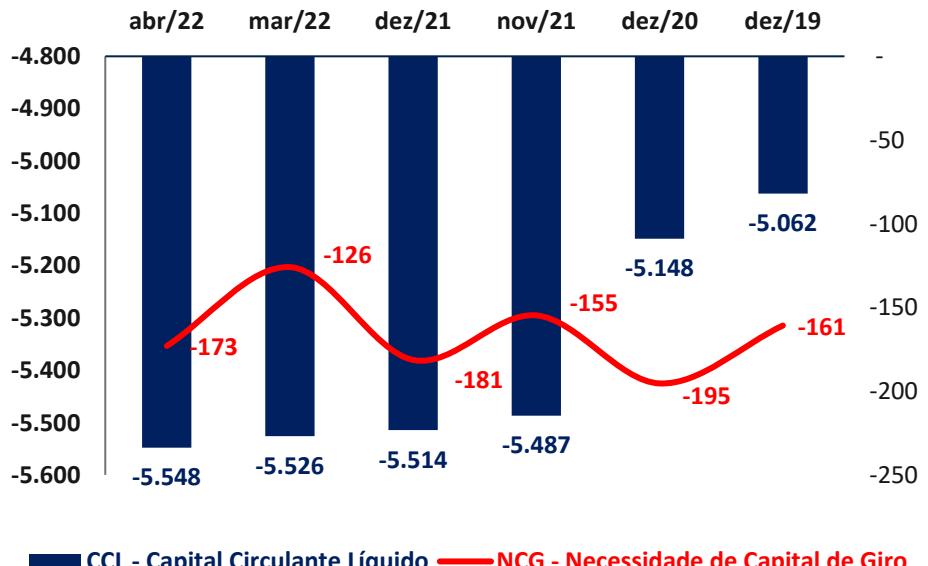
Campus	Valor Avaliação Companhia	Valor Avaliação Cushman
Canoas	R\$ 553.253	R\$ 1.018.990
Palmas	R\$ 176.252	R\$ 95.001
Cachoeira do Sul	R\$ 118.377	R\$ 41.339
Manaus	R\$ 102.994	R\$ 137.215
Itumbiara	R\$ 54.464	R\$ 58.037
Guaíba	R\$ 35.175	R\$ 33.359
Palmas	R\$ 27.986	R\$ 36.407
TOTAL	R\$ 1.068.501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



5.6 Principais Indicadores Financeiros (em R\$ milhões)



- Os **Índices de liquidez** seguem tendência de deterioração desde o início do procedimento recuperatório. Em virtude do não cumprimento de todas as suas obrigações correntes - em especial de renegociação da dívida tributária com a União – as dívidas da Aelbra seguem aumentando. Somente no último mês, as obrigações com terceiros aumentaram R\$ 24,3 milhões;



- 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 para manutenção da atividade operacional. 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**.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 6.1. Plano de Recuperação Judicial
- 6.2. Cumprimento de Outras Obrigações

6.1 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	<ul style="list-style-type: none">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	<ul style="list-style-type: none">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. O último modificativo do Plano de Recuperação Judicial pode ser consultado em sua integralidade, através do site:

6.2 Cumprimento de Outras Obrigações

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

- As **atividades de ensino** da Aelbra seguem sendo desenvolvidas normalmente;
- Em relação aos **tributos correntes**, em abril de 2022:
 - Houve o pagamento de IRRF s/ Folha e FGTS;
 - PIS e COFINS s/ faturamento, INSS e ISS não foram pagos;
- Quanto às **despesas operacionais**:
 - Energia elétrica e água tem sido pagos; (normalmente com atraso)
 - Salários tem sido pagos até o dia 10 de cada mês subsequente;
 - Rescisões trabalhistas, se de montantes expressivos, tem sido pagos através de parcela/ acordo firmado via sindicatos;
- Quanto aos **honorários** em favor da Administração Judicial, estavam em dia até o momento de finalização deste relatório;

- Quanto aos **fornecedores** e demais obrigações extraconcursais, apresentam-se as principais dívidas:

CREDOR EXTRACONCURSAL	DÍVIDA	%
ADRIANO DEBACCO	R\$ 3.250.000,00	36%
IPTU CAMPUS CANOAS (2020 E 2021)	R\$ 1.321.811,17	14%
IPTU OUTROS CAMPUS (2020 E 2021)	R\$ 944.203,93	10%
ENERGIA ELÉTRICA (CEEE E RGE)	R\$ 570.836,76	6%
IPTU SANTA MARIA (2020 E 2021)	R\$ 559.628,89	6%
ELAINE DOS SANTOS	R\$ 535.704,26	6%
RADIO E TELEVISAO FELUSP	R\$ 476.754,62	5%
CONCEITO NEGOCIOS IMOBILIARIOS LTDA - EPP	R\$ 460.000,00	5%
DIVERSOS	R\$ 324.680,24	4%
CORSAN	R\$ 185.545,13	2%
AGENS TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	R\$ 153.743,14	2%
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	R\$ 76.472,37	1%
ENERGISA E ELETROBRÁS (CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIO)	R\$ 73.430,82	1%
RESCISÃO GERENTE JURÍDICO	R\$ 68.602,17	1%
ACORDO HONORARIOS VENDA IMOVEL PROCESSO DE 2013	R\$ 58.488,87	1%
VOGEL SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E INFORMATICA S.A.	R\$ 31.507,11	0%
TELEFONICA BRASIL S A	R\$ 25.437,03	0%
TOTAL R\$ 9.116.846,51		

- 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. 6-A, da LRF.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1. Demonstrativos Contábeis – 04/2022

Balancete Mensal

Página: 1

Período: 04/2022

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	1.345.265,576,95D	92.742.021,12	92.197.815,99	1.345.809.782,08D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	65.674.496,20D	92.247.594,91	89.299.738,53	68.622.352,58D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.384.976,97D	42.213.557,89	46.925.604,03	672.930,83D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	203.532,98D	474.385,67	501.793,22	176.125,43D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	191.694,18D	387.836,91	417.333,96	162.197,13D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	1.354,50D	2.402,00	1.622,00	2.134,50D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	795,60D	15.537,50	10.495,00	5.838,10D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	7.337,25D	56.296,00	58.204,00	5.429,25D
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	0,00	4.590,00	4.590,00	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	2.351,45D	5.299,26	7.124,26	526,45D
1.2.05.05.170	10.230	CAIXA COMPLEXO ESPORTIVO	0,00	2.424,00	2.424,00	0,00
1.2.05.10	10.260	FUNDO FIXO	32,01D	1.100,00	1.132,01	0,00
1.2.05.10.020	10.280	FUNDO FIXO CIVEL	32,01D	1.100,00	1.132,01	0,00
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	4.522.518,19D	41.238.013,00	45.737.981,92	22.549,27D
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	27.940,61D	8.467.601,72	8.495.209,81	332,52D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	6.539,65D	249.741,98	276.908,85	20.627,22C
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	58,60D	4.530,00	4.732,62	144,02C
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	67.756,06D	172.136,63	191.590,62	48.302,07D
1.2.05.15.100	10.490	BCO DAYCOVAL CC 742439-8	0,00	12.104,40	12.104,40	0,00
1.2.05.15.101	10.492	BCO DAYCOVAL CC 864197-0	69.804,81D	516.118,46	534.505,02	51.418,25D
1.2.05.15.102	10.494	BCO DAYCOVAL CG 909962-1	662.848,79C	528.490,66	6.141,85	140.499,98C
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	0,00	3.336,13	688,68	2.647,45D
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	1.258,02D	148.616,12	139.017,71	10.856,43D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	1.297,10D	54.088,08	56.304,86	919,68C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	959,30C	20.315,04	48.547,17	29.191,43C
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	74.238,16C	154.627,96	75.714,86	4.674,94D
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	411,78C	259.183,65	257.559,32	1.212,55D
1.2.05.15.796	11.422	BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4	81,33D	0,93	0,20	82,06D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	383.472,55D	144.677,37	148.420,80	379.729,12D
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	4.182.329,33C	12.092.117,64	13.735.121,39	5.825.333,08C
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	914.093,80D	8.898.684,63	9.536.665,53	276.112,90D
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	6.770.777,58D	9.511.641,60	12.218.748,23	4.063.670,95D
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	404.925,49D	367.319,22	476.768,70	295.476,01D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	102.491,35D	29.317,83	26.523,11	105.286,07D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	251.018,11D	263.554,78	450.245,59	64.327,30D
1.2.05.20.030	11.715	BCO CEF CC 00300002254-3 A	51.416,03D	74.446,61	0,00	125.862,64D

Balancete Mensal

Página: 2

Período: 04/2022

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	253.968,30D	132.740,00	207.928,18	178.780,12D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	253.968,30D	132.740,00	207.928,18	178.780,12D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	770.370,32D	523.462,52	338.418,68	955.414,16D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	703.305,42D	432.782,84	219.562,19	916.526,07D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.361.142,06D	432.782,84	219.562,19	1.574.362,71D
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	67.064,90D	90.679,68	118.856,49	38.888,09D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	19.713,43C	2.567,27	2.445,51	19.591,67C
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	86.778,33D	88.012,41	116.410,98	58.379,76D
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	0,00	100,00	0,00	100,00D
1.2.15	12.040	CREDITOS	42.574.306,01D	49.034.856,72	41.423.191,09	50.185.971,64D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	3.387.152,69D	41.346.961,61	34.633.630,87	10.100.483,43D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	432.284,18D	156.175,07	58.355,97	530.103,28D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	3.787.775,99D	1.101.555,70	308.373,43	4.580.958,26D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	1.341.422,20D	322.144,40	114.976,78	1.548.589,82D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	46.238,45D	17.878,11	7.608,68	56.507,88D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	11.936.932,54D	36.939.915,49	31.328.177,90	17.548.670,13D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	501.800,69D	1.978.989,78	1.959.934,71	520.855,76D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	330.577,74D	424.060,08	440.238,90	314.398,92D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	159.519,83D	404.820,98	414.542,50	149.798,31D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	13.088,83D	1.422,00	1.422,00	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	969.010,31D	742.234,28	714.362,00	996.882,59D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.677.257,26D	286.885,49	240.350,69	2.723.792,06D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	7.202,10D	455.348,79	474.011,31	11.460,42C
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	211.926,01D	210.182,50	113.687,66	308.420,85D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	211.926,01D	210.182,50	113.687,66	308.420,85D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	18.767.301,79D	4.842.918,10	3.833.893,61	19.776.326,28D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	8.726.234,13D	2.090.484,77	1.755.465,18	9.061.253,72D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	332.627,66C	1.270.965,24	934.906,25	3.431.33D
1.2.15.20.050	12.450	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO	254.873,62D	146.860,32	108.546,90	293.187,04D
1.2.15.20.051	12.451	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO	74.970,53C	98.177,73	163.752,81	140.545,61C
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	31.323.817,00D	1.236.430,04	871.222,47	31.689.024,57D
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	1.514.166,59D	1.142.101,53	1.142.729,30	1.513.538,82D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	450.114,56D	301.913,38	316.419,59	435.608,35D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	1.064.052,03D	840.188,15	826.309,71	1.077.930,47D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	259.866,55D	41.516,46	62.679,80	238.703,21D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	62.380,75D	0,00	5.193,55	57.187,20D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	109.977,86D	9.853,96	35.767,33	84.064,49D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	87.507,94D	31.662,50	21.718,92	97.451,52D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	17.464.882,07D	708.942,24	922.207,85	17.251.616,46D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	9.918.117,83D	335.065,38	548.570,77	9.704.612,44D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	665,56C	16.743,49	17.160,69	1.082,76C
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	343.452,91D	10.767,50	77.370,91	276.849,50D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	315,64D	0,00	216,20	99,44D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	3.263.363,41D	346.365,87	278.889,28	3.330.840,00D
1.2.15.35.160	12.780	ACORDO JA REZENDE	3.912.181,53D	0,00	0,00	3.912.181,53D
1.2.15.35.180	12.800	COBRANCA COBRAFIX	28.116,31D	0,00	0,00	28.116,31D

Balancete Mensal

Página: 3

Período: 04/2022

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	2.149.364,60D	247.688,47	360.217,38	2.036.835,69D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	2.149.364,60D	247.688,47	360.217,38	2.036.835,69D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	2.148.785,38D	239.795,15	351.744,84	2.036.835,69D
1.2.25.05.040	13.020	TRANSFERENCIA DE MATERIAL	579,22D	7.893,32	8.472,54	0,00
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	227.732,57D	18.270,00	31.895,16	214.107,41D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	227.732,57D	18.270,00	31.895,16	214.107,41D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	217.233,35D	18.270,00	30.728,58	204.774,77D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	1.648,89D	0,00	183,21	1.465,68D
1.2.30.05.092	13.152	IPTU A APROPRIAR	8.850,33D	0,00	983,37	7.866,96D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	14.567.745,73D	209.759,31	220.412,19	14.557.092,85D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	136.311,21D	188.727,29	205.366,43	119.672,07D
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	483,07D	102.179,84	127.913,47	25.250,56C
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	135.828,14D	86.547,45	77.452,96	144.922,63D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	14.431.434,52D	194,93	178,96	14.431.450,49D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	962,31C	89,48	89,48	962,31C
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.358,11D	105,45	89,48	17.374,08D
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	LEILÓES A RECEBER	3.043.633,61D	0,00	0,00	3.043.633,61D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	0,00	20.837,09	14.866,80	5.970,29D
1.2.35.20.020	13.640	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	7.866,80	7.866,80	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
1.2.35.20.044	13.664	COMISSAO	0,00	5.970,29	0,00	5.970,29D
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.279.591.080,75D	494.426,21	2.898.077,46	1.277.187.429,50D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	297.805.463,08D	250.449,92	1.272.783,82	296.783.129,18D
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	147.238.567,99D	234.834,80	1.272.783,82	146.200.618,97D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	29.913.109,51D	234.834,80	57.983,11	30.089.961,20D
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	90.361.118,75D	0,00	1.214.800,71	89.146.318,04D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	345.389,61D	10.927,50	0,00	356.317,11D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	345.389,61D	10.927,50	0,00	356.317,11D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	75.736.041,34D	4.687,62	0,00	75.740.728,96D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	174.875,37D	4.687,62	0,00	179.562,99D
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	LEILÓES 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	979.720.117,47D	167.503,92	1.539.537,84	978.348.083,55D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.306.591.188,68D	84.201,41	121,00	1.306.675.269,09D
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	33.760.753,06D	121,00	121,00	33.760.753,06D

Balancete Mensal

Página: 4

Período: 04/2022

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
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.617.672,93D	10.464,30	0,00	25.628.137,23D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.759.637,45D	68.853,95	0,00	19.828.491,40D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	35.176.777,36D	898,90	0,00	35.177.676,26D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.110.316,72D	3.863,26	0,00	9.114.179,98D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	871.123,67D	0,00	0,00	871.123,67D
1.4.15.05.180	15.300	VEICULOS	1.677.937,59D	0,00	0,00	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	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	269.589.071,79C	121,00	1.456.235,33	271.045.186,12C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	186.637.807,44C	0,00	1.295.163,16	187.932.970,60C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.576.866,26C	121,00	35.497,46	31.612.242,72C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.136.673,75C	0,00	59.358,73	22.196.032,48C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.297.931,92C	0,00	37.343,82	19.335.275,74C
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	7.340.549,59C	0,00	28.551,37	7.369.100,96C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	859.602,56C	0,00	270,79	859.873,35C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	1.677.937,59C	0,00	0,00	1.677.937,59C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	1.600,00C	0,00	50,00	1.650,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.281.999,42C	83.181,51	83.181,51	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	153.626,07D	83.181,51	83.181,51	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	1.496.059,63D	76.472,37	85.755,80	1.486.776,20D
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	7.228.185,33C	0,00	85.755,80	7.313.941,13C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	7.228.185,33C	0,00	85.755,80	7.313.941,13C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	12.372,76D	76.472,37	0,00	88.845,13D
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	12.372,76D	76.472,37	0,00	88.845,13D
2	20.000	PASSIVO	1.577.268.835,33C	26.680.481,82	52.810.835,56	1.603.399.189,07C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	9.764.496.153,78C	25.843.709,18	52.802.897,13	9.791.455.341,73C
2.2.05	20.040	OBRIGACOES DO CIRCULANTE	9.764.496.153,78C	25.843.709,18	52.802.897,13	9.791.455.341,73C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	135.337.168,34C	17.876.919,95	21.804.459,69	139.264.708,08C
2.2.05.05.010	20.070	PRO LABORE A PAGAR	10.361,29C	14.955,00	18.000,00	13.406,29C
2.2.05.05.020	20.080	SALARIOS A PAGAR	9.201.111,63C	13.548.479,15	13.616.810,58	9.269.443,06C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	6.945,88C	137.068,26	137.068,26	6.945,88C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	57.628,84C	10.921,04	0,07	46.707,87C
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	1.970.299,80C	610.991,12	1.171.247,71	2.530.556,39C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	25.510.061,34C	1.658.746,23	3.328.902,18	27.180.217,29C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	14.522.947,74C	535.790,92	1.667.509,97	15.654.666,79C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	29.562.809,11C	1.359.968,23	1.864.920,92	30.067.761,80C
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	21.965.497,48C	853.793,03	3.346.690,13	24.458.394,58C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	11.621.918,48C	608.919,81	1.572.110,96	12.585.109,63C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	3.070.368,03C	146.109,29	1.106.632,73	4.030.891,47C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	2.032.985,46C	21.574,73	121.165,94	2.132.576,67C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	250.902,56C	8.854,34	88.990,04	331.038,26C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	545.674,04C	19.842,98	193.356,83	719.187,89C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	4.443.648,91C	48.491,88	264.433,63	4.659.590,66C
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	5.926.966,23C	5.018.717,87	4.983.827,43	5.892.075,79C

Balancete Mensal

Página: 5

Período: 04/2022

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
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	3.234.593,93C	5.018.717,87	4.983.827,43	3.199.703,49C
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	279.166,03C	0,00	0,00	279.166,03C
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	5.354.552,53C	712.352,48	722.664,29	5.364.864,34C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	1.477.900,24C	0,00	1.309,80	1.479.210,04C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	41.208,77C	39.890,53	40.094,50	41.412,74C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	0,00	0,00	1.258,94	1.258,94C
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	240.735,99C	38.377,47	36.883,98	239.242,50C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	204.517,78C	66.264,16	62.426,57	200.680,19C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	75.925,04C	28.189,79	19.616,94	67.352,19C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	62.370,89C	64.578,11	68.035,82	65.828,60C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	2.069,59C	272.895,94	281.882,81	11.056,46C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	4.621,08C	7.000,00	11.210,60	8.831,68C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	86.798,46C	70.283,24	67.613,72	84.128,94C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	399.479,57C	124.873,24	132.330,61	406.936,94C
2.2.05.20.225	20.725	MULTA ATRASO DE SALARIO CLASSE I	2.758.925,12C	0,00	0,00	2.758.925,12C
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	563.043,12C	134.532,82	106.225,80	534.736,10C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	67.154,91C	58.299,29	23.304,69	32.160,31C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	171.186,09C	61.664,69	70.813,12	180.334,52C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	311.100,16C	4.248,99	6.900,28	313.751,45C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	13.601,96C	10.319,85	5.207,71	8.489,82C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	5.369.308.222,53C	0,00	20.263.971,42	5.389.572.193,95C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	602.294,29C	0,00	14.074,36	616.368,65C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	3.020.299,65C	0,00	70.639,30	3.090.938,95C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	852.594,46C	0,00	51.262,30	903.856,76C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	3.935.051,27C	0,00	236.595,23	4.171.646,50C
2.2.05.35.161	21.081	DIVIDA ATIVA PGFN	5.349.623.669,46C	0,00	18.876.756,47	5.368.500.425,93C
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	35.379.406,86C	0,00	264.810,94	35.644.217,80C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	28.062.996,73C	0,00	749.832,82	28.812.829,55C
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	11.894.377,30C	824.798,86	844.711,07	11.914.289,51C
2.2.05.40.040	21.160	PARCELAMENTO IRRF	10.665.478,32C	762.330,28	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	646.154,52C	3.303,78	23.215,99	666.066,73C
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
2.2.05.45.016	21.316	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - CIVEL	166.267.577,58C	0,00	0,00	166.267.577,58C

Balancete Mensal

Página: 6

Período: 04/2022

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
2.2.05.45.017	21.317	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - FINANCIERAS	1.341.641.886,96C	0,00	0,00	1.341.641.886,96C
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	9.768.606,87C	61.555,06	136.848,20	9.843.900,01C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	3.948.450,68C	61.555,06	136.848,20	4.023.743,82C
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	8.887.000,09C	67,45	0,00	8.886.932,64C
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	5.888.801,21C	67,45	0,00	5.888.733,76C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.949.929,70C	0,00	0,00	2.949.929,70C
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	20.465.153,97C	360.971,66	593.499,10	20.697.681,41C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	20.034,98D	14.888,98	9.545,92	25.378,04D
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	240.660,94C	272.479,20	376.253,65	344.435,39C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	1.037.569,88C	69.291,40	36.031,44	1.004.309,92C
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	19.201.958,13C	0,00	167.356,01	19.369.314,14C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	4.312,08	4.312,08	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	497.816.027,82C	836.772,64	7.938,43	496.987.193,61C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	497.816.027,82C	836.772,64	7.938,43	496.987.193,61C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	83.362.105,13C	836.772,64	7.938,43	82.533.270,92C
2.4.05.35.040	22.100	PARCELAMENTO IRRF - PNC	81.055.720,72C	762.330,28	0,00	80.293.390,44C
2.4.05.35.070	22.130	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO - PNC	1.415.103,11C	34.514,71	0,00	1.380.588,40C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	1.145.629,84C	23.215,99	0,00	1.122.413,85C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	167.116,60C	16.711,66	0,00	150.404,94C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	421.465,14D	0,00	7.938,43	413.526,71D
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	8.685.043.346,27D	0,00	0,00	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	9.680.936.118,65D	0,00	0,00	9.680.936.118,65D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.680.936.118,65D	0,00	0,00	9.680.936.118,65D
2.6.20.05.040	23.200	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	323.426.102,54D	0,00	0,00	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	337.389.859,72C	19.276.463,55	41.280.946,45	359.394.342,62C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	337.389.859,72C	19.276.463,55	41.280.946,45	359.394.342,62C
3.205	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	578.856.654,66C	156.343,27	38.852.671,93	617.552.983,32C
3.205.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	573.222.791,31C	150.539,27	38.369.060,22	611.441.312,26C
3.205.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	2.772.251,71C	476,22	152.486,84	2.924.262,33C
3.205.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	25.719.199,35C	62,81	1.088.314,15	26.807.450,69C
3.205.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	9.032.950,19C	850,47	315.396,04	9.347.495,76C

Balancete Mensal

Página: 7

Período: 04/2022

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
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	333.395,08C	0,00	16.607,57	350.002,65C
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	463.197.723,18C	133.548,25	34.181.234,34	497.245.409,27C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	60.419.242,86C	13.844,41	1.826.296,63	62.231.695,08C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	6.352.932,88C	1.357,11	405.017,37	6.756.593,14C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	5.371.068,86C	400,00	383.425,28	5.754.094,14C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	24.027,20C	0,00	282,00	24.309,20C
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	5.631.887,35C	5.804,00	483.611,71	6.109.695,06C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	646.578,31C	0,00	48.995,24	695.573,55C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	1.981.007,31C	969,00	170.692,07	2.150.730,38C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	578.596,90C	866,50	70.106,50	647.836,90C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	98.096,75C	691,00	10.675,00	108.080,75C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	8.268,49C	490,00	8.188,00	15.966,49C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	37.155,00C	992,50	5.902,50	42.065,00C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	30.830,50C	565,00	5.185,50	35.451,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	48.930,62C	0,00	6.261,00	55.191,62C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	1.141.859,58C	0,00	60.600,00	1.202.459,58C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	399.740,30C	1.130,00	49.696,40	448.306,70C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	642.425,60C	100,00	47.309,50	689.635,10C
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	(-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA	278.671.727,93D	19.105.415,98	1.943.202,35	295.833.941,56D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	92.904.146,12D	4.057.492,05	33.344,49	96.928.293,68D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	5.433.857,90D	48.198,59	666,65	5.481.389,84D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	46.146.709,65D	3.888.199,22	32.314,44	50.002.594,43D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	41.323.578,57D	121.094,24	363,40	41.444.309,41D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	94.382.615,98D	5.570.491,56	643.575,22	99.309.532,32D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	340.266,52D	27.282,69	3.923,56	363.625,65D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	1.091.594,58D	32.340,72	5.210,96	1.118.724,34D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	87.288,37D	7.182,48	1.136,65	93.334,20D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	134.430,20D	4.154,19	0,00	138.584,39D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	21.085.475,99D	1.082.311,07	87.320,07	22.080.466,99D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	71.643.560,32D	4.417.220,41	545.983,98	75.514.796,75D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	75.984.919,02D	8.355.028,36	1.266.282,64	83.073.664,74D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	2.902.661,59D	169.000,18	10.291,12	3.061.370,65D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	6.347.880,71D	499.830,96	78.840,45	6.768.871,22D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	403.511,83D	34.636,16	1.115,34	437.032,65D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	361.355,94D	24.846,25	601,94	385.600,25D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	1.327.377,72D	152.749,07	13.961,61	1.466.165,18D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	75.377,13D	6.457,58	411,35	81.423,36D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	1.561.638,24D	66.215,64	12.504,73	1.615.349,15D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	4.319.627,46D	345.423,82	21.634,50	4.643.416,78D
3.2.10.15.132	31.032	(-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO	29.075,20D	14.537,60	0,00	43.612,80D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	14.833.138,02D	1.472.712,28	69.803,40	16.236.046,90D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESO POS GRADUACAO	533.542,79D	113.650,99	69.558,50	577.635,28D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	127.038,29D	2.155,67	275,33	128.918,63D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	77.617,47D	14.365,00	5.565,00	86.417,47D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	60.408,96D	3.345,48	0,00	63.754,44D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	34.275,87D	557,13	0,00	34.833,00D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	25.163,88D	1.004,64	154,42	26.014,10D

Balancete Mensal

Página: 8

Período: 04/2022

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
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	221.468,63D	24.719,65	2.310,90	243.877,38D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	200.832,14D	11.127,29	0,00	211.959,43D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	564.637,52D	102.455,33	20.128,51	646.964,34D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	515.643,12D	81.757,39	10.121,55	587.278,96D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	15.693.350,51D	1.576.295,30	258.709,00	17.010.936,81D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	2.142.577,92D	31.012,09	150,28	2.173.439,73D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	17.306.356,33D	2.469.621,73	402.707,90	19.373.270,16D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	631.731,38D	88.285,47	4.959,04	715.057,81D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	5.696.671,56D	1.038.845,22	274.960,18	6.460.556,60D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	8.041,19C	9.420,44	7.517,59	6.138,34C
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	15.400.046,81D	1.122.404,01	0,00	16.522.450,82D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	298.617,33D	14.074,36	0,00	312.691,69D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	1.543.635,77D	70.639,30	0,00	1.614.275,07D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	565.657,40D	51.262,30	0,00	616.919,70D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	2.604.729,52D	236.595,23	0,00	2.841.324,75D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	10.387.406,79D	749.832,82	0,00	11.137.239,61D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.980.808,80C	14.663,18	295.647,77	8.261.793,39C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	1.431.893,39C	0,00	0,00	1.431.893,39C
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	15.087,96C	0,00	0,00	15.087,96C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	60.967,67C	0,00	0,00	60.967,67C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	352.762,79C	0,00	0,00	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	300,00	6.603,00C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	6.303,00C	0,00	300,00	6.603,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	5.980.708,97C	14.663,18	295.347,77	6.261.393,56C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	17.914,62C	0,00	0,00	17.914,62C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	404.652,32C	77,68	17.144,71	421.719,35C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	591.485,17C	0,00	0,00	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	629.773,75C	11.885,50	22.308,50	640.196,75C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	4.317.393,11C	2.700,00	250.994,14	4.565.687,25C
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	14.490,00C	0,00	0,00	14.490,00C
3.2.15.50.190	32.159	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	4.900,42	4.900,42C
3.2.20	32.160	RECEITA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	53.743,43C	0,00	0,00	53.743,43C
3.2.20.05	32.180	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	53.743,43C	0,00	0,00	53.743,43C
3.2.20.05.020	32.200	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	53.743,43C	0,00	0,00	53.743,43C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	29.170.380,76C	41,12	189.424,40	29.359.764,04C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	29.170.380,76C	41,12	189.424,40	29.359.764,04C
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	178.654,35C	0,00	296,95	178.951,30C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	1.528.994,60C	2,50	115.992,86	1.644.984,96C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	96.088,49C	0,00	7.042,28	103.130,77C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCIERO - ENSINO	7.869.166,27C	21,12	59.174,40	7.928.319,55C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	2.304,50C	17,50	3.180,00	5.467,00C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	19.491.582,25C	0,00	3.737,91	19.495.320,16C
4	40.000	DESPESA	378.046.115,81D	33.990.102,91	572.615,40	411.463.603,32D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	378.046.115,81D	33.990.102,91	572.615,40	411.463.603,32D

Balancete Mensal

Página: 9

Período: 04/2022

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	1.213.800,00D	18.000,00	0,00	1.231.800,00D
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	1.213.800,00D	18.000,00	0,00	1.231.800,00D
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	1.213.800,00D	18.000,00	0,00	1.231.800,00D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	74.374.389,61D	6.363.454,57	227.307,36	80.510.536,82D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	47.036.992,51D	3.325.141,19	133.371,03	50.228.762,67D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	40.288.671,70D	2.808.844,18	93.080,99	43.004.434,89D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	1.786.094,24D	100.167,60	0,00	1.886.261,84D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	804.237,01D	69.946,04	0,00	874.183,05D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	2.866.306,80D	219.959,26	10.024,35	3.076.241,71D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	677.382,52D	62.397,87	10.073,28	729.707,11D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	824.886,40D	63.826,24	141,57	888.571,07D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	210.586,16C	0,00	20.050,84	230.637,00C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	300.181,82D	23.491,42	12.226,40	311.446,84D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	250.962,25D	18.162,56	1.223,12	267.901,69D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	19.599,33C	44,00	10.988,60	30.543,93C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	68.818,90D	5.284,86	14,68	74.089,08D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	14.378.110,24D	1.641.980,19	28.999,08	15.991.091,35D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	6.004.398,13D	461.092,86	13.598,43	6.451.892,56D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	2.331.993,18D	172.100,12	5.099,43	2.498.993,87D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	478.272,65D	41.766,39	1.235,62	518.803,42D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	4.327.576,80D	271.155,12	9.065,60	4.589.666,32D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	1.235.869,48D	695.865,70	0,00	1.931.735,18D
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISOES	11.678.908,72D	959.732,84	51.442,43	12.587.199,13D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	6.053.116,73D	450.397,72	25.517,21	6.477.997,24D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	4.345.247,30D	322.922,57	15.394,63	4.652.775,24D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	67.271,66C	32.530,69	2.038,75	36.779,72C
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	341.767,14D	25.815,43	1.230,53	366.352,04D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	265.254,77D	71.288,66	4.537,41	332.006,02D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	740.794,44D	56.777,77	2.723,90	794.848,31D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	980.196,32D	413.108,93	1.268,42	1.392.036,83D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	1.023.462,68D	413.108,93	0,00	1.436.571,61D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	43.266,36C	0,00	1.268,42	44.534,78C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	87.433.215,78D	7.133.469,10	259.657,45	94.307.027,43D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	15.641.234,37D	1.534.928,97	72.065,52	17.104.097,82D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	11.254.972,51D	1.219.607,48	66.653,30	12.407.926,69D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	51.585,00D	4.300,00	0,00	55.885,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	1.810.689,66D	138.793,80	3.906,36	1.945.577,10D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	2.120.374,09D	140.210,16	1.505,86	2.259.078,39D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	237.969,37D	18.274,42	0,00	256.243,79D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	165.643,74D	13.743,11	0,00	179.386,85D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	26.603.322,29D	2.510.178,04	122.845,02	28.990.655,31D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	20.233.761,09D	1.938.341,28	119.381,24	22.052.721,13D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	788.062,82D	173.979,37	0,00	962.042,19D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	878.088,84D	63.465,82	0,00	941.554,66D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	658.089,62D	19.983,78	3.110,80	674.962,60D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	2.218.516,36D	245.677,26	0,00	2.464.193,62D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	259.834,13D	19.954,00	0,00	279.788,13D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	1.303.940,97D	21.347,47	352,98	1.324.935,46D
4.2.15.10.162	40.982	SERVICO DE COPA E COZINHA	0,00	4.074,17	0,00	4.074,17D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	105.002,88D	550,00	0,00	105.552,88D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	158.025,58D	22.804,89	0,00	180.830,47D

Balancete Mensal

Página: 10

Período: 04/2022

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	41.040	DESPESA COM CONSUMO	4.397.123,20D	480.793,33	20.680,96	4.857.235,57D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	1.885.734,74D	222.666,74	3.214,49	2.105.186,99D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	503.538,78D	89.238,13	7.587,20	585.189,71D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	442.590,37D	44.939,17	1.989,43	485.540,11D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	431.281,49D	36.367,21	0,00	467.648,70D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	201.753,15D	9.038,30	1.699,20	209.092,25D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	33.545,34D	3.976,87	0,00	37.522,21D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	37.808,41D	3.630,00	0,00	41.438,41D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	320.001,00D	21.123,05	2.221,44	338.902,61D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	166.365,92D	2.884,76	0,00	169.250,68D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	2.518,00D	280,00	0,00	2.798,00D
4.2.15.15.220	41.260	JORNALIS, REVISTAS E PERIODICOS	27.735,84D	0,00	0,00	27.735,84D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	344.250,16D	46.649,10	3.969,20	386.930,06D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	3.422.003,09D	243.255,49	82,10	3.665.176,48D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	2.017.365,52D	120.414,15	14,52	2.137.765,15D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.404.637,57D	122.841,34	67,58	1.527.411,33D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	278.577,03D	26.949,81	199,90	305.326,94D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	85.507,48D	6.574,55	0,00	92.082,03D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	28.927,71D	1.315,64	0,00	30.243,35D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	164.141,84D	19.059,62	199,90	183.001,56D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	3.867.430,99D	30.682,63	30.292,84	3.867.820,78D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	3.279.121,58D	0,00	0,00	3.279.121,58D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	51.295,50D	1.259,50	0,00	52.555,00D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	48.926,83D	3.273,18	0,00	52.200,01D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	791.331,26D	21.582,00	0,00	812.913,26D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	251.978,37C	28,85	24.153,05	276.102,57C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	51.265,81C	4.539,10	6.139,79	52.866,50C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	1.226.861,58D	72.158,97	13.141,11	1.285.879,44D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	538.345,47D	18.868,10	0,00	557.213,57D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	472.948,72D	42.402,07	13.141,11	502.209,68D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	215.567,39D	10.888,80	0,00	226.456,19D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	7.582.474,05D	690.253,85	0,00	8.272.727,90D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	4.273.508,90D	264.284,80	0,00	4.537.793,70D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	548.969,59D	189.199,08	0,00	738.168,67D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE	233.972,05D	6.606,06	0,00	240.578,11D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	168.810,31D	4.118,66	0,00	172.928,97D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	1.194.054,38D	140.276,62	0,00	1.334.331,00D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	19.193,90D	1.663,41	0,00	20.857,31D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	40.319,69D	0,00	0,00	40.319,69D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	174.968,76D	11.929,35	0,00	186.898,11D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	38.245,31D	406,68	0,00	38.651,99D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	875.538,91D	54.441,81	0,00	929.980,72D
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	5.795,50D	17.327,38	0,00	23.122,88D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	941.759,02D	2.047,88	0,00	943.806,90D
4.2.15.45.060	42.000	IPTU	257.252,54D	983,37	0,00	258.235,91D
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	17.525,02D	1.001,69	0,00	18.526,71D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APPLICACOES FINANCEIRAS	300,45D	5,48	0,00	305,93D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	662.932,06D	57,34	0,00	662.989,40D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZACAO	23.472.430,16D	1.542.220,13	350,00	25.014.300,29D

Balancete Mensal

Página: 11

Período: 04/2022

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
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	19.442.246,63D	1.295.163,16	0,00	20.737.409,79D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	536.184,58D	35.394,96	18,50	571.561,04D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.105.342,72D	59.533,13	174,40	1.164.701,45D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	699.630,27D	37.500,92	157,10	736.974,09D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	439.295,78D	28.551,37	0,00	467.847,15D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	5.076,49D	270,79	0,00	5.347,28D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	5.622,56D	50,00	0,00	5.672,56D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	1.239.031,13D	85.755,80	0,00	1.324.786,93D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	58.835.056,23D	277.423,98	5.824,72	59.106.655,49D
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	43.574.772,09D	107.195,82	0,00	43.681.967,91D
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	358.022,39D	107.195,82	0,00	465.218,21D
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	1.172.039,68D	0,00	0,00	1.172.039,68D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	1.171.199,49D	0,00	0,00	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	13.729.063,41D	170.228,16	5.824,72	13.893.466,85D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	62.455,72D	438,52	0,00	62.894,24D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	263.868,87D	72.516,21	1.600,00	334.785,08D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	398.678,65D	37.462,71	532,59	435.608,77D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO	67.522,29D	881,42	0,00	68.403,71D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	59.816,39D	363,83	0,00	60.180,22D
4.2.20.40.122	43.082	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR EDUCACAO BASICA	8.004,13D	182,64	0,00	8.186,77D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	344.789,25D	31.403,29	3.692,13	372.500,41D
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	938.742,01D	0,00	0,00	938.742,01D
4.2.20.40.150	43.110	DESPESA INDEDUTIVEL	30.582,86D	26.979,54	0,00	57.562,40D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	168.147,24D	1.701,15	0,00	169.848,39D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	168.147,24D	1.701,15	0,00	169.848,39D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	168.147,24D	1.701,15	0,00	169.848,39D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	156.021.506,95D	20.196.054,11	79.825,87	176.137.735,19D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	156.021.506,95D	20.196.054,11	79.825,87	176.137.735,19D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	1.678.431,35D	152.432,20	0,00	1.830.863,55D
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	13.979,06	0,00	672.256,03D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	3.086.916,38D	79.062,65	0,00	3.165.979,03D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	23.359.162,06D	347.224,36	20.697,09	23.685.689,33D
4.2.30.05.122	43.362	ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN	55.668.647,88D	19.201.143,97	0,00	74.869.791,85D
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	315.686,38D	4.258,60	133,19	319.811,79D

Balancete Mensal

Página: 12

Período: 04/2022

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
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	5.573.659,82D	338.342,45	55.708,64	5.856.293,63D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	543.384,69D	24.606,58	3.286,95	564.704,32D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	1.704.581,72D	35.004,24	0,00	1.739.585,96D
5	50.000	CUSTO	191.347.002,29D	15.760.726,31	1.587.582,31	205.520.146,29D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	191.347.002,29D	15.760.726,31	1.587.582,31	205.520.146,29D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	191.347.002,29D	15.760.726,31	1.587.582,31	205.520.146,29D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	118.346.950,82D	10.043.732,99	961.334,27	127.429.349,54D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	103.902.473,41D	8.740.338,33	801.656,89	111.841.154,85D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	220.871,17D	18.835,46	28,25	239.678,38D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	114.205,93D	4.819,47	0,00	119.025,40D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	7.195.454,71D	652.924,67	76.380,76	7.771.998,62D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	6.437.627,93D	582.057,33	72.960,24	6.946.725,02D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	621.319,87D	44.506,07	55,98	665.769,96D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	145.002,20C	251,66	10.252,15	155.002,69C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	779.128,06D	69.008,42	10.899,24	837.237,24D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	726.129,79D	62.506,28	9.107,66	779.528,41D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	5.764,70D	2.446,92	1.437,70	6.773,92D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	47.233,57D	4.055,22	353,88	50.934,91D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	37.602.262,10D	2.747.478,30	242.811,21	40.106.929,19D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	15.430.555,81D	1.228.477,81	114.099,21	16.544.934,41D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	6.370.725,36D	460.679,78	42.787,57	6.788.617,57D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	1.413.516,71D	96.755,81	9.725,26	1.500.547,26D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	12.006.356,20D	805.388,51	76.199,17	12.735.545,54D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	2.381.108,02D	156.176,39	0,00	2.537.284,41D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISOES	33.150.009,03D	2.669.755,79	370.099,62	35.449.665,20D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	16.479.502,91D	1.253.760,54	188.828,65	17.544.434,80D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	11.563.507,51D	876.915,51	105.954,47	12.334.468,55D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	493.242,06D	99.198,62	15.105,41	577.335,27D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	930.042,94D	70.652,79	8.495,96	992.199,77D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	1.664.147,62D	216.315,09	33.158,88	1.847.303,83D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	2.019.565,99D	152.913,24	18.556,25	2.153.922,98D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	1.468.652,28D	228.803,21	2.437,97	1.695.017,52D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	1.562.194,44D	228.803,21	0,00	1.790.997,65D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	93.542,16C	0,00	2.437,97	95.980,13C
5.2.05.30	50.590	CUSTO PESSOA JURIDICA	0,00	1.947,60	0,00	1.947,60D
5.2.05.30.020	50.592	CUSTO DOCENTE PESSOA JURIDICA	0,00	1.947,60	0,00	1.947,60D

AILSON JOSE

VIER:3716475904

9

Assinado de forma digital por

AILSON JOSE

VIER:37164759049

Dados: 2022.05.18 16:02:25

-03'00'

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



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



José Paulo Japur
Advogado Corresponsável
OAB/RS nº 77.320



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



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



Felipe Camardelli
Coordenador Contábil
CRA/RS 31.349/O



Bibiana Rodrigues
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

