



# 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.

**Setembro 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. Medicina – Postulação de Abertura de Vagas.....	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.....	15
• 5. Análise Econômico-Financeira.....	22
5.1. Fluxo de Caixa.....	23
5.2. Análise de Desempenho.....	24
5.3. Análise Patrimonial.....	25
5.4. Principais Indicadores Financeiros.....	26
• 6. Informações Adicionais.....	28
6.1. Plano de Recuperação Judicial.....	29
6.2. Cumprimento de Outras Obrigações.....	30
• 7. Anexos.....	31

# 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.

administrador judicial.

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

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

# **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 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.

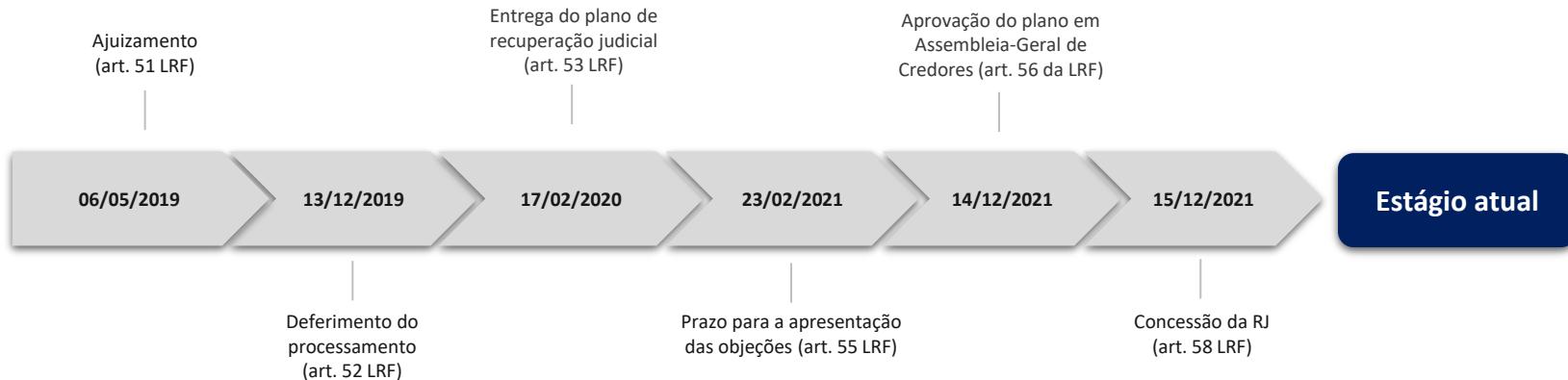
Ato subsequente, em 15/12/2021, sobreveio decisão de concessão da Recuperação Judicial, constante no Evento 2894 dos autos do procedimento recuperatório, suspensa em virtude do efeito suspensivo deferido nos autos do Agravo de Instrumento nº 50049387420228217000, interposto pela Fazenda Nacional.

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.

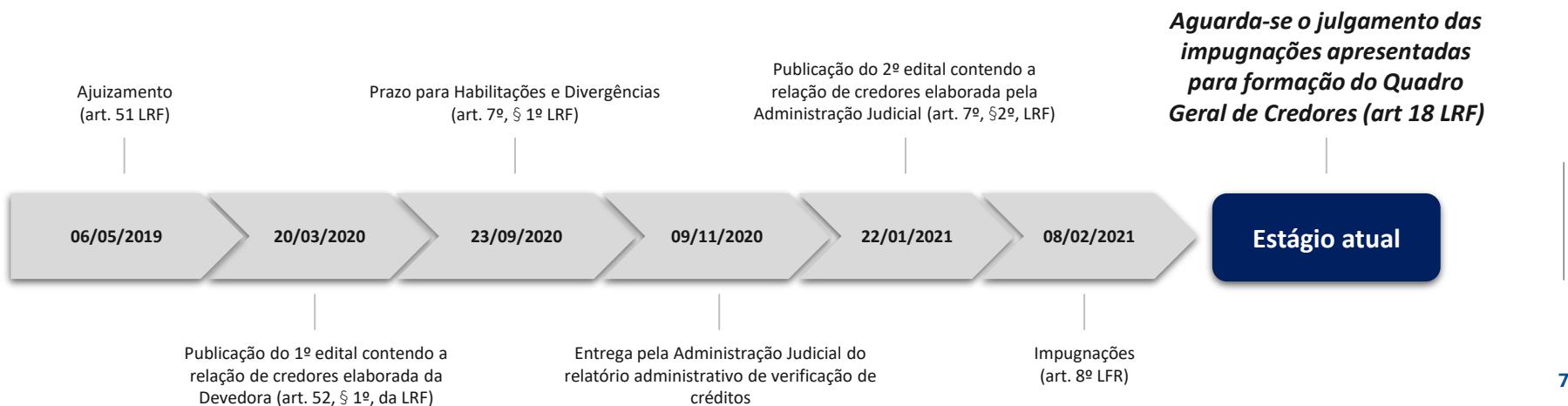
No momento, aguarda-se o trânsito em julgado do *decisum*.

## 2.2 Cronograma

Cronograma do processo de Recuperação Judicial:



Cronograma da Verificação de Créditos:

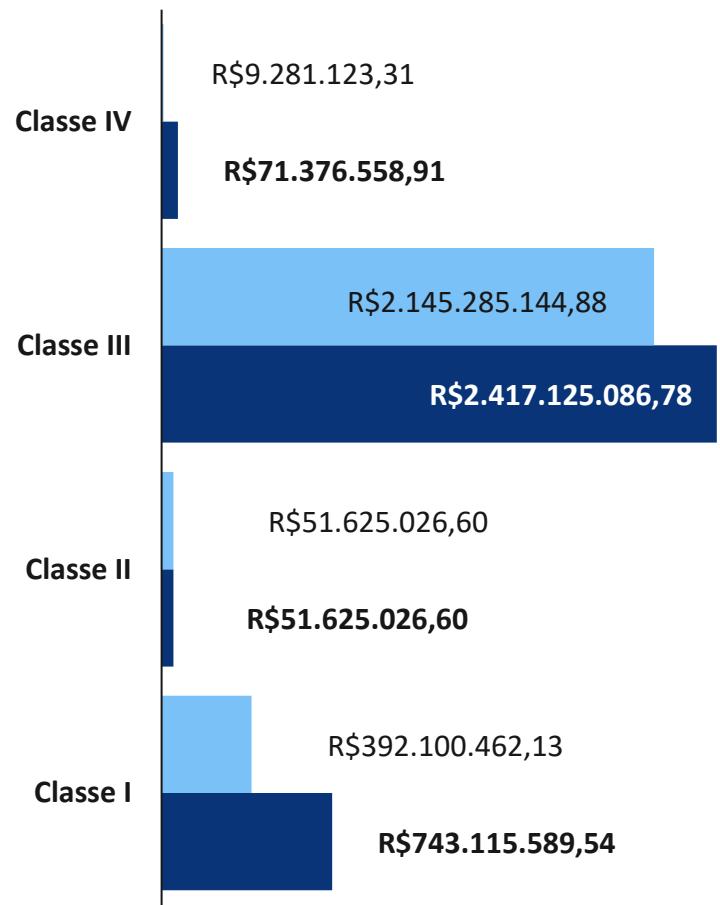


## 2.3 Eventos do Mês

---

Não há eventos relevantes que mereçam destaque relativamente ao trâmite nos autos do processo de Recuperação Judicial n.º 5000461-37.2019.8.21.0008 referentes ao mês de **agosto de 2022**.

## 2.4 Quadro-Geral de Credores



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 08 de agosto de 2022 e é composta apenas pelos créditos em moeda nacional (BRL).

### Quadro-Geral de Credores:

Classe*	Nº Credores	Créditos em R\$
Trabalhista	7.577	R\$ 743.115.589,54
Garantia Real	1	R\$ 51.625.026,60
Quirografários	585	R\$ 2.417.125.086,78
ME/EPP	74	R\$ 71.376.558,91
<b>Total</b>	<b>8.237</b>	<b>R\$ 3.283.242.261,83</b>

\*QGC atualizado em 08.08.2022.

# **RELATÓRIO DE ATIVIDADES**

## **3. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA**

- 3.1. Medicina – Postulação de Abertura de Vagas**
- 3.2. Presença no País**
- 3.3. Matrículas – 2º Semestre de 2022**
- 3.4. Reuniões com a Administração**

### 3.1 Postulação de Abertura de Vagas - Medicina

---

- Em agosto de 2022, após vários estudos, decidiu-se por postular novos cursos de medicina em 6 cidades do Brasil onde a Aelbra dispõe de IES;
- Para tanto, contratou profissionais de larga experiência no mercado, como o sr. **Henrique Sartori** (escritório de consultoria regulatória sediado em Brasília) e **Tárik Alves de Deus Advogados** (para as demandas judiciais. Sede em São Paulo);
- Para tais representantes já foram integralizados pagamentos no montante de R\$ 1.500.000,00 (a Administração Judicial ainda não teve acesso ao contrato firmado entre as partes);
- Tais pagamentos se deram em virtude do **êxito de liminar que viabilizou o preenchimento de requisição de abertura de novas vagas de medicina em Manaus (AM)** via formulário do **MEC**. Cumpre destacar que ao MEC ainda caberá uma série de análises (incluindo vistoria *in loco*) antes de eventual autorização;
- Tal visita ainda não tem data marcada. Porém, a Aelbra já está se mobilizando no sentido de adaptar a estrutura do Campus às necessidades requeridas;
- A Recuperanda também abriu outros processos no TRF1 para obter o mesmo êxito em relação a outras unidades como **Santarém (PA)**, **Palmas (TO)**, **Gravataí (RS)**, **São Jerônimo (RS)** e **Porto Alegre (RS)**. Também foi solicitado um aumento de 210 vagas no curso já existente de medicina em

Canoas – RS. Tal pedido encontra-se judicializado e aguarda-se decisão. Neste caso específico, não seriam necessários novos investimentos.

- Se obtiver êxito em todas as demandas, o quadro ficaria desenhado da seguinte forma: (*ticket médio* e quantitativo estimados pela Aelbra):

Cidade	Vagas	Ticket Médio
Manaus	200	R\$ 10.500,00
Santarém	180	R\$ 8.000,00
Gravataí	150	R\$ 9.000,00
São Jerônimo	100	R\$ 9.000,00
Porto Alegre	100	R\$ 10.000,00
Palmas	*	*

\*Palmas: segundo a Aelbra: “*no caso de vitória nessa cidade, iremos sobrestrar pois essa região não permite mais pedidos de vagas adicionais de medicina, mas nada obsta que façamos o pedido de abertura posteriormente quando houver disposição positiva de vagas*”

- Estima-se ainda um investimento necessário de aproximadamente R\$ 40 mil por vaga a ser criada. Para não afetação do caixa da Cia, será necessária a busca de investidores que serão pagos com o próprio retorno gerado pelos novos cursos.

## 3.2 Presença no País

Universidade (Campus)	Alunos		
	05/09/2022	Meta	Δ%
São Jerônimo - RS	521	527	-1%
Guaíba - RS	506	521	-3%
Torres - RS	1.477	1.494	-1%
Gravataí - RS	891	905	-2%
Cachoeira do Sul - RS	422	427	-1%
Canoas - RS	3.450	3.653	-6%
Carazinho - RS	455	478	-5%
Santa Maria - RS	391	447	-13%
<b>Ulbra EAD</b>	<b>4.309</b>	<b>4.652</b>	<b>-7%</b>
Palmas - TO	2.457	2.679	-8%
Itumbiara - GO	679	726	-6%
Santarém - PA	781	878	-11%
Manaus - AM	948	1.439	-34%
<b>Total - Ensino Superior</b>	<b>17.287</b>	<b>18.826</b>	<b>-8%</b>

Cursos Oferecidos		
22/08/2022	31/12/2021	Δ%
7	7	-
8	8	-
15	12	+3
11	11	-
13	12	+1
51	55	-4
11	14	-3
7	8	-1
33	25	+8
22	22	-
9	11	-2
9	9	-
11	12	-1
<b>207</b>	<b>206</b>	<b>-1</b>

Latus Sensu	1.126	1.172	-4%
Educação Básica <sup>1</sup>	3.499	3.090	+13%
<b>Total - Geral</b>	<b>21.912</b>	<b>23.088</b>	<b>-5%</b>



### 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

\*Consta na coluna "Meta" o número de alunos matriculados no segundo semestre de 2021. Dentre outros fatores, a redução de alunos está atrelada aos cursos recentemente encerrados. As aulas no ensino superior retomaram no dia 1º de agosto de 2022. Data-base das informações: 05/09/2022

### 3.3 Matrículas – 2º Semestre de 2022

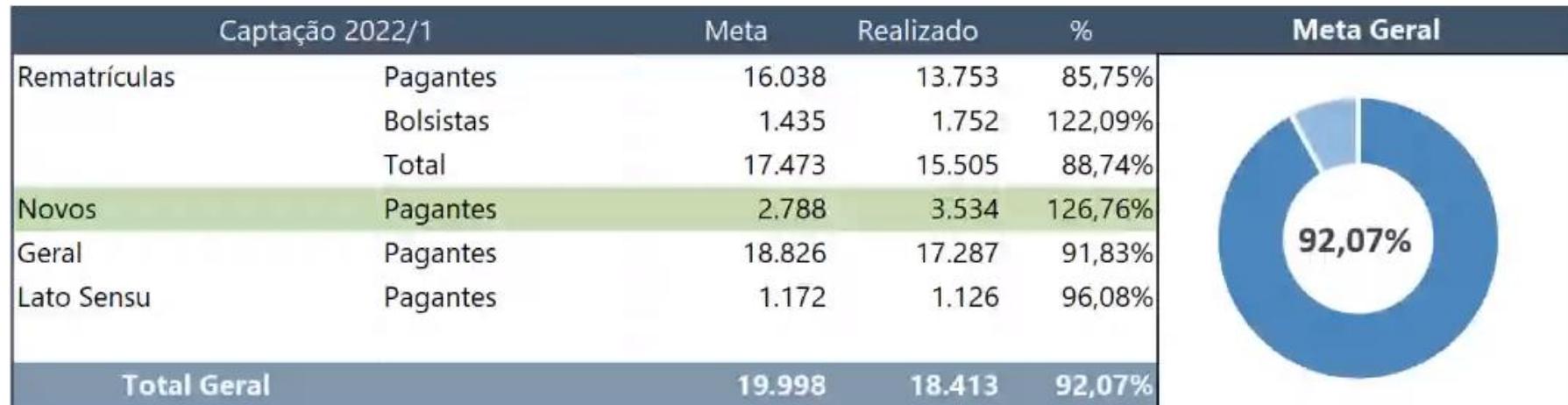
A Administração Judicial tem participado como ouvinte das reuniões de captação e manutenção de alunos, onde participam os gestores das unidades de ensino superior de todo o Brasil.

Nos encontros são apresentadas as iniciativas que estão sendo desenvolvidas e discussões sobre a utilização dos recursos disponíveis para ações de marketing.

Também ocorreu o acompanhamento individualizado do número de alunos inscritos ([imagem abaixo, referente a reunião realizada em 05/09/2022](#)).

Em linhas gerais, constata-se que o número de alunos pagantes no segundo semestre de 2022 ficou próximo quando comparado à meta (segundo semestre de 2021).

Os representantes da Aelbra entendem que as ações para captação de docentes têm dado resultado. Já os índices de retenção (rematrículas) de alunos têm ficado abaixo do esperado e recomendável.



## 3.4 Reuniões com a Administração

---

A Administração Judicial tem se reunido semanalmente com os integrantes da Administração da Aelbra. Abaixo são elencadas as atualizações dos principais temas que tem sido discutidos:

- **Banco Master:** até o presente momento, há apenas uma conta corrente da Aelbra junto ao Banco. Não foram firmadas operações de crédito entre as partes;
- **Ulbra Esportes LTDA:** foi criada uma subsidiária da Aelbra para o departamento de esportes. **O CNPJ (47.530.370/0001-02) já está ativo.** A ideia é de que se possa obter CND negativa, possibilitando a participação em projetos e incentivos governamentais. Destaca-se que a gestão e o caixa serão segregados. Nenhum ativo foi ou será vertido para a subsidiária;
- **Acordo Coletivo (FGTS):** na primeira quinzena de junho, a Aelbra firmou acordo com o SINPRO-RS, SINTAE-RS e SINTEP VALES para pagamento das competências em atraso de FGTS desde o pedido de recuperação judicial. O adimplemento das parcelas tem sido realizado até o dia 20 de cada mês, conforme previsto no acordo. Já houve a quitação de 3 parcelas de R\$ 300 mil cada.

O parcelamento será em 31 parcelas, assim distribuídas:

- (i) 3 primeiras de R\$ 300 mil;
- (ii) 27 parcelas subsequentes de R\$ 600 mil;
- (iii) 31<sup>a</sup> parcela de R\$ 460 mil (valor residual aproximado).

□ **Stalking Horse / Goldman Sachs:** a Cia estaria sendo assessorada pelo referido Banco na busca por compradores para o curso de Medicina da ULBRA (RS). Sobre o tema, não houve novas visitas de potenciais interessados no Campus Canoas;

□ **Dr. João Pedro Melke:** embora o advogado tenha atuado como assessor jurídico da Aelbra e do Sr. Carlos Melke, há de se destacar que não foram realizados pagamentos ao advogado às expensas da Aelbra;

□ **Pro-labore:** o Sr. Carlos Melke não tem recebido remuneração fixa, apenas reembolso de despesas. Já o Sr. Carlos Romanowski segue recebendo o a remuneração prevista no Estatuto da Companhia.

□ **Estrutura Societária:** não houve novas alterações no Estatuto Social da Aelbra.

# **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\$ 5,9 bilhões**, sendo constituído por:

Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.661.433.042,02	62,44%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 1.900.318.404,77	32,41%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 116.415.499,14	1,99%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 35.067.313,03	0,60%
Parcelamentos Federais	R\$ 98.180.683,65	1,67%
Tributos municipais (ISS e IPTU)	R\$ 37.286.673,15	0,64%
Tributos correntes em atraso (IRRF, PIS/COFINS, INSS)	R\$ 14.195.857,37	0,24%
Tributos estaduais	R\$ 706.535,85	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.

\*Nos meses de março e abril de 2022 houve pagamentos parciais de R\$ 897 mil e R\$ 920 mil, respectivamente. Tais valores foram descontados da relação ao lado.

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
Jun/22	R\$ 3.595.065,55
Jul/22	R\$ 2.448.978,84
Total em atraso:	R\$ 33.692.222,63

## 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\$ 18.577.652,89

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)
Jun/22	R\$ 1.633.774,17	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 17 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.

Na primeira quinzena de junho/2022, a Aelbra firmou acordo com o SINPRO-RS, SINTAE-RS e SINTEP VALES para pagamento das competências em atraso de FGTS desde o pedido de recuperação judicial. O adimplemento das parcelas tem sido realizado até o dia 20 de cada mês, conforme previsto no acordo. Já houve a quitação de 3 parcelas de R\$ 300 mil cada. (“Parcelamento sindicatos”) O parcelamento será em 31 parcelas, assim distribuídas:

- (i) 3 primeiras de R\$ 300 mil; (já pagas)
- (ii) 27 parcelas subsequentes de R\$ 600 mil;
- (iii) 31<sup>a</sup> parcela de R\$ 460 mil (valor residual aproximado).

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

Status	Montante
Valores pagos	R\$ 19.381.166,7
Em aberto	R\$ 28.274.109,28

Competência	FGTS	Status
mai/19	R\$ 1.500.260,98	Parcelamento sindicatos
jun/19	R\$ 1.149.767,03	Parcelamento sindicatos
jul/19	R\$ 1.340.410,76	Parcelamento sindicatos
ago/19	R\$ 1.252.105,54	Parcelamento sindicatos
set/19	R\$ 1.303.846,93	Parcelamento sindicatos
out/19	R\$ 1.292.519,62	Parcelamento sindicatos
nov/19	R\$ 1.520.588,52	Parcelamento sindicatos
dez/19	R\$ 2.421.158,53	Parcelamento sindicatos
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	Parcelamento sindicatos
jul/20	R\$ 1.185.938,09	Pago
ago/20	R\$ 1.100.000,22	Pago
set/20	R\$ 1.002.678,89	Parcelamento sindicatos
out/20	R\$ 1.014.678,23	Parcelamento sindicatos
nov/20	R\$ 1.475.845,13	Parcelamento sindicatos
dez/20	R\$ 1.565.082,96	Parcelamento sindicatos
jan/21	R\$ 1.278.114,55	Parcelamento sindicatos
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	Parcelamento sindicatos
jun/21	R\$ 992.580,25	Parcelamento sindicatos
jul/21	R\$ 1.004.503,77	Parcelamento sindicatos
ago/21	R\$ 1.094.486,49	Pago
set/21	R\$ 988.359,07	Parcelamento sindicatos
out/21	R\$ 992.113,34	Parcelamento sindicatos
nov/21	R\$ 1.359.063,24	Parcelamento sindicatos
dez/21	R\$ 1.522.183,11	Parcelamento sindicatos
jan/22	R\$ 1.119.064,23	Parcelamento sindicatos
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
Jun/22	R\$ 1.043.907,13	Pago
Jul/22	R\$ 1.561.157,61	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\$ 6.164.022,32
PIS COFINS – Parcelamento	R\$ 1.927.563,43
ISS - Em aberto	R\$ 31.234.958,94

Competência	PIS / Cofins	Status PIS / COFINS	ISS	Status ISS
			ISS	
mai/19	R\$ 676.902,04	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.535.238,00	Em aberto
jun/19	R\$ 321.323,86	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.130.681,00	Em aberto
jul/19	R\$ 242.604,15	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 788.967,00	Em aberto
ago/19	R\$ 242.575,84	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.022.686,00	Em aberto
set/19	R\$ 262.105,81	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.285.381,00	Em aberto
out/19	R\$ 256.883,42	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.298.632,00	Em aberto
nov/19	R\$ 278.329,30	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.318.068,00	Em aberto
dez/19	R\$ 622.637,04	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 1.287.597,00	Em aberto
jan/20	R\$ 302.240,44	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 536.676,00	Em aberto
fev/20	R\$ 196.480,16	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 697.342,00	Em aberto
mar/20	R\$ 174.061,91	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 895.309,00	Em aberto
abr/20	R\$ 148.882,95	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 868.939,00	Em aberto
mai/20	R\$ 169.642,73	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 853.352,00	Em aberto
jun/20	R\$ 159.338,96	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 829.988,00	Em aberto
jul/20	R\$ 169.671,77	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 659.352,00	Em aberto
ago/20	R\$ 134.161,61	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 716.765,00	Em aberto
set/20	R\$ 129.549,04	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 723.327,00	Em aberto
out/20	R\$ 143.794,53	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 753.552,00	Em aberto
nov/20	R\$ 179.447,45	Dívida Ativa (PGFN)	R\$ 858.111,00	Em aberto
dez/20	R\$ 239.199,38	Parcelamento	R\$ 758.381,00	Em aberto
jan/21	R\$ 159.187,42	Parcelamento	R\$ 576.008,00	Em aberto
fev/21	R\$ 149.159,73	Parcelamento	R\$ 706.503,00	Em aberto
mar/21	R\$ 217.158,00	Parcelamento	R\$ 865.441,00	Em aberto
abr/21	R\$ 525.505,00	Parcelamento	R\$ 722.631,00	Em aberto
mai/21	R\$ 219.117,16	Parcelamento	R\$ 718.899,00	Em aberto
jun/21	R\$ 418.236,74	Parcelamento	R\$ 716.742,00	Em aberto
jul/21	R\$ 199.227,76	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 536.787,00	Em aberto
ago/21	R\$ 279.239,06	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 724.843,00	Em aberto
set/21	R\$ 450.076,06	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 737.874,00	Em aberto
out/21	R\$ 449.643,20	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 740.602,00	Em aberto
nov/21	R\$ 470.228,58	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 738.835,00	Em aberto
dez/21	R\$ 459.755,86	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 731.421,00	Em aberto
jan/22	R\$ 307.093,90	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 508.431,00	Em aberto
fev/22	R\$ 372.571,19	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 620.771,00	Em aberto
mar/22	R\$ 909.040,85	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 741.618,00	Em aberto
abr/22	R\$ 883.562,53	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 749.833,00	Em aberto
mai/22	R\$ 937.041,48	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 762.377,88	Em aberto
jun/22	N/I	Dívida Corrente (RFB)	N/I	Em aberto
jul/22	957.533,19	Dívida Corrente (RFB)	R\$ 516.998,06	Em aberto

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

Os históricos apresentados nas páginas anteriores 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 16% 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 – jul/22)	
(+) Entradas Mensais (média)	27.027	100%	20.632	100%
(-) Tributos Pagos Mensalmente (média)	1.951	7%	1.511	7%
(-) FGTS	845	3%	661	3%
(-) IRRF s/ Folha	695	3%	342	2%
(-) INSS	196	1%	202	1%
(-) Outros tributos federais retidos	215	1%	101	0%
(-) Parcelamentos Tributários	0	0%	206	1%

# **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	Realizado 30-Jun-22	Realizado 31-Jul-22	Projetado 31-Aug-22
--------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

(=) Saldo Inicial de Caixa	3.952	(509)	374	6.998	4.874	4.853	7.687	10.135
----------------------------	-------	-------	-----	-------	-------	-------	-------	--------

(+) Entradas	15.029	17.500	21.448	16.609	18.958	23.321	20.744	17.883
--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Receita Operacional	12.863	15.574	19.384	15.202	16.523	21.308	17.975	16.517
Recuperação de Crédito	650	600	400	-	600	539	400	-
Outros Créditos	1.517	1.326	1.664	1.408	1.835	98	79	102
Outros – Leilão	-	-	-	-	-	1.376	2.291	1.265

(-) Saídas	19.490	16.618	14.824	18.733	18.980	19.903	18.296	21.150
------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Saídas Operacionais	17.283	15.191	13.634	17.431	18.157	19.193	16.650	19.096
---------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Folha de Funcionarios	13.866	12.292	7.911	10.940	10.996	12.002	11.385	12.518
-----------------------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------

(-) Salario	9.882	6.811	6.160	9.447	9.435	9.571	9.525	9.123
-------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

(-) Férias	3.623	5.036	179	88	72	673	145	98
------------	-------	-------	-----	----	----	-----	-----	----

(-) 13º Sal.	-	-	-	-	-	-	-	1.643
--------------	---	---	---	---	---	---	---	-------

(-) FGTS	63	130	1.277	1.210	1.173	1.434	1.443	1.409
----------	----	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------

(-) Outros Benefícios	298	315	295	195	316	324	272	246
-----------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Imposto de Folha	2	-	908	1.436	2.585	2.539	-	-
------------------	---	---	-----	-------	-------	-------	---	---

(-) IR	2	-	908	539	1.665	1.641	-	-
--------	---	---	-----	-----	-------	-------	---	---

(-) INSS	-	-	-	897	920	898	-	-
----------	---	---	---	-----	-----	-----	---	---

Utilidades e Consumo	967	585	1.388	1.391	1.304	1.013	1.161	930
----------------------	-----	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-----

Fornecedores	2.350	2.292	3.299	3.517	3.031	3.474	4.000	5.519
--------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Impostos	98	22	128	147	240	165	104	129
----------	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Serviço da Dívida	859	(186)	(544)	(578)	(195)	(72)	(56)	(66)
-------------------	-----	-------	-------	-------	-------	------	------	------

(+) Captação	1.106	1.867	609	-	356	3	2	-
--------------	-------	-------	-----	---	-----	---	---	---

(-) Amortização	(193)	(1.984)	(1.073)	(519)	(494)	-	-	-
-----------------	-------	---------	---------	-------	-------	---	---	---

Tarifas	(55)	(69)	(81)	(59)	(57)	(75)	(58)	(66)
---------	------	------	------	------	------	------	------	------

Saídas não Operacionais	1.348	1.613	1.734	1.880	1.018	782	1.702	2.120
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Jurídico	23	129	29	47	88	46	12	37
----------	----	-----	----	----	----	----	----	----

Acordos e parcelamentos	832	708	978	851	-	-	-	-
-------------------------	-----	-----	-----	-----	---	---	---	---

Bloqueio Judicial	85	203	121	154	107	49	365	397
-------------------	----	-----	-----	-----	-----	----	-----	-----

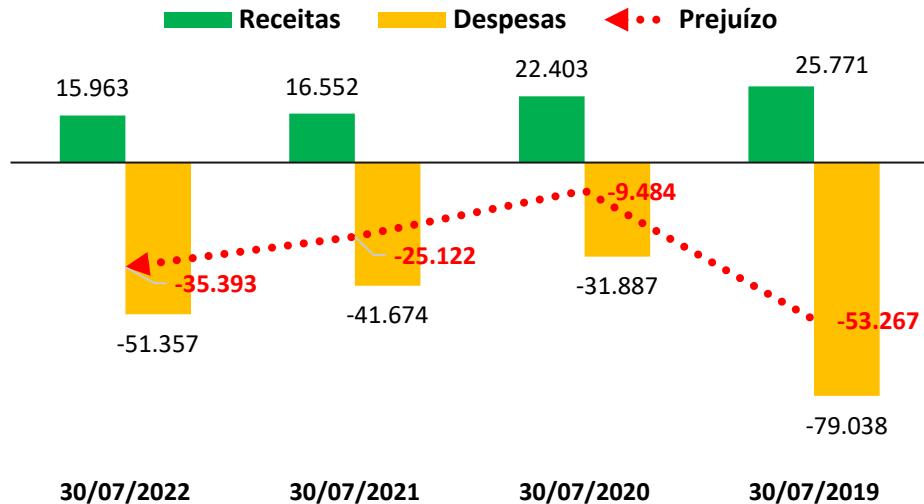
Rescisões (acordos)	408	572	607	827	823	687	1.324	1.686
---------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------	-------

Saldo Final de Caixa (Total)	(509)	374	6.998	4.874	4.853	8.270	10.135	6.868
------------------------------	-------	-----	-------	-------	-------	-------	--------	-------

(+/-) Variação de caixa no mês	(4.461)	882	6.624	(2.123)	(22)	3.417	2.448	(3.267)
--------------------------------	---------	-----	-------	---------	------	-------	-------	---------

## 5.2 Análise de Desempenho (em R\$ mil)

	Jul-22	AV	AH	Jul-21	Jul-20	Jul-19
(=) Receita Líquida	15.155	100,0%	-3,9%	15.778	18.895	24.606
(-) Custos com Docentes	(14.851)	98,0%	9,7%	(13.537)	(20.207)	(23.842)
(=) Lucro Bruto	304	2,0%	-86,4%	2.241	(1.312)	764
(-) Despesas com Pessoal	(5.107)	33,7%	2,2%	(4.997)	(5.541)	(6.214)
(-) Despesas Administrativas	(6.687)	44,1%	7,5%	(6.221)	(4.649)	(6.482)
(-) Outras Despesas	(3.065)	20,2%	6.865,7%	(44)	(58)	(621)
(+) Outras Receitas	201	1,3%	-10,6%	225	210	97
(=) Lucro Operacional	(14.354)	94,7%	63,2%	(8.795)	(11.350)	(12.456)
(+) Receitas Financeiras	607	4,0%	10,6%	549	3.298	1.068
(-) Despesas Financeiras	(21.647)	142,8%	28,3%	(16.875)	(1.432)	(41.879)
(=) Resultado Líquido	(35.393)	233,5%	40,9%	(25.122)	(9.485)	(53.266)



- A redução das **receitas operacionais** está em linha com a queda do número de alunos pagantes (vide tópico “Presença Nacional”). Devido a sazonalidade, a receita é menor nos meses de julho;
- O aumento de +9,7% dos **Custos com Docentes** preocupa, pois, conforme relatado pelos representantes da Recuperanda, a folha de pagamento teria reduzido em virtude da diminuição da oferta de turmas. A Administração Judicial seguirá monitorando o indicador, uma vez que este tem também impacto no caixa da Companhia;
- As **Despesas Administrativas** também apresentaram aumento significativo. Dentre as principais causas, destacam-se R\$ 1,3 milhões destinados ao SINPRO-RS referente ao parcelamento do FGTS devido após maio de 2019 e 1,5 milhões de reais para **Tarik Sociedade Individual de Advocacia** (pagamento se deu em virtude do êxito de liminar que viabilizou o preenchimento de requisição de abertura de novas **vagas de medicina em Manaus** via formulário do **MEC**);
- O expressivo montante registrado em **Despesas Financeiras** deve-se a atualização de juros (SELIC) sobre a dívida tributária;
- Registrhou-se um EBITDA contábil negativo de R\$ 12,8 milhões no mês de julho.

## 5.3 Análise Patrimonial (em R\$ mil)

	Jul-22	AV	AH	Jun-22
Caixa e Equivalentes de Caixa	-413	0,0%	-142,9%	962
Mensalidades a Receber	59.107	4,4%	7,4%	55.016
Estoques	2.113	0,2%	15,5%	1.829
Outros Ativos	22.007	1,6%	64,8%	13.353
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>82.814</b>	<b>6,1%</b>	<b>16,4%</b>	<b>71.160</b>
Realizável a Longo Prazo	288.069	21,4%	-2,9%	296.768
Propriedade para Investimentos	580	0,0%	0,0%	580
Imobilizado	974.222	72,3%	-0,1%	975.622
Intangível	1.252	0,1%	-3,8%	1.302
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>1.264.122</b>	<b>93,9%</b>	<b>-0,8%</b>	<b>1.274.271</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>1.346.936</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>1.345.431</b>
Obrigações com Pessoal	178.589	1,7%	3,9%	171.842
Fornecedores	17.755	0,2%	1,6%	17.479
Obrigações Tributárias	5.457.747	52,5%	0,5%	5.429.057
Mensalidades a Apropriar	20.101	0,2%	0,3%	20.044
Proies	14.381	0,1%	6,2%	13.548
Partes Relacionadas	8.885	0,1%	0,0%	8.885
Outros Passivos	11.176	0,1%	-0,3%	11.210
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.708.633</b>	<b>54,9%</b>	<b>0,6%</b>	<b>5.672.066</b>
Provisão - Recuperação Judicial	3.595.538	34,6%	0,0%	3.595.538
Parcelamentos Tributários	80.047	0,8%	-1,0%	80.876
Provisões para Contingências	1.021.137	9,8%	0,0%	1.021.137
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>4.696.722</b>	<b>45,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>4.697.551</b>
<b>Passivo Total</b>	<b>10.405.355</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,3%</b>	<b>10.369.617</b>
<b>Patrimônio Líquido (PL)</b>	<b>(9.058.419)</b>	<b>-87,1%</b>	<b>0,4%</b>	<b>(9.024.186)</b>
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>1.346.936</b>	<b>12,9%</b>	<b>0,1%</b>	<b>1.345.431</b>

Em linhas gerais, esta Equipe julga merecedor de destaque:

- **Escassez de recursos em caixa.** A capacidade de geração de caixa atual da Mantenedora não é capaz de arcar com todas as obrigações operacionais. Assim, há tributos não adimplidos e inadimplemento de créditos extraconcursais. Como alerto, ressalta-se que as despesas com salários seguem sendo pagas em dia. Destaca-se também que o saldo contábil em caixa não está conciliado com o financeiro (apresentado na página anterior);

- 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);

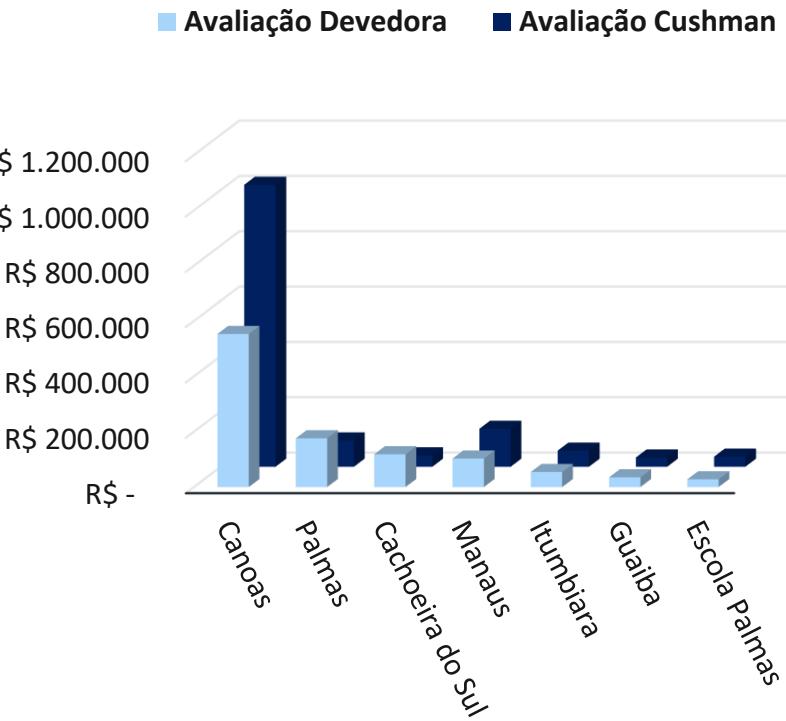
**AV – Análise vertical.** Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo.

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

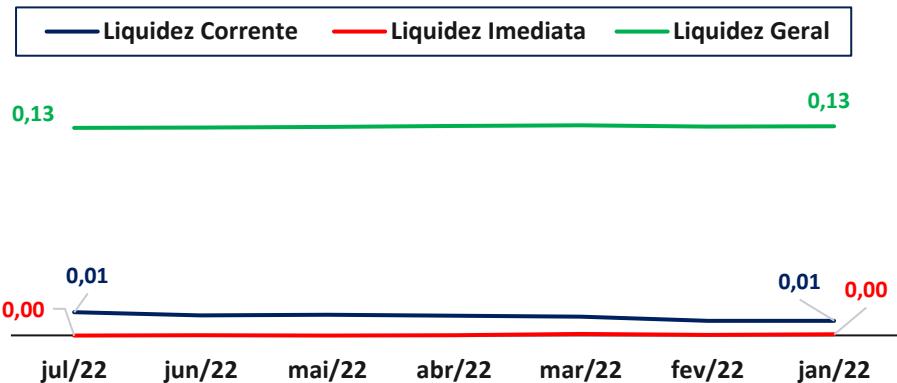
## 5.4 Análise Patrimonial – Valor de Mercado dos Ativos (em R\$ mil)

- 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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.068.501</b>	<b>R\$ 1.420.348</b>

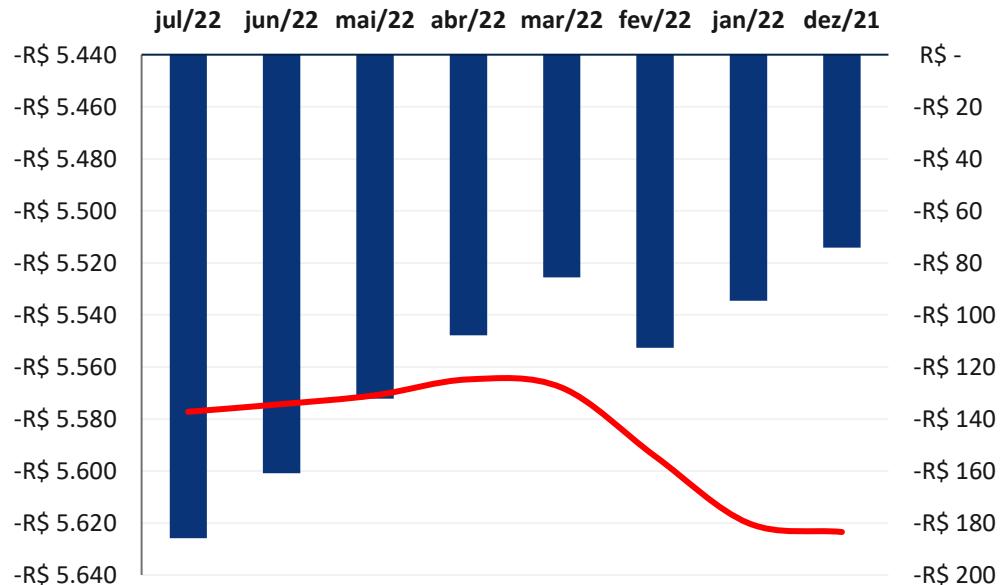


## 5.5 Principais Indicadores Financeiros (em R\$ milhões)



- 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\$ 26,2 milhões;

■ CCL - Capital Circulante Líquido ■ NCG - Necessidade de Capital de Giro



- O Capital Circulante Líquido, que representa a diferença do Ativo Circulante e do Passivo Circulante, indica qual a capacidade atual da empresa para manutenção de suas atividades operacionais. Verifica-se que o indicador está negativo, evidenciando que **não há ativos operacionais suficientes para o financiamento da operação 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"><li>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;</li><li>Rateio igualitário (i.e., divisão pelo número de credores).</li></ul>
	(b) Saldo remanescente	<ul style="list-style-type: none"><li>Destinação do valor da alienação das UPIS IES RS e UPI Imóveis Operacionais, na proporção mínima de 50%.</li></ul>
CLASSE II	Não se aplica	<ul style="list-style-type: none"><li>Pagamento sem deságio, em 180 parcelas mensais e consecutivas.</li><li>Taxa de juros: TR + 0,5% a.m., contabilizados desde a data do pedido, capitalizados anualmente.</li><li>Carência: 12 meses contados da data da concessão da Recuperação Judicial. <b>(15/12/2022)</b></li><li>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.</li></ul>
CLASSE III	Não se aplica	<ul style="list-style-type: none"><li>Destinação do valor da alienação das UPIS IES RS e UPI Imóveis Operacionais, na proporção mínima de 50%.</li></ul>
CLASSE IV	Não se aplica	<ul style="list-style-type: none"><li>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;</li><li>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.</li></ul>

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

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

## 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 julho de 2022:

- Não houve o pagamento de IRRF s/ Folha (entre R\$ 1 e 2 milhões);
- Não houve pagamento do total devido de INSS;
- Pagamento de FGTS (R\$ 1,4 milhões);
- PIS e COFINS s/ faturamento e ISS não foram pagos;
- Houve o pagamento de tributos retidos em notas fiscais ( R\$ 104 mil).

- 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/ acordos 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\$ 511.973,56	8%
RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	R\$ 508.502,77	8%
CONCEITO NEGOCIOS IMOBILIARIOS LTDA - EPP	R\$ 460.000,00	7%
COMPANHIA RIOGANDENSE 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\$ 622.342,71	10%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.229.873,41</b>	

- 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 – 07/2022

# Balancete Mensal

Página: 1

Período: 07/2022

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	1.350.024.171,91D	97.702.162,35	100.790.363,20	1.346.935.971,06D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	75.753.427,07D	97.183.755,32	90.123.339,88	82.813.842,51D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	961.649,13D	50.045.139,66	51.419.291,72	412.502,93C
1.2.05.05	10.060	CAIXA	219.659,90D	571.621,74	562.280,65	229.000,99D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	204.276,79D	496.599,49	499.042,11	201.834,17D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	1.729,50D	2.992,50	1.835,00	2.887,00D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	6.694,10D	9.371,50	15.860,25	205,35D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	5.311,03D	51.772,00	34.670,00	22.413,03D
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	0,00	1.270,00	1.270,00	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	1.648,48D	4.816,25	4.803,29	1.661,44D
1.2.05.05.170	10.230	CAIXA COMPLEXO ESPORTIVO	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	31.097,20C	46.588.957,62	48.145.397,77	1.587.537,35C
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	24.915,08D	6.400.737,14	8.714.379,74	2.288.727,52C
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	20.502,58C	67.564,33	79.532,75	32.471,00C
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	1.055,97D	4.800,00	4.860,22	995,75D
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	46.252,57D	398.246,28	176.030,41	268.468,44D
1.2.05.15.100	10.490	BCO DAYCOVAL CC 742439-8	358,95C	2.010,84	2.431,89	780,00C
1.2.05.15.101	10.492	BCO DAYCOVAL CC 864197-0	0,00	70,00	66,43	3,57D
1.2.05.15.102	10.494	BCO DAYCOVAL CG 909962-1	5.592,34C	0,00	2.208,64	7.800,98C
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-0	0,00	2.411,82	2.411,82	0,00
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	5.741,67D	92.773,32	92.126,24	6.388,75D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	4.371,89C	42.204,47	39.360,89	1.528,31C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	26.891,12C	59.120,04	63.530,14	31.301,22C
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 0030000604-4	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	60.917,77C	131.481,72	125.450,60	54.886,65C
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	22.845,10C	228.428,61	218.854,31	13.270,80C
1.2.05.15.796	11.422	BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4	82,42D	1,07	0,24	83,25D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	409.346,41D	39.466,94	8.545,45	440.267,90D
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	9.393.168,22C	18.376.980,04	19.970.008,54	10.986.196,72C
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	907.719,78D	13.169.227,73	13.191.295,94	885.651,57D
1.2.05.15.915	11.580	BCO INDUSVAL CC 2058510005	35.309,06D	0,00	0,00	35.309,06D
1.2.05.15.930	11.600	BCO INDUSVAL CC 205851009-9	1.326,63D	0,00	0,00	1.326,63D
1.2.05.15.946	11.622	BCO BMP MONEY PLUS CP 52396-9	6.907.192,80D	7.573.433,27	5.454.303,52	9.026.322,55D
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	594.949,50D	2.652.897,70	2.516.587,13	731.260,07D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	101.379,26D	8.516,81	9.573,74	100.322,33D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	108.992,45D	2.547.305,93	2.506.843,82	149.454,56D
1.2.05.20.030	11.715	BCO CEF CC 00300002254-3 A	384.577,79D	97.074,96	169,57	481.483,18D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	178.136,93D	231.662,60	195.026,17	214.773,36D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	178.136,93D	231.662,60	195.026,17	214.773,36D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	1.295.520,66D	720.391,45	989.934,25	1.025.977,86D

# Balancete Mensal

Página: 2

Período: 07/2022

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
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	729.271,32D	541.540,91	291.218,66	979.593,57D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.387.107,96D	541.540,91	291.218,66	1.637.430,21D
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	566.249,34D	178.850,54	698.715,59	46.384,29D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	20.787,93C	7.851,17	23.288,03	36.224,79C
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	585.398,57D	144.240,14	672.039,63	57.599,08D
1.2.10.10.080	11.940	ADIANTAMENTO DE VIAGEM	1.638,70D	26.759,23	3.387,93	25.010,00D
1.2.15	12.040	CREDITOS	59.593.324,25D	36.773.444,48	37.260.084,31	59.106.684,42D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	18.703.439,55D	27.064.048,36	29.387.833,49	16.379.654,42D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	233.176,86D	282.422,21	250.038,14	265.560,93D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	2.303.971,73D	1.953.333,58	1.926.674,01	2.330.631,30D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	958.803,51D	599.476,89	606.676,86	951.603,54D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	63.837,36D	52.993,45	47.911,13	68.919,68D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	19.390.127,36D	20.924.079,66	24.677.530,32	15.636.676,70D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	565.876,42D	754.703,63	895.103,59	425.476,46D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	282.227,29D	477.432,74	527.375,61	232.284,42D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	139.467,52D	428.905,90	455.953,55	112.419,87D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	13.088,83D	0,00	570,28	12.518,55D
1.2.15.05.200	12.260	MENSALIDADES A APROPRIAR	9.915.350,43D	1.590.700,30	0,00	11.506.050,73D
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	1.069.478,70D	667.041,29	736.374,83	1.000.145,16D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.762.149,48D	283.329,50	349.251,98	2.696.227,00D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	10.335,66C	371.061,14	375.911,50	15.186,02C
1.2.15.10.024	12.344	TURNO INTEGRADO	2.403,29D	12.650,65	11.211,35	3.842,59D
1.2.15.10.080	12.358	(-) PECLD CLIENTES A RECEBER	1.684.738,41C	0,00	0,00	1.684.738,41C
1.2.15.15	12.360	CONVENIO COM EMPRESAS	483.744,70D	89.360,10	46.700,43	526.404,37D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	483.744,70D	89.360,10	46.700,43	526.404,37D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	20.117.743,10D	3.494.781,57	2.734.348,14	20.878.176,53D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	8.201.647,35D	779.294,11	1.549.845,12	7.431.096,34D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	870.284,08D	1.440.403,49	169.659,17	2.141.028,40D
1.2.15.20.050	12.450	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO	323.041,87D	127.862,80	138.011,20	312.893,47D
1.2.15.20.051	12.451	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO	163.372,67C	128.989,99	138.598,42	172.981,10C
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	32.016.167,24D	1.018.231,18	738.234,23	32.296.164,19D
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	1.991.993,29D	1.355.550,47	1.583.711,18	1.763.832,58D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	585.569,31D	400.952,55	379.639,71	606.882,15D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	1.406.423,98D	954.597,92	1.204.071,47	1.156.950,43D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	220.695,95D	30.537,63	52.206,88	199.026,70D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	51.039,30D	0,00	3.264,95	47.774,35D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	50.237,86D	11.395,45	21.745,24	39.888,07D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	119.418,79D	19.142,18	27.196,69	111.364,28D
1.2.15.32	12.610	COBRANCA INTERNA E EXTERNA	22.516,22D	1.234,60	366,29	23.384,53D
1.2.15.32.044	12.618	COBRANCA SOMA	22.516,22D	1.234,60	366,29	23.384,53D
1.2.15.35	12.620	ACORDOS	16.983.712,74D	4.070.890,46	2.718.543,07	18.336.060,13D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	9.521.949,21D	2.924.401,44	2.138.736,15	10.307.614,50D
1.2.15.35.060	12.680	PERMUTAS DE MENSALIDADE	184,00C	7.165,24	7.371,62	390,38C
1.2.15.35.090	12.710	JURIDICO ACORDO	1.480,98C	0,00	0,00	1.480,98C
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	239.239,52D	192.311,08	61.888,79	369.661,81D
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	165,99D	300,00	117,20	348,79D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	3.253.400,25D	917.012,26	491.140,55	3.679.271,96D

# Balancete Mensal

Página: 3

Período: 07/2022

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
1.2.15.35.160	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
1.2.15.35.201	12.616	ACORDO SOMA	30.324,91D	29.700,44	19.288,76	40.736,59D
1.2.25	12.960	ESTOQUES	1.829.061,84D	485.190,32	201.179,70	2.113.072,46D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	1.829.061,84D	485.190,32	201.179,70	2.113.072,46D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	1.829.061,84D	485.190,32	201.179,70	2.113.072,46D
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	238.775,97D	0,00	46.359,01	192.416,96D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	238.775,97D	0,00	46.359,01	192.416,96D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	173.757,41D	0,00	35.522,57	138.234,84D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	1.099,26D	0,00	183,21	916,05D
1.2.30.05.092	13.152	IPTU A APROPRIAR	63.919,30D	0,00	10.653,23	53.266,07D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	11.835.095,22D	9.159.589,41	206.490,89	20.788.193,74D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	149.837,04D	158.843,72	169.996,10	138.684,66D
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	16.464,35D	90.257,09	90.257,09	16.464,35D
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	133.372,69D	68.586,63	79.739,01	122.220,31D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	11.675.233,96D	8.964.513,20	262,30	20.639.484,86D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	962,31C	131,15	131,15	962,31C
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	17.313,64D	154,10	131,15	17.336,59D
1.2.35.15.220	13.540	DEPOSITOS E CAUOES	3.500,00D	0,00	0,00	3.500,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	7.679.206,06D	8.420.244,56	0,00	16.099.450,62D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÔES A RECEBER	3.976.176,57D	543.983,39	0,00	4.520.159,96D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	10.024,22D	36.232,49	36.232,49	10.024,22D
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	36.232,49	36.232,49	0,00
1.2.35.20.044	13.664	COMISSAO	10.024,22D	0,00	0,00	10.024,22D
1.4	14.440	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.274.270.744,84D	518.407,03	10.667.023,32	1.264.122.128,55D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	296.767.758,81D	340.671,25	9.039.924,04	288.068.506,02D
1.4.05.05	14.480	CREDITOS ANC	74.485.464,14D	0,00	0,00	74.485.464,14D
1.4.05.05.020	14.500	CREDITO IES ANC	43.486.795,89D	0,00	0,00	43.486.795,89D
1.4.05.05.040	14.520	ACORDOS DE MENSALIDADES ANC	723.353,18D	0,00	0,00	723.353,18D
1.4.05.05.060	14.522	PROIES ANC	30.275.315,07D	0,00	0,00	30.275.315,07D
1.4.05.20	14.640	BLOQUEIO JUDICIAL ANC	147.088.732,62D	327.755,66	75.696,09	147.340.792,19D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	30.215.483,35D	327.755,66	75.696,09	30.467.542,92D
1.4.05.20.040	14.680	DEPOSITO JUDICIAL	26.824.568,37D	0,00	0,00	26.824.568,37D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	90.048.680,90D	0,00	0,00	90.048.680,90D
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	375.943,97D	8.116,27	0,00	384.060,24D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	375.943,97D	8.116,27	0,00	384.060,24D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NAO CIRCULANTES	74.817.618,08D	4.799,32	8.964.227,95	65.858.189,45D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	188.995,07D	4.799,32	0,00	193.794,39D
1.4.05.35.022	14.922	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	66.235.736,37D	0,00	8.420.244,56	57.815.491,81D
1.4.05.35.024	14.924	LEILÔES A RECEBER ANC	8.392.886,64D	0,00	543.983,39	7.848.903,25D
1.4.10	14.940	INVESTIMENTO	579.598,46D	0,00	0,00	579.598,46D
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	280.212,24D	0,00	0,00	280.212,24D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	280.212,24D	0,00	0,00	280.212,24D
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	975.621.770,27D	101.735,78	1.501.435,60	974.222.070,45D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.307.011.691,53D	50.130,19	1.494,60	1.307.060.327,12D
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	474.753.624,79D	0,00	0,00	474.753.624,79D

# Balancete Mensal

Página: 4

Período: 07/2022

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
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.760.753,06D	0,00	660,00	33.760.093,06D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.659.970,10D	32.375,19	825,00	25.691.520,29D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	20.003.286,43D	15.845,40	0,00	20.019.131,83D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	35.206.861,34D	0,00	0,00	35.206.861,34D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.213.789,44D	1.909,60	9,60	9.215.689,44D
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	273.954.295,77C	1.485,00	1.449.820,41	275.402.631,18C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	190.523.300,25C	0,00	1.295.166,49	191.818.466,74C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.682.273,01C	660,00	34.677,68	31.716.290,69C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.313.125,04C	825,00	57.978,83	22.370.278,87C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.409.286,31C	0,00	32.762,85	19.442.049,16C
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	7.426.238,90C	0,00	28.980,24	7.455.219,14C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	860.281,99C	0,00	204,32	860.486,31C
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	1.750,00C	0,00	50,00	1.800,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASIFICAR	57.435.625,49C	50.120,59	50.120,59	57.435.625,49C
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 RECLASIFICAR	0,00	50.120,59	50.120,59	0,00
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	1.301.617,30D	76.000,00	125.663,68	1.251.953,62D
1.4.20.05	15.640	CUSTO DE AQUISICAO	8.788.344,57D	38.000,00	0,00	8.826.344,57D
1.4.20.05.020	15.660	DIREITO USO DE SOFTWARE	8.788.344,57D	38.000,00	0,00	8.826.344,57D
1.4.20.10	15.680	(-) AMORTIZACAO	7.486.727,27C	0,00	87.663,68	7.574.390,95C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	7.486.727,27C	0,00	87.663,68	7.574.390,95C
1.4.20.15	15.720	INTANGIVEL A RECLASIFICAR	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00
1.4.20.15.040	15.760	INTANGIVEL A RECLASIFICAR	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00
2	20.000	PASSIVO	1.482.997.246,25C	25.525.630,45	57.848.868,31	1.515.320.484,11C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	9.271.019.569,94C	24.688.857,81	57.840.929,88	9.304.171.642,01C
2.2.05	20.040	OBRIGACOES DO CIRCULANTE	9.271.019.569,94C	24.688.857,81	57.840.929,88	9.304.171.642,01C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	140.795.792,45C	16.767.924,47	21.438.206,17	145.466.074,15C
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	9.342.056,32C	13.183.857,26	12.767.565,82	8.925.764,88C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	9.156,13C	806.262,04	806.338,88	9.232,97C
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	44.989,09C	4.132,63	0,00	40.856,46C
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	1.770.996,75C	948.531,82	793.751,76	1.616.216,69C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	30.233.032,56C	107.856,71	3.826.516,90	33.951.692,75C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	15.585.620,00C	0,00	1.664.875,20	17.250.495,20C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	29.301.532,60C	1.699.284,01	1.561.157,61	29.163.406,20C
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	31.121.342,78C	1.425.850,72	3.427.924,16	33.123.416,22C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	15.050.263,85C	1.171.299,28	1.534.865,36	15.413.829,93C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	6.106.189,40C	176.324,06	1.117.942,72	7.047.808,06C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	2.359.533,57C	14.547,69	120.885,79	2.465.871,67C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	502.222,33C	7.119,54	89.980,19	585.082,98C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.336.533,82C	18.397,73	239.793,54	1.557.929,63C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	5.766.599,81C	38.162,42	324.456,56	6.052.893,95C

# Balancete Mensal

Página: 5

Período: 07/2022

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	20.380	FORNECEDORES - PC	6.014.834,94C	4.965.461,16	5.239.792,96	6.289.166,74C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	3.322.462,64C	4.965.461,16	5.239.792,96	3.596.794,44C
2.2.05.15.086	20.466	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE III	2.000.098,65C	0,00	0,00	2.000.098,65C
2.2.05.15.087	20.467	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE IV	413.107,62C	0,00	0,00	413.107,62C
2.2.05.15.100	20.480	FORNECEDORES ERP ORACLE	279.166,03C	0,00	0,00	279.166,03C
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	11.469.892,24C	724.418,08	719.911,67	11.465.385,83C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	1.482.821,55C	0,00	0,00	1.482.821,55C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	43.182,25C	42.329,76	41.096,09	41.948,58C
2.2.05.20.060	20.560	PENSOES JUDICIAIS	363,83C	363,83	363,83	363,83C
2.2.05.20.080	20.580	SINDICATOS	199.563,57C	36.939,13	59.988,11	222.612,55C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	179.808,45C	91.355,20	61.817,53	150.270,78C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	74.865,32C	27.625,99	33.004,32	80.243,65C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	84.273,69C	87.956,83	86.815,26	83.132,12C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	2.069,59C	282.057,28	282.057,28	2.069,59C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	3.924,84C	5.336,35	5.336,35	3.924,84C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	74.620,43C	9.994,29	12.043,25	76.669,39C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	6.565.473,60C	140.459,42	137.389,65	6.562.403,83C
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	464.388,27C	101.668,41	121.452,14	484.172,00C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	31.308,62C	22.334,47	25.585,65	34.559,80C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	100.171,83C	68.413,77	71.814,36	103.572,42C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	323.047,81C	4.382,04	10.205,14	328.870,91C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	9.860,01C	6.538,13	13.846,99	17.168,87C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	5.431.927.066,85C	0,00	25.335.289,98	5.457.262.356,83C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	659.110,14C	0,00	19.598,82	678.708,96C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	3.290.440,98C	0,00	94.795,64	3.385.236,62C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	1.384.641,66C	0,00	150.147,99	1.534.789,65C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	6.390.653,75C	0,00	692.990,74	7.083.644,49C
2.2.05.35.161	21.081	DIVIDA ATIVA PGFN	5.406.250.175,18C	0,00	20.706.353,53	5.426.956.528,71C
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	35.782.550,02C	0,00	3.154.405,20	38.936.955,22C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	30.337.585,31C	0,00	516.998,06	30.854.583,37C
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	13.547.803,91C	11.242,21	844.711,07	14.381.272,77C
2.2.05.40.040	21.160	PARCELAMENTO IRRF	12.190.138,88C	0,00	762.330,28	12.952.469,16C
2.2.05.40.070	21.190	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO	546.495,12C	0,00	34.514,71	581.009,83C
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	705.891,15C	3.303,78	23.215,99	725.803,36C
2.2.05.40.144	21.264	PARCELAMENTO ICMS	200.539,92C	0,00	16.711,66	217.251,58C
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	95.261,16D	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

# Balancete Mensal

Página: 6

Período: 07/2022

Livro: 1

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

CNPJ: 88.332.580/0001-65

Consolidado

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.05.45.015	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	11.210.478,39C	65.505,42	31.113,62	11.176.086,59C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	5.390.322,20C	65.505,42	31.113,62	5.355.930,40C
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	8.885.312,95C	548,39	0,00	8.884.764,56C
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	BASEA PARTICIPACOES	5.887.114,07C	548,39	0,00	5.886.565,68C
2.2.05.55.120	21.500	FULBRA	2.949.929,70C	0,00	0,00	2.949.929,70C
2.2.05.65	21.580	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	20.044.323,88C	626.238,95	682.528,11	20.100.613,04C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	37.590,20D	5.106,93	9.293,93	33.403,20D
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	366.065,01C	588.504,89	453.917,22	231.477,34C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	6.822,97C	31.857,25	34.995,40	9.961,12C
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	19.704.026,10C	0,00	183.551,68	19.887.577,78C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	769,88	769,88	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.102.012.659,57C	836.772,64	7.938,43	1.101.183.825,36C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.102.012.659,57C	836.772,64	7.938,43	1.101.183.825,36C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	80.875.602,50C	836.772,64	7.938,43	80.046.768,29C
2.4.05.35.040	22.100	PARCELAMENTO IRRF - PNC	78.768.729,88C	762.330,28	0,00	78.006.399,60C
2.4.05.35.070	22.130	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO - PNC	1.311.558,98C	34.514,71	0,00	1.277.044,27C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	1.075.981,87C	23.215,99	0,00	1.052.765,88C
2.4.05.35.104	22.164	PARCELAMENTO ICMS - PNC	116.981,62C	16.711,66	0,00	100.269,96C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	397.649,85D	0,00	7.938,43	389.711,42D
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	8.890.034.983,26D	0,00	0,00	8.890.034.983,26D
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	9.872.389.028,04D	0,00	0,00	9.872.389.028,04D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	9.872.389.028,04D	0,00	0,00	9.872.389.028,04D
2.6.20.05.040	23.200	AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	326.743.934,47D	0,00	0,00	326.743.934,47D
2.6.20.05.060	23.220	(-) PREJUIZOS ACUMULADOS	9.545.645.093,57D	0,00	0,00	9.545.645.093,57D
3	30.000	RECEITA	126.915.305,32C	10.398.539,61	26.362.008,55	142.878.774,26C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	126.915.305,32C	10.398.539,61	26.362.008,55	142.878.774,26C
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	213.687.267,96C	375.504,77	24.927.026,19	238.238.789,38C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	210.731.847,30C	344.059,99	24.530.201,90	234.917.989,21C

# Balancete Mensal

Página: 7

Período: 07/2022

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
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	1.513.229,91C	0,00	281.413,70	1.794.643,61C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	10.446.421,64C	0,00	1.905.833,69	12.352.255,33C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	3.137.026,82C	5.403,76	578.276,21	3.709.899,27C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	314.458,21C	0,00	52.993,45	367.451,66C
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	182.145.875,69C	117.244,99	19.954.524,10	201.983.154,80C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	8.760.378,37C	1.193,00	739.114,15	9.498.299,52C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	2.258.506,95C	1.357,05	416.148,45	2.673.298,35C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	2.155.445,71C	400,00	383.436,96	2.538.482,67C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	504,00C	0,00	0,00	504,00C
3.2.05.05.202	30.262	RATEIO POLOS ULBRA	0,00	218.461,19	218.461,19	0,00
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	2.955.420,66C	31.444,78	396.824,29	3.320.800,17C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	274.539,79C	60,00	53.032,75	327.512,54C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	881.837,61C	2.922,91	164.594,18	1.043.508,88C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	334.878,50C	490,00	53.031,00	387.419,50C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	52.665,50C	420,00	8.057,75	60.303,25C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	23.621,00C	100,00	1.405,00	24.926,00C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	18.290,00C	60,00	737,50	18.967,50C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	19.433,50C	554,50	8.505,00	27.384,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	31.203,00C	1.042,37	10.025,37	40.186,00C
3.2.05.10.190	30.470	TURNO INTEGRADO	62.459,26C	0,00	12.650,65	75.109,91C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	525.836,63C	0,00	51.449,30	577.285,93C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	306.612,63C	290,00	7.360,00	313.682,63C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	424.043,24C	25.505,00	25.975,79	424.514,03C
3.2.10	30.700	(-) DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA	92.204.104,97D	9.915.072,69	518.551,71	101.600.625,95D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	18.867.417,48D	1.427.590,11	6.684,74	20.288.322,85D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	84.740,53D	563.603,13	0,00	648.343,66D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	18.222.994,19D	773.897,44	6.684,74	18.990.206,89D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	559.682,76D	90.089,54	0,00	649.772,30D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	26.581.598,25D	2.646.000,03	102.558,09	29.125.040,19D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	119.800,90D	14.496,04	925,99	133.370,95D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	173.694,50D	34.062,72	10.632,84	197.124,38D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	33.159,04D	1.582,58	21,44	34.720,18D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	23.032,90D	3.560,98	0,00	26.593,88D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	5.402.766,43D	584.320,15	29.787,39	5.957.299,19D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	20.829.144,48D	2.007.977,56	61.190,43	22.775.931,61D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	38.242.837,02D	4.366.951,30	409.308,88	42.200.479,44D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	706.433,12D	104.830,61	4.762,26	806.501,47D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	2.262.810,57D	360.888,62	43.490,66	2.580.208,53D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	147.337,89D	26.628,19	10.870,75	163.095,33D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	307.845,69D	58.391,56	6.508,21	359.729,04D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	721.287,57D	124.286,79	13.353,07	832.221,29D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	34.234,47D	10.319,50	2.430,97	42.123,00D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	297.477,44D	21.407,97	3.765,09	315.120,32D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	1.788.385,61D	358.302,19	36.802,33	2.109.885,47D
3.2.10.15.132	31.032	(-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO	72.688,00D	0,00	0,00	72.688,00D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	6.707.949,10D	554.323,50	4.106,10	7.258.166,50D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO	234.281,04D	40.725,27	8.483,98	266.522,33D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	86.798,05D	15.933,17	1.802,70	100.928,52D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	32.400,00D	350,00	0,00	32.750,00D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	15.194,94D	2.870,20	6.690,24	11.374,90D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	17.066,65D	0,00	0,00	17.066,65D

# Balancete Mensal

Página: 8

Período: 07/2022

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
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	3.282,24D	692,90	1.114,20	2.860,94D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	109.082,39D	4.195,08	0,00	113.277,47D
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	59.764,75D	11.127,08	0,00	70.891,83D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	423.156,46D	34.948,94	9.202,49	448.902,91D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	375.815,49D	57.624,22	3.368,27	430.071,44D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	7.150.112,82D	798.770,78	59.929,69	7.888.953,91D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	413.021,40D	72.942,72	26.969,64	458.994,48D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	10.491.543,71D	876.184,75	69.572,83	11.298.155,63D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	1.956.845,08D	338.833,18	15.199,83	2.280.478,43D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	3.826.015,89D	487.053,82	70.095,66	4.242.974,05D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	2.006,65D	5.320,26	10.789,91	3.463,00C
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	8.512.252,22D	1.474.531,25	0,00	9.986.783,47D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	96.896,54D	19.598,82	0,00	116.495,36D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	471.975,68D	94.795,64	0,00	566.771,32D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	676.350,98D	150.147,99	0,00	826.498,97D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	3.121.619,94D	692.990,74	0,00	3.814.610,68D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	4.145.409,08D	516.998,06	0,00	4.662.407,14D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.862.313,85C	107.463,09	308.672,37	3.063.523,13C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	436.454,71C	0,00	357,28	436.811,99C
3.2.15.05.020	31.460	RECUPERACAO DE MENSALIDADES	30,00C	0,00	0,00	30,00C
3.2.15.05.060	31.500	RECUPERACAO COM ACORDOS	40.326,09C	0,00	0,00	40.326,09C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	44.125,83C	0,00	357,28	44.483,11C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	351.972,79C	0,00	0,00	351.972,79C
3.2.15.10	31.560	REVERSAO COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	30.710,64C	0,00	0,00	30.710,64C
3.2.15.10.020	31.580	REVERSAO PROVISOES	30.710,64C	0,00	0,00	30.710,64C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	828,00C	0,00	2.500,00	3.328,00C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	828,00C	0,00	2.500,00	3.328,00C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.394.320,50C	107.463,09	305.815,09	2.592.672,50C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	753,72C	0,00	0,00	753,72C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	215.413,70C	7,79	31.102,73	246.508,64C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	320.103,41C	0,00	0,00	320.103,41C
3.2.15.50.080	32.100	DOACOES PJ	82.044,26C	0,00	88,51	82.132,77C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	171.352,50C	163,00	32.957,90	204.147,40C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	1.571.698,49C	107.292,30	241.665,95	1.706.072,14C
3.2.15.50.126	32.144	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	25.497,00C	0,00	0,00	25.497,00C
3.2.15.50.190	32.159	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.457,42C	0,00	0,00	7.457,42C
3.2.20	32.160	RECEITA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	3.743,43C	0,00	0,00	3.743,43C
3.2.20.05	32.180	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	3.743,43C	0,00	0,00	3.743,43C
3.2.20.05.020	32.200	RECEITAS DE OPERACOES DESCONTINUADAS	3.743,43C	0,00	0,00	3.743,43C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	2.566.085,05C	499,06	607.758,28	3.173.344,27C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	2.566.085,05C	499,06	607.758,28	3.173.344,27C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	36.111,60C	0,00	5.404,64	41.516,24C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	761.464,34C	47,45	140.248,29	901.665,18C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	43.475,18C	37,84	7.433,80	50.871,14C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCIERO - ENSINO	1.639.538,82C	338,77	439.695,34	2.078.895,39C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	18.000,00C	75,00	5.587,50	23.512,50C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	67.495,11C	0,00	9.388,71	76.883,82C
4	40.000	DESPESA	181.027.237,52D	37.095.178,52	571.062,27	217.551.353,77D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	181.027.237,52D	37.095.178,52	571.062,27	217.551.353,77D
4.2.05	40.040	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	307.800,00D	18.000,00	0,00	325.800,00D
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	307.800,00D	18.000,00	0,00	325.800,00D

# Balancete Mensal

Página: 9

Período: 07/2022

Livro: 1

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

**CNPJ:88.332.580/0001-65**

**Consolidado**

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	307.800,00D	18.000,00	0,00	325.800,00D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	31.683.102,81D	5.346.381,74	239.088,89	36.790.395,66D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	17.892.018,39D	3.246.433,14	131.009,23	21.007.442,30D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	15.268.384,56D	2.734.494,20	92.454,15	17.910.424,61D
4.2.10.05.040	40.160	REMUNERACAO VARIAVEL	3.636,00D	0,00	0,00	3.636,00D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	592.110,02D	112.064,42	2.000,00	702.174,44D
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	360.854,56D	63.609,93	0,00	424.464,49D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	1.151.184,47D	213.086,27	9.924,62	1.354.346,12D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	264.262,09D	57.731,97	10.022,65	311.971,41D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	350.981,94D	65.446,35	141,57	416.286,72D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	99.395,25C	0,00	16.466,24	115.861,49C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	90.232,77D	21.079,10	11.989,23	99.322,64D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	107.603,86D	18.116,86	1.178,15	124.542,57D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	44.081,53C	0,00	10.796,03	54.877,56C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	26.710,44D	2.962,24	15,05	29.657,63D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	6.826.165,83D	1.118.907,26	34.846,58	7.910.226,51D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	2.884.646,53D	559.898,47	18.825,98	3.425.719,02D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	968.738,67D	156.661,55	5.294,82	1.120.105,40D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	229.208,12D	35.850,49	1.272,91	263.785,70D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	1.651.676,45D	275.555,68	9.452,87	1.917.779,26D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	1.091.896,06D	90.941,07	0,00	1.182.837,13D
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISOES	6.078.687,84D	903.378,20	53.734,66	6.928.331,38D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	2.843.581,37D	404.419,55	21.001,06	3.226.999,86D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.793.129,24D	294.725,69	20.475,38	2.067.379,55D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	221.133,53D	31.670,55	1.679,00	251.125,08D
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	143.379,53D	23.617,83	1.633,05	165.364,31D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	695.924,62D	85.482,66	4.530,23	776.877,05D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	381.539,55D	63.461,92	4.415,94	440.585,53D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	795.997,98D	56.584,04	7.509,19	845.072,83D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	818.071,79D	56.584,04	0,00	874.655,83D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	22.073,81C	0,00	7.509,19	29.583,00C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	38.587.514,12D	6.967.470,35	280.287,91	45.274.696,56D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	7.031.132,48D	1.073.851,02	53.914,86	8.051.068,64D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	5.190.695,33D	880.334,06	49.979,81	6.021.049,58D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	25.800,00D	4.300,00	0,00	30.100,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	794.573,84D	32.162,58	2.450,45	824.285,97D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	824.022,27D	138.234,23	1.484,60	960.771,90D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	122.715,65D	13.483,64	0,00	136.199,29D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	73.325,39D	5.336,51	0,00	78.661,90D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	13.036.034,75D	2.263.058,06	133.651,95	15.165.440,86D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	9.588.469,12D	1.520.315,86	53,96	11.108.731,02D
4.2.15.10.030	40.850	ASSESSORIA DE COBRANCA	819.429,72D	266.124,15	132.952,51	952.601,36D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	649.915,49D	7.371,62	0,00	657.287,11D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	409.969,54D	87.025,26	0,00	496.994,80D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	157.071,50D	48.080,47	0,00	205.151,97D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	1.073.721,45D	239.613,30	292,50	1.313.042,25D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	56.052,02D	25.795,24	0,00	81.847,26D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	146.141,56D	34.587,23	352,98	180.375,81D
4.2.15.10.162	40.982	SERVICO DE COPA E COZINHA	16.289,17D	6.107,50	0,00	22.396,67D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	21.028,31D	80,00	0,00	21.108,31D
4.2.15.10.182	41.002	TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO	252,00D	700,00	0,00	952,00D

# Balancete Mensal

Página: 10

Período: 07/2022

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
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	97.694,87D	27.257,43	0,00	124.952,30D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	2.174.177,85D	454.575,41	33.848,80	2.594.904,46D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	871.719,72D	122.713,96	13.615,35	980.818,33D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	325.898,05D	83.033,82	15.301,89	393.629,98D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	235.575,22D	42.135,46	4.335,77	273.374,91D
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	211.595,49D	30.889,92	0,00	242.485,41D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	59.047,07D	11.251,06	500,40	69.797,73D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	16.259,89D	10.983,10	0,00	27.242,99D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	11.794,20D	309,60	0,00	12.103,80D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	163.614,94D	27.422,48	95,39	190.942,03D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	74.586,03D	14.718,17	0,00	89.304,20D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	980,00D	369,00	0,00	1.349,00D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	9.245,51D	2.355,50	0,00	11.601,01D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	193.861,73D	108.393,34	0,00	302.255,07D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	1.454.639,71D	428.011,09	6.338,08	1.876.312,72D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	799.863,52D	292.536,53	5.000,83	1.087.399,22D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	654.776,19D	135.474,56	1.337,25	788.913,50D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	123.721,74D	32.555,04	3.312,94	152.963,84D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	37.904,46D	3.458,74	53,87	41.309,33D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	7.059,47D	2.170,86	0,00	9.230,33D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	78.757,81D	26.925,44	3.259,07	102.424,18D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	1.049.658,33D	100.755,52	32.189,26	1.118.224,59D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	642.836,26D	0,00	0,00	642.836,26D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	21.214,01D	1.089,50	0,00	22.303,51D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	18.781,29D	2.706,33	0,00	21.487,62D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	511.942,50D	92.388,90	0,00	604.331,40D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	133.279,23C	29,58	25.813,04	159.062,69C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	11.836,50C	4.541,21	6.376,22	13.671,51C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	345.960,11D	105.884,33	16.682,02	435.162,42D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	77.220,69D	21.945,19	0,00	99.165,88D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	178.764,12D	62.911,24	16.682,02	224.993,34D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	89.975,30D	21.027,90	0,00	111.003,20D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	3.979.279,05D	959.076,93	0,00	4.938.355,98D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	1.941.131,04D	601.221,28	0,00	2.542.352,32D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	630.296,19D	88.998,62	0,00	719.294,81D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIAÇÃO E ENTIDADES DE CLASSE	88.921,72D	35.956,86	0,00	124.878,58D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	22.057,26D	4.001,47	0,00	26.058,73D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	662.143,67D	135.852,84	0,00	797.996,51D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	14.644,66D	1.602,91	0,00	16.247,57D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	6.960,00D	6.960,00	0,00	13.920,00D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	118.648,77D	36.367,41	0,00	155.016,18D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	5.380,69D	256,35	0,00	5.637,04D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	313.798,74D	46.849,88	0,00	360.648,62D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	2.697,74D	898,89	0,00	3.596,63D
4.2.15.40.244	41.924	DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS	172.598,57D	110,42	0,00	172.708,99D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	106.759,04D	11.868,86	0,00	118.627,90D
4.2.15.45.060	42.000	IPTU	66.394,68D	10.653,23	0,00	77.047,91D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	6.927,99D	1.214,10	0,00	8.142,09D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APPLICACOES FINANCEIRAS	526,03D	1,53	0,00	527,56D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	32.910,34D	0,00	0,00	32.910,34D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZACAO	9.286.151,06D	1.537.834,09	350,00	10.823.635,15D

# Balancete Mensal

Página: 11

Período: 07/2022

Livro: 1

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

**CNPJ:88.332.580/0001-65**

**Consolidado**

Classificação	Conta	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	7.770.982,29D	1.295.166,49	0,00	9.066.148,78D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	211.398,97D	34.696,18	18,50	246.076,65D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	390.132,88D	58.153,23	174,40	448.111,71D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	220.501,00D	32.919,95	157,10	253.263,85D
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	171.507,57D	28.980,24	0,00	200.487,81D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	1.142,40D	204,32	0,00	1.346,72D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	5.172,56D	50,00	0,00	5.222,56D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	515.313,39D	87.663,68	0,00	602.977,07D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	1.614.515,07D	3.067.360,80	2.448,73	4.679.427,14D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	6.941,52D	0,00	0,00	6.941,52D
4.2.20.05.024	42.324	PERDAS DE MENSALIDADES GRADUACAO	6.941,52D	0,00	0,00	6.941,52D
4.2.20.10	42.420	DESPESA COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	622.699,62D	2.981.603,30	0,00	3.604.302,92D
4.2.20.10.020	42.440	PECLD MENSALIDADES	157.481,41D	0,00	0,00	157.481,41D
4.2.20.10.200	42.620	CONTINGENCIAS MULTA CLT	465.218,21D	2.981.603,30	0,00	3.446.821,51D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	17.624,43D	1.485,00	1.485,00	17.624,43D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	17.624,43D	1.485,00	1.485,00	17.624,43D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	967.249,50D	84.272,50	963,73	1.050.558,27D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	9.932,84D	1.859,16	0,00	11.792,00D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	229.224,08D	25.508,63	0,00	254.732,71D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	140.205,52D	16.196,47	0,00	156.401,99D
4.2.20.40.080	43.040	ACORDO E INDENIZACAO TRIBUTARIO	59.793,88D	0,00	0,00	59.793,88D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	56.278,86D	363,83	0,00	56.642,69D
4.2.20.40.122	43.082	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR EDUCACAO BASICA	913,20D	0,00	0,00	913,20D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	145.175,10D	19.340,93	963,73	163.552,30D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	250.040,00D	292,50	0,00	250.332,50D
4.2.20.40.150	43.110	DESPESA INDEDUTIVEL	75.686,02D	20.710,98	0,00	96.397,00D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	72.148,60D	0,00	0,00	72.148,60D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	72.148,60D	0,00	0,00	72.148,60D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	72.148,60D	0,00	0,00	72.148,60D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	108.762.156,92D	21.695.965,63	49.236,74	130.408.885,81D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	108.762.156,92D	21.695.965,63	49.236,74	130.408.885,81D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	644.186,60D	95.590,96	1,00	739.776,56D
4.2.30.05.040	43.280	ENCARGOS CARTAO DE CREDITO	0,00	149,50	0,00	149,50D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	100.340,64D	0,00	0,00	100.340,64D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	866.336,23D	169.659,17	0,00	1.035.995,40D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	2.091.012,37D	131.110,10	73,16	2.222.049,31D
4.2.30.05.122	43.362	ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN	102.835.819,87D	21.059.400,25	0,00	123.895.220,12D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	31.815,38D	0,00	679,10	31.136,28D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	1.813.259,86D	186.183,16	46.944,50	1.952.498,52D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	107.821,47D	11.786,38	1.341,83	118.266,02D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	271.564,50D	42.086,11	197,15	313.453,46D
5	50.000	CUSTO	78.861.142,14D	16.371.696,82	1.520.905,42	93.711.933,54D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVICOS E BENS	78.861.142,14D	16.371.696,82	1.520.905,42	93.711.933,54D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	78.861.142,14D	16.371.696,82	1.520.905,42	93.711.933,54D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	46.452.332,27D	9.553.290,82	933.218,24	55.072.404,85D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	40.673.420,64D	8.234.254,07	777.922,49	48.129.752,22D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	114.376,79D	41.345,03	0,00	155.721,82D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	32.997,66D	17.495,10	695,03	49.797,73D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	2.916.382,18D	637.794,19	76.181,64	3.477.994,73D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	2.541.570,44D	576.233,81	72.137,60	3.045.666,65D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	248.710,65D	46.168,62	55,05	294.824,22D

**Balancete Mensal**

Página: 12

**Período: 07/2022**

Livro: 1

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

<b>Classificação</b>	<b>Conta</b>	<b>Nome</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	75.126,09C	0,00	6.226,43	81.352,52C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	349.802,22D	70.272,97	11.062,98	409.012,21D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	317.728,13D	62.404,91	9.094,86	371.038,18D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	11.668,58D	4.536,34	1.719,81	14.485,11D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	20.405,51D	3.331,72	248,31	23.488,92D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	16.361.262,12D	3.499.741,81	274.424,85	19.586.579,08D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	7.640.711,80D	1.671.447,32	148.712,70	9.163.446,42D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	2.592.378,38D	470.096,42	41.826,24	3.020.648,56D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	533.967,45D	96.232,49	9.471,30	620.728,64D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	4.582.579,85D	824.916,05	74.414,61	5.333.081,29D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	1.011.624,64D	437.049,53	0,00	1.448.674,17D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISOES	14.813.314,45D	2.802.152,41	302.199,35	17.313.267,51D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	6.745.290,83D	1.254.178,62	144.560,43	7.854.909,02D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	4.616.680,44D	913.831,17	88.494,33	5.442.017,28D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	534.044,97D	99.113,15	11.712,64	621.445,48D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	371.896,33D	73.611,97	7.227,30	438.281,00D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	1.560.702,65D	265.589,92	31.208,91	1.795.083,66D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	984.699,23D	195.827,58	18.995,74	1.161.531,07D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	576.578,88D	272.299,93	0,00	848.878,81D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	618.088,40D	272.299,93	0,00	890.388,33D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	41.509,52C	0,00	0,00	41.509,52C
5.2.05.30	50.590	CUSTO COM TERCEIROS	307.852,20D	173.938,88	0,00	481.791,08D
5.2.05.30.020	50.592	CUSTO PESSOA JURIDICA	6.593,60D	3.505,68	0,00	10.099,28D
5.2.05.30.024	50.596	CUSTO PRESTADO EAD	301.258,60D	170.433,20	0,00	471.691,80D

**AILSON JOSE**

Assinado de forma digital

por AILSON JOSE

VIER:37164759049

Dados: 2022.08.24 13:27:30

-03'00'

**49**

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

