

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.

Abril de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Recomendação CNJ.....	5
1.3. Estágio Processual.....	7
1.4. Cronograma Processual.....	9
1.5. Eventos do Mês.....	11
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	12
2.1. Histórico da Ulbra.....	13
2.2. Estrutura Soceitária.....	14
2.3. Informações Gerais.....	15
2.4. Unidades.....	16
2.5. Presença no País.....	17
2.6. Quadro Funcional.....	18
2.7. Estudantes Matriculados.....	19
2.8. Comitê de Reestruturação.....	20
2.9. Reunião com a Administração.....	21
• 3. Créditos.....	24
3.1. Créditos Concursais.....	25
3.2. Créditos Extraconcursais.....	26
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	29
4.1. Ativo.....	30
4.2. Passivo.....	34
4.3. Demonstração dos Resultados.....	37
4.4. Indicadores Financeiros.....	40
4.5. Projeção de Fluxo de Caixa.....	43
• 5. Informações Adicionais.....	46
5.1. Obrigações Ilíquidas.....	47
5.2. Cumprimento de Outras Obrigações.....	48
5.3. Plano de Recuperação Judicial.....	49
• 6. Glossário.....	51
• 7. Anexos.....	53

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

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

1.1 Considerações Preliminares

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

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

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

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

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

Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **10 do mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere. Cumpre ressaltar que todos os documentos utilizados para a elaboração deste relatório foram disponibilizados à Equipe Técnica **até o dia 12 de abril de 2021**.

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

1.2 Recomendação CNJ

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

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



1.2 Recomendação CNJ

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.1	Houve alteração da atividade empresarial?	Não	
2.2.2	Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não	
2.2.3	Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não	
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	18
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	18
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	18
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	18
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	29
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	30
2.2.5.2	Passivo	Sim	34
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	26
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	26
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	47
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Sim	26
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Sim	28
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Não	
2.2.5.2.1.4	Arrendamentos mercantis	Não	

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.5.2.1.5	Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	Não	
2.2.5.2.1.6	Obrigações de fazer	Não	
2.2.5.2.1.7	Obrigações de entregar	Não	
2.2.5.2.1.8	Obrigações de dar	Não	
2.2.5.2.1.9	Obrigações ilíquidas	Sim	44
2.2.5.2.1.10.	N/A	Não	
2.2.5.2.1.10.1	Justificativa	Não	
2.2.5.2.1.10.2	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11	Pós ajuizamento da RJ	Sim	36
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Sim	36
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Sim	#36
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11.4	Observações / Gráficos	Não	
2.2.6	Demonstração de resultados (evolução)	Sim	37
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	40
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Sim	53
2.2.11	Eventos do mês	Sim	11

1.3 Estágio Processual

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

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

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

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

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

investidura da Administração Judicial no seu encargo.

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

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

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

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

1.3 Estágio Processual

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

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

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

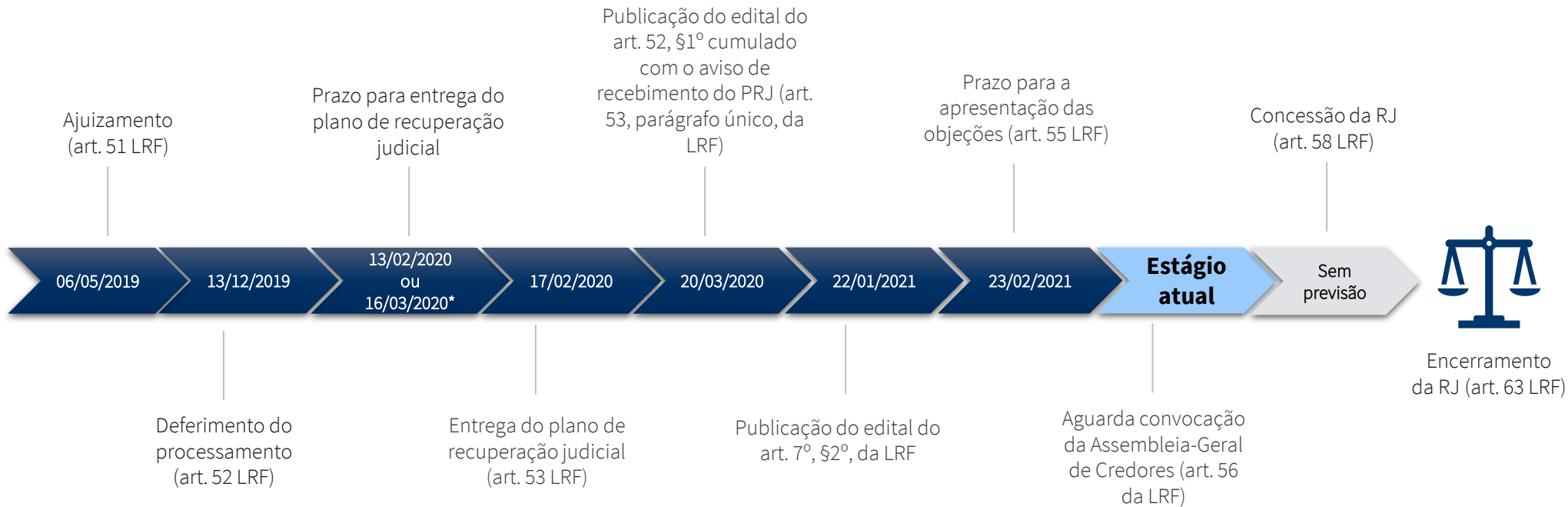
Tendo em vista a disponibilização do edital do art. 7º, §2º, da LRF, no Diário de Justiça Eletrônico em 21/01/2021, considera-se iniciada a fase judicial de verificação de créditos.

Por fim, ante o transcurso do prazo para objeções ao plano de recuperação judicial, a Administração Judicial sugeriu a realização de Assembleia Geral de Credores na forma virtual, nos dias 20/05/2021 (1ª convocação) e 24/06/2021 (2ª convocação), conforme petição de Evento 1434 dos autos do Cumprimento Provisório de Sentença.

No momento, aguarda-se despacho de convocação do conclave.

1.4 Cronograma Processual

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



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

1.4 Cronograma Processual

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



1.5 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram nos autos do Cumprimento Provisório do processo de Recuperação Judicial (nº 5002932-89.2020.8.21.0008) no mês de **março de 2021:**

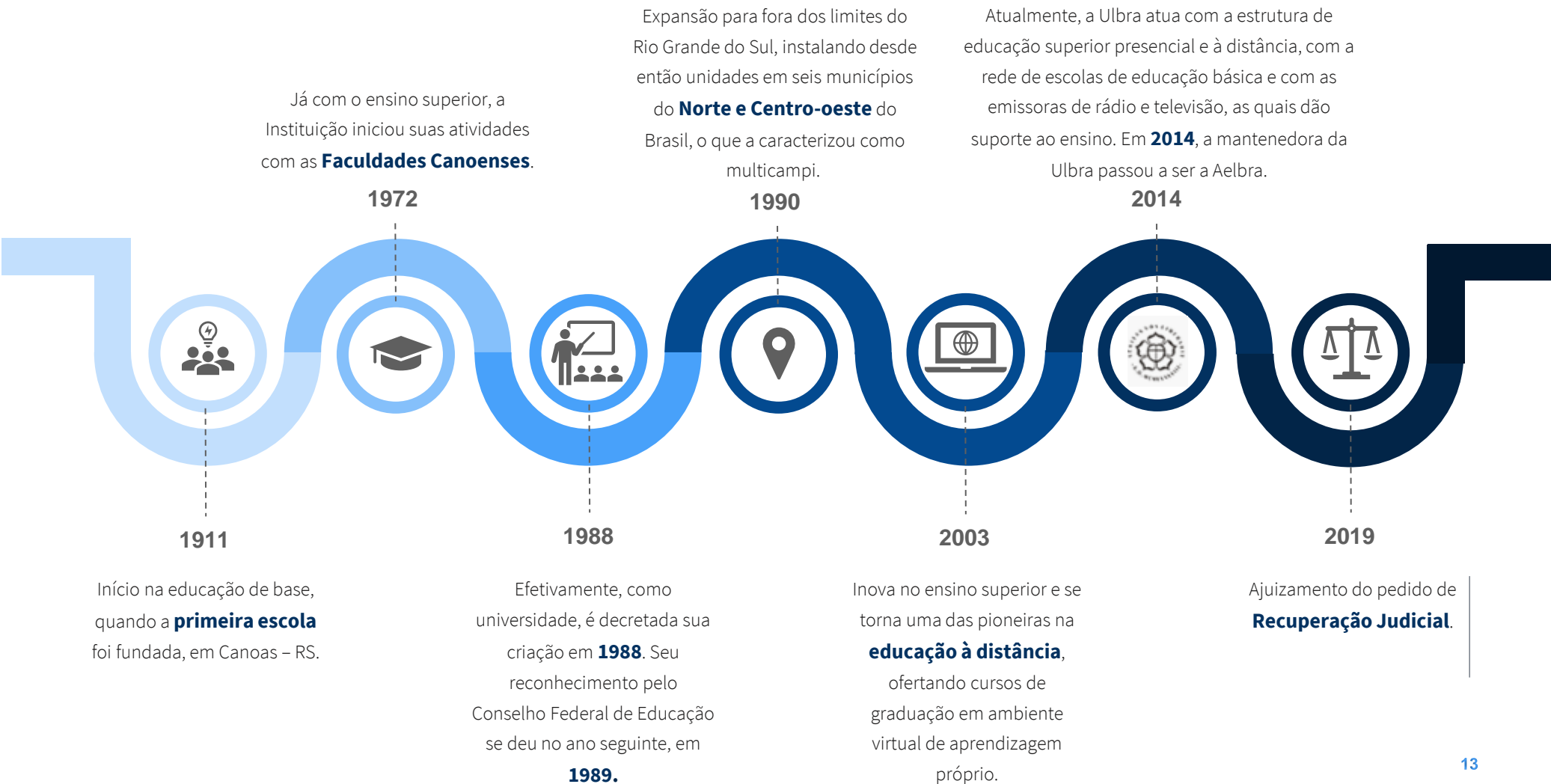
Data do Evento	Conteúdo	Autos
05/03/2021	Promoção do Ministério Público	Evento 1425
10/03/2021	Manifestação da Recuperanda	Evento 1426
12/03/2021	Despacho Judicial	Evento 1431
15/03/2021	Manifestação da Administração Judicial	Evento 1434
30/03/2021	Promoção do Ministério Público	Evento 1443

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico da Ulbra
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Informações Gerais
- 2.4. Unidades
- 2.5. Presença no País
- 2.6. Quadro Funcional
- 2.7. Estudantes Matriculados
- 2.8. Comitê de Reestruturação
- 2.9. Reunião com a Administração

2.1 Histórico da Ulbra



2.2 Estrutura Societária

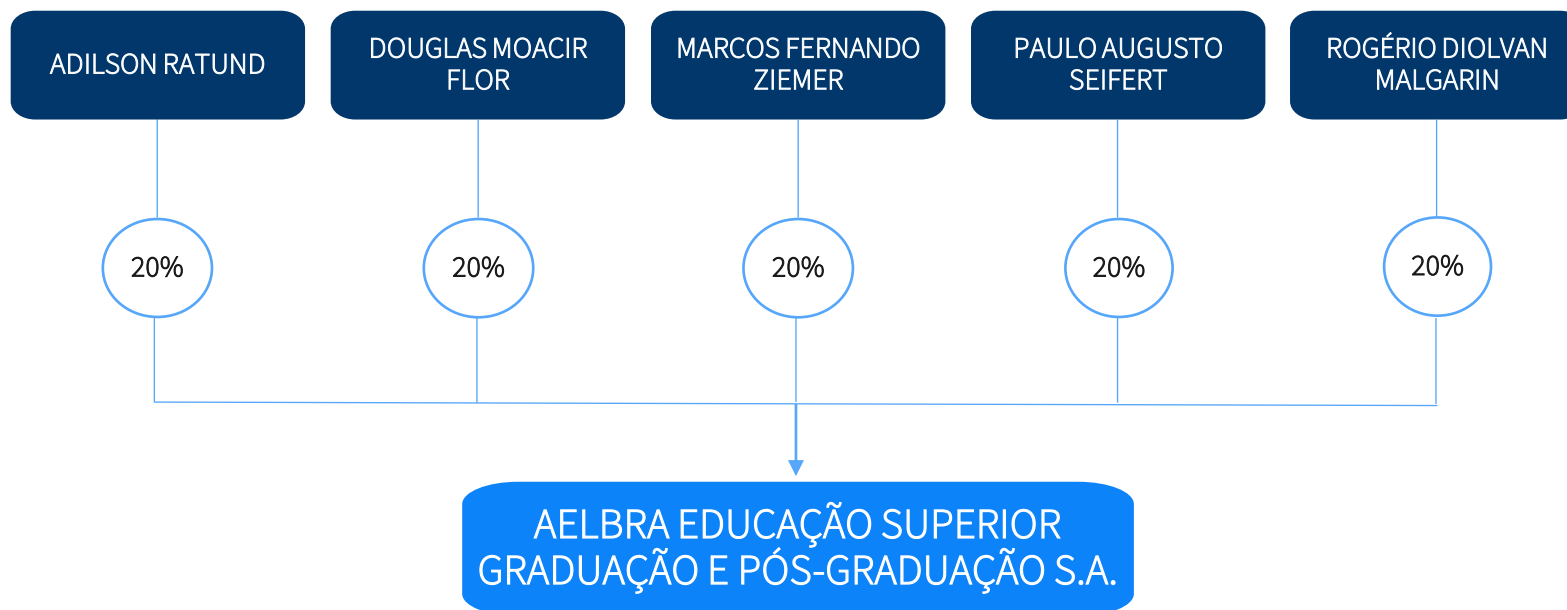
No dia **17 de Novembro de 2020**, foi realizada a última assembleia geral extraordinária (AGE) da instituição, momento no qual o Sr. Paulo Seifert deixou de exercer cargo de Diretor para cumprir uma função como eventual Conselheiro Fiscal.

No ato, foi definido que os senhores **Rogério Diolvan Malgarin** e **Adilson Ratund** são os novos Diretores da Aelbra e atuarão durante dois anos a contar do dia 23 de novembro de 2020. A

remuneração dos Diretores permanecerá de **R\$ 10.000,00** mensais.

Devido ao falecimento do Sr. Paulo Augusto Seifert no final do mês de dezembro de 2020, não chegou a ocorrer instalação do Conselho Fiscal.

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



2.3 Informações Gerais

Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.

CNPJ: 88.332.580/0001-65

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

2.4 Unidades da Ulbra



Ensino superior

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



Educação básica

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

2.5 Presença no País



Tipo	Campus	Alunos	Colaboradores	Cursos oferecidos
Universidade	Canoas - RS	6.057	973	54
Universidade	Gravataí - RS	1.406	92	10
Universidade	Torres - RS	1.711	121	12
Universidade	Carazinho - RS	927	88	14
Universidade	Cachoeira do Sul - RS	824	69	11
Universidade	Guaíba - RS	719	65	7
Universidade	São Jerônimo - RS	838	50	7
Universidade	Santa Maria - RS	603	61	7
Universidade	Porto Alegre - RS	40	9	1
Universidade	Palmas - TO	3.122	272	21
Universidade	Santarém - PA	967	110	9
Universidade	Manaus - AM	1.533	109	12
Universidade	Itumbiara - GO	996	107	11
Total - Ensino Superior		19.743	2.126	176
EAD	-	4.558	188	26
Educação Básica	-	2.861	571	-
Mantenedora	-	0	151	-
Total	-	7.419	910	26

Data-base das informações: 09/04/2021.

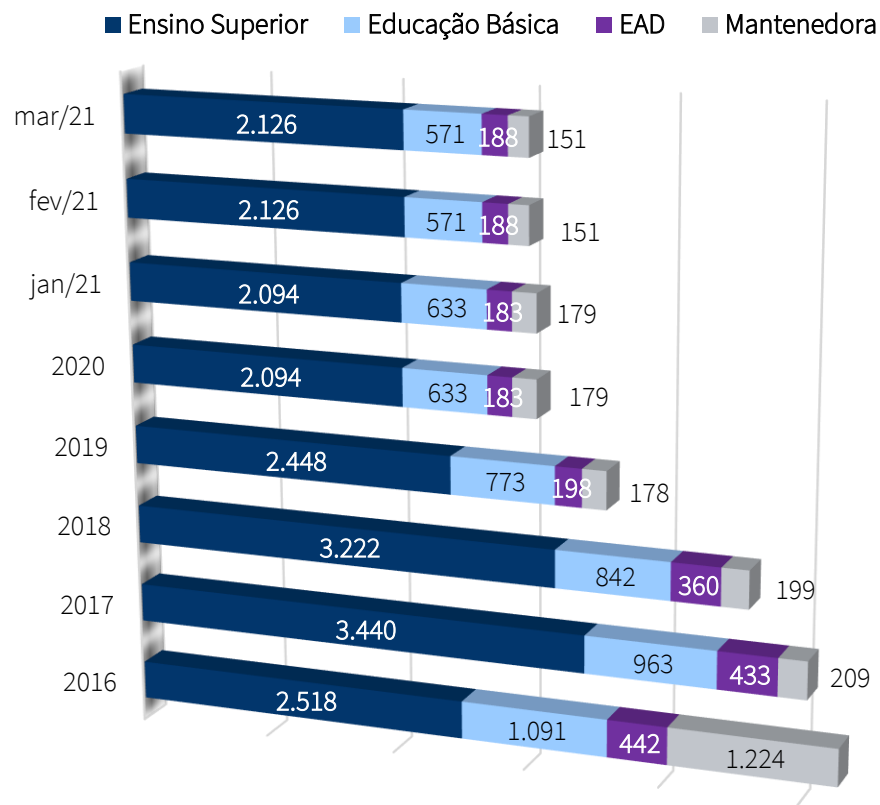
2.6 Quadro Funcional

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

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

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

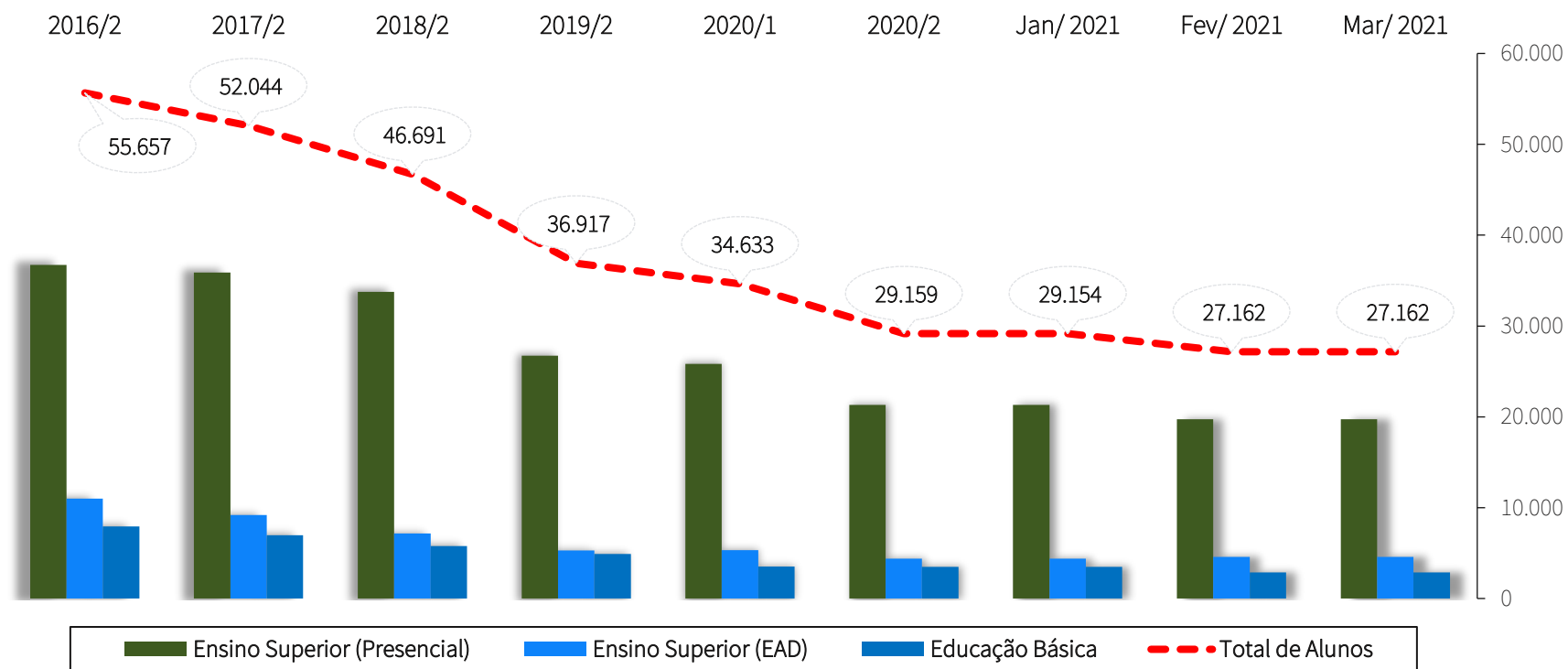
- ✓ 2.126 professores do Ensino Superior na modalidade presencial (70,0%);
- ✓ 571 da Educação Básica (18,8%);
- ✓ 188 no Ensino Superior à Distância (6,2%);
- ✓ 151 nas áreas administrativas (5,0%).



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

2.7 Estudantes Matriculados

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



Observa-se que o número de alunos matriculados tem **reduzido significativamente a cada semestre/ ano letivo**.

2.8 Comitê de Reestruturação

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

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



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

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

2.9 Reunião com a Administração

Em primeiro lugar, destaca-se que este relatório aborda as atualizações gerais repassadas à equipe da Administração Judicial no momento das **reuniões realizadas quinzenalmente** com a administração da Recuperanda, as quais têm ocorrido de forma remota, em caráter de exceção, por conta das recomendações das autoridades sanitárias de isolamento social. A última reunião realizada ocorreu no dia **09 de abril de 2021**.

No que tange às informações contábeis e financeiras repassadas pela administração da Aelbra e sobre as quais esta Administração Judicial realizou análise neste Relatório Mensal de Atividades (RMA), cumpre destacar que se referem às atividades do mês de **março de 2021**. Deve-se fazer a ressalva, contudo, de que os números apresentados não foram objeto de análise por parte de auditoria independente.

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

Inicialmente, foi exposto o cenário atual no que tange ao período atual período de **matrículas/re-matrículas**. Conforme mencionado pelos representantes da Devedora, o número de matrículas e

re-matrículas atual é de 18.917, enquanto no último semestre o mesmo indicador era de 18.844.

Conforme projeções realizadas pela Recuperanda, já atingiu-se a meta que era a de superar o número de alunos pagantes em relação ao semestre antecedente. Ainda assim, cumpre ressaltar que a procura nos primeiros semestres de cada ano costuma ser maior em relação aos segundos semestres.

Nesse sentido, em termos gerais, a Recuperanda inicia o 1º semestre de 2021, até o presente momento, com um número total de 24.301 alunos, sendo 4.561 procedentes de captação (valor equivalente ao dobro do 2º semestre de 2020 - 2.239).

Em relação às escolas, houve uma redução no número de alunos pagantes, estando em torno de aproximadamente 2.829 alunos pagantes, defrontado aos 3.569 de 2020.

Com base em estudos realizados objetivando compreender a perda dos alunos do ensino básico, concluiu-se que 80% das perdas tem como principal causa a queda no rendimento familiar, optando pela priorização pelo ensino público nestes casos.

2.9 Reunião com a Administração

Contrariamente à última reunião, **todas as escolas da Recuperanda**, bem como do ensino superior, em cumprimento aos protocolos de segurança, passaram a ter suas aulas ministradas integralmente na forma remota com transmissão *on-line*.

Da mesma forma, analisando o índice de inadimplência, constatou-se que em decorrência das medidas restritivas nacionais para contenção do coronavírus (COVID-19), houve ligeiro aumento da inadimplência dos alunos pagantes da rede.

Nesse sentido, os representantes da Recuperanda apontaram que o aumento no índice de inadimplência foi concentrado nas escolas, especificamente na educação infantil e fundamental, e conforme mapeamento realizado, geralmente em razão da juventude dos pais e consequentemente menor renda.

Quanto ao **quadro corporativo** da Recuperanda, os seus representantes informaram uma redução total de 20% no seu quadro diretivo. Igualmente, procederam com uma nova portaria de reajuste de remuneração. Em números, as alterações representarão uma **economia de aproximadamente R\$ 130.000,00** na folha de pagamento mensal.

Outrossim, o quadro de docentes também sofreu readequação de “horas-aula”, gerando uma economia de aproximadamente R\$ 500.000,00 na folha de pagamento mensal.

Sucessivamente, no que diz respeito ao caixa, o encerramento do exercício do 1º trimestre de 2021 revela um EBITDA positivo de aproximadamente R\$ 1.900.000,00 e um aumento de 14% no número de matrículas em relação ao semestre anterior, superando as projeções realizadas anteriormente.

No tocante ao adimplemento das obrigações como **folha de pagamento** e **acordos coletivos**, informou-se que todos os acordos estão sendo pagos em dia, bem como as despesas correntes. Entretanto, há uma parcela do acordo agendada para junho de 2021 no valor de R\$ 12.000.000,00 que será levada para renegociação juntamente ao Sindicato.

Ademais, quanto aos **tributos**, a Recuperanda está adimplindo integralmente e tempestivamente com o Imposto de Renda sobre a Folha de Pagamentos e o FGTS. Entretanto, está avaliando solicitar o parcelamento tributário especial, considerando as dificuldades de adimplemento do PIS/COFINS.

2.9 Reunião com a Administração

Outro ponto a ser destacado é a possibilidade de exclusão da Aelbra do programa **PROUNI**. Sem participar do Programa, a Aelbra não estaria, no que tange a suas receitas com ensino superior, apta a fruir da isenção das contribuições para o PIS e para a COFINS que atualmente frui. Segundo informado pelo Diretor Financeiro, a Universidade está próxima de perder esse benefício. Atualmente, os alunos da modalidade PROUNI representam aproximadamente 20% do quadro de alunos da Universidade.

No que concerne ao chamado *DIP Financing*, o Dr. Daniel Burchardt Piccoli informou a interrupção das negociações da Recuperanda para readequação do dispositivo no aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, e assim que corrigido, retornarão com as negociações.

Por fim, informou a mobilização da Recuperanda para realização de “mini-assembleias” já nas próximas semanas.

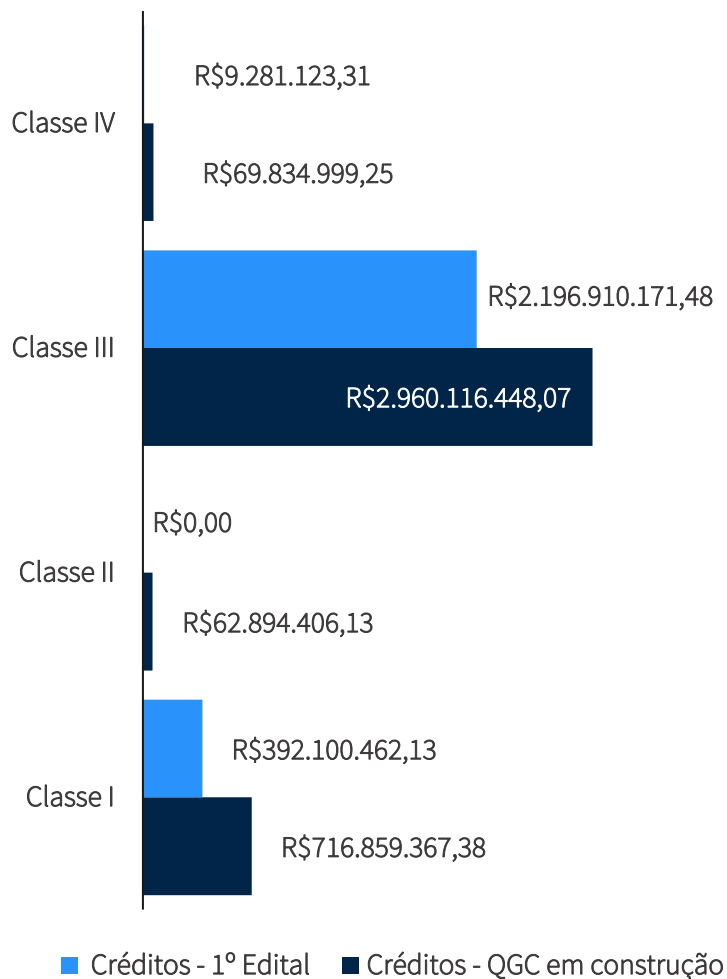


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos Concurrais
- 3.2. Créditos Extraconcurrais

3.1 Créditos Concurais - Classe



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

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

Diante disso, o quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 3.809.705.220,83**, acrescido de USD 10.302.550,83 (Classe I) e USD 49.066.547,93 (Classe III).

A lista de credores é composta pela **Classe I – Trabalhistas (6.046 credores)**, **Classe II – Garantia Real (1 credor)**, **Classe III – Quirografários (576 credores)** e **Classe IV – ME/EPP (74 credores)**.

3.2 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de **R\$ 5.356.120.427,02**, sendo constituído por:

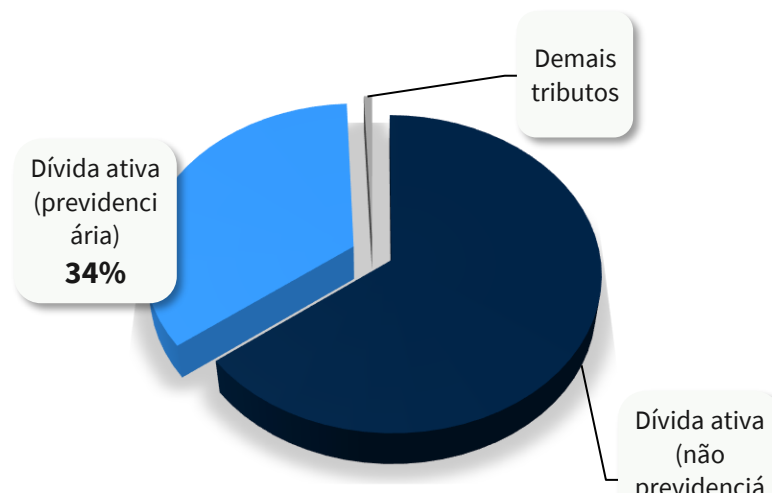
Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.463.252.472,68	64,66%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 1.797.045.284,26	33,55%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 30.822.898,94	0,58%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 27.687.369,57	0,52%
Tributos municipais	R\$ 24.123.541,17	0,45%
INSS corrente em atraso	R\$ 5.582.498,64	0,10%
PIS/COFINS corrente em atraso	R\$ 4.966.025,74	0,09%
IRRF s/ Folha corrente em atraso	R\$ 1.530.517,60	0,03%
Tributos estaduais	R\$ 997.447,22	0,02%

Fonte: site da PGFN, relatório e-CAC da Receita Federal e do SEFAZ-RS e balancete contábil de 31/03/2021.

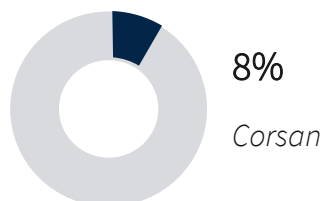
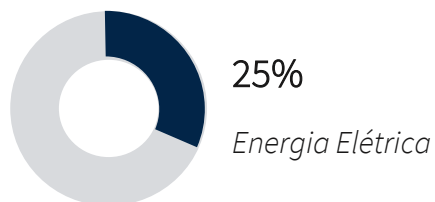
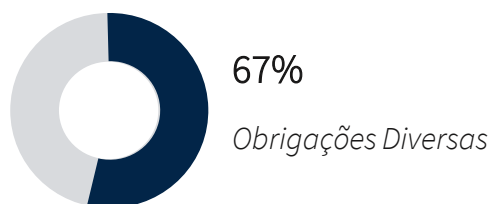
Em maio de 2019, a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) **excluiu a Universidade do programa PROIES**, o que fez com que os valores que estavam sendo pagos de forma parcelada fossem inscritos em dívida ativa, tornando-se devidos de imediato.

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

Por fim, importa ressaltar que o departamento jurídico da Recuperanda não concorda com a incidência de alguns grupos de tributos sobre parte das atividades da Recuperanda, pois entende que estariam abrangidos pela imunidade tributária a que estão sujeitas as instituições de ensino.



3.2 Créditos Extraconcursais – Fato Gerador Posterior



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

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

- ✓ Energia Elétrica (RGE e CEEE-D): **R\$ 573.390,92 mil;**
- ✓ Conceito Negócios Imobiliários: **R\$ 320.000,00;**
- ✓ Corsan: **R\$ 185.319,57;**
- ✓ Obrigações Diversas: **R\$ 1.239.093,62;**

Quanto aos honorários da Administração Judicial, estão sendo adimplidos regularmente até a data da confecção deste Relatório.

Nota: tributos não pagos com fato gerador posterior a maio de 2019 estão apresentados na página 36 do presente relatório.

3.2 Créditos Extraconcursais - Outros

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

A administração da Aelbra informou que atualmente possui apenas um crédito desta natureza, o qual se refere à operação de adiantamento de recebíveis (mensalidades) recentemente firmada junto ao **Banco do Estado do Rio Grande do Sul**. Nesta operação, as próprias mensalidades são dadas em garantia, caracterizando uma **cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios**. O valor da obrigação em 31 de março de 2021 era de **R\$ 5.623.870,00**.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

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

4.1 Análise Financeira – Ativo

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

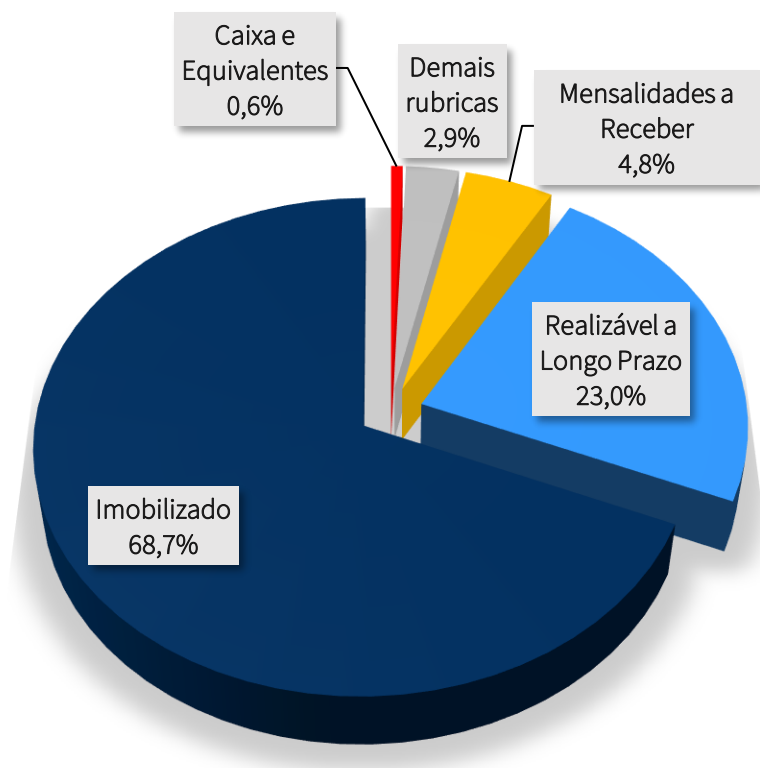
	31/03/2021	AV	AH	28/02/2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.880	0,6%	5,0%	8.460
Mensalidades a Receber	68.398	4,8%	1,1%	67.653
Estoques	2.305	0,2%	4,4%	2.207
Outras Ativos	35.507	2,5%	0,5%	35.320
Total do Ativo Circulante	115.089	8,1%	1,3%	113.640
Realizável a Longo Prazo	325.763	23,0%	0,0%	325.669
Propriedade para Investimentos	534	0,0%	0,0%	534
Imobilizado	972.671	68,7%	-0,1%	974.114
Intangível	2.124	0,1%	-2,5%	2.178
Total do Ativo Não Circulante	1.301.091	91,9%	-0,1%	1.302.495
Total do Ativo	1.416.181	100,0%	0,0%	1.416.136

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

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

4.1 Análise Financeira – Ativo

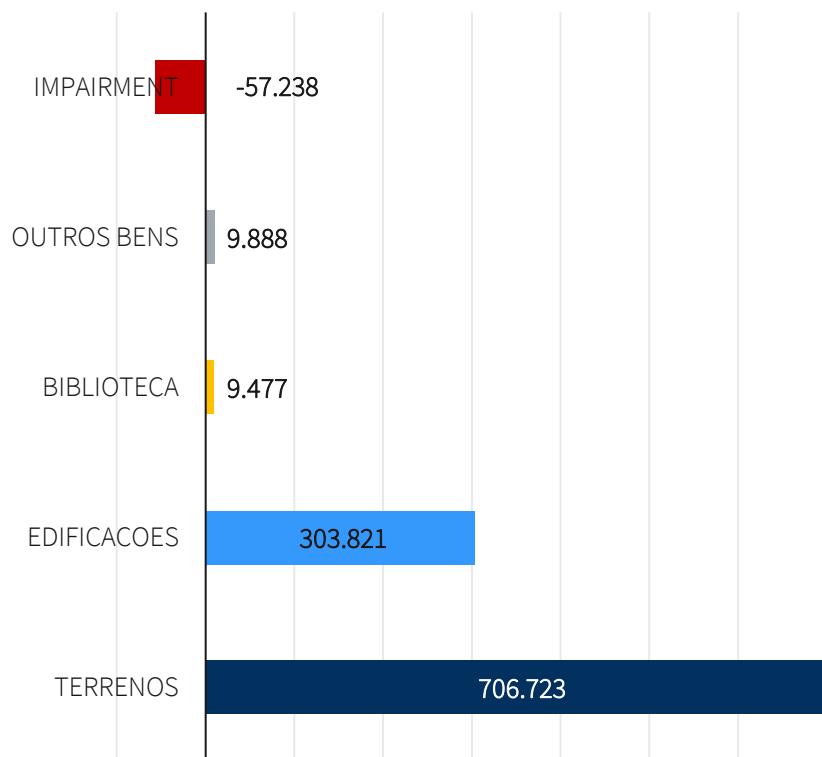
Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos ativos da Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de **março de 2021**:



- Os recursos disponíveis em caixa são registrados na rubrica **Caixa e Equivalentes**. Analisa-se de forma mais detalhada tais movimentações na página 43;
- A rubrica de **Mensalidades a Receber** apresentou acréscimo de 1,1% entre fevereiro e março de 2021. A variação se deve, essencialmente, aos aumentos das contas contábeis “FIES” (de R\$ 9,6 milhões para R\$ 12,1 milhões) e “GRADUAÇÃO” (de R\$ 17,1 milhões para R\$ 20,6 milhões);
- Outro grupo de ativos relevantes é o de **Realizável a Longo Prazo**, o qual representa em torno de 23% do total de ativos da Recuperanda. Esse grupo é composto por bloqueios e depósitos judiciais, entre outros ativos com expectativa de realização superior a doze meses;
- Em linhas gerais, não se observa oscilações significativas no período analisado.

4.1 Ativo Imobilizado – Valor Contábil

Valor Contábil dos Ativos



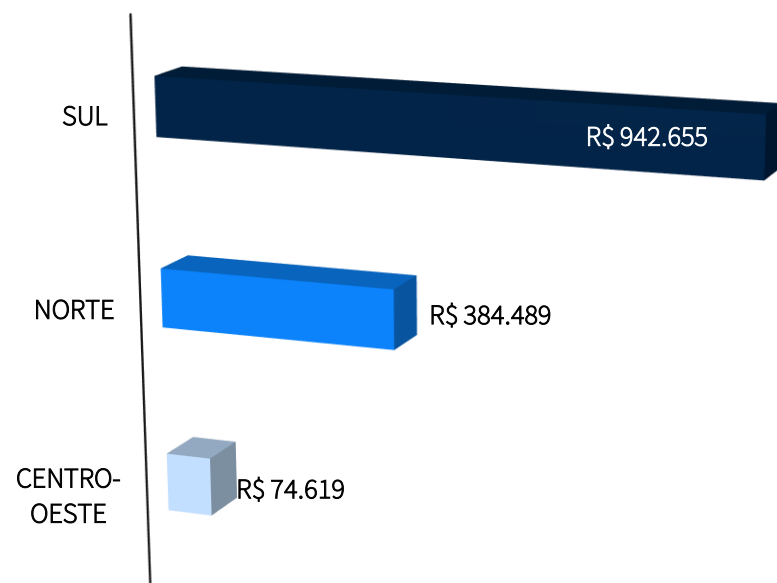
- Em março de 2021, o **valor contábil*** total dos ativos fixos da Ulbra apresentava um montante de R\$ 972.671 mil. No que se refere ao **valor de mercado** desses ativos, a Recuperanda apresentou nos autos do processo, através dos Eventos 342 e 879, o respectivo laudo de avaliação do imobilizado nos termos do inciso III do art. 53 da Lei 11.101/2005. Conforme documentação apresentada, os ativos imobilizados foram avaliados em **R\$ 1,4 bilhões, a valor de mercado**.

- Desse total, os **Terrenos** representavam 72,6%, enquanto as **Edificações e Benfeitorias** representavam 31,2%. O ativo imobilizado remanescente está dividido em Equipamentos de Informática, Biblioteca, Instalações, Móveis e Utensílios e Máquinas e Equipamentos.

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

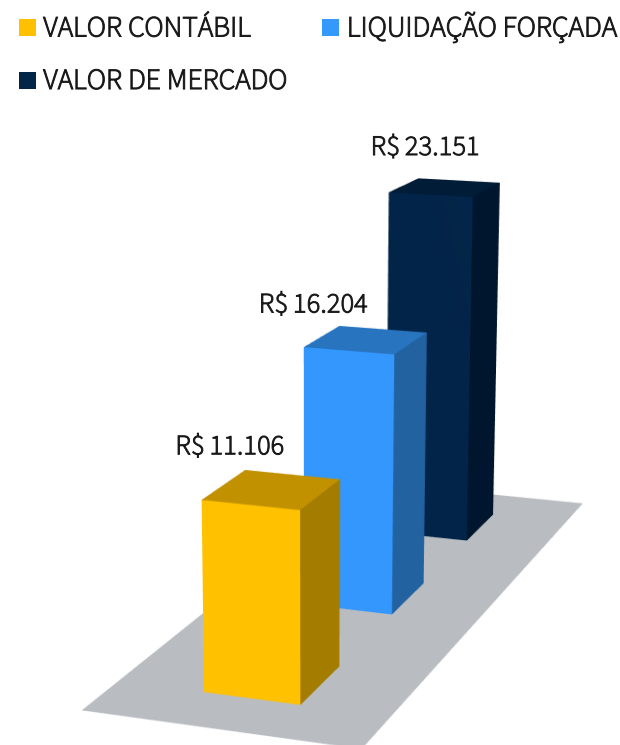
4.1 Ativo Imobilizado – Valor de Mercado

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



**Valores em milhares de reais.*

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



4.2 Análise Financeira – Passivo

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

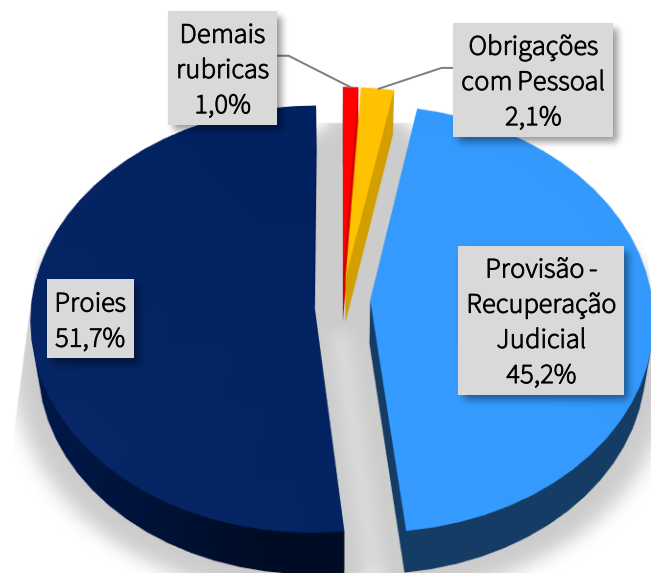
	31/03/2021	AV	AH	28/02/2021
Obrigações com Pessoal	197.324	13,9%	0,4%	196.600
Fornecedores	11.828	0,8%	-2,0%	12.071
Obrigações Tributárias	27.225	1,9%	3,5%	26.293
Empréstimos e Financiamentos	6.126	0,4%	-10,6%	6.851
Mensalidades a Apropriar	19.899	1,4%	24,2%	16.028
Proies	4.943.720	349,1%	0,0%	4.943.705
Partes Relacionadas	8.560	0,6%	0,0%	8.562
Outros Passivos	9.753	0,7%	0,0%	9.756
Total do Passivo Circulante	5.224.435	54,4%	0,1%	5.219.867
Provisão - Recuperação Judicial	4.325.287	305,4%	0,0%	4.325.287
Parcelamentos Tributários	50.979	3,6%	-0,8%	51.397
Provisões para Contingências	9.643	0,7%	0,0%	9.643
Total do Passivo Não Circulante	4.385.909	45,6%	0,0%	4.386.327
Passivo Total	9.610.344	100,0%	0,0%	9.606.194
Patrimônio Líquido (PL)	(8.194.164)	-85,3%	0,1%	(8.190.058)
Total do Passivo + PL	1.416.181	14,7%	0,0%	1.416.136

AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o Passivo Total

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

4.2 Análise Financeira – Passivo

- A rubrica **Provisão – Recuperação Judicial** é composta pelos créditos sujeitos a este processo recuperatório. O atual valor contabilizado (R\$ 4,3 bilhões) não considera o deságio proposto no plano de recuperação judicial já colacionado aos autos do processo. Esta Equipe Técnica entende que a **expectativa** de liquidação da obrigação passa por um prazo superior a doze meses e, portanto, deve ser considerada como uma dívida de **longo prazo**.
- Sobre os créditos sujeitos, mostra-se importante destacar que a acuracidade dos mesmos foi analisada por esta Equipe Técnica na etapa de Verificação Extrajudicial de Créditos e, eventuais desacordos com os valores registrados no passivo da Devedora deverão ser alterados com o intuito de refletir a melhor estimativa das referidas obrigações.
- A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** apresentou redução de 10,6%. Na rubrica estão registradas as obrigações a qual se refere à operação de adiantamento de recebíveis (mensalidades) firmada junto ao Banco do Estado do Rio Grande do Sul. (operação discriminada na página 28 do presente Relatório);
- O acréscimo de **24,2%** observado na rubrica **Mensalidades a Apropriar** se dá, essencialmente, em virtude do aumento das antecipações de mensalidades realizadas pelos alunos;
- Em linhas gerais, não se observa oscilações significativas no que se refere as demais rubricas. Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos passivos da Ulbra, considerando-se os saldos contábeis de **março de 2021**:



4.2 Análise Financeira - Passivo

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

Natureza	Valor
INSS	R\$ 8.727.147
PIS/ COFINS	R\$ 5.702.174
ISS	R\$ 19.823.540
IPTU	R\$ 4.300.000
IRRF s/ Folha	R\$ 36.700.000
FGTS	R\$ 20.532.840
	R\$ 95.785.701

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

- ✓ Há encargos sociais não pagos, conforme apresentado no quadro acima;
- ✓ Os salários do corpo docente e administrativo referente ao mês de março de 2021 foram integralmente pagos até o dia 06 de abril de 2021;
- ✓ O parcelamento dos acordos coletivos de trabalho firmados após maio de 2019 estão sendo pagos;
- ✓ As verbas rescisórias devidas aos funcionários desligados no mês de agosto de 2020 estão em dia.



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

4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

Apresenta-se abaixo os saldos mensais da **Demonstração de Resultado do Exercício** referentes aos meses de **março** de **2021**, **2020** e **2019** (em milhares de reais):

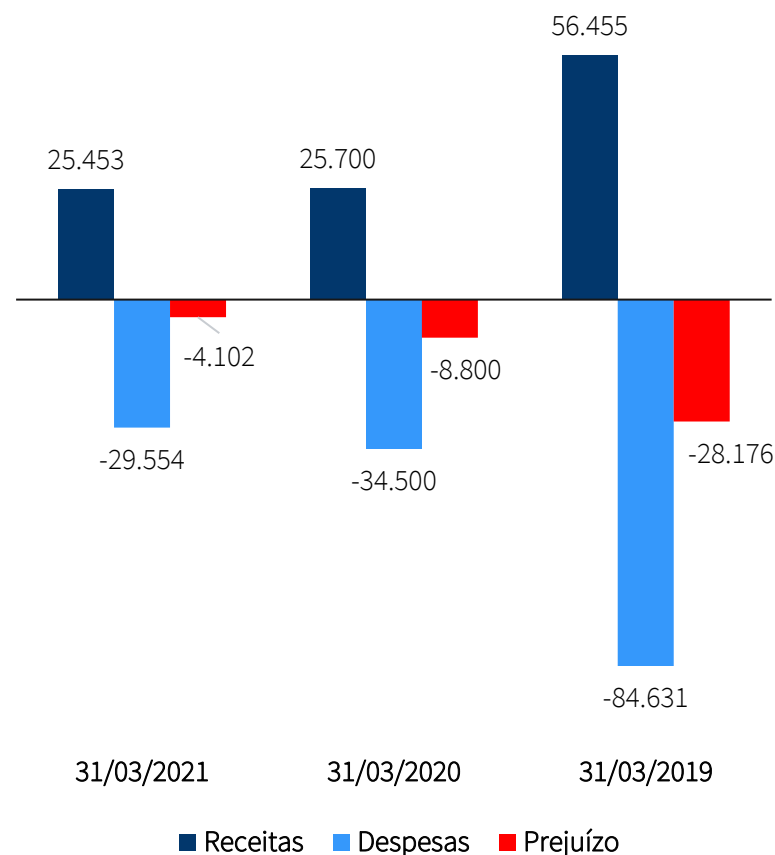
	31/03/2021	AV	AH	31/03/2020	AV	AH	31/03/2019	AV
Receita Bruta	42.380	170,5%	-13,1%	48.771	193,0%	-18,8%	60.085	124,0%
(-) Deduções	(17.529)	-70,5%	-25,4%	(23.501)	-93,0%	102,4%	(11.613)	-24,0%
(=) Receita Líquida	24.851	100,0%	-1,7%	25.270	100,0%	-47,9%	48.472	100,0%
(-) Custos com Docentes	(13.886)	-55,9%	-13,4%	(16.030)	-63,4%	-15,6%	(18.987)	-39,2%
(=) Lucro Bruto	10.965	44,1%	18,7%	9.240	36,6%	-68,7%	29.485	60,8%
(-) Despesas com Pessoal	(5.924)	-23,8%	16,2%	(5.096)	-20,2%	-13,6%	(5.901)	-12,2%
(-) Despesas Administrativas	(5.240)	-21,1%	-15,2%	(6.181)	-24,5%	-26,1%	(8.367)	-17,3%
(-) Outras Despesas	(134)	-0,5%	50,7%	(89)	-0,4%	-97,9%	(4.332)	-8,9%
(+) Outras Receitas	176	0,7%	7,1%	164	0,6%	-96,2%	4.280	8,8%
(=) Lucro Operacional	(156)	-0,6%	-92,0%	(1.962)	-7,8%	-112,9%	15.165	31,3%
(+) Receitas Financeiras	426	1,7%	60,0%	266	1,1%	-92,8%	3.703	7,6%
(-) Despesas Financeiras	(4.371)	-17,6%	-38,5%	(7.104)	-28,1%	-84,9%	(47.044)	-97,1%
(=) Resultado Líquido	(4.102)	-16,5%	-53,4%	(8.801)	-34,8%	-68,8%	(28.176)	-58,1%

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

4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

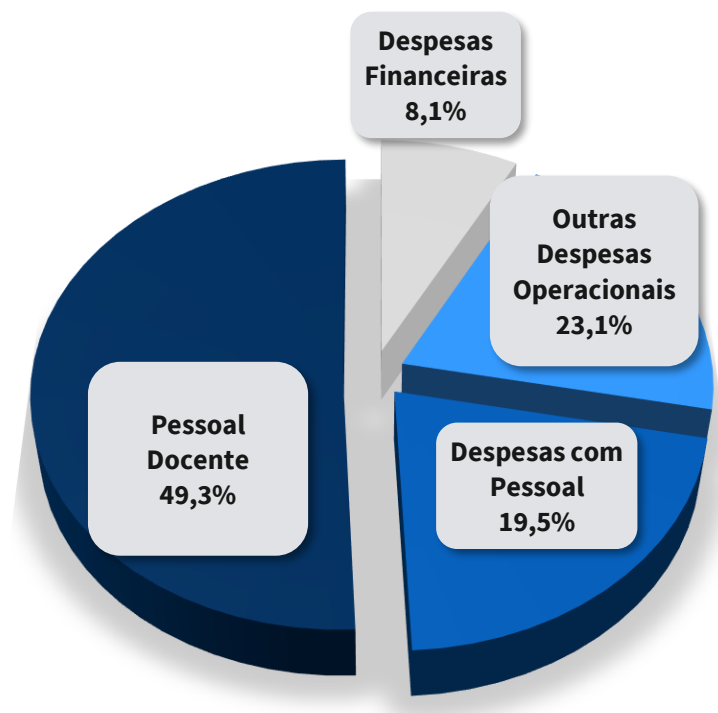
- A **queda** que se observa nas **receitas** está diretamente atrelada a redução do número de alunos pagantes, principalmente no que se refere ao ensino superior;
- É notável a diminuição do **prejuízo líquido** (53,4%) quando comparados os meses de março de 2021 e 2020. O efeito é resultante especialmente das reduções das **Despesas com Folha de Pagamento**, das **Despesas Financeiras** e também das **Despesas Administrativas**;
- No que se refere à redução de despesas financeiras, não se deve induzir a uma interpretação equivocada em relação à saúde financeira da Recuperanda, principalmente a curto prazo. Isto porque a discrepância observada é consequência da não atualização monetária da dívida sujeita à Recuperação Judicial. Portanto, embora haja **reflexo contábil, o fluxo de caixa não é diretamente impactado**;
- Já a redução dos demais gastos é um fator positivo e reflete os esforços da administração na busca pelo equilíbrio financeiro da Recuperanda;
- A Recuperanda apresentou um **EBITDA contábil positivo** no mês de março de 2021 de **R\$ 1,8 milhões**.

Comparativo de desempenho (em R\$ mil)



4.3 Análise Financeira – Demonstração dos Resultados

O gráfico abaixo apresenta a composição por natureza dos principais **Gastos** (em milhares de reais) da Recuperanda (considerando-se os saldos do mês de março de 2021):



- Observa-se uma concentração nas **despesas com folha de pagamento** que representaram aproximadamente **67%** dos gastos da Aelbra no mês de março de 2021.

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

Indicador	mar/21	fev/21	jan/21	dez/20	nov/20	out/20	set/20	dez/19
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	-5.109.346	-5.106.226	-5.103.506	-5.148.440	-5.147.933	-5.145.731	-5.142.434	-5.062.204
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	-138.449	-138.812	-135.030	-195.378	-193.303	-185.352	-186.951	-160.761
Liquidez Corrente (c)	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,03
Liquidez Imediata (d)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral (e)	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,19
Grau de endividamento (f)	6,79	6,78	6,81	6,77	6,55	6,56	6,55	5,19
Dívida / Patrimônio Líquido (g)	-1,17	-1,17	-1,17	-1,17	-1,18	-1,18	-1,18	-1,24

Referências

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

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

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante

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

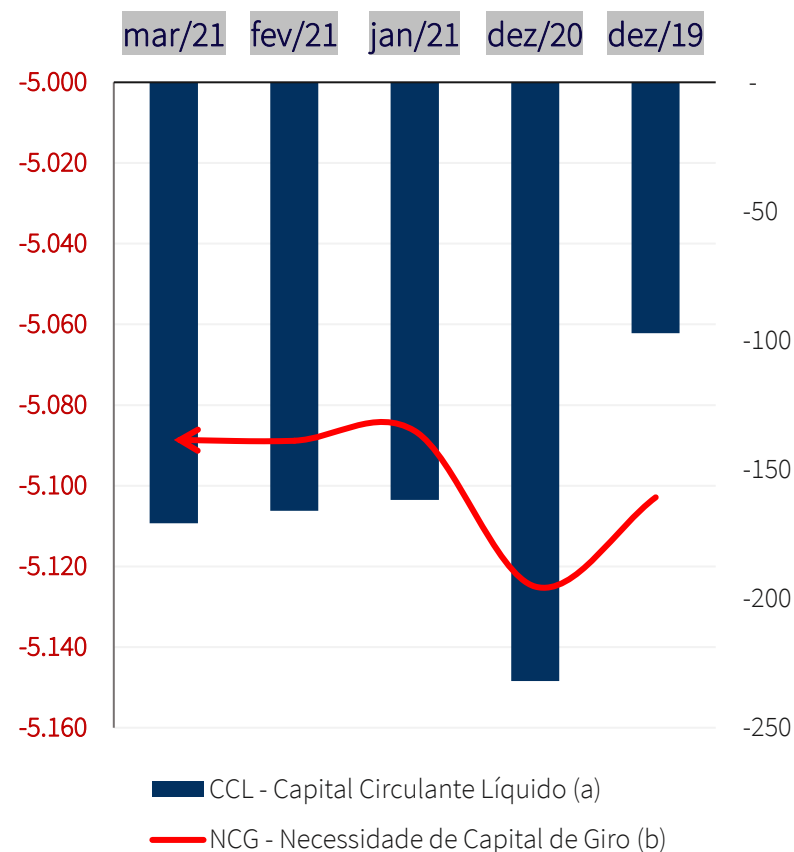
(f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

(g) Dívida Total / Patrimônio Líquido

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

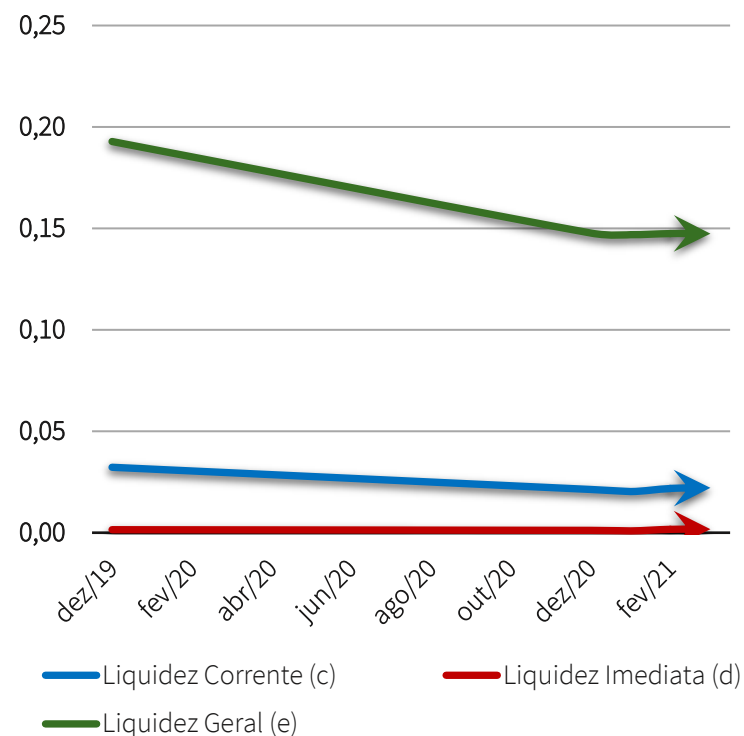
- O **Capital Circulante Líquido** é representado pela diferença do Ativo Circulante e do Passivo Circulante. Já a **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. O valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias.
- Verifica-se que ambos indicadores estão negativos, evidenciando que **não há saldo de disponibilidades para cobertura das dívidas de curto prazo e tampouco financiamento das atividades com recursos próprios**. Os indicadores apresentaram melhora no mês de janeiro/2021 (em decorrência da reclassificação do curto para o longo prazo do montante de R\$ 55 milhões relativos a débitos tributários com IRRF s/ Folha de Pagamento). Em fevereiro e março/2021, os indicadores voltaram a apresentar ligeira queda.
- Cumpre ressaltar que ambos indicadores são impactados significativamente pelas dívidas tributárias da Recuperanda. Devido à **exclusão do programa PROIES**, tais obrigações se tornaram devidas de imediato, sendo necessário reclassificá-las contabilmente para as dívidas de **curto prazo**.



4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

- Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a capacidade de pagamento da mesma, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que:
 - *Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.*
 - *Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes*
 - *Se menor que 1: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo*
- Dentre os índices de Liquidez da Empresa, destaca-se o caso do índice de **Liquidez Imediata**. A principal razão que contribui para o baixo indicador apresentado é a reduzida disponibilidade de recursos nas contas de caixa e equivalentes de caixa.
- As principais causas da redução apresentada no índice de **Liquidez Geral** durante o ano de 2020 são o registro de *impairment* e a atualização da estimativa da provisão para perda relativa aos créditos sujeitos ao presente processo recuperatório.
- À toda evidência, os ativos circulantes existentes em 2021 **não são suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e ainda menos às suas dívidas constituídas.**



4.5 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

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



4.5 Análise Financeira – Fluxo de Caixa Projetado

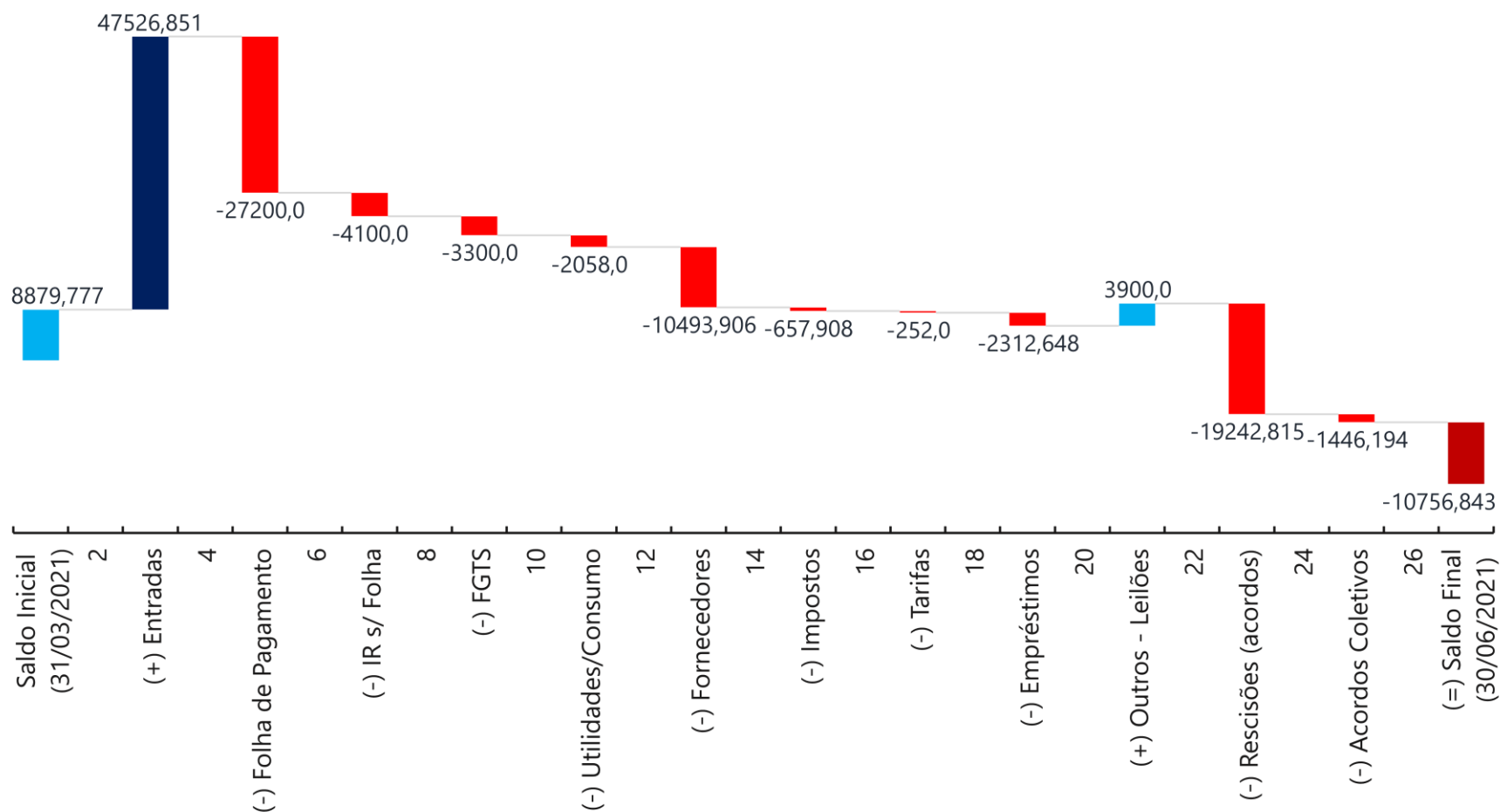
Apresenta-se abaixo a projeção de fluxo de caixa da Recuperanda para os meses de **abril a junho de 2021**:

	abr/21	mai/21	jun/21
Saldo Inicial	-2.284.419	-6.984.854	-8.435.922
Entradas Operacionais	15.225.001	17.126.850	15.175.001
Saídas Operacionais	16.393.159	16.748.520	17.232.783
(-) Folha	8.800.000	9.300.000	8.800.000
(-) Férias	100.000	100.000	100.000
(-) IR	1.000.000	1.200.000	1.900.000
(-) FGTS	1.200.000	900.000	1.200.000
(-) Utilidades/Consumo	686.000	686.000	686.000
(-) Fornecedores	3.533.737	3.484.716	3.475.453
(-) Impostos	215.406	222.921	219.581
(-) Tarifas	84.000	84.000	84.000
(-) Empréstimos	774.016	770.883	767.749
Não Operacional	3.532.276	1.829.398	11.427.335
(+) Outros - Leilões	1.300.000	1.300.000	1.300.000
(-) Rescisões (acordos)	4.303.878	2.740.000	12.198.937
(-) Acordos e parcelamentos	528.398	389.398	528.398
Saldo Final	-6.984.854	-8.435.922	-21.921.039

4.5 Análise Financeira – Projeção de Fluxo de Caixa

Projeção 2º Tri/2021

(Em milhões de R\$)



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

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

5.1 Obrigações Ilíquidas - Passivo Contingente

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

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

5.2 Cumprimento de Outras Obrigações

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



5.3 Plano de Recuperação Judicial

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

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

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

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

5.3 Plano de Recuperação Judicial

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

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



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

ou **aplicativo**:



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. GLOSSÁRIO

- 6. Glossário

6. Glossário

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1 Balancetes Contábeis

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 1

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	10.000	ATIVO	1.416.113,470,01D	103.027.770,51	102.960.683,86	1.416.180.556,66D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	113.612.959,16D	102.783.216,91	101.306.728,73	115.089.447,34D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.453.944,81D	38.675.973,09	38.250.140,89	8.879.777,01D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	331.008,38D	569.866,20	612.483,98	288.390,60D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	315.514,74D	550.980,83	596.667,78	269.827,79D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	3.649,50D	1.455,00	0,00	5.104,50D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	1.195,10D	2.522,50	930,00	2.787,60D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	9.817,22D	0,00	0,00	9.817,22D
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	831,82D	14.907,87	14.886,20	853,49D
1.2.05.10	10.260	FUNDO FIXO	5,15D	1.500,00	825,07	680,08D
1.2.05.10.020	10.280	FUNDO FIXO CIVEL	5,15D	1.500,00	825,07	680,08D
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	7.624.919,64D	37.765.913,51	37.418.481,45	7.972.351,70D
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	3.152.856,79D	11.980.000,00	13.820.829,29	1.312.027,50D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	169.321,69D	5.922.652,40	5.972.145,56	119.828,53D
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	494.882,53D	667.540,85	1.067.833,33	94.590,05D
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	2.186.477,57D	17.480.227,58	14.970.925,23	4.695.779,92D
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	980,20D	1.064,20	2.044,40	0,00
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	15.609,33D	138.927,31	48.921,32	105.615,32D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	688,68D	6.754,26	8.976,33	1.533,39C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	31.904,01C	53.072,56	40.823,63	19.655,08C
1.2.05.15.585	11.140	BCO DO BRASIL CC 821183-3	447,00D	298,00	1.840,00	1.095,00C
1.2.05.15.615	11.180	BCO CEF CC 00300001401-2	8.797,82D	0,00	0,00	8.797,82D
1.2.05.15.630	11.200	BCO CEF CC 00300001764-0	112,37D	0,00	0,00	112,37D
1.2.05.15.635	11.210	BCO CEF CC 00300000604-4	7.136,71D	0,00	0,00	7.136,71D
1.2.05.15.660	11.240	BCO CEF CC 0300000876-6	680,26D	0,00	0,00	680,26D
1.2.05.15.675	11.260	BCO CEF CC 4092-0	198,35D	0,00	0,00	198,35D
1.2.05.15.690	11.280	BCO BRADESCO CC 10806-5	431.958,03D	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	57.196,71D	839.446,13	845.742,86	50.899,98D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	342.358,79D	69.858,66	32.327,94	379.889,51D
1.2.05.15.870	11.520	BCO SANTANDER CC 29000432-6	192.366,45D	0,00	0,00	192.366,45D
1.2.05.15.885	11.540	BCO SANTANDER CC 13003925-7	1.011,34D	0,00	0,00	1.011,34D
1.2.05.15.900	11.560	BCO SANTANDER CC 13003927-1	76.777,21D	0,00	0,00	76.777,21D
1.2.05.15.910	11.570	BCO SANTANDER CC 13050976-6	0,00	364.536,61	364.536,61	0,00
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	0,00	241.534,95	241.534,95	0,00
1.2.05.15.915	11.580	BCO INDUSVAL CC 2058510005	35.309,06D	0,00	0,00	35.309,06D
1.2.05.15.930	11.600	BCO INDUSVAL CC 205851009-9	1.326,63D	0,00	0,00	1.326,63D
1.2.05.15.945	11.620	BCO BICBANCO CC 14054274-0	11.134,18D	0,00	0,00	11.134,18D
1.2.05.15.960	11.640	BCO ALFA CC 275166	219,42D	0,00	0,00	219,42D
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	447.656,63D	233.593,38	145.054,56	536.195,45D
1.2.05.20.020	11.700	TITULO DE CAPITALIZACAO	320.888,80D	10.662,40	0,00	331.551,20D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	120.623,67D	21.608,26	21.894,07	120.337,86D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	6.144,16D	201.322,72	123.160,49	84.306,39D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	50.355,01D	105.100,00	73.295,83	82.159,18D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	50.355,01D	105.100,00	73.295,83	82.159,18D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	1.992.944,93D	751.053,45	481.411,47	2.262.586,91D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.641.359,27D	607.937,52	277.066,15	1.972.230,64D

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 2

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.185.320,39D	607.937,52	277.066,15	2.516.191,76D
1.2.10.05.060	11.840	(-) PECLD ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	543.961,12C	0,00	0,00	543.961,12C
1.2.10.10	11.860	ADIANTAMENTO FUNCIONARIO	24.361,41D	143.115,93	204.345,32	36.867,98C
1.2.10.10.010	11.870	ADIANTAMENTO PRO LABORE	17.925,14D	0,00	17.925,14	0,00
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	5.697,28C	9.770,19	9.544,85	5.471,94C
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	4.219,34D	132.295,74	176.875,33	40.360,25C
1.2.10.10.060	11.920	ADIANTAMENTO DECIMO TERCEIRO SALARIO	3.837,94D	0,00	0,00	3.837,94D
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	4.076,27D	1.050,00	0,00	5.126,27D
1.2.10.15	11.960	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	327.224,25D	0,00	0,00	327.224,25D
1.2.10.15.040	12.000	ADIANTAMENTO A TERCEIROS	14.060,15D	0,00	0,00	14.060,15D
1.2.10.15.050	12.010	ADIANTAMENTO RJ	313.164,10D	0,00	0,00	313.164,10D
1.2.15	12.040	CREDITOS	67.622.444,29D	58.652.559,12	57.877.218,29	68.397.785,12D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	15.539.110,50D	49.123.461,82	45.710.772,82	18.951.799,50D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	609.355,59D	153.029,52	140.490,49	621.894,62D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	2.911.376,98D	1.744.362,58	1.764.100,03	2.891.639,53D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	1.029.110,06D	712.212,32	714.256,23	1.027.066,15D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	200.785,07D	36.011,94	34.712,82	202.084,19D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	17.171.209,59D	44.145.760,53	40.741.018,27	20.575.951,85D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	1.986.831,68D	1.462.163,28	1.450.441,96	1.998.553,00D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	431.417,83D	423.671,09	417.596,96	437.491,96D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	230.415,86D	443.451,06	445.796,26	228.070,66D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	2.848,94D	2.799,50	2.359,80	3.288,64D
1.2.15.05.220	12.280	(-) PECLD EDUCACAO BASICA	2.374.267,95C	0,00	0,00	2.374.267,95C
1.2.15.05.240	12.300	(-) PECLD EDUCACAO SUPERIOR	6.659.973,15C	0,00	0,00	6.659.973,15C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	2.591.782,69D	337.811,39	365.422,42	2.564.171,66D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.359.630,95D	128.508,99	163.998,33	2.324.141,61D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	232.151,74D	209.302,40	201.424,09	240.030,05D
1.2.15.15	12.360	CONVENIO COM EMPRESAS	570.696,09D	78.471,02	77.344,94	571.822,17D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	570.696,09D	78.471,02	77.344,94	571.822,17D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	25.540.526,39D	4.939.910,70	7.351.607,80	23.128.829,29D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	9.702.312,22D	3.387.481,38	937.008,15	12.152.785,45D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	5.055.280,48D	222.512,86	5.820.572,70	542.779,36C
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	33.461.955,54D	1.329.916,46	594.026,95	34.197.845,05D
1.2.15.20.070	12.470	ULBRACRED	5.437,65D	0,00	0,00	5.437,65D
1.2.15.20.080	12.480	(-) PECLD FINANCIAMENTO	22.684.459,50C	0,00	0,00	22.684.459,50C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	489.329,02D	473.888,97	513.780,03	449.437,96D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	258.034,95D	321.248,29	355.588,63	223.694,61D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	231.294,07D	152.640,68	158.191,40	225.743,35D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	556.896,28D	100.078,23	63.253,17	593.721,34D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	72.061,59D	6.600,00	12.376,77	66.284,82D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	66.055,94D	71.109,01	17.719,48	119.445,47D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	418.778,75D	22.369,22	33.156,92	407.991,05D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	22.334.103,32D	3.598.936,99	3.795.037,11	22.138.003,20D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	45.539.792,87D	2.578.150,97	2.703.155,48	45.414.788,36D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	184,00C	14.244,83	14.821,83	761,00C
1.2.15.35.090	12.710	JURIDICO ACORDO	1.219,56C	0,00	0,00	1.219,56C
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	450.997,42D	173.733,97	114.100,39	510.631,00D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	187,84D	200,00	100,40	287,44D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	2.786.926,43D	832.607,22	962.859,01	2.656.674,64D
1.2.15.35.160	12.780	ACORDO JA REZENDE	3.912.181,53D	0,00	0,00	3.912.181,53D
1.2.15.35.180	12.800	COBRANCA COBRAFIX	28.116,31D	0,00	0,00	28.116,31D

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 3

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.15.35.200	12.820	(-) PECLD ACORDOS	30.382.695,52C	0,00	0,00	30.382.695,52C
1.2.25	12.960	ESTOQUES	2.205.813,21D	185.478,46	85.966,92	2.305.324,75D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	2.205.813,21D	185.478,46	85.966,92	2.305.324,75D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	2.208.006,26D	185.439,50	85.927,96	2.307.517,80D
1.2.25.05.040	13.020	TRANSFERENCIA DE MATERIAL	2.193,05C	38,96	38,96	2.193,05C
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	151.861,93D	84.428,95	37.326,29	198.964,59D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	151.861,93D	84.428,95	37.326,29	198.964,59D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	147.794,42D	84.428,95	37.326,29	194.897,08D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	4.067,51D	0,00	0,00	4.067,51D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	33.185.949,99D	4.433.723,84	4.574.664,87	33.045.008,96D
1.2.35.05	13.180	PROIES	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.2.35.05.020	13.200	PROIES	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	103.121,54D	109.906,54	241.413,08	28.385,00C
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	3.203,79C	0,00	138.169,31	141.373,10C
1.2.35.10.040	13.260	SERVICO PRESTADO FUNCIONARIO	11.268,43D	0,00	0,00	11.268,43D
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	95.056,90D	109.906,54	103.243,77	101.719,67D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	2.807.513,38D	4.310.517,30	4.319.951,79	2.798.078,89D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	25.948,54C	15.463,65	15.463,65	25.948,54C
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.281,34D	4.372,92	4.367,21	17.287,05D
1.2.35.15.080	13.400	PALMAS CC 63590-1	0,00	4.153.533,99	4.155.305,37	1.771,38C
1.2.35.15.100	13.420	PALMAS CC 63590-1 A	8.082,10D	137.146,74	144.815,56	413,28D
1.2.35.15.140	13.460	ATIVIDADES EXTRACURRICULAR	258,64D	0,00	0,00	258,64D
1.2.35.15.220	13.540	DEPOSITOS E CAUCOES	3.500,00D	0,00	0,00	3.500,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	2.695.132,84D	0,00	0,00	2.695.132,84D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÕES A RECEBER	109.207,00D	0,00	0,00	109.207,00D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	0,00	13.300,00	13.300,00	0,00
1.2.35.20.020	13.640	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	11.800,00	11.800,00	0,00
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.302.500.510,85D	244.553,60	1.653.955,13	1.301.091.109,32D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	325.674.298,29D	88.956,10	0,00	325.763.254,39D
1.4.05.05	14.480	CREDITOS ANC	35.414.968,93D	0,00	0,00	35.414.968,93D
1.4.05.05.020	14.500	CREDITO IES ANC	34.907.806,45D	0,00	0,00	34.907.806,45D
1.4.05.05.040	14.520	ACORDOS DE MENSALIDADES ANC	507.162,48D	0,00	0,00	507.162,48D
1.4.05.20	14.640	BLOQUEIO JUDICIAL ANC	198.366.239,23D	72.539,46	0,00	198.438.778,69D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	70.310.221,34D	72.539,46	0,00	70.382.760,80D
1.4.05.20.040	14.680	DEPOSITO JUDICIAL	29.925.833,48D	0,00	0,00	29.925.833,48D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	98.130.184,41D	0,00	0,00	98.130.184,41D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	199.540,54D	12.337,27	0,00	211.877,81D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	199.540,54D	12.337,27	0,00	211.877,81D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	91.693.549,59D	4.079,37	0,00	91.697.628,96D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	105.450,03D	4.079,37	0,00	109.529,40D
1.4.05.35.022	14.922	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	80.588.099,56D	0,00	0,00	80.588.099,56D
1.4.05.35.024	14.924	LEILÕES A RECEBER ANC	11.000.000,00D	0,00	0,00	11.000.000,00D
1.4.10	14.940	INVESTIMENTO	533.668,70D	0,00	0,00	533.668,70D
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	234.282,48D	0,00	0,00	234.282,48D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	234.282,48D	0,00	0,00	234.282,48D
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	974.114.322,74D	104.530,52	1.548.212,47	972.670.640,79D

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 4

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.283.984.226,38D	52.265,26	1.455,00	1.284.035.036,64D
1.4.15.05.020	15.140	TERRENOS	706.723.363,48D	0,00	0,00	706.723.363,48D
1.4.15.05.040	15.160	EDIFICACOES	475.135.591,02D	0,00	0,00	475.135.591,02D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.711.455,52D	4.200,00	0,00	33.715.655,52D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.604.826,15D	5.208,44	0,00	25.610.034,59D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.715.001,39D	10.047,28	0,00	19.725.048,67D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	9.538.214,09D	0,00	1.455,00	9.536.759,09D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.047.625,92D	32.809,54	0,00	9.080.435,46D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	862.432,67D	0,00	0,00	862.432,67D
1.4.15.05.180	15.300	VEICULOS	3.642.716,14D	0,00	0,00	3.642.716,14D
1.4.15.05.200	15.320	SEMOVENTES	3.000,00D	0,00	0,00	3.000,00D
1.4.15.10	15.340	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	252.632.059,88C	0,00	1.494.492,21	254.126.552,09C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	170.018.669,05C	0,00	1.296.324,08	171.314.993,13C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.159.088,82C	0,00	36.444,38	31.195.533,20C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.211.669,78C	0,00	75.690,67	21.287.360,45C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	18.719.571,02C	0,00	55.310,33	18.774.881,35C
1.4.15.10.100	15.440	(-) BIBLIOTECA	60.102,68C	0,00	0,00	60.102,68C
1.4.15.10.120	15.460	(-) INSTALACOES	6.961.618,24C	0,00	30.003,21	6.991.621,45C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	857.674,15C	0,00	669,54	858.343,69C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	3.642.716,14C	0,00	0,00	3.642.716,14C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	950,00C	0,00	50,00	1.000,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.237.843,76C	52.265,26	52.265,26	57.237.843,76C
1.4.15.15.040	15.580	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	447.861,73D	52.265,26	52.265,26	447.861,73D
1.4.15.15.080	15.610	(-) PROVISAO POR REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL	57.685.705,49C	0,00	0,00	57.685.705,49C
1.4.20	15.620	INTANGIVEL	2.178.221,12D	51.066,98	105.742,66	2.123.545,44D
1.4.20.05	15.640	CUSTO DE AQUISICAO	8.328.417,11D	25.533,49	0,00	8.353.950,60D
1.4.20.05.020	15.660	DIREITO USO DE SOFTWARE	8.328.417,11D	25.533,49	0,00	8.353.950,60D
1.4.20.10	15.680	(-) AMORTIZACAO	6.148.545,99C	0,00	80.209,17	6.228.755,16C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	6.148.545,99C	0,00	80.209,17	6.228.755,16C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	1.650,00C	25.533,49	25.533,49	1.650,00C
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	1.650,00C	25.533,49	25.533,49	1.650,00C
2	20.000	PASSIVO	1.419.151.935,39C	29.877.836,33	33.697.566,11	1.422.971.665,17C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	9.545.483.768,59C	29.451.814,40	33.689.627,68	9.549.721.581,87C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	9.545.483.768,59C	29.451.814,40	33.689.627,68	9.549.721.581,87C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	175.204.742,10C	22.468.424,42	19.402.617,49	172.138.935,17C
2.2.05.05.010	20.070	PRO LABORE A PAGAR	181.906,68C	82.343,60	240.000,00	339.563,08C
2.2.05.05.020	20.080	SALARIOS A PAGAR	8.626.423,60C	12.069.012,29	12.664.327,18	9.221.738,49C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	623.110,73C	204.017,79	204.149,99	623.242,93C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	108.892,05D	0,00	0,00	108.892,05D
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	10.890.899,69C	2.793.553,18	576.501,17	8.673.847,68C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	11.292.724,94C	5.111.176,73	2.647.800,77	8.829.348,98C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	32.634.042,83C	246.280,49	1.591.587,84	33.979.350,18C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	59.497.147,28C	1.962.040,34	1.478.250,54	59.013.357,48C
2.2.05.05.165	20.225	FGTS A RECOLHER CLASSE I	51.567.378,40C	0,00	0,00	51.567.378,40C
2.2.05.10	20.260	PROVISOES FOLHA DE PGTO	21.858.286,50C	548.891,97	3.875.987,89	25.185.382,42C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	9.875.689,27C	457.143,98	2.017.387,79	11.435.933,08C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	1.965.460,97C	62.022,76	1.180.612,96	3.084.051,17C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	3.814.425,75C	8.900,28	157.848,84	3.963.374,31C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	159.649,38C	2.781,22	95.041,38	251.909,54C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	268.527,57C	4.417,54	159.151,29	423.261,32C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	5.774.533,56C	13.626,19	265.945,63	6.026.853,00C

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 5

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	5.546.204,71C	3.847.308,21	3.627.240,15	5.326.136,65C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	3.184.761,66C	3.842.861,91	3.622.793,85	2.964.693,60C
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	51.763,22D	4.446,30	4.446,30	51.763,22D
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	6.524.985,49C	585.368,16	561.939,34	6.501.556,67C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	2.234.390,44C	0,00	0,00	2.234.390,44C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	40.505,69C	40.288,22	39.325,34	39.542,81C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	1.245,22C	1.245,22	1.245,22	1.245,22C
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	295.093,12C	25.115,80	38.550,60	308.527,92C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	125.961,94C	49.728,66	59.697,27	135.930,55C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	78.742,63C	19.716,37	32.330,02	91.356,28C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	45.837,41C	56.615,00	61.731,33	50.953,74C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	7.284,94C	210.765,75	211.579,82	8.099,01C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	28.421,08C	3.800,00	7.600,00	32.221,08C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	90.214,57C	21.577,68	42.541,34	111.178,23C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	818.363,33C	156.515,46	67.338,40	729.186,27C
2.2.05.20.225	20.725	MULTA ATRASO DE SALARIO CLASSE I	2.758.925,12C	0,00	0,00	2.758.925,12C
2.2.05.25	20.760	EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC	6.850.753,00C	724.874,50	0,00	6.125.878,50C
2.2.05.25.020	20.780	EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO	6.850.753,00C	724.874,50	0,00	6.125.878,50C
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	368.739,55C	62.915,51	102.028,20	407.852,24C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	41.871,02C	13.240,05	17.816,89	46.447,86C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	86.900,43C	42.723,54	54.209,62	98.386,51C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	211.059,09C	636,88	13.865,74	224.287,95C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	28.909,01C	6.315,04	16.135,95	38.729,92C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	25.792.330,24C	0,00	1.024.627,93	26.816.958,17C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	492.569,50C	0,00	11.423,12	503.992,62C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	2.480.659,47C	0,00	58.098,61	2.538.758,08C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	455.738,27C	0,00	15.967,86	471.706,13C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	2.114.019,67C	0,00	73.697,83	2.187.717,50C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	18.958.100,66C	0,00	865.440,51	19.823.541,17C
2.2.05.35.190	21.110	PROVISAO DE ENCARGOS - PIS	73.579,37C	0,00	0,00	73.579,37C
2.2.05.35.192	21.112	PROVISAO DE ENCARGOS - COFINS	362.769,30C	0,00	0,00	362.769,30C
2.2.05.35.194	21.114	PROVISAO DE ENCARGOS - ISS	854.894,00C	0,00	0,00	854.894,00C
2.2.05.40	21.120	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PC	4.943.704.572,81C	418.494,45	434.110,98	4.943.720.189,34C
2.2.05.40.020	21.140	PARCELAMENTO PROIES	4.960.407.974,06C	0,00	0,00	4.960.407.974,06C
2.2.05.40.022	21.142	(-) PROIES PREVIDENCIARIO A COMPENSAR - PC	53.459.332,86D	0,00	0,00	53.459.332,86D
2.2.05.40.040	21.160	PARCELAMENTO IRRF	5.062.174,78C	389.398,06	389.398,06	5.062.174,78C
2.2.05.40.100	21.220	PARCELAMENTO MULTA DECLARACOES	17.785,20C	4.446,30	0,00	13.338,90C
2.2.05.40.140	21.260	MULTA CLT	32.182.072,93C	0,00	0,00	32.182.072,93C
2.2.05.40.141	21.261	(-) MULTA CLT A COMPENSAR - PC	955.576,09D	0,00	0,00	955.576,09D
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	344.346,65C	0,00	19.912,21	364.258,86C
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	95.411,78D	7.938,43	8.089,05	95.261,16D
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	4.325.286.627,62C	0,00	0,00	4.325.286.627,62C
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

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 6

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.45.007	21.307	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS A PAGAR - PC	181.641.286,11C	0,00	0,00	181.641.286,11C
2.2.05.45.008	21.308	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS EM ANDAMENTO - PC	119.809.262,23C	0,00	0,00	119.809.262,23C
2.2.05.45.009	21.309	CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO - PC	88.141.012,92C	0,00	0,00	88.141.012,92C
2.2.05.45.010	21.310	PROVISAO PARA CONTINGENCIA FGTS - PC	23.106.486,75C	0,00	0,00	23.106.486,75C
2.2.05.45.011	21.311	PROVISAO PARA CONTINGENCIA BASA - PC	21.597.534,27C	0,00	0,00	21.597.534,27C
2.2.05.45.012	21.312	PROVISAO PARA CONTINGENCIA CMSL - PC	14.534.778,14C	0,00	0,00	14.534.778,14C
2.2.05.45.015	21.315	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - TRABALHISTA	83.082.040,02C	0,00	0,00	83.082.040,02C
2.2.05.45.016	21.316	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - CIVEL	166.267.577,58C	0,00	0,00	166.267.577,58C
2.2.05.45.017	21.317	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - FINANCEIRAS	1.125.258.410,56C	0,00	0,00	1.125.258.410,56C
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	9.756.319,48C	31.928,05	28.501,00	9.752.892,43C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	3.936.163,29C	31.928,05	28.501,00	3.932.736,24C
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	8.562.011,62C	2.000,00	0,00	8.560.011,62C
2.2.05.55.020	21.400	ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS	44.671,69C	0,00	0,00	44.671,69C
2.2.05.55.100	21.480	BASA PARTICIPACOES	5.767.104,88C	2.000,00	0,00	5.765.104,88C
2.2.05.55.110	21.490	PARCELAMENTO BASA	11.361,69C	0,00	0,00	11.361,69C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.738.873,36C	0,00	0,00	2.738.873,36C
2.2.05.60	21.540	RECEITAS DIFERIDAS	35,62C	0,00	0,00	35,62C
2.2.05.60.020	21.560	MENSALIDADES A APROPRIAR	35,62C	0,00	0,00	35,62C
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	16.028.159,85C	761.609,13	4.632.574,70	19.899.125,42C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	445.134,30C	139.092,07	112.214,48	418.256,71C
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	14.855.272,51C	620.517,06	4.472.352,29	18.707.107,74C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	724.753,04C	0,00	46.007,93	770.760,97C
2.2.05.65.060	21.640	DEPOSITOS DE TERCEIROS	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	61.040.845,33C	426.021,93	7.938,43	60.622.761,83C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	61.040.845,33C	426.021,93	7.938,43	60.622.761,83C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	51.397.425,02C	426.021,93	7.938,43	50.979.341,52C
2.4.05.35.040	22.100	PARCELAMENTO IRRF - PNC	50.232.349,74C	389.398,06	0,00	49.842.951,68C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	1.305.371,83C	19.912,21	0,00	1.285.459,62C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	384.368,18C	16.711,66	0,00	367.656,52C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	524.664,73D	0,00	7.938,43	516.726,30D
2.4.05.40	22.260	PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC	9.643.420,31C	0,00	0,00	9.643.420,31C
2.4.05.40.200	22.460	PROVISAO PARA CONTINGENCIA RADIO	9.643.420,31C	0,00	0,00	9.643.420,31C
2.6	22.600	PATRIMONIO LIQUIDO	8.187.372.678,53D	0,00	0,00	8.187.372.678,53D
2.6.05	22.620	CAPITAL SOCIAL	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.6.05.05	22.640	CAPITAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAIS	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.6.05.05.020	22.660	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO NO PAIS	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.6.15	23.000	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.009.620.719,71C	0,00	0,00	1.009.620.719,71C
2.6.15.05	23.020	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.009.620.719,71C	0,00	0,00	1.009.620.719,71C
2.6.15.05.020	23.040	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL DOS TERRENOS	716.277.570,49C	0,00	0,00	716.277.570,49C
2.6.15.05.040	23.060	AJUSTE AVALIACAO PATRIMOIAL DAS EDIFICACOES	421.982.652,17C	0,00	0,00	421.982.652,17C
2.6.15.05.060	23.080	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL DO INVESTIMENTO	13.921.957,52C	0,00	0,00	13.921.957,52C
2.6.15.05.080	23.100	(-) AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL NEGATIVOS	142.561.460,47D	0,00	0,00	142.561.460,47D
2.6.20	23.140	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.196.998.398,24D	0,00	0,00	9.196.998.398,24D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.196.998.398,24D	0,00	0,00	9.196.998.398,24D
2.6.20.05.040	23.200	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	34.575.473,72D	0,00	0,00	34.575.473,72D
2.6.20.05.060	23.220	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	9.162.422.924,52D	0,00	0,00	9.162.422.924,52D
3	30.000	RECEITA	40.927.062,68C	18.776.779,56	44.097.478,79	66.247.761,91C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	40.927.062,68C	18.776.779,56	44.097.478,79	66.247.761,91C

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 7

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	62.352.461,43C	15.915,68	42.396.296,80	104.732.842,55C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	61.976.614,06C	2.504,72	42.190.861,70	104.164.971,04C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	246.888,61C	0,00	147.985,26	394.873,87C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	4.499.635,89C	0,00	1.689.981,96	6.189.617,85C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	1.098.233,85C	0,00	679.729,07	1.777.962,92C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	39.248,71C	0,00	26.261,42	65.510,13C
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	54.177.102,63C	0,00	37.592.084,80	91.769.187,43C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	843.933,01C	2.504,72	1.370.524,52	2.211.952,81C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	619.766,58C	0,00	392.368,91	1.012.135,49C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	451.744,98C	0,00	289.126,26	740.871,24C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	59,80C	0,00	2.799,50	2.859,30C
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	373.761,37C	13.410,96	205.435,10	565.785,51C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	70.687,08C	601,45	41.546,06	111.631,69C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	178.388,21C	11.299,51	98.644,15	265.732,85C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	6.480,15C	0,00	30,00	6.510,15C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	3.526,00C	0,00	3.385,00	6.911,00C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	838,49C	0,00	0,00	838,49C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	0,00	0,00	50,00	50,00C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	0,00	0,00	85,00	85,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	3.754,00C	0,00	3.174,00	6.928,00C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	62.122,44C	0,00	40.741,44	102.863,88C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	47.965,00C	1.510,00	15.180,00	61.635,00C
3.2.05.10.300	30.580	RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES	0,00	0,00	2.599,45	2.599,45C
3.2.05.15	30.660	RECEITA COM MERCADORIA	2.086,00C	0,00	0,00	2.086,00C
3.2.05.15.020	30.680	RECEITA EDITORA ULBRA	2.086,00C	0,00	0,00	2.086,00C
3.2.10	30.700	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	25.278.352,17D	18.746.330,72	1.085.317,63	42.939.365,26D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	6.990.230,83D	5.419.938,22	339,55	12.409.829,50D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	1.902.371,45D	231.575,95	0,00	2.133.947,40D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	5.036.670,61D	5.131.578,94	339,55	10.167.910,00D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	51.188,77D	56.783,33	0,00	107.972,10D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	14.030.506,81D	9.172.750,58	782.203,45	22.421.053,94D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	47.743,49D	31.349,24	4.422,43	74.670,30D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	153.286,48D	98.884,92	13.047,34	239.124,06D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	8.408,28D	7.133,89	958,60	14.583,57D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	18.654,46D	15.315,79	2.052,69	31.917,56D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	3.323.477,62D	2.111.249,31	182.736,08	5.251.990,85D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	10.478.936,48D	6.908.817,43	578.986,31	16.808.767,60D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	2.524.736,37D	3.128.731,70	302.492,34	5.350.975,73D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	344.111,23D	225.502,38	16.705,40	552.908,21D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	652.428,15D	607.609,32	86.747,02	1.173.290,45D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	20.546,97D	37.072,41	4.072,57	53.546,81D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	34.061,86D	25.925,65	2.524,12	57.463,39D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	132.503,20D	110.986,46	11.628,23	231.861,43D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	4.373,40D	5.246,79	128,31	9.491,88D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	219.592,49D	173.719,38	28.922,33	364.389,54D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	281.726,70D	217.161,72	4.724,04	494.164,38D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	490.241,16D	955.838,16	19.982,70	1.426.096,62D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO	36.167,69D	59.752,85	26.786,71	69.133,83D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	18.950,93D	11.853,16	2.296,01	28.508,08D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	0,00	4.144,44	1.669,44	2.475,00D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	8.396,16D	4.198,08	0,00	12.594,24D

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 8

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	1.724,40D	1.923,24	0,00	3.647,64D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	5.211,47D	1.952,40	19,25	7.144,62D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	13.540,44D	13.886,66	1.073,26	26.353,84D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	13.898,40D	17.225,12	18,10	31.105,42D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	52.698,30D	54.147,71	13.418,07	93.427,94D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	39.958,33D	38.197,64	7.979,80	70.176,17D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	33.080,34D	21.724,92	3.857,40	50.947,86D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	993,16D	993,16	0,00	1.986,32D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	46.276,81D	43.565,84	11.546,65	78.296,00D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	79.812,70D	490.600,99	54.913,82	515.499,87D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	5.557,92C	5.503,22	3.479,11	3.533,81C
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	1.732.878,16D	1.024.910,22	282,29	2.757.506,09D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	47.757,95D	11.423,12	0,00	59.181,07D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	240.638,93D	58.098,61	0,00	298.737,54D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	28.022,15D	15.967,86	0,00	43.990,01D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	133.948,41D	73.697,83	0,00	207.646,24D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	1.282.510,72D	865.722,80	282,29	2.147.951,23D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.799.109,06C	14.369,42	190.065,21	1.974.804,85C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	1.028.694,00C	0,00	0,00	1.028.694,00C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	27.904,00C	0,00	0,00	27.904,00C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	790,00C	0,00	0,00	790,00C
3.2.15.05.090	31.530	REVERSAO IMOBILIZADO	1.000.000,00C	0,00	0,00	1.000.000,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	770.415,06C	14.369,42	190.065,21	946.110,85C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	68.453,00C	17,92	30.545,92	98.981,00C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	63.507,08C	0,00	0,00	63.507,08C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	180.209,50C	14.351,50	39.451,00	205.309,00C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	456.245,48C	0,00	120.068,29	576.313,77C
3.2.15.50.125	30.640	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS MOVEIS	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	2.053.844,36C	163,74	425.799,15	2.479.479,77C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	2.053.844,36C	163,74	425.799,15	2.479.479,77C
3.2.25.05.020	32.260	JUROS DE MENSALIDADES	398,90C	0,00	1.994,50	2.393,40C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	27.529,36C	0,00	10.770,33	38.299,69C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	178.116,71C	0,00	91.246,97	269.363,68C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	11.746,57C	0,00	7.701,36	19.447,93C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO	1.031.362,72C	163,74	313.255,76	1.344.454,74C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	250,00C	0,00	245,00	495,00C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	804.440,10C	0,00	585,23	805.025,33C
4	40.000	DESPESA	24.105.086,24D	16.862.108,71	1.617.025,00	39.350.169,95D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	24.105.086,24D	16.862.108,71	1.617.025,00	39.350.169,95D
4.2.05	40.040	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	9.160.039,31D	5.812.313,53	277.457,40	14.694.895,44D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	5.169.408,43D	3.460.350,33	142.077,09	8.487.681,67D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	4.452.792,62D	2.951.267,41	100.146,12	7.303.913,91D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	234.615,50D	135.573,81	5.911,49	364.277,82D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	83.768,88D	51.771,92	0,00	135.540,80D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	292.849,76D	203.464,45	10.057,30	486.256,91D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	49.038,78D	58.402,37	9.964,25	97.476,90D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	94.289,35D	57.736,08	0,00	152.025,43D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	37.946,46C	2.134,29	15.997,93	51.810,10C

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 9

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	27.235,15D	19.516,88	4.513,61	42.238,42D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	28.297,73D	15.556,65	843,20	43.011,18D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	9.585,41C	0,00	3.670,41	13.255,82C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	8.522,83D	3.960,23	0,00	12.483,06D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	1.933.910,49D	1.123.644,31	27.454,58	3.030.100,22D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	606.194,95D	303.018,07	10.086,32	899.126,70D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	330.904,78D	159.648,12	5.673,55	484.879,35D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	63.431,16D	31.244,91	1.608,15	93.067,92D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	556.488,59D	268.963,86	10.086,56	815.365,89D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	376.891,01D	360.769,35	0,00	737.660,36D
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISÕES	1.690.149,01D	1.029.562,42	103.412,12	2.616.299,31D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	825.862,39D	537.328,50	69.630,56	1.293.560,33D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	577.608,89D	315.339,82	14.067,10	878.881,61D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	62.122,21D	40.800,18	6.659,97	96.262,42D
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	46.051,93D	25.350,18	1.295,47	70.106,64D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	101.238,15D	68.489,28	9.822,69	159.904,74D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	77.265,44D	42.254,46	1.936,33	117.583,57D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	339.336,23D	179.239,59	0,00	518.575,82D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	343.703,28D	179.239,59	0,00	522.942,87D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	4.367,05C	0,00	0,00	4.367,05C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	9.436.549,51D	5.629.264,24	401.204,79	14.664.608,96D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	1.879.998,78D	941.950,72	44.375,01	2.777.574,49D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	1.303.958,58D	654.651,32	35.103,28	1.923.506,62D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	7.000,00D	3.500,00	0,00	10.500,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	219.737,77D	119.608,86	3.662,64	335.683,99D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	305.354,04D	156.744,50	3.433,09	458.665,45D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	26.937,67D	346,13	0,00	27.283,80D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	17.010,72D	7.099,91	2.176,00	21.934,63D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	2.775.485,02D	2.135.695,28	269.882,29	4.641.298,01D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	1.973.154,04D	1.685.991,23	258.184,34	3.400.960,93D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	26.139,63D	14.821,83	0,00	40.961,46D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	111.432,52D	61.731,33	0,00	173.163,85D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	101.574,27D	70.689,24	1.997,49	170.266,02D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	269.234,30D	169.793,45	9.382,46	429.645,29D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	12.272,35D	13.226,73	0,00	25.499,08D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	226.485,26D	112.788,11	318,00	338.955,37D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	42.835,13D	515,00	0,00	43.350,13D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	12.357,52D	6.138,36	0,00	18.495,88D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	256.683,88D	185.359,63	21.426,12	420.617,39D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	95.881,99D	62.124,96	18.051,43	139.955,52D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	23.756,87D	30.909,25	3.128,64	51.537,48D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	22.543,03D	14.022,60	239,15	36.326,48D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	28.622,15D	20.701,03	0,00	49.323,18D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	15.780,57D	13.483,90	0,00	29.264,47D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	1.040,54D	1.684,69	0,00	2.725,23D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	28.482,07D	19.704,43	6,90	48.179,60D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	18.840,92D	4.059,00	0,00	22.899,92D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	1.580,00D	238,00	0,00	1.818,00D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	20.155,74D	18.431,77	0,00	38.587,51D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	270.187,28D	177.073,72	314,92	446.946,08D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	165.534,77D	90.429,69	0,00	255.964,46D

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 10

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	104.652,51D	86.644,03	314,92	190.981,62D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	23.650,23D	20.499,96	0,00	44.150,19D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	534,90D	7.542,30	0,00	8.077,20D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	642,49D	332,51	0,00	975,00D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	22.472,84D	12.625,15	0,00	35.097,99D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	208.926,74D	126.548,38	20.635,04	314.840,08D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	59.282,93D	23.496,80	0,00	82.779,73D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	4.635,00D	1.982,50	0,00	6.617,50D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	8.179,57D	2.463,09	0,00	10.642,66D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	55.920,04D	22.275,33	0,00	78.195,37D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	68.969,33D	58.302,15	14.410,72	112.860,76D
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	11.939,87D	18.028,51	6.224,32	23.744,06D
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	76.703,25D	92.623,97	44.329,51	124.997,71D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	4.981,02D	32.522,51	30.482,00	7.021,53D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	47.318,33D	47.580,93	13.847,51	81.051,75D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	24.403,90D	12.520,53	0,00	36.924,43D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	753.607,04D	371.170,09	0,00	1.124.777,13D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	473.759,92D	247.070,81	0,00	720.830,73D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	33.085,22D	12.242,60	0,00	45.327,82D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE	37.268,17D	14.264,33	0,00	51.532,50D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	10.052,46D	24.756,39	0,00	34.808,85D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	96.330,06D	64.916,53	0,00	161.246,59D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.417,18D	3.222,41	0,00	4.639,59D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	12.295,25D	2.852,37	0,00	15.147,62D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	3.329,28D	1.844,65	0,00	5.173,93D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	85.171,05D	0,00	0,00	85.171,05D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	898,45D	0,00	0,00	898,45D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	42.773,72D	3.399,21	0,00	46.172,93D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	2.784,71D	1.460,03	0,00	4.244,74D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS	0,36D	0,39	0,00	0,75D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	39.988,65D	1.938,79	0,00	41.927,44D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	3.148.533,57D	1.574.943,28	241,90	4.723.234,95D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	2.592.648,16D	1.296.324,08	0,00	3.888.972,24D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	73.081,27D	36.462,88	18,50	109.525,65D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	151.985,77D	75.865,07	174,40	227.676,44D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	110.502,77D	55.359,33	49,00	165.813,10D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	59.484,73D	30.003,21	0,00	89.487,94D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	1.339,08D	669,54	0,00	2.008,62D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	100,00D	50,00	0,00	150,00D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	159.391,79D	80.209,17	0,00	239.600,96D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	360.840,97D	111.862,43	2.069,80	470.633,60D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	0,00	5.723,00	0,00	5.723,00D
4.2.20.05.060	42.360	PERDAS NO CAIXA	0,00	5.723,00	0,00	5.723,00D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	840,19D	0,00	0,00	840,19D
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	360.000,78D	106.139,43	2.069,80	464.070,41D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	14.144,73D	0,00	0,00	14.144,73D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	10.695,75D	1.725,44	0,00	12.421,19D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	40.811,73D	31.473,37	706,70	71.578,40D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO	1.700,59D	851,25	0,00	2.551,84D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	700,22D	640,11	0,00	1.340,33D

Balancete Mensal

Período: 03/2021

Página: 11

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	49.508,38D	22.991,44	1.363,10	71.136,72D
4.2.20.40.126	43.086	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR POS GRADUACAO	0,00	1.112,76	0,00	1.112,76D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	242.439,38D	47.345,06	0,00	289.784,44D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	71.455,61D	1.464,89	0,00	72.920,50D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	71.455,61D	1.464,89	0,00	72.920,50D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	71.455,61D	1.464,89	0,00	72.920,50D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	5.076.200,84D	5.067.203,62	696.293,01	9.447.111,45D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	5.076.200,84D	5.067.203,62	696.293,01	9.447.111,45D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	258.936,77D	115.994,94	0,00	374.931,71D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	145.585,61D	53.070,09	0,00	198.655,70D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	597.453,36D	17.650,85	0,00	615.104,21D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	530.532,92D	1.059.707,24	6,78	1.590.233,38D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	224.260,00D	185.994,59	19.372,00	390.882,59D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	2.828.084,94D	3.248.435,82	513.603,53	5.562.917,23D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	64.067,72D	178.614,01	163.310,70	79.371,03D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	427.279,52D	207.736,08	0,00	635.015,60D
5	50.000	CUSTO	19.860.441,82D	15.330.876,25	1.502.617,60	33.688.700,47D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	19.860.441,82D	15.330.876,25	1.502.617,60	33.688.700,47D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	19.860.441,82D	15.330.876,25	1.502.617,60	33.688.700,47D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	9.726.147,13D	9.648.376,11	905.017,72	18.469.505,52D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	8.664.033,43D	8.450.179,33	770.274,29	16.343.938,47D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	19.048,83D	11.199,95	82,95	30.165,83D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	9.504,98D	8.910,26	817,27	17.597,97D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	542.420,82D	592.360,04	63.825,30	1.070.955,56D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	447.859,92D	538.927,31	60.984,47	925.802,76D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	77.070,97D	46.314,23	2.693,33	120.691,87D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	33.791,82C	484,99	6.340,11	39.646,94C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	100.600,40D	58.277,25	7.675,05	151.202,60D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	91.215,58D	50.391,71	6.487,45	135.119,84D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	6.256,10D	3.861,52	648,38	9.469,24D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	3.128,72D	4.024,02	539,22	6.613,52D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	5.180.704,92D	2.254.964,17	194.004,13	7.241.664,96D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	1.679.400,20D	785.101,21	71.888,65	2.392.612,76D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	944.663,26D	441.621,60	40.438,58	1.345.846,28D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	211.990,86D	100.537,83	10.072,08	302.456,61D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	1.648.851,68D	778.868,97	71.604,82	2.356.115,83D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	695.798,92D	148.834,56	0,00	844.633,48D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISÕES	4.423.560,47D	3.219.668,17	389.523,14	7.253.705,50D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	2.178.588,26D	1.679.142,45	217.460,98	3.640.269,73D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.463.497,06D	973.035,52	102.400,40	2.334.132,18D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	171.193,64D	132.974,42	17.577,51	286.590,55D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	117.540,55D	78.318,38	8.196,31	187.662,62D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	294.930,38D	224.618,90	29.940,12	489.609,16D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	197.810,58D	131.578,50	13.947,82	315.441,26D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	429.428,90D	149.590,55	6.397,56	572.621,89D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	450.548,20D	149.590,55	0,00	600.138,75D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	21.119,30C	0,00	6.397,56	27.516,86C

AILSON JOSE

VIER:37164759049

Assinado de forma digital por
AILSON JOSE VIER:37164759049
Dados: 2021.04.12 13:42:08
-03'00'

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



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



José Paulo Japur
Advogado Corresponsável
OAB/RS nº 77.320



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



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



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31.349/O



Eduardo Pacheco
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

