



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.

Julho de 2022

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

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

1. Considerações Preliminares

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

Para esta Equipe chegar às conclusões apresentadas no presente relatório foram tomadas como boas e válidas as informações: (i) contidas nas demonstrações contábeis da **Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. (Aelbra)**; e (ii) expostas nas discussões conduzidas com membros integrantes da Administração da Recuperanda sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

No que diz respeito à **apresentação de contas demonstrativas mensais** (art. 52., IV da Lei nº 11.101/2005), esta Administração Judicial accordou com os representantes da Aelbra que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **10 do mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere. Até o presente momento, a obrigação foi cumprida pela Devedora.

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

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

administrador judicial.

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. PRINCIPAIS INFORMAÇÕES DO PROCESSO

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

2.1 Histórico Processual

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 5 edital contendo a segunda relação de credores.

2.1 Histórico Processual

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

Ademais, em 06/04/2021, foi proferido despacho determinando a extinção do cumprimento provisório de sentença n.º 5002932-89.2020.8.21.0008, de modo que **o processo agora tramita exclusivamente no processo originário n.º 5000461-37.2019.8.21.0008**.

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

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

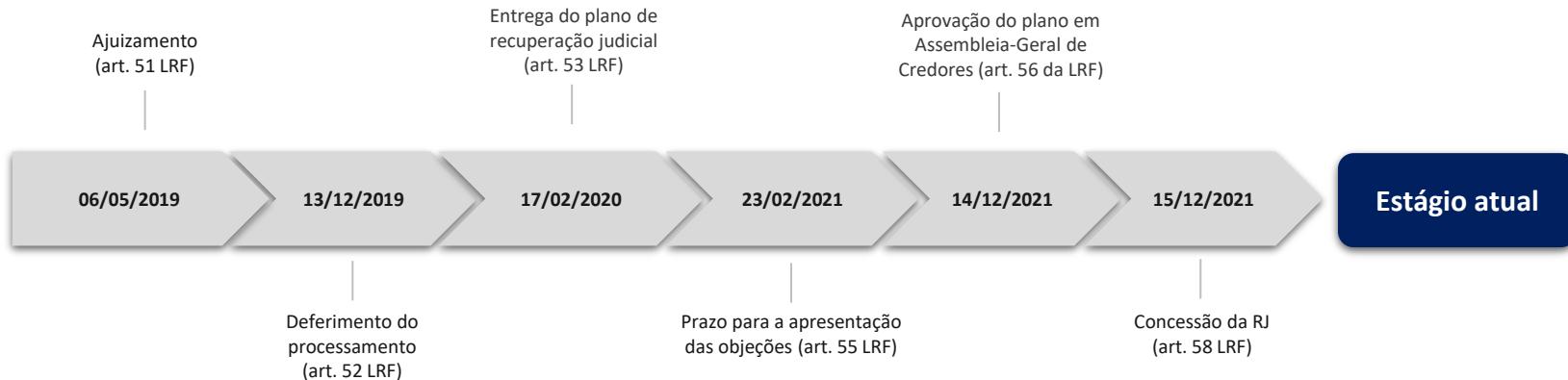
Ato subsequente, em 15/12/2021, sobreveio decisão de concessão da Recuperação Judicial, constante no Evento 2894 dos autos do procedimento recuperatório, suspensa em virtude do efeito suspensivo deferido nos autos do Agravo de Instrumento nº 50049387420228217000, interposto pela Fazenda Nacional.

Por fim, julgado pelo Colegiado da 6ª Câmara Cível do TJ/RS, foi o Agravo desprovido por unanimidade em sessão virtual ocorrida no dia **30/06/2022**, para fins de manter a decisão de concessão da Recuperação Judicial mediante dispensa das certidões de que trata o art. 57, da LRF.

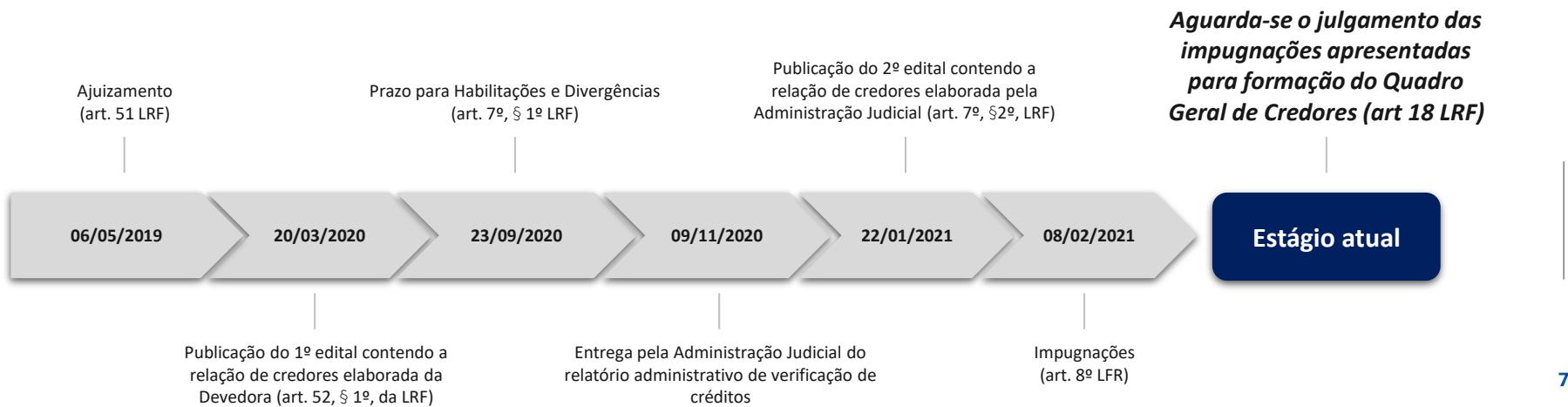
No momento, aguarda-se o trânsito em julgado do *decisum*.

2.2 Cronograma

Cronograma do processo de Recuperação Judicial:



Cronograma da Verificação de Créditos:

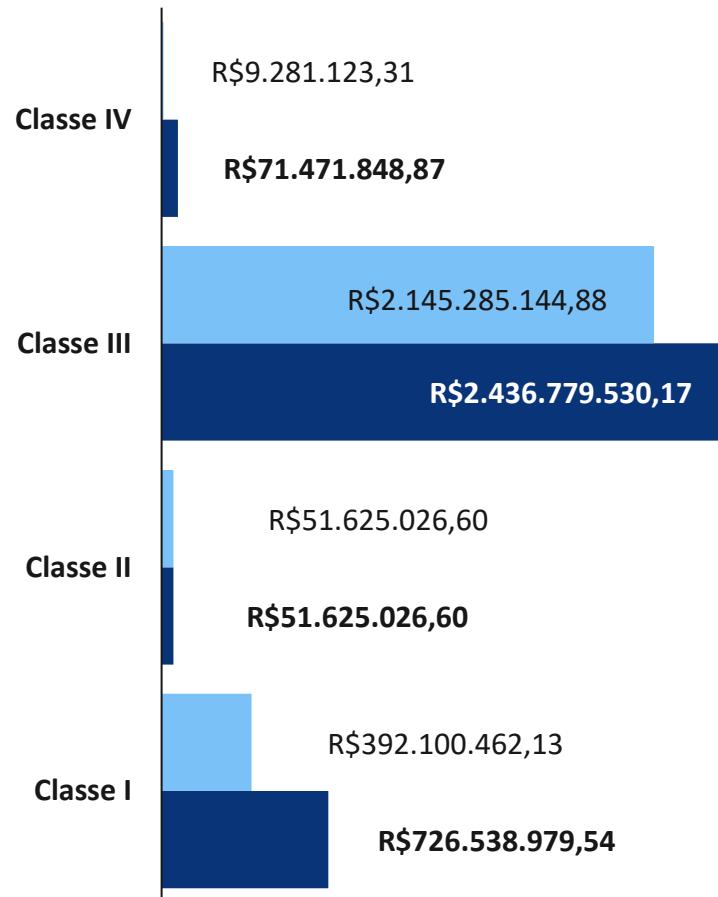


2.3 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram nos autos processo de Recuperação Judicial n.º 5000461-37.2019.8.21.0008 no mês de **junho de 2022**:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
17/06/2022	Promoção do Ministério Público	Evento 4137
23/06/2022	Despacho Judicial	Evento 4147
27/06/2022	Manifestação da União – Fazenda Nacional	Evento 4150

2.4 Quadro-Geral de Credores



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

O quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 3.286.493.647,17**, acrescido de USD 10.302.550,83 (Classe I) e USD 49.066.547,93 (Classe III).

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

Quadro-Geral de Credores:

Classe*	Nº Credores	Créditos em R\$
Trabalhista	7.551	R\$ 726.538.979,54
Garantia Real	1	R\$ 51.625.026,60
Quirografários	582	R\$ 2.436.779.530,17
ME/EPP	74	R\$ 71.471.848,87
Total	8.208	R\$ 3.286.493.647,17

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

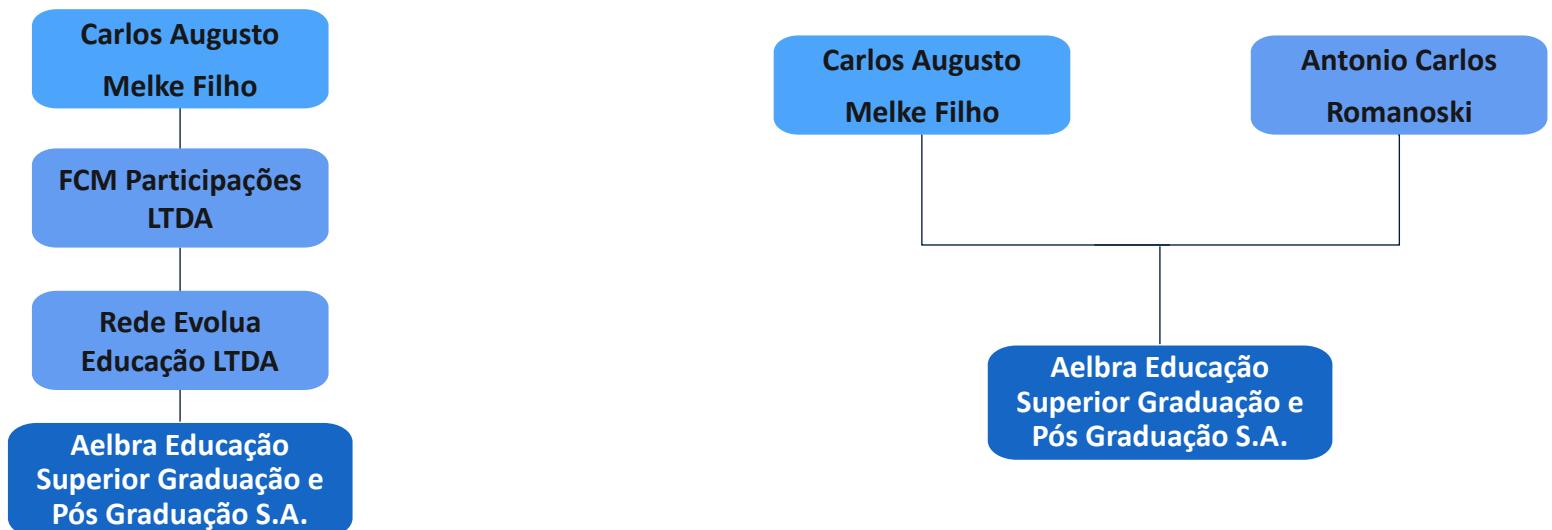
3. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

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

3.1 Estrutura Societária

No dia **10 de março de 2022**, a Aelbra enviou um comunicado endereçado à comunidade acadêmica, informando a troca no controle acionário da Mantenedora. Os antigos sócios cederam a sua participação societária para a empresa **Rede Evolua de Educação**. Já no dia **24 de março de 2022**, foi deferido pela Junta Comercial de São Paulo (JUCESP) a saída da então acionista Gabriela Sobral de Figueiredo Melke, vendendo todas as cotas para a **FCM Participações LTDA.**, representada no ato pelo sócio-administrador **Carlos Augusto Melke Filho**.

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



Por se tratar de um **fato relevante**, a Administração Judicial juntou aos autos boletins informativos no intuito de trazer alguns detalhes da recente **troca dos acionistas da Aelbra**, bem como medidas decorrentes de tal fato. Os boletins de nº 1, 2, 3, 4, 5 e 6 foram protocolizados nos autos do incidente nº 5000795-37.2020.8.21.0008 em 25/03, 05/04, 08/04, 14/04 e 26/04 e 27/05/2022, respectivamente.

3.2 Presença no País

Universidade (Campus)	Alunos		
	mai/22 ¹	mai/21	Δ
Canoas – RS	4.242	5.329	-20%
Gravataí – RS	977	1.322	-26%
Torres – RS	1.541	1.608	-4%
Carazinho – RS	607	793	-23%
Cachoeira do Sul – RS	594	718	-17%
Guaíba – RS	536	682	-21%
São Jerônimo - RS	634	779	-19%
Santa Maria - RS	445	538	-17%
Porto Alegre - RS	0	0	-
Palmas - TO	2.598	2.796	-7%
Santarém - PA	857	946	-9%
Manaus - AM	1.382	1.535	-10%
Itumbiara - GO	624	821	-24%
Total - Ensino Superior	15.037	17.867	-16%

Professores e Funcionários		
mai/22	mai/21	Δ%
927	964	-4%
79	90	-12%
124	120	3%
82	89	-8%
68	69	-1%
60	65	-8%
45	49	-8%
52	60	-13%
9	9	-
320	268	19%
81	110	-26%
105	109	-4%
99	107	-7%
2.051	2.109	-3%

Cursos Oferecidos		
mai/22	mai/21	Δ
52	55	-3
10	11	-1
12	12	-
13	14	-1
12	12	-
7	8	-1
7	7	-
8	8	-
0	0	-
21	22	-1
9	9	-
11	12	-1
10	11	-1
172	181	-9

Polos EAD – Em todo BR	4.093	4.438	-8%
Educação Básica ¹	N/I	N/I	N/I
Mantenedora	-	-	-
Total - Geral	19.130	22.305	-14%

168	188	-4%
550	570	-6%
119	157	-32%
2.888	3.024	-5%

26	25	1
-	-	-
-	-	-
198	206	-8



1Educação básica

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

¹Além das novas matrículas já realizadas para o semestre de 2022/2, também estão projetadas as rematrículas dos alunos que não se graduaram no último semestre. Dentre outros fatores, a redução de alunos está atrelada aos cursos recentemente encerrados.

3.3 Matrículas – 2º Semestre de 2022

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

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

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

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

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

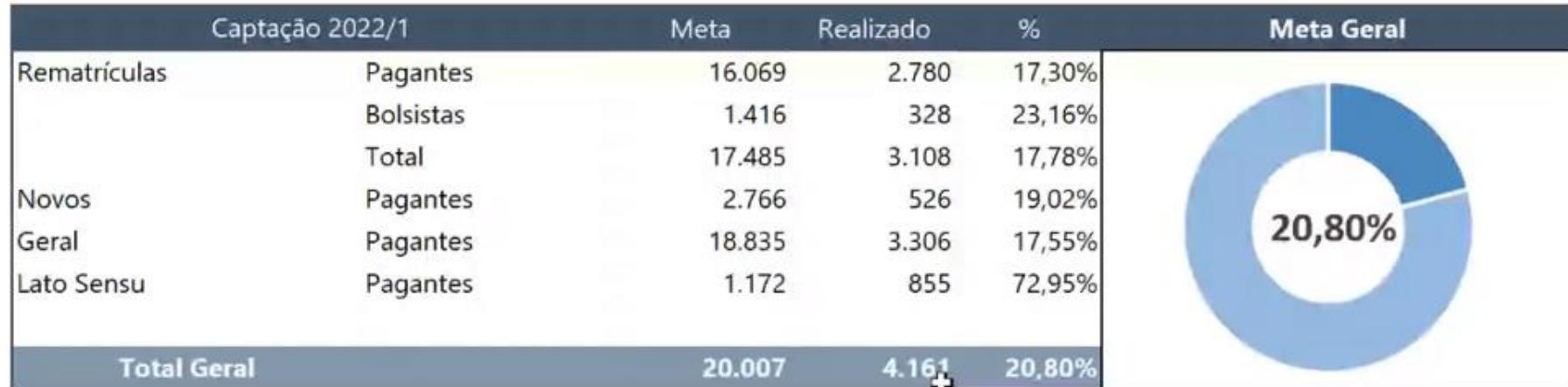
EAD				
#	Empresa	2020	2021	Var. %
1	Anima	0	17	100%
2	Kroton	153	214,8	29%
3	Ser Educacional	19	25	24%
4	Vitru	109,4	138,6	21%
5	Yduqs	131	148	11%
6	Cruzeiro do Sul	63	65	3%
7	Ulbra	1	1	0%

3.3 Matrículas – 2º Semestre de 2022

No dia **27 de junho de 2022** a Administração Judicial participou como ouvinte da reunião de captação de alunos, onde participam os gestores das unidades de ensino superior de todo o Brasil.

Foram apresentadas as iniciativas que estão sendo desenvolvidas, discussões sobre a utilização dos recursos disponíveis para ações de marketing, bem como o acompanhamento individualizado do número de alunos inscritos (imagem ao lado).

Em linhas gerais, constata-se que o número de alunos pagantes no segundo semestre de 2022 dificilmente será o mesmo do segundo semestre de 2021. Dentre outras razões, há de se destacar que entre os períodos citados houve o encerramento de 8 cursos.



3.4 Reuniões com a Administração

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

- ❑ Após abertura de conta corrente no banco parceiro **Banco Master**, o Vice-Diretor e o Superintendente Financeiro da Aelbra realizaram visita ao banco em 27 de junho, ocasião em que foram apresentados os resultados do segundo trimestre de 2022 e ações que estão sendo tomadas pela Diretoria da Aelbra. Também foram discutidas opções de operações de créditos de curto prazo com a instituição financeira;
- ❑ A Diretoria da Aelbra reiterou sua intenção de retomar sua **autonomia universitária**, o que viabilizaria a abertura de novo curso de medicina. Para tanto, contratou profissional de larga experiência no mercado, o sr. **Henrique Sartori**, que será responsável pelas tratativas junto ao MEC;
- ❑ Este profissional também deverá trabalhar no sentido de reingressar a Aelbra no **PROIES**, o que possibilitaria a compensação dos tributos correntes com a oferta de bolsa. Antes de iniciar tal movimento, aguarda-se um desfecho em relação a necessidade de renegociação dos débitos tributários por meio de transação individual na PGFN;
- ❑ A **JA Rezende Assessoria em Recuperação de Créditos** voltou a ser a responsável pela cobrança das mensalidades da graduação que venceram em período anterior a 1º de janeiro de 2022;
- ❑ O atual Superintendente Financeiro da Recuperanda relatou que está estudando a contratação de duas novas empresas de cobrança. A ideia é contar com 4 empresas do segmento, reforçando a capacidade de recuperação de créditos da Devedora;
- ❑ Em relação ao **quadro de funcionários**, ocorreram duas alterações relevantes:
 1. O sr. Ricardo Willy Rieth retornou às suas atividades docentes com dedicação exclusiva, desligando-se da função de **Superintendente de Desenvolvimento Educacional da Mantenedora**. Atualmente, estuda-se potencial colaborador para ocupar o cargo;
 2. Contratou-se novo **Diretor** responsável pelo **departamento esportivo** da Ulbra, o sr. Roberto Tietz (ex Secretário do Município).
- ❑ No dia 22 de junho de 2022 foi sancionada a **LRF 14.375** que, dentre outros assuntos, promove alterações do programa do FIES. Tais modificações dizem respeito às condições de pagamento de transações resolutivas de litígio entre aluno e governo. Portanto, entende-se que não haverá impacto significativo para a Aelbra;

3.4 Reuniões com a Administração

- A LRF 14.375 também trata sobre a transação tributária individual. Sobre o tema, importante destacar que a PGFN desacolheu o pedido de adesão proposto pela Aelbra, conforme despacho protocolado pela entidade no dia 27 de junho de 2022 nos Autos. Reitera-se que esta Equipe discrimina em tópico específico deste Relatório a situação tributária da Aelbra desde o processamento do pedido de recuperação (maio/ 2019);
 - Ainda em se tratando das recentes movimentações ocorridas nos Autos deste procedimento recuperatório, ressalta-se que no dia 23 de junho de 2022 o MM. Juízo indeferiu os **pedidos de afastamento** dos Diretores, assim como a **sugestão de intervenção** proposta pela Administração Judicial;
 - A Administração da Devedora informou que estão confirmados os pagamentos a título de **antecipação do 13º salário** para os docentes e funcionários do Rio Grande do Sul e também de Santarém (PA). Nesta última, também são realizadas férias coletivas nesse período. Tais obrigações de folha deverão impactar o caixa da Cia em aproximadamente R\$ 5,1 milhões;
 - O Superintendente Financeiro da Aelbra explicou que devido à sazonalidade do negócio, já estão sendo acumulados recursos em caixa para futuro adimplemento deste passivo. Destaca-se que, neste período, há docentes que pagam a matrícula corrente e a rematrícula, o que acaba aumentando as entradas de caixa. Ao final do mês de junho, o saldo de caixa era de aproximadamente R\$ 9 milhões;
 - Destaca-se também que a Cia está sendo assessorada pelo Goldman Sachs na busca por compradores para o curso de Medicina da ULBRA (RS) e que as conversas estão mais avançadas com um determinado player, que poderá ser o *Stalking Horse* desta transação. Essa mesma empresa fez uma visita à Companhia no dia 15/06 para conhecer e avaliar a estrutura de Medicina;
 - Na primeira quinzena de junho a Aelbra firmou acordo com o SINPRO RS, SINTAE RS e SINTEP VALES para pagamento das 22 competências em atraso de FGTS desde o pedido de recuperação judicial. O parcelamento será em 31 parcelas, assim distribuídas:
 - (i) 3 primeiras de R\$ 300 mil;
 - (ii) 27 parcelas subsequentes de R\$ 600 mil;
 - (iii) 31ª parcela de R\$ 460 mil (aproximadamente, valor residual).
- Destaca-se que a Aelbra pagou a primeira parcela ainda no mês de junho.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE DO PASSIVO FISCAL

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

4.1 Obrigações Tributárias

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

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

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

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

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

Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.606.114.436,25	62,77%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 1.849.585.182,95	32,20%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 115.478.629,83	2,01%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 34.707.265,19	0,60%
Parcelamentos Federais	R\$ 96.690.176,70	1,68%
Tributos municipais (ISS e IPTU)	R\$ 29.575.207,43	0,59%
Tributos correntes em atraso (IRRF, PIS/COFINS, INSS)	R\$ 7.369.613,30	0,13%
Tributos estaduais	R\$ 760.989,42	0,01%

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

4.2 Obrigações Tributárias – INSS Patronal

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

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

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

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

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

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

Total em atraso:

R\$ 27.648.178,24

4.3 Obrigações Tributárias – IRRF s/ Folha

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

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

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

Resumo

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

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

4.4 Obrigações Tributárias – FGTS

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

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

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

Resumo

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

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

4.5 Obrigações Tributárias – PIS, COFINS e ISS

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

Desde o início da Recuperação Judicial, nenhum dos impostos citados foram recolhidos.

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

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

Resumo

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

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

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

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

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

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

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

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. ANÁLISE ECONÔMICO- FINANCEIRA

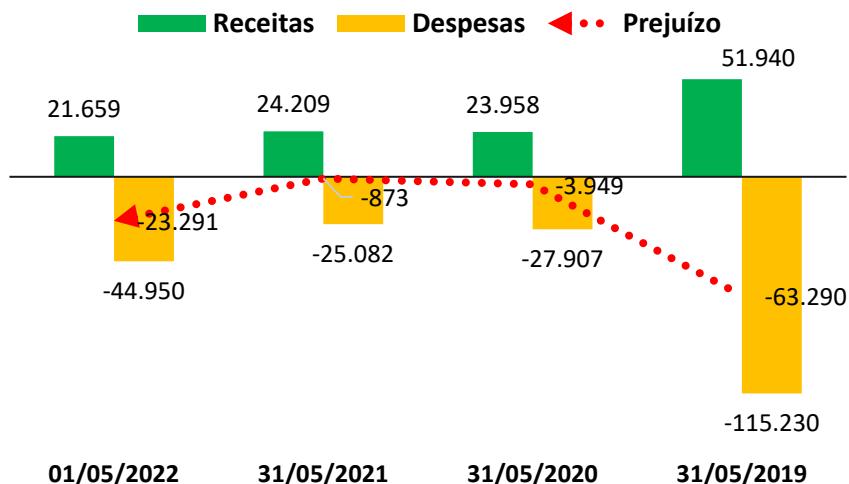
- 5.1. Fluxo de Caixa
- 5.2. Análise de Desempenho
- 5.3. Análise Patrimonial
- 5.4. Principais Indicadores Financeiros

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

BRL Milhares	Realizado 31-Jan-22	Realizado 28-Feb-22	Realizado 31-Mar-22	Realizado 30-Apr-22	Realizado 31-May-22	Projetado 30-Jun-22	Projetado 31-Jul-22	Projetado 31-Aug-22
(=) Saldo Inicial de Caixa	3.952	(618)	126	6.589	4.347	4.211	7.912	5.565
(+) Entradas	15.029	17.500	21.448	16.609	18.958	24.981	18.782	20.811
Receita Operacional	12.863	15.574	19.384	15.202	16.523	23.196	16.497	19.611
Recuperação de Crédito	650	600	400	-	600	580	685	-
Outros Créditos	1.517	1.326	1.664	1.408	1.835	1.206	1.600	1.200
(-) Saídas	19.600	16.756	14.985	18.851	19.094	21.280	21.129	25.795
Saídas Operacionais	17.283	15.191	13.634	17.431	18.157	19.479	19.335	23.976
Folha de Funcionarios	13.866	12.292	7.911	10.940	10.996	10.792	10.620	14.620
(-) Salario	9.882	6.811	6.160	9.447	9.435	9.400	9.400	9.400
(-) Férias	3.623	5.036	179	88	72	112	50	50
(-) 13º Sal.	-	-	-	-	-	-	-	4.000
(-) FGTS	63	130	1.277	1.210	1.173	1.030	980	980
(-) Outros Benefícios	298	315	295	195	316	250	190	190
Imposto de Folha	2	-	908	1.436	2.585	3.300	3.300	3.704
(-) IR	2	-	908	539	1.665	1.000	1.000	1.404
(-) INSS	-	-	-	897	920	2.300	2.300	2.300
Utilidades e Consumo	967	585	1.388	1.391	1.304	923	983	989
Fornecedores	2.350	2.292	3.299	3.517	3.031	4.148	4.116	4.347
Impostos	98	22	128	147	240	317	317	317
Serviço da Dívida	968	(48)	(383)	(460)	(80)	78	84	72
(+) Captação	1.106	1.867	609	-	356	-	-	-
(-) Amortização	(193)	(1.984)	(1.073)	(519)	(494)	-	-	-
Tarifas	55	69	81	59	57	78	84	72
Saídas não Operacionais	1.348	1.613	1.734	1.880	1.018	1.723	1.710	1.746
Acordos e parcelamentos	832	708	978	851	-	1.723	1.710	1.746
Bloqueio Judicial	85	203	121	154	107	-	-	-
Saldo Final de Caixa (Total)	(618)	126	6.589	4.347	4.211	7.912	5.565	582
(+/-) Variação de caixa no mês	(4.570)	744	6.463	(2.242)	(136)	3.701	(2.347)	(4.983)

5.2 Análise de Desempenho (em R\$ mil)

	mai-22	AV	AH	mai-21	mai-20	mai-19
Receita Bruta	38.698	185,4%	-14,6%	45.294	48.908	58.648
(-) Deduções	(17.821)	85,4%	-26,3%	(24.181)	(25.436)	(11.102)
(=) Receita Líquida	20.876	100,0%	-1,1%	21.113	23.472	47.546
(-) Custos com Docentes	(14.770)	70,8%	5,3%	(14.020)	(16.396)	(22.456)
(=) Lucro Bruto	6.106	29,2%	-13,9%	7.093	7.077	25.091
(-) Despesas com Pessoal	(5.348)	25,6%	4,3%	(5.127)	(5.407)	(6.809)
(-) Despesas Administrativas	(6.360)	30,5%	19,3%	(5.330)	(4.472)	(6.830)
(-) Outras Despesas	(233)	1,1%	78,2%	(131)	(223)	(1.235)
(+) Outras Receitas	507	2,4%	78,6%	284	329	225
(=) Lucro Operacional	(5.328)	25,5%	65,9%	(3.211)	(2.697)	10.441
(+) Receitas Financeiras	276	1,3%	-90,2%	2.812	157	4.169
(-) Despesas Financeiras	(18.238)	87,4%	3.747,8%	(474)	(1.409)	(77.900)
(=) Resultado Líquido	(23.291)	111,6%	2.567,9%	(873)	(3.949)	(63.290)



- A **Receita Líquida** apresentou redução de -14,6%; a oscilação está em linha com a redução do corpo docente (vide tópico “Presença Nacional”);
- O aumento de +5,2% dos **Custos com Docentes** preocupa, pois, conforme relatado pelos representantes da Recuperanda, a folha de pagamento teria reduzido em aproximadamente 10% no semestre corrente. Tal percentual seria reflexo da redução da oferta de turmas com menor demanda. A Administração Judicial seguirá monitorando o indicador, uma vez que este tem também impacto no caixa da Companhia;
- As **Despesas com Pessoal** e **Administrativas** também apresentaram aumento em comparação ao mesmo mês do ano imediatamente anterior. Considerando o contexto da Recuperanda, o fato também é preocupante;
- O expressivo montante registrado em **Despesas Financeiras** no mês de maio/2022 refere-se a atualização de juros (SELIC) sobre a dívida tributária (obrigação registrada em “PROIES” no passivo circulante.);
- No meses de maio de 2021 e de 2020 a Recuperanda não havia registrado contabilmente a atualização monetária da dívida tributária com a União. Por tal motivo, o **Prejuízo** apurado nos períodos citados foi significativamente inferior.

5.3 Análise Patrimonial (em R\$ mil)

	05/2022	AV	AH	04/2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	-414	0,0%	-161,5%	673
Mensalidades a Receber	54.663	4,1%	8,9%	50.186
Estoques	1.975	0,1%	-3,0%	2.037
Outros Ativos	16.634	1,2%	5,8%	15.727
ATIVO CIRCULANTE	72.858	5,4%	6,2%	68.622
Realizável a Longo Prazo	294.437	21,9%	-0,8%	296.783
Propriedade para Investimentos	569	0,0%	0,0%	569
Imobilizado	976.930	72,6%	-0,1%	978.348
Intangível	1.401	0,1%	-5,8%	1.487
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.273.338	94,6%	-0,3%	1.277.187
ATIVO TOTAL	1.346.195	100,0%	0,0%	1.345.810
Obrigações com Pessoal	168.239	1,6%	2,8%	163.723
Fornecedores	17.336	0,2%	54,0%	11.257
Obrigações Tributárias	5.408.062	52,3%	0,3%	5.390.107
Mensalidades a Apropriar	19.915	0,2%	-3,8%	20.698
Proies	12.731	0,1%	6,9%	11.914
Partes Relacionadas	8.886	0,1%	0,0%	8.887
Outros Passivos	9.823	0,1%	-0,2%	9.844
PASSIVO CIRCULANTE	5.644.992	54,6%	0,5%	5.616.430
Provisão - Recuperação Judicial	3.595.538	34,8%	-13,9%	4.175.026
Parcelamentos Tributários	81.704	0,8%	-1,0%	82.533
Provisões para Contingências	1.021.137	9,9%	146,4%	414.454
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	4.698.380	45,4%	0,6%	4.672.013
PASSIVO TOTAL	10.343.372	100,0%	0,5%	10.288.443
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PL)	(8.997.177)	-87,0%	0,6%	(8.942.633)
PASSIVO TOTAL + PL	1.346.195	13,0%	0,0%	1.345.810

Em relação às movimentações contábeis ocorridas em maio de 2022, esta Equipe julga merecedor de destaque:

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

- As oscilações dos saldos da rubrica de **Mensalidades a Receber** tem ocorrido de forma a refletir a sazonalidade do negócio;

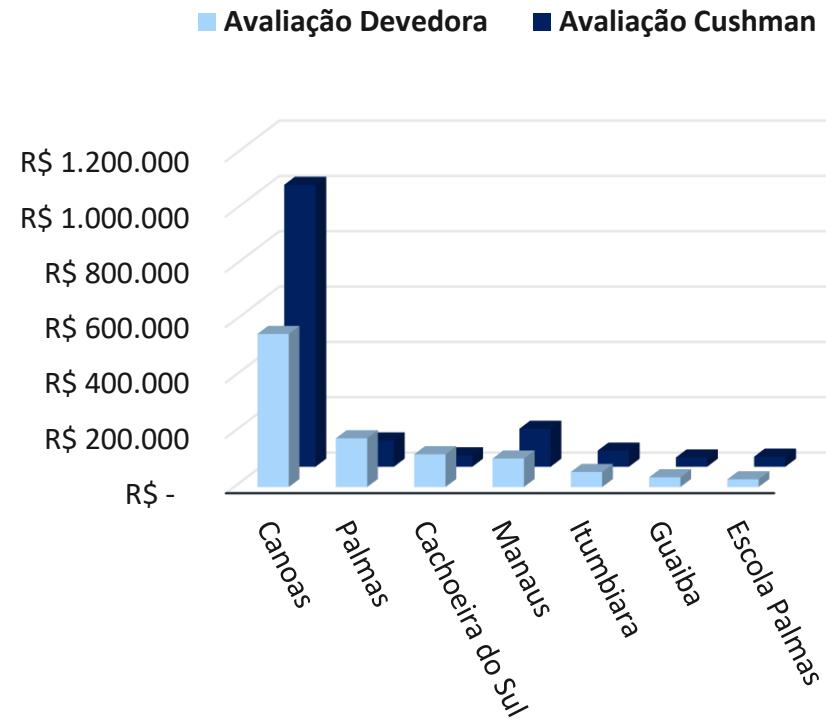
- Os saldos das rubricas que compõem o polo passivo seguem apresentando forte tendência de aumento. O efeito decorre da correção monetária das exorbitantes dívidas tributárias, do não pagamento de tributos correntes, inadimplemento de parcelamentos tributários e de outros créditos extraconcursais (o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

- Esta Equipe instruiu a contabilidade da Recuperanda para que o QGC não consolidado (Evento 4027) seja refletido na escrituração contábil da Aelbra. Por esse motivo são observadas oscilações na rubrica “Provisão - Recuperação Judicial” no mês de maio.

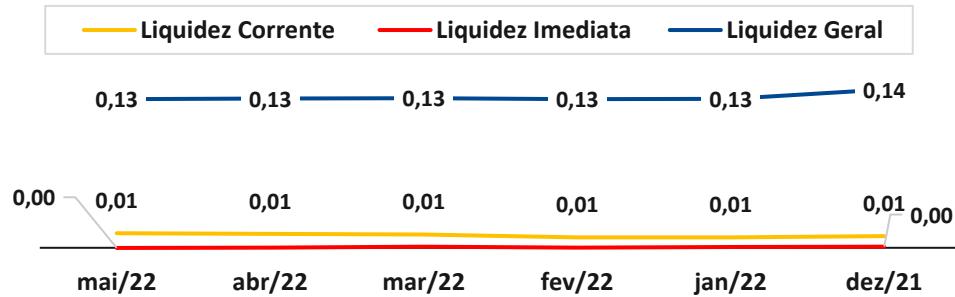
5.4 Análise Patrimonial – Valor de Mercado dos Ativos (em R\$ mil)

- A Recuperanda apresentou nos autos do processo, através dos Eventos 342 e 879, o laudo de avaliação do imobilizado nos termos do inciso III do art. 53 da Lei 11.101/2005. Posteriormente, fora **solicitado pelos credores** a realização de **nova avaliação dos ativos**, que viria a ser realizada pela empresa terceirizada Cushman & Wakefield. A seguir apresenta-se breve comparativo das duas avaliações no que diz respeito às principais unidades da Aelbra;

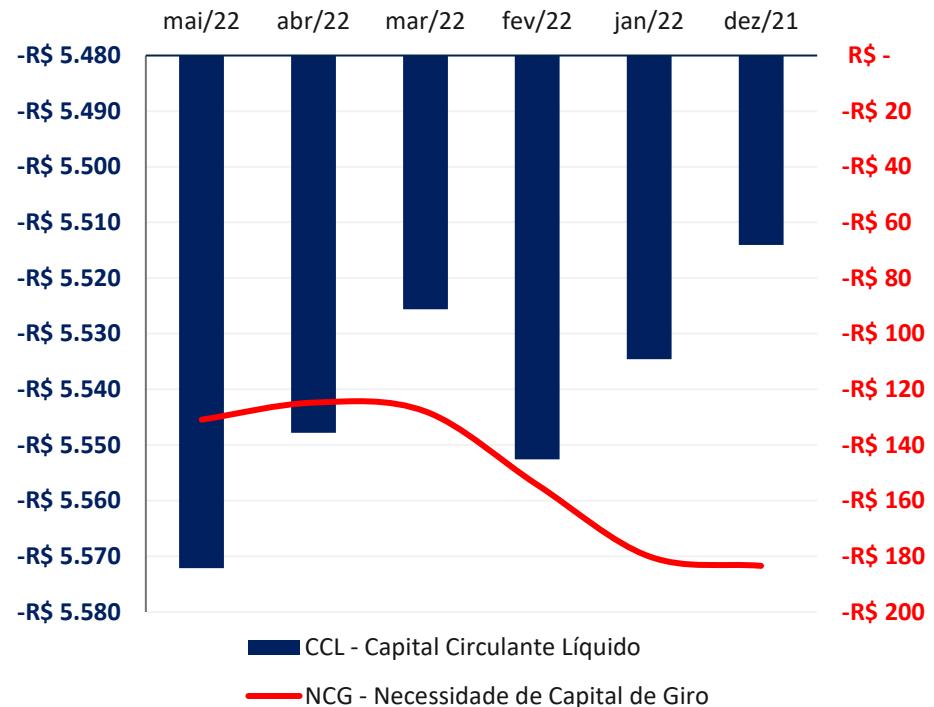
Campus	Valor Avaliação Companhia	Valor Avaliação Cushman
Canoas	R\$ 553.253	R\$ 1.018.990
Palmas	R\$ 176.252	R\$ 95.001
Cachoeira do Sul	R\$ 118.377	R\$ 41.339
Manaus	R\$ 102.994	R\$ 137.215
Itumbiara	R\$ 54.464	R\$ 58.037
Guaíba	R\$ 35.175	R\$ 33.359
Palmas	R\$ 27.986	R\$ 36.407
TOTAL	R\$ 1.068.501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



5.5 Principais Indicadores Financeiros (em R\$ milhões)



- Os **Índices de liquidez** seguem tendência de deteriorização desde o início do procedimento recuperatório. Em virtude do não cumprimento de todas as suas obrigações correntes - em especial de renegociação da dívida tributária com a União – as dívidas da Aelbra seguem aumentando. Somente no último mês, as obrigações com terceiros (passivo exceto patrimônio líquido) aumentaram R\$ 54,9 milhões;



- O **Capital Circulante Líquido** é representado pela diferença do Ativo Circulante e do Passivo Circulante. Já a **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa para manutenção da atividade operacional. Verifica-se que ambos indicadores estão negativos, evidenciando que **não há saldo de disponibilidades para cobertura das dívidas de curto prazo e tampouco financiamento das atividades com recursos próprios**.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

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

6.1 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento** prevista no Plano aprovado.

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

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

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

6.2 Cumprimento de Outras Obrigações

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

- As **atividades de ensino** da Aelbra seguem sendo desenvolvidas normalmente;
- Em relação aos **tributos correntes**, em maio de 2022:

- Houve o pagamento de IRRF s/ Folha e FGTS nos valores de R\$ 1.665.394,88 e R\$ 1.173.309,75;

- PIS e COFINS s/ faturamento, INSS e ISS não foram pagos;

- Quanto às **despesas operacionais**:

- Energia elétrica e água têm sido pagos (normalmente com atraso);
- Salários têm sido pagos até o dia 10 de cada mês subsequente;
- Rescisões trabalhistas têm sido adimplidas através de parcelamentos/ accordos firmados via sindicatos;
- Quanto aos **honorários** em favor da Administração Judicial, estavam em dia até o momento de finalização deste relatório;

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

CREDOR EXTRACONCURSAL	DÍVIDA	%
ADRIANO DEBACCO	R\$ 3.250.000,00	52%
ELAINE DOS SANTOS	R\$ 535.704,26	9%
RADIO E TELEVISAO FELUSP LTDA	R\$ 518.637,96	8%
RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	R\$ 508.550,77	8%
CONCEITO NEGOCIOS IMOBILIARIOS LTDA - EPP	R\$ 460.000,00	7%
COMPANHIA RIOGRANDENSE DE SANEAMENTO CORSAN	R\$ 185.545,13	3%
AGENS TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	R\$ 153.743,14	2%
DEMAIS CREDORES (ABAIXO DE 100 MIL REAIS)	R\$ 621.026,49	10%
TOTAL R\$ 9.116.846,51		

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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1. Demonstrativos Contábeis – 05/2022

Balance Mensal

Página: 1

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	10.000	ATIVO	1.345.808,226,86D	96.522.039,27	96.135.034,73	1.346.195.231,40D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	69.553.340,32D	96.167.654,13	92.863.370,88	72.857.623,57D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	675.341,06D	42.499.851,78	43.589.275,55	414.082,71C
1.2.05.05	10.060	CAIXA	176.467,93D	645.463,34	605.483,01	216.448,26D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	162.207,13D	509.225,69	469.499,44	201.933,38D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	2.467,00D	3.477,50	1.740,00	4.204,50D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	5.838,10D	17.277,50	22.162,50	953,10D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	5.429,25D	101.065,02	97.880,54	8.613,73D
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	0,00	5.440,00	5.440,00	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	526,45D	5.042,63	4.825,53	743,55D
1.2.05.05.170	10.230	CAIXA COMPLEXO ESPORTIVO	0,00	3.935,00	3.935,00	0,00
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	24.617,00D	40.892.595,60	42.231.180,44	1.313.967,84C
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	332,52D	7.201.096,16	7.199.328,81	2.099,87D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	19.871,22C	169.921,30	165.073,22	15.023,14C
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	144,02C	7.452,47	7.452,80	144,35C
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	48.302,07D	184.458,36	197.409,74	35.350,69D
1.2.05.15.100	10.490	BCO DAYCOVAL CC 742439-8	0,00	390.647,84	390.647,84	0,00
1.2.05.15.101	10.492	BCO DAYCOVAL CC 864197-0	51.418,25D	415.950,21	467.368,46	0,00
1.2.05.15.102	10.494	BCO DAYCOVAL CG 909962-1	140.499,98C	528.294,97	390.467,85	2.672,86C
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	2.647,45D	1.252,41	3.899,86	0,00
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	10.856,43D	120.416,83	123.423,50	7.849,76D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	919,68C	84.148,39	85.023,15	1.794,44C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	29.191,43C	185.969,84	177.326,41	20.548,00C
1.2.05.15.570	11.120	BCO DO BRASIL CC 819982-5	0,00	188,68	188,68	0,00
1.2.05.15.585	11.140	BCO DO BRASIL CC 821183-3	1.095,00C	0,00	0,00	1.095,00C
1.2.05.15.635	11.210	BCO CEF CC 00300000604-4	7.136,71D	0,00	0,00	7.136,71D
1.2.05.15.660	11.240	BCO CEF CC 0300000876-6	680,26D	0,00	0,00	680,26D
1.2.05.15.676	11.262	BCO CEF CC 00300002254-3	4.787,31D	123.401,77	181.066,29	52.877,21C
1.2.05.15.690	11.280	BCO BRADESCO CC 10806-5	432.240,78D	0,00	0,00	432.240,78D
1.2.05.15.705	11.300	BCO BRADESCO CC 49400-3	1.837,05D	0,00	0,00	1.837,05D
1.2.05.15.720	11.320	BCO BRADESCO CC 523900-1	466.059,39D	0,00	0,00	466.059,39D
1.2.05.15.735	11.340	BCO BRADESCO CC 547975-4	3.623,73D	0,00	0,00	3.623,73D
1.2.05.15.795	11.420	BCO SICREDI CC 87166-4	1.393,28D	270.159,95	295.749,00	24.195,77C
1.2.05.15.796	11.422	BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4	82,06D	0,00	0,00	82,06D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	379.729,12D	200.773,28	171.154,08	409.348,32D
1.2.05.15.870	11.520	BCO SANTANDER CC 29000432-6	178.032,30D	0,00	0,00	178.032,30D
1.2.05.15.885	11.540	BCO SANTANDER CC 13003925-7	1.011,34D	0,00	0,00	1.011,34D
1.2.05.15.900	11.560	BCO SANTANDER CC 13003927-1	76.777,21D	0,00	0,00	76.777,21D
1.2.05.15.910	11.570	BCO SANTANDER CC 13050976-6	5.825.333,08C	12.581.876,94	14.417.091,00	7.660.547,14C
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	276.112,90D	5.831.507,16	5.051.689,36	1.055.930,70D
1.2.05.15.915	11.580	BCO INDUSVAL CC 2058510005	35.309,06D	0,00	0,00	35.309,06D
1.2.05.15.930	11.600	BCO INDUSVAL CC 205851009-9	1.326,63D	0,00	0,00	1.326,63D
1.2.05.15.946	11.622	BCO BMP MONEY PLUS CP 52396-9	4.063.670,95D	12.595.079,04	12.906.820,39	3.751.929,60D
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	295.476,01D	781.442,84	580.061,92	496.856,93D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	105.286,07D	21.814,28	35.877,80	91.222,55D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	64.327,30D	639.643,84	543.794,87	160.176,27D
1.2.05.20.030	11.715	BCO CEF CC 00300002254-3 A	125.862,64D	119.984,72	389,25	245.458,11D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	178.780,12D	180.350,00	172.550,18	186.579,94D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	178.780,12D	180.350,00	172.550,18	186.579,94D

Balance Mensal

Página: 2

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	955.414,16D	491.542,56	594.051,21	852.905,51D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	914.626,07D	393.596,93	471.985,25	836.237,75D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.572.462,71D	393.596,93	471.985,25	1.494.074,39D
1.2.10.05.060	11.840	(-) PECLD ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	657.836,64C	0,00	0,00	657.836,64C
1.2.10.10	11.860	ADIANTAMENTO FUNCIONARIO	40.788,09D	97.945,63	122.065,96	16.667,76D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	19.591,67C	21.667,14	21.582,59	19.507,12C
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	58.379,76D	71.819,64	95.155,94	35.043,46D
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	2.000,00D	4.458,85	5.327,43	1.131,42D
1.2.15	12.040	CREDITOS	50.181.967,81D	52.475.248,79	47.994.615,70	54.662.600,90D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	10.098.820,74D	43.211.521,31	38.252.039,39	15.058.302,66D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	530.103,28D	157.486,79	59.880,60	627.709,47D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	4.580.958,26D	1.121.674,67	321.084,27	5.381.548,66D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	1.548.589,82D	322.033,20	104.183,00	1.766.440,02D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	56.507,88D	23.524,35	8.868,42	71.163,81D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	17.547.842,04D	38.672.987,91	34.837.270,13	21.383.559,82D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	520.021,16D	2.016.983,98	2.012.643,44	524.361,70D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	314.398,92D	473.565,09	481.072,24	306.891,77D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	149.798,31D	421.903,32	425.675,29	146.026,34D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	13.088,83D	1.362,00	1.362,00	13.088,83D
1.2.15.05.220	12.280	(-) PECLD EDUCACAO BASICA	2.364.707,73C	0,00	0,00	2.364.707,73C
1.2.15.05.240	12.300	(-) PECLD EDUCACAO SUPERIOR	12.797.780,03C	0,00	0,00	12.797.780,03C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	987.493,49D	1.199.108,98	1.158.652,87	1.027.949,60D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.723.792,06D	560.458,16	534.180,77	2.750.069,45D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	20.849,52C	638.650,82	624.472,10	6.670,80C
1.2.15.10.080	12.358	(-) PECLD CLIENTES A RECEBER	1.715.449,05C	0,00	0,00	1.715.449,05C
1.2.15.15	12.360	CONVENIO COM EMPRESAS	308.420,85D	234.370,82	138.469,21	404.322,46D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	308.420,85D	234.370,82	138.469,21	404.322,46D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	19.776.326,28D	5.440.042,37	5.530.656,45	19.685.712,20D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	9.061.253,72D	2.225.469,91	2.188.678,26	9.098.045,37D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	3.431,33D	1.669.141,78	1.671.461,68	1.111,43D
1.2.15.20.050	12.450	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO	293.187,04D	159.654,35	109.915,48	342.925,91D
1.2.15.20.051	12.451	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO	140.545,61C	90.103,49	121.815,50	172.257,62C
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	31.689.024,57D	1.295.672,84	1.438.785,53	31.545.911,88D
1.2.15.20.080	12.480	(-) PECLD FINANCIAMENTO	21.130.024,77C	0,00	0,00	21.130.024,77C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	1.513.863,82D	1.392.221,12	1.387.116,32	1.518.968,62D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	435.933,35D	393.367,62	368.960,63	460.340,34D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	1.077.930,47D	998.853,50	1.018.155,69	1.058.628,28D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	244.421,51D	57.151,12	71.154,92	230.417,71D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	57.187,20D	1.225,60	3.908,55	54.504,25D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	84.064,49D	7.919,08	28.284,05	63.699,52D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	103.169,82D	48.006,44	38.962,32	112.213,94D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	17.252.621,12D	940.833,07	1.456.526,54	16.736.927,65D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	9.705.617,10D	475.943,37	716.176,48	9.465.383,99D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	1.082,76C	3.379,66	5.679,87	3.382,97C
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	276.849,50D	11.457,24	68.253,86	220.052,88D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	99,44D	300,00	116,25	283,19D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	3.330.840,00D	449.752,80	666.300,08	3.114.292,72D
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
1.2.25	12.960	ESTOQUES	2.036.879,26D	257.314,19	319.425,03	1.974.768,42D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	2.036.879,26D	257.314,19	319.425,03	1.974.768,42D

Balance Mensal

Página: 3

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	2.036.879,26D	257.314,19	319.425,03	1.974.768,42D
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	214.107,37D	160.848,27	87.429,61	287.526,03D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	214.107,37D	160.848,27	87.429,61	287.526,03D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	204.774,73D	44.809,88	37.913,58	211.671,03D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	1.465,68D	0,00	183,21	1.282,47D
1.2.30.05.092	13.152	IPTU A APROPRIAR	7.866,96D	116.038,39	49.332,82	74.572,53D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	15.489.630,66D	282.848,54	278.573,78	15.493.905,42D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	119.666,92D	225.702,38	222.867,95	122.501,35D
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	25.255,36C	134.525,74	134.525,74	25.255,36C
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	144.922,28D	91.176,64	88.342,21	147.756,71D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	15.363.993,45D	176,57	253,52	15.363.916,50D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	962,31C	126,76	126,76	962,31C
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.374,08D	49,81	126,76	17.297,13D
1.2.35.15.220	13.540	DEPOSITOS E CAUCOES	3.500,00D	0,00	0,00	3.500,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	11.367.905,11D	0,00	0,00	11.367.905,11D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÓES A RECEBER	3.976.176,57D	0,00	0,00	3.976.176,57D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	5.970,29D	56.969,59	55.452,31	7.487,57D
1.2.35.20.020	13.640	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	34.647,04	34.647,04	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	20.805,27	20.805,27	0,00
1.2.35.20.044	13.664	COMISSAO	5.970,29D	1.517,28	0,00	7.487,57D
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.276.254.886,54D	354.385,14	3.271.663,85	1.273.337.607,83D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	295.850.586,22D	280.677,42	1.694.000,49	294.437.263,15D
1.4.05.05	14.480	CREDITOS ANC	74.485.464,14D	0,00	0,00	74.485.464,14D
1.4.05.05.020	14.500	CREDITO IES ANC	43.486.795,89D	0,00	0,00	43.486.795,89D
1.4.05.05.040	14.520	ACORDOS DE MENSALIDADES ANC	723.353,18D	0,00	0,00	723.353,18D
1.4.05.05.060	14.522	PROIES ANC	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.4.05.20	14.640	BLOQUEIO JUDICIAL ANC	146.200.618,97D	265.549,05	1.694.000,49	144.772.167,53D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	30.089.961,20D	265.549,05	143.886,85	30.211.623,40D
1.4.05.20.040	14.680	DEPOSITO JUDICIAL	26.964.339,73D	0,00	139.771,36	26.824.568,37D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	89.146.318,04D	0,00	1.410.342,28	87.735.975,76D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	356.317,11D	10.448,07	0,00	366.765,18D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	356.317,11D	10.448,07	0,00	366.765,18D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NAO CIRCULANTES	74.808.186,00D	4.680,30	0,00	74.812.866,30D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	179.562,99D	4.680,30	0,00	184.243,29D
1.4.05.35.022	14.922	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	66.235.736,37D	0,00	0,00	66.235.736,37D
1.4.05.35.024	14.924	LEILÓES A RECEBER ANC	8.392.886,64D	0,00	0,00	8.392.886,64D
1.4.10	14.940	INVESTIMENTO	569.440,57D	0,00	0,00	569.440,57D
1.4.10.15	15.000	PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTOS	299.386,22D	0,00	0,00	299.386,22D
1.4.10.15.020	15.020	INVESTIMENTOS EM TERRENOS E EDIFICACOES	359.557,87D	0,00	0,00	359.557,87D
1.4.10.15.040	15.040	INVESTIMENTOS LOTEAMENTO MONT SERRAT	407.540,88D	0,00	0,00	407.540,88D
1.4.10.15.050	15.050	(-) PROVISAO AO VALOR JUSTO	467.712,53C	0,00	0,00	467.712,53C
1.4.10.20	15.060	OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	270.054,35D	0,00	0,00	270.054,35D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	270.054,35D	0,00	0,00	270.054,35D
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	978.348.083,55D	73.707,72	1.491.907,56	976.929.883,71D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.306.675.269,09D	36.853,86	0,00	1.306.712.122,95D
1.4.15.05.020	15.140	TERRENOS	705.861.345,11D	0,00	0,00	705.861.345,11D
1.4.15.05.040	15.160	EDIFICACOES	474.752.624,79D	0,00	0,00	474.752.624,79D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.760.753,06D	0,00	0,00	33.760.753,06D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.628.137,23D	23.635,70	0,00	25.651.772,93D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.828.491,40D	8.796,20	0,00	19.837.287,60D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	35.177.676,26D	0,00	0,00	35.177.676,26D

Balancete Mensal

Página: 4

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.114.179,98D	4.421,96	0,00	9.118.601,94D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	871.123,67D	0,00	0,00	871.123,67D
1.4.15.05.180	15.300	VEICULOS	1.677.937,59D	0,00	0,00	1.677.937,59D
1.4.15.05.200	15.320	SEMOVENTES	3.000,00D	0,00	0,00	3.000,00D
1.4.15.10	15.340	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	271.045.186,12C	0,00	1.455.053,70	272.500.239,82C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	187.932.970,60C	0,00	1.295.163,16	189.228.133,76C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.612.242,72C	0,00	35.045,61	31.647.288,33C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.196.032,48C	0,00	59.188,37	22.255.220,85C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.335.275,74C	0,00	37.228,70	19.372.504,44C
1.4.15.10.100	15.440	(-) BIBLIOTECA	60.102,68C	0,00	0,00	60.102,68C
1.4.15.10.120	15.460	(-) INSTALACOES	7.369.100,96C	0,00	28.173,54	7.397.274,50C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	859.873,35C	0,00	204,32	860.077,67C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	1.677.937,59C	0,00	0,00	1.677.937,59C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	1.650,00C	0,00	50,00	1.700,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.281.999,42C	36.853,86	36.853,86	57.281.999,42C
1.4.15.15.020	15.560	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	250.080,00D	0,00	0,00	250.080,00D
1.4.15.15.040	15.580	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	153.626,07D	36.853,86	36.853,86	153.626,07D
1.4.15.15.080	15.610	(-) PROVISAO POR REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL	57.685.705,49C	0,00	0,00	57.685.705,49C
1.4.20	15.620	INTANGIVEL	1.486.776,20D	0,00	85.755,80	1.401.020,40D
1.4.20.05	15.640	CUSTO DE AQUISICAO	8.711.872,20D	0,00	0,00	8.711.872,20D
1.4.20.05.020	15.660	DIREITO USO DE SOFTWARE	8.711.872,20D	0,00	0,00	8.711.872,20D
1.4.20.10	15.680	(-) AMORTIZACAO	7.313.941,13C	0,00	85.755,80	7.399.696,93C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	7.313.941,13C	0,00	85.755,80	7.399.696,93C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	88.845,13D	0,00	0,00	88.845,13D
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASSIFICAR	88.845,13D	0,00	0,00	88.845,13D
2	20.000	PASSIVO	1.632.372.741,06C	26.600.534,68	49.238.835,71	1.655.011.042,09C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	9.216.923.819,91C	25.623.990,68	49.230.897,28	9.240.530.726,51C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	9.216.923.819,91C	25.623.990,68	49.230.897,28	9.240.530.726,51C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	139.252.856,83C	18.443.870,97	19.258.786,50	140.067.772,36C
2.2.05.05.010	20.070	PRO LABORE A PAGAR	13.406,29C	18.000,00	18.000,00	13.406,29C
2.2.05.05.020	20.080	SALARIOS A PAGAR	9.262.642,24C	12.536.708,31	12.635.138,16	9.361.072,09C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	6.945,88C	111.875,59	114.085,84	9.156,13C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	46.707,87C	1.140,28	0,00	45.567,59C
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	2.530.556,39C	577.741,99	169.259,34	2.122.073,74C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	27.177.961,66C	2.185.728,34	3.653.669,23	28.645.902,55C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	15.652.611,94C	1.664.036,50	1.609.284,54	15.597.859,98C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	30.067.021,85C	1.348.639,96	1.059.349,39	29.777.731,28C
2.2.05.05.165	20.225	FGTS A RECOLHER CLASSE I	51.567.378,40C	0,00	0,00	51.567.378,40C
2.2.05.05.190	20.250	PROVISAO DE ENCARGOS - INSS A RECOLHER	1.858.270,51C	0,00	0,00	1.858.270,51C
2.2.05.05.192	20.252	PROVISAO DE ENCARGOS - IRRF FOLHA	1.069.353,80C	0,00	0,00	1.069.353,80C
2.2.05.10	20.260	PROVISOES FOLHA DE PGTO	24.533.671,28C	332.573,43	3.970.136,22	28.171.234,07C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	12.640.879,69C	275.130,69	1.488.231,29	13.853.980,29C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	4.035.089,95C	34.485,99	1.078.794,85	5.079.398,81C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	2.136.991,97C	8.301,71	118.237,82	2.246.928,08C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	331.374,27C	1.229,62	86.912,42	417.057,07C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	719.923,77C	2.335,63	391.782,30	1.109.370,44C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	4.669.411,63C	11.089,79	806.177,54	5.464.499,38C
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	5.891.901,19C	4.490.846,98	4.457.755,37	5.858.809,58C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	3.199.528,89C	4.490.846,98	4.457.755,37	3.166.437,28C
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

Balancete Mensal

Página: 5

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.15.100	20.480	FORNECEDORES ERP ORACLE	279.166,03C	0,00	0,00	279.166,03C
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	11.258.152,68C	758.992,33	978.145,86	11.477.306,21C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	1.479.210,04C	0,00	1.866,31	1.481.076,35C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	41.412,74C	39.694,91	41.738,89	43.456,72C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	1.258,94C	1.258,94	363,33	363,33C
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	239.252,62C	65.331,10	36.835,71	210.757,23C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	200.680,19C	62.426,57	58.753,99	197.007,61C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	67.353,63C	27.544,80	26.618,40	66.427,23C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	65.828,60C	68.811,74	82.348,69	79.365,55C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	11.056,46C	272.633,67	273.437,00	11.859,79C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	8.831,68C	5.140,34	0,00	3.691,34C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	84.128,94C	37.472,45	26.728,02	73.384,51C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	6.300.213,72C	178.677,81	429.455,52	6.550.991,43C
2.2.05.20.225	20.725	MULTA ATRASO DE SALARIO CLASSE I	2.758.925,12C	0,00	0,00	2.758.925,12C
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	534.730,70C	196.221,17	104.433,58	442.943,11C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	32.160,31C	23.304,69	21.605,53	30.461,15C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	180.334,52C	164.263,78	65.568,70	81.639,44C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	313.746,05C	3.444,59	8.741,92	319.043,38C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	8.489,82C	5.208,11	8.517,43	11.799,14C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	5.389.572.193,95C	75.059,44	18.121.609,49	5.407.618.744,00C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	616.368,65C	0,00	14.074,36	630.443,01C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	3.090.938,95C	0,00	70.639,30	3.161.578,25C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	903.856,76C	0,00	51.262,30	955.119,06C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	4.171.646,50C	0,00	236.595,23	4.408.241,73C
2.2.05.35.161	21.081	DIVIDA ATIVA PGFN	5.368.500.425,93C	0,00	16.845.318,91	5.385.345.744,84C
2.2.05.35.162	21.082	(-) DIVIDA ATIVA PREVIDENCIARIA PGFN A COMPENSAR	53.459.332,86D	0,00	0,00	53.459.332,86D
2.2.05.35.163	21.083	DIVIDA ATIVA MULTA CLT PGFN	35.644.217,80C	75.059,44	141.341,51	35.710.499,87C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	28.812.829,55C	0,00	762.377,88	29.575.207,43C
2.2.05.35.190	21.110	PROVISAO DE ENCARGOS - PIS	73.579,37C	0,00	0,00	73.579,37C
2.2.05.35.192	21.112	PROVISAO DE ENCARGOS - COFINS	362.769,30C	0,00	0,00	362.769,30C
2.2.05.35.194	21.114	PROVISAO DE ENCARGOS - ISS	854.894,00C	0,00	0,00	854.894,00C
2.2.05.40	21.120	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PC	11.914.289,51C	27.953,87	844.711,07	12.731.046,71C
2.2.05.40.040	21.160	PARCELAMENTO IRRF	10.665.478,32C	0,00	762.330,28	11.427.808,60C
2.2.05.40.070	21.190	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO	477.465,70C	0,00	34.514,71	511.980,41C
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	666.066,73C	3.303,78	23.215,99	685.978,94C
2.2.05.40.144	21.264	PARCELAMENTO ICMS	200.539,92C	16.711,66	16.711,66	200.539,92C
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	95.261,16D	7.938,43	7.938,43	95.261,16D
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	3.595.538.333,28C	0,00	0,00	3.595.538.333,28C
2.2.05.45.001	21.301	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I	600.681.338,92C	0,00	0,00	600.681.338,92C
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	71.058.741,25C	0,00	0,00	71.058.741,25C
2.2.05.45.004	21.304	CONTINGENCIAS FINANCEIRAS CLASSE III	1.968.509.035,49C	0,00	0,00	1.968.509.035,49C
2.2.05.45.005	21.305	CONTINGENCIAS ANS CLASSE III	32.442.759,87C	0,00	0,00	32.442.759,87C
2.2.05.45.006	21.306	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS CLASSE III	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.2.05.45.011	21.311	PROVISAO PARA CONTINGENCIA BASA - PC	22.216.794,48C	0,00	0,00	22.216.794,48C
2.2.05.45.012	21.312	PROVISAO PARA CONTINGENCIA CMSL - PC	14.534.778,14C	0,00	0,00	14.534.778,14C
2.2.05.45.014	21.314	GARANTIA REAL CLASSE II	51.625.026,00C	0,00	0,00	51.625.026,00C
2.2.05.45.015	21.315	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - TRABALHISTA	128.516.289,12C	0,00	0,00	128.516.289,12C
2.2.05.45.016	21.316	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - CIVEL	166.267.577,58C	0,00	0,00	166.267.577,58C
2.2.05.45.017	21.317	ATUALIZACAO CONTINGENCIA RJ - FINANCEIRAS	350.996.276,13C	0,00	0,00	350.996.276,13C
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	9.843.900,01C	104.415,11	83.753,25	9.823.238,15C

Balance Mensal

Período: 05/2022

Página: 6

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	4.023.743,82C	104.415,11	83.753,25	4.003.081,96C
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	8.886.932,64C	1.071,30	0,00	8.885.861,34C
2.2.05.55.020	21.400	ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS	48.269,18C	0,00	0,00	48.269,18C
2.2.05.55.100	21.480	BASES PARTICIPACOES	5.888.733,76C	1.071,30	0,00	5.887.662,46C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.949.929,70C	0,00	0,00	2.949.929,70C
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	19.696.857,84C	1.192.986,08	1.411.565,94	19.915.437,70C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	25.378,04D	16.323,67	9.152,11	32.549,60D
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	345.510,90C	1.146.383,83	1.213.559,06	412.686,13C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	2.410,84C	26.030,36	35.245,86	11.626,34C
2.2.05.65.060	21.640	DEPOSITOS DE TERCEIROS	5.000,00C	0,00	0,00	5.000,00C
2.2.05.65.070	21.650	MULTAS DE OFICIO	19.369.314,14C	0,00	149.360,69	19.518.674,83C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	4.248,22	4.248,22	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.103.670.327,99C	836.772,64	7.938,43	1.102.841.493,78C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.103.670.327,99C	836.772,64	7.938,43	1.102.841.493,78C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	82.533.270,92C	836.772,64	7.938,43	81.704.436,71C
2.4.05.35.040	22.100	PARCELAMENTO IRRF - PNC	80.293.390,44C	762.330,28	0,00	79.531.060,16C
2.4.05.35.070	22.130	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO - PNC	1.380.588,40C	34.514,71	0,00	1.346.073,69C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	1.122.413,85C	23.215,99	0,00	1.099.197,86C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	150.404,94C	16.711,66	0,00	133.693,28C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	413.526,71D	0,00	7.938,43	405.588,28D
2.4.05.40	22.260	PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC	1.021.137.057,07C	0,00	0,00	1.021.137.057,07C
2.4.05.40.020	22.280	CONTINGENCIAS MUNICIPAIS A PAGAR	220.026.801,12C	0,00	0,00	220.026.801,12C
2.4.05.40.080	22.340	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS EM ANDAMENTO	94.722.575,03C	0,00	0,00	94.722.575,03C
2.4.05.40.120	22.380	CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO	27.343.519,56C	0,00	0,00	27.343.519,56C
2.4.05.40.140	22.400	PROVISAO PARA CONTINGENCIA FINANCEIRA	579.487.232,04C	0,00	0,00	579.487.232,04C
2.4.05.40.220	22.480	PROVISAO PARA CONTINGENCIA FGTS	92.079.082,78C	0,00	0,00	92.079.082,78C
2.4.05.40.250	22.510	PROVISAO DE INVEST EM EMPRESA COM PASSIVO A DESCOBERTO	7.477.846,54C	0,00	0,00	7.477.846,54C
2.6	22.600	PATRIMONIO LIQUIDO	8.688.221.406,84D	139.771,36	0,00	8.688.361.178,20D
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	982.349.044,78C	0,00	0,00	982.349.044,78C
2.6.15.05	23.020	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	982.349.044,78C	0,00	0,00	982.349.044,78C
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	169.833.135,40D	0,00	0,00	169.833.135,40D
2.6.20	23.140	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.670.575.451,62D	139.771,36	0,00	9.670.715.222,98D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.670.575.451,62D	139.771,36	0,00	9.670.715.222,98D
2.6.20.05.040	23.200	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	326.604.163,11D	139.771,36	0,00	326.743.934,47D
2.6.20.05.060	23.220	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	9.343.971.288,51D	0,00	0,00	9.343.971.288,51D
3	30.000	RECEITA	365.190.213,65C	20.358.840,43	43.076.419,47	387.907.792,69C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	365.190.213,65C	20.358.840,43	43.076.419,47	387.907.792,69C
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	617.552.983,32C	166.227,36	39.922.075,73	657.308.831,69C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	611.441.312,26C	155.025,86	39.187.371,58	650.473.657,98C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	2.924.262,33C	476,22	153.422,12	3.077.208,23C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	26.807.450,69C	62,81	1.089.526,27	27.896.914,15C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	9.347.495,76C	850,47	315.396,04	9.662.041,33C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	350.002,65C	0,00	20.348,57	370.351,22C

Balancete Mensal

Página: 7

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	497.245.409,27C	136.553,04	34.950.580,64	532.059.436,87C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	62.231.695,08C	14.186,21	1.857.184,53	64.074.693,40C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	6.756.593,14C	1.357,11	416.126,13	7.171.362,16C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	5.754.094,14C	400,00	383.425,28	6.137.119,42C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	24.309,20C	1.140,00	1.362,00	24.531,20C
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	6.109.695,06C	11.201,50	734.704,15	6.833.197,71C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	695.573,55C	0,00	49.144,90	744.718,45C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	2.150.730,38C	1.196,00	215.525,62	2.365.060,00C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	647.836,90C	8.090,50	122.580,50	762.326,90C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	108.080,75C	796,00	12.077,00	119.361,75C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	15.966,49C	0,00	8.167,00	24.133,49C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	42.065,00C	155,00	5.310,00	47.220,00C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	35.451,00C	480,00	6.883,00	41.854,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	55.191,62C	180,00	3.182,00	58.193,62C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	1.202.459,58C	0,00	155.246,70	1.357.706,28C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	448.306,70C	0,00	59.204,03	507.510,73C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	689.635,10C	304,00	97.383,40	786.714,50C
3.2.05.10.230	30.510	RECEITA ACADEMIA	8.546,00C	0,00	0,00	8.546,00C
3.2.05.10.300	30.580	RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES	9.851,99C	0,00	0,00	9.851,99C
3.2.05.15	30.660	RECEITA COM MERCADORIA	1.976,00C	0,00	0,00	1.976,00C
3.2.05.15.020	30.680	RECEITA EDITORA ULBRA	1.976,00C	0,00	0,00	1.976,00C
3.2.10	30.700	(-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA	295.833.941,56D	20.189.735,99	2.368.260,94	313.655.416,61D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	96.928.293,68D	4.701.205,27	34.351,61	101.595.147,34D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	5.481.389,84D	50.801,35	66,71	5.532.124,48D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	50.002.594,43D	4.508.476,22	33.921,50	54.477.149,15D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	41.444.309,41D	141.927,70	363,40	41.585.873,71D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	99.309.532,32D	5.733.908,91	854.672,60	104.188.768,63D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	363.625,65D	27.282,69	3.923,56	386.984,78D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	1.118.724,34D	32.340,72	5.210,96	1.145.854,10D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	93.334,20D	7.182,48	2.684,65	97.832,03D
3.2.10.10.062	30.862	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL EDUCACAO BASICA	0,00	0,00	18.192,46	18.192,46C
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	138.584,39D	4.154,19	946,20	141.792,38D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	22.080.466,99D	1.101.005,99	134.046,13	23.047.426,85D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	75.514.796,75D	4.561.942,84	689.668,64	79.387.070,95D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	83.073.664,74D	8.619.672,74	1.479.236,73	90.214.100,75D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	3.061.370,65D	170.529,37	10.512,36	3.221.387,66D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	6.768.871,22D	538.618,41	134.614,67	7.172.874,96D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	437.032,65D	28.258,72	1.447,25	463.844,12D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	385.600,25D	25.028,05	601,94	410.026,36D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	1.466.165,18D	160.763,65	16.658,75	1.610.270,08D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	81.423,36D	7.624,46	411,35	88.636,47D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	1.615.349,15D	67.508,22	13.761,56	1.669.095,81D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	4.643.416,78D	358.304,08	30.858,76	4.970.862,10D
3.2.10.15.132	31.032	(-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO	43.612,80D	14.537,60	0,00	58.150,40D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	16.236.046,90D	1.472.712,28	69.803,40	17.638.955,78D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESO POS GRADUACAO	577.635,28D	118.638,31	71.342,26	624.931,33D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	128.918,63D	4.058,89	275,33	132.702,19D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	86.417,47D	14.365,00	5.565,00	95.217,47D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	63.754,44D	3.345,48	0,00	67.099,92D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	34.833,00D	557,13	0,00	35.390,13D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	26.014,10D	1.004,64	154,42	26.864,32D

Balancete Mensal

Página: 8

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	243.877,38D	24.719,65	2.310,90	266.286,13D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	211.959,43D	11.127,29	0,00	223.086,72D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	646.964,34D	108.721,83	21.700,80	733.985,37D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	587.278,96D	89.826,29	14.036,83	663.068,42D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	17.010.936,81D	1.626.828,31	305.718,82	18.332.046,30D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	2.173.439,73D	31.120,64	150,28	2.204.410,09D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	19.373.270,16D	2.535.834,96	442.080,49	21.467.024,63D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	715.057,81D	88.418,79	7.483,69	795.992,91D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	6.460.556,60D	1.103.428,09	315.617,09	7.248.367,60D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	6.138,34C	13.792,60	14.130,78	6.476,52C
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	16.522.450,82D	1.134.949,07	0,00	17.657.399,89D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	312.691,69D	14.074,36	0,00	326.766,05D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	1.614.275,07D	70.639,30	0,00	1.684.914,37D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	616.919,70D	51.262,30	0,00	668.182,00D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	2.841.324,75D	236.595,23	0,00	3.077.919,98D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	11.137.239,61D	762.377,88	0,00	11.899.617,49D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	14.056.927,65C	2.510,22	509.613,50	14.564.030,93C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	5.171.983,62C	0,00	25.030,69	5.197.014,31C
3.2.15.05.020	31.460	RECUPERACAO DE MENSALIDADES	3.074,97C	0,00	0,00	3.074,97C
3.2.15.05.060	31.500	RECUPERACAO COM ACORDOS	20.806,26C	0,00	0,00	20.806,26C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	60.967,67C	0,00	25.030,69	85.998,36C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	352.762,79C	0,00	0,00	352.762,79C
3.2.15.05.090	31.530	REVERSAO IMOBILIZADO	1.000.000,00C	0,00	0,00	1.000.000,00C
3.2.15.05.092	31.532	PROVISAO DE INVEST EM EMPRESA COM PASSIVO A DESCOBERTO	3.734.371,93C	0,00	0,00	3.734.371,93C
3.2.15.10	31.560	REVERSAO COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	2.614.871,78C	0,00	0,00	2.614.871,78C
3.2.15.10.020	31.580	REVERSAO PROVISOES	2.614.871,78C	0,00	0,00	2.614.871,78C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	6.603,00C	0,00	528,00	7.131,00C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	6.603,00C	0,00	528,00	7.131,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	6.263.469,25C	2.510,22	484.054,81	6.745.013,84C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	17.958,31C	0,00	0,00	17.958,31C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	421.719,35C	8,72	18.101,56	439.812,19C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	591.485,17C	0,00	127.357,62	718.842,79C
3.2.15.50.080	32.100	DOACOES PJ	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	640.196,75C	2.287,50	28.349,20	666.258,45C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	4.565.687,25C	214,00	289.724,43	4.855.197,68C
3.2.15.50.125	30.640	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS MOVEIS	2.000,00C	0,00	0,00	2.000,00C
3.2.15.50.126	32.144	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	14.490,00C	0,00	20.497,00	34.987,00C
3.2.15.50.190	32.159	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	6.932,42C	0,00	25,00	6.957,42C
3.2.20	32.160	RECEITA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	53.743,43C	0,00	0,00	53.743,43C
3.2.20.05	32.180	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	53.743,43C	0,00	0,00	53.743,43C
3.2.20.05.020	32.200	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	53.743,43C	0,00	0,00	53.743,43C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	29.360.500,81C	366,86	276.469,30	29.636.603,25C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	29.360.500,81C	366,86	276.469,30	29.636.603,25C
3.2.25.05.020	32.260	JUROS DE MENSALIDADES	3.590,30C	0,00	0,00	3.590,30C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	178.951,30C	0,00	602,94	179.554,24C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	1.645.551,67C	109,39	168.551,32	1.813.993,60C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	103.130,77C	0,00	9.272,42	112.403,19C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO	7.928.489,61C	29,95	81.115,01	8.009.574,67C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	5.467,00C	227,50	8.414,50	13.654,00C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	19.495.320,16C	0,02	8.513,11	19.503.833,25C
4	40.000	DESPESA	446.205.427,72D	30.889.247,17	690.426,04	476.404.248,85D

Balancete Mensal

Página: 9

Período: 05/2022

Livro: 1

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

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	446.205.427,72D	30.889.247,17	690.426,04	476.404.248,85D
4.2.05	40.040	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	1.231.800,00D	18.000,00	0,00	1.249.800,00D
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	1.231.800,00D	18.000,00	0,00	1.249.800,00D
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	1.231.800,00D	18.000,00	0,00	1.249.800,00D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	80.544.825,14D	5.612.917,11	265.303,05	85.892.439,20D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	50.217.388,74D	3.354.423,99	137.307,60	53.434.505,13D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	42.994.000,09D	2.813.710,75	95.124,10	45.712.586,74D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	1.886.261,84D	102.394,22	0,00	1.988.656,06D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	874.183,05D	86.035,30	0,00	960.218,35D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	3.075.302,58D	220.912,23	10.101,60	3.286.113,21D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	729.707,11D	62.558,08	10.059,11	782.206,08D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	888.571,07D	68.583,01	141,57	957.012,51D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	230.637,00C	230,40	21.881,22	252.287,82C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	311.446,84D	31.178,52	11.608,53	331.016,83D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	267.901,69D	17.598,96	1.225,02	284.275,63D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	30.543,93C	10.036,80	10.368,62	30.875,75C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	74.089,08D	3.542,76	14,89	77.616,95D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	15.988.109,25D	1.062.396,52	34.935,22	17.015.570,55D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	6.450.527,69D	555.125,38	18.468,23	6.987.184,84D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	2.498.482,05D	155.319,02	5.194,20	2.648.606,87D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	518.612,98D	35.450,12	1.260,69	552.802,41D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	4.588.751,35D	273.763,97	9.262,10	4.853.253,22D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	1.931.735,18D	42.738,03	0,00	1.974.473,21D
4.2.10.15.080	40.460	(-) INSS ISENCAO	0,00	0,00	750,00	750,00C
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISOES	12.635.843,48D	1.126.988,50	74.921,61	13.687.910,37D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	6.516.478,32D	404.632,14	47.216,51	6.873.893,95D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	4.652.978,92D	303.609,25	11.510,33	4.945.077,84D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	33.719,58C	31.824,53	3.766,64	5.661,69C
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	366.368,64D	24.281,10	921,75	389.727,99D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	338.851,89D	252.624,61	7.754,68	583.721,82D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	794.885,29D	110.016,87	3.751,70	901.150,46D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	1.392.036,83D	37.929,58	6.530,09	1.423.436,32D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	1.436.571,61D	37.929,58	0,00	1.474.501,19D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	44.534,78C	0,00	6.530,09	51.064,87C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	97.022.063,68D	6.617.122,34	256.822,01	103.382.364,01D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	17.104.097,82D	1.308.383,97	61.736,73	18.350.745,06D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	12.407.926,69D	986.855,21	57.580,08	13.337.201,82D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	55.885,00D	4.300,00	0,00	60.185,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	1.945.577,10D	135.203,08	2.681,27	2.078.098,91D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	2.259.078,39D	145.245,31	1.475,38	2.402.848,32D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	256.243,79D	17.118,87	0,00	273.362,66D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	179.386,85D	19.661,50	0,00	199.048,35D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	28.990.655,35D	2.049.797,66	101.069,61	30.939.383,40D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	21.421.079,42D	1.464.879,80	0,00	22.885.959,22D
4.2.15.10.030	40.850	ASSESSORIA DE COBRANCA	631.641,71D	199.365,31	99.594,77	731.412,25D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	962.042,19D	5.679,87	0,00	967.722,06D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	941.554,66D	83.258,69	0,00	1.024.813,35D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	674.962,60D	26.362,25	1.070,61	700.254,24D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	2.464.193,66D	202.638,27	0,00	2.666.831,93D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	279.788,13D	10.992,19	0,00	290.780,32D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	1.324.935,46D	27.059,01	352,98	1.351.641,49D

Balancete Mensal

Página: 10

Período: 05/2022

Livro: 1

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

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.10.162	40.982	SERVICO DE COPA E COZINHA	4.074,17D	6.107,50	0,00	10.181,67D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	105.552,88D	2.572,50	51,25	108.074,13D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	180.830,47D	20.882,27	0,00	201.712,74D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	4.857.235,57D	497.353,67	25.354,52	5.329.234,72D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	2.105.186,99D	201.398,68	11.617,89	2.294.967,78D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	585.189,71D	74.451,28	10.152,87	649.488,12D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	485.540,11D	64.246,66	746,41	549.040,36D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	467.648,70D	39.001,06	0,00	506.649,76D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	209.092,25D	22.373,53	1.596,55	229.869,23D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	37.522,21D	2.732,29	0,00	40.254,50D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	41.438,41D	0,00	0,00	41.438,41D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	338.902,61D	50.738,70	1.240,80	388.400,51D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	169.250,68D	6.448,00	0,00	175.698,68D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	2.798,00D	280,00	0,00	3.078,00D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	27.735,84D	2.579,00	0,00	30.314,84D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	386.930,06D	33.104,47	0,00	420.034,53D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	3.665.176,48D	350.250,64	12.063,03	4.003.364,09D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	2.137.765,15D	213.265,21	4.495,77	2.346.534,59D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	1.527.411,33D	136.985,43	7.567,26	1.656.829,50D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	305.326,94D	23.359,01	759,90	327.926,05D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	92.082,03D	9.107,70	0,00	101.189,73D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	30.243,35D	1.162,94	0,00	31.406,29D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	183.001,56D	13.088,37	759,90	195.330,03D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	3.867.820,78D	34.920,57	34.791,88	3.867.949,47D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	3.279.121,58D	0,00	0,00	3.279.121,58D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	52.555,00D	6.128,51	0,00	58.683,51D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	52.200,01D	3.519,43	0,00	55.719,44D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	812.913,26D	20.701,70	0,00	833.614,96D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	276.102,57C	29,58	27.811,69	303.884,68C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	52.866,50C	4.541,35	6.980,19	55.305,34C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	1.285.879,44D	91.069,97	16.471,54	1.360.477,87D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	557.213,57D	18.865,95	0,00	576.079,52D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	502.209,68D	54.185,22	16.471,54	539.923,36D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	226.456,19D	18.018,80	0,00	244.474,99D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	8.272.547,90D	669.520,60	2.108,00	8.939.960,50D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	4.537.793,70D	300.460,71	0,00	4.838.254,41D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	738.168,67D	54.089,47	0,00	792.258,14D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIAÇÃO E ENTIDADES DE CLASSE	240.578,11D	16.124,21	0,00	256.702,32D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	172.928,97D	4.080,86	0,00	177.009,83D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	1.334.151,00D	123.242,65	2.108,00	1.455.285,65D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	20.857,31D	2.073,92	0,00	22.931,23D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	40.319,69D	0,00	0,00	40.319,69D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	186.898,11D	20.683,99	0,00	207.582,10D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	38.651,99D	1.105,08	0,00	39.757,07D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	929.980,72D	59.302,12	0,00	989.282,84D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	9.096,75D	899,98	0,00	9.996,73D
4.2.15.40.244	41.924	DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS	23.122,88D	87.457,61	0,00	110.580,49D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	3.659.023,11D	51.306,75	2.116,80	3.708.213,06D
4.2.15.45.060	42.000	IPTU	2.973.452,12D	49.332,82	2.116,80	3.020.668,14D
4.2.15.45.080	42.020	IPVA	3.748,95D	0,00	0,00	3.748,95D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	18.526,71D	1.094,81	0,00	19.621,52D

Balancete Mensal

Página: 11

Período: 05/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS	305,93D	400,68	0,00	706,61D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	662.989,40D	478,44	0,00	663.467,84D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	25.014.300,29D	1.541.159,50	350,00	26.555.109,79D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIAÇÃO DE EDIFICAÇOES	20.737.409,79D	1.295.163,16	0,00	22.032.572,95D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIAÇÃO DE MOVEIS E UTENSILIOS	571.561,04D	35.064,11	18,50	606.606,65D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIAÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.164.701,45D	59.362,77	174,40	1.223.889,82D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIAÇÃO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	736.974,09D	37.385,80	157,10	774.202,79D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIAÇÃO DE INSTALACOES	467.847,15D	28.173,54	0,00	496.020,69D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIAÇÃO DE TELEFONIA	5.347,28D	204,32	0,00	5.551,60D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	5.672,56D	50,00	0,00	5.722,56D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZAÇÃO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	1.324.786,93D	85.755,80	0,00	1.410.542,73D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	91.100.286,32D	238.274,68	4.836,26	91.333.724,74D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	359.181,05D	0,00	0,00	359.181,05D
4.2.20.05.020	42.320	PERDAS DE MENSALIDADES	280.956,87D	0,00	0,00	280.956,87D
4.2.20.05.024	42.324	PERDAS DE MENSALIDADES GRADUACAO	62.080,50D	0,00	0,00	62.080,50D
4.2.20.05.060	42.360	PERDAS NO CAIXA	16.143,68D	0,00	0,00	16.143,68D
4.2.20.10	42.420	DESPESA COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	75.664.845,02D	0,00	0,00	75.664.845,02D
4.2.20.10.020	42.440	PECLD MENSALIDADES	403.167,58D	0,00	0,00	403.167,58D
4.2.20.10.040	42.460	PECLD ACORDOS	818.449,78D	0,00	0,00	818.449,78D
4.2.20.10.050	42.470	PECLD FINANCIAMENTOS ENSINO	263.118,73D	0,00	0,00	263.118,73D
4.2.20.10.070	42.490	PECLD CLIENTES A RECEBER	769.397,81D	0,00	0,00	769.397,81D
4.2.20.10.090	42.510	PECLD ADIANTAMENTOS	86.274,27D	0,00	0,00	86.274,27D
4.2.20.10.100	42.520	CONTINGENCIA TRABALHISTA	16.100.165,37D	0,00	0,00	16.100.165,37D
4.2.20.10.120	42.540	CONTINGENCIA CIVEL	16.883.077,24D	0,00	0,00	16.883.077,24D
4.2.20.10.200	42.620	CONTINGENCIAS MULTA CLT	465.218,21D	0,00	0,00	465.218,21D
4.2.20.10.240	42.660	CONTINGENCIAS FGTS	39.510.217,13D	0,00	0,00	39.510.217,13D
4.2.20.10.260	42.680	CONTINGENCIAS PARTES RELACIONADAS	365.758,90D	0,00	0,00	365.758,90D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	1.172.039,68D	0,00	0,00	1.172.039,68D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	1.171.199,49D	0,00	0,00	1.171.199,49D
4.2.20.30.040	42.900	CUSTO DA EDITORA ULBRA	840,19D	0,00	0,00	840,19D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	13.904.220,57D	238.274,68	4.836,26	14.137.658,99D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	62.894,36D	2.024,41	0,00	64.918,77D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	334.785,08D	64.133,86	1.000,00	397.918,94D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	435.608,77D	26.980,80	144,13	462.445,44D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO	68.403,71D	885,28	0,00	69.288,99D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	60.180,22D	363,33	0,00	60.543,55D
4.2.20.40.122	43.082	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR EDUCACAO BASICA	8.186,77D	182,64	0,00	8.369,41D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	372.500,41D	30.313,69	3.692,13	399.121,97D
4.2.20.40.126	43.086	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR POS GRADUACAO	1.112,76D	0,00	0,00	1.112,76D
4.2.20.40.128	43.088	MULTAS DE NATUREZA NAO TRIBUTARIA	2.200,00D	0,00	0,00	2.200,00D
4.2.20.40.130	43.090	MULTAS POR INFRACOES FISCAIS	11.551.290,48D	0,00	0,00	11.551.290,48D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	949.495,61D	92.976,55	0,00	1.042.472,16D
4.2.20.40.150	43.110	DESPESA INDEDUTIVEL	57.562,40D	20.414,12	0,00	77.976,52D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	169.848,39D	979,11	0,00	170.827,50D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	169.848,39D	979,11	0,00	170.827,50D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	169.848,39D	979,11	0,00	170.827,50D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	176.136.604,19D	18.401.953,93	163.464,72	194.375.093,40D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	176.136.604,19D	18.401.953,93	163.464,72	194.375.093,40D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	1.829.732,55D	80.073,93	0,00	1.909.806,48D
4.2.30.05.060	43.300	ENCARGOS COM PROIES	63.431.710,42D	0,00	0,00	63.431.710,42D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	672.256,03D	0,00	0,00	672.256,03D

Balancete Mensal

Página: 12

Período: 05/2022

Livro: 1

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

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	3.165.979,03D	187.819,89	0,00	3.353.798,92D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	20.091.996,84D	439.497,97	0,00	20.531.494,81D
4.2.30.05.122	43.362	ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN	78.463.484,34D	17.137.887,42	0,00	95.601.371,76D
4.2.30.05.140	43.380	IOF	1.049,28D	0,00	0,00	1.049,28D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	319.811,79D	4.461,26	2.017,65	322.255,40D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	5.856.293,63D	503.028,57	156.273,91	6.203.048,29D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	564.704,32D	28.083,52	5.162,60	587.625,24D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	1.739.585,96D	21.101,37	10,56	1.760.676,77D
5	50.000	CUSTO	205.549.300,13D	16.329.214,81	1.559.160,41	220.319.354,53D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	205.549.300,13D	16.329.214,81	1.559.160,41	220.319.354,53D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	205.549.300,13D	16.329.214,81	1.559.160,41	220.319.354,53D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	127.431.273,44D	9.955.785,81	944.805,46	136.442.253,79D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	111.842.790,60D	8.637.431,42	787.869,99	119.692.352,03D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	239.678,38D	20.005,85	28,25	259.655,98D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	119.025,40D	8.437,70	0,00	127.463,10D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	7.772.158,89D	660.806,86	76.526,60	8.356.439,15D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	6.946.852,90D	583.510,55	73.195,58	7.457.167,87D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	665.769,96D	45.508,83	55,05	711.223,74D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	155.002,69C	84,60	7.129,99	162.048,08C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	837.261,47D	69.811,94	10.936,70	896.136,71D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	779.552,64D	62.042,26	9.060,08	832.534,82D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	6.773,92D	4.213,49	1.619,81	9.367,60D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	50.934,91D	3.556,19	256,81	54.234,29D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	40.107.414,67D	2.962.478,92	277.028,36	42.792.865,23D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	16.545.165,29D	1.597.640,66	150.027,08	17.992.778,87D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	6.788.704,14D	449.343,47	42.195,43	7.195.852,18D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	1.500.568,17D	93.092,54	9.567,46	1.584.093,25D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	12.735.692,66D	805.541,48	75.238,39	13.465.995,75D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	2.537.284,41D	16.860,77	0,00	2.554.145,18D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISOES	35.476.385,43D	3.177.250,84	320.310,17	38.333.326,10D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	17.561.723,78D	1.209.896,65	131.125,36	18.640.495,07D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	12.338.463,35D	865.834,88	83.240,17	13.121.058,06D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	578.718,33D	96.516,82	10.597,40	664.637,75D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	992.519,18D	69.904,47	6.676,59	1.055.747,06D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	1.850.338,91D	619.672,34	58.762,10	2.411.249,15D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	2.154.621,88D	315.425,68	29.908,55	2.440.139,01D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	1.695.017,52D	10.597,93	6.079,72	1.699.535,73D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	1.790.997,65D	10.597,93	0,00	1.801.595,58D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	95.980,13C	0,00	6.079,72	102.059,85C
5.2.05.30	50.590	CUSTO COM TERCEIROS	1.947,60D	153.289,37	0,00	155.236,97D
5.2.05.30.020	50.592	CUSTO DOCENTE PESSOA JURIDICA	1.947,60D	3.246,00	0,00	5.193,60D
5.2.05.30.024	50.596	CUSTO PRESTADO EAD	0,00	150.043,37	0,00	150.043,37D

AILSON JOSEAssinado de forma digital por
AILSON JOSE VIER:37164759049Dados: 2022.06.09 14:20:27
-03'00'

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



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



José Paulo Japur
Advogado Corresponsável
OAB/RS nº 77.320



Matheus Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



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



Felipe Camardelli
Coordenador Contábil
CRA/RS 31.349/O



Bibiana Rodrigues
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

