

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

Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A.
CNPJ 88.332.580/0001-65

Março de 2023

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial




RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| • 1. Principais Acontecimentos..... | 3 |
| • 2. Quadro-Geral de Credores..... | 4 |
| • 3. Plano de Recuperação Judicial..... | 5 |
| • 4. Informações sobre a Recuperanda..... | 6 |
| 4.1. Matrículas – 2023/1..... | 7 |
| 4.2. Presença no País – Aelbra em números..... | 6 |
| • 5. Análise Contábil..... | 9 |
| • 6. Informações Adicionais..... | 17 |
| • 7. Anexos..... | 19 |
| 7.1. Ata de reunião com representantes da Aelbra | |
| 7.2. Proposta à PGFN | |
| 7.3. Demonstrativos contábeis de jan e fev/2023 | |

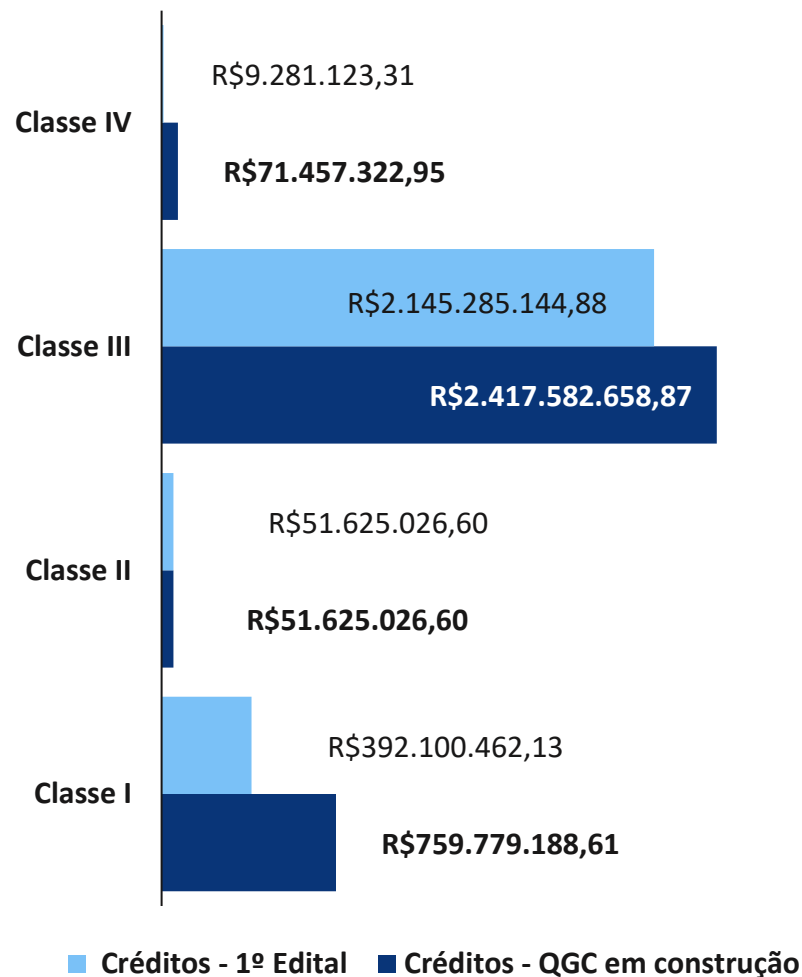
1. Principais Acontecimentos

- ❑ No dia **25 de novembro de 2022**, foi realizada a **AGC** (Assembleia-Geral de Credores) que submeteu o **PRJ Substitutivo** à votação entre as Classes de credores. Houve quórum e o PRJ Substitutivo foi aprovado em todas as Classes de credores;
- ❑ O PRJ Substitutivo foi **homologado judicialmente** em sentença proferida no dia **17 de dezembro de 2022**. O Plano pode ser acessado em sua íntegra através do site da Administração Judicial; [Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial](#) 
- ❑ No dia **23 de dezembro de 2022** a Aelbra recebeu R\$ 50 milhões de CALENDULA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS;
- ❑ No dia **26 de dezembro de 2022**, os representantes da Aelbra disponibilizaram à Administração Judicial os cálculos relativos ao rateio do referido montante. Na mesma data, a Administração Judicial revisou a memória de cálculo aplicada, momento em que verificou que as premissas adotadas estavam condizentes com as cláusulas descritas no Plano;
- ❑ Ato contínuo, no dia **28 de dezembro de 2022** os responsáveis pelo setor financeiro da Aelbra iniciaram os pagamentos aos credores trabalhistas, que seguem ocorrendo diariamente. Trata-se de 7.222 credores aptos a receber a quantia de até R\$ 11.877,32. A Administração Judicial tem acompanhado os pagamentos diariamente, inspecionando os comprovantes dos pagamentos já efetuados;
- ❑ Até o dia **07 de fevereiro de 2023**, 3.874 credores trabalhistas já haviam recebido suas parcelas do rateio, correspondendo a um montante de R\$ 31.768.616,49;
- ❑ Nos **eventos 83 e 85** dos autos de nº **5000795-37.2020.8.21.0008**, esta Equipe apresenta **relatórios específicos de fiscalização do cumprimento do PRJ Substitutivo**;
- ❑ Uma vez que o Plano não é claro em relação ao tratamento do saldo remanescente dos R\$ 50 milhões não distribuídos e o procedimento em

relação a créditos retardatários (credores habilitados no Quadro Geral de Credores após o rateio), a Administração Judicial reuniu-se com os representantes da Devedora a fim de esclarecer estes e outros temas importantes que envolvem o cumprimento do Plano. **A ata do encontro segue anexada ao final deste Relatório.**

- ❑ Cumpre mencionar que esta Equipe está empenhada na constante atualização do **Quadro Geral de Credores** (QGC). A celeridade da tarefa é importante para que eventuais novos credores possam integrar a base de rateio de futuras alienações de imóveis;
- ❑ Para a atualização do QGC, estão sendo analisadas as últimas manifestações de credores trabalhistas que postulam alterações dos seus créditos por meio do 19º e 20º Relatório de Verificação de Créditos Complementar;
- ❑ O caixa da Aelbra segue apresentando grande escassez de recursos. O detalhamento da saúde financeira, bem como o cenário atual de matrículas e rematrículas para o 1º semestre de 2023 são apresentados ao longo deste relatório.

2. Quadro-Geral de Credores



O quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 3.300.444.197,03**, 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 **02 de março de 2023** e é composta apenas pelos créditos em moeda nacional (BRL).

Quadro-Geral de Credores:

| Classe* | Nº Credores | Créditos em R\$ |
|----------------|-------------|----------------------|
| Trabalhista | 8.632 | R\$ 759.779.188,61 |
| Garantia Real | 1 | R\$ 51.625.026,60 |
| Quirografários | 585 | R\$ 2.417.582.658,87 |
| ME/EPP | 71 | R\$ 71.457.322,95 |
| Total | 9.289 | R\$ 3.300.444.197,03 |

**QGC atualizado em 02.03.2023.*

3. Plano de Recuperação Judicial

- Em linhas gerais esta Equipe entende que, inicialmente, a fiscalização do Plano em vigor deve ser segregada em 3 (três) grandes frentes, quais sejam:

1. DIP R\$ 50 milhões

Cláusula 3.5.1. (ii)

Entrada em dinheiro de R\$ 50 milhões, com a captação de Financiamento DIP. Tão logo sejam disponibilizados para a AELBRA, os valores contratados através do Financiamento DIP serão integralmente destinados aos Credores de Classe I, observado o critério de rateio previsto no item anterior ("i").

2. Alienação de Imóveis

Cláusula 3.5.1. (i) e (iii)

O valor global a ser pago a Classe I será o equivalente a R\$ 361 milhões. Para tanto, além dos R\$ 50 milhões inicialmente distribuídos, será conduzido pela FTI um processo de alienação ordenada de ativos em que estes serão escolhidos pelos próprios credores.

3. Constituição UMESA

CLASSES II, III e IV

Os créditos Classe II serão pagos em sua integralidade mediante a dação dos Bonds Série 1.2. Já os créditos das classe III e IV serão pagos em sua integralidade mediante a dação em pagamento das Debêntures Série 1.3.1, 1.3.2, 1.4.1 e 1.4. Os Bonds e Debêntures serão emitidos pela UMESA, unidade a ser cindida da AELBRA.

- Estágio do cumprimento do Plano:

1. Em relação ao DIP, até o dia **15 de março de 2023**, **4.163 credores trabalhistas** já haviam recebido suas parcelas do rateio, correspondendo a um montante de **R\$ 33.940.521,62**.

2. No dia **16 de janeiro de 2023** a FTI compartilhou o plano de alienação dos imóveis. Ato contínuo, a empresa vem disponibilizando relatórios mensais com atualização sobre as prospecções de vendas. Atualmente, aguarda-se publicação do edital de venda do primeiro imóvel que será alienado, que será o imóvel de Gravataí. Ocorrerá desapropriação amigável deste. O valor aproximado é de R\$ 21,4 milhões e será rateado entre os credores trabalhistas tão logo a venda seja efetuada.

3. Até o presente momento, a Administração Judicial recebeu as atas das AGE referente à cisão parcial prevista no PRJ Substitutivo e também da constituição da UMESA. Tais documentos foram protocolados no dia **10 de março de 2023** na Junta Comercial (RS).

4. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

4.1. Medicina – Postulação de Abertura de Vagas

4.2. Presença no País

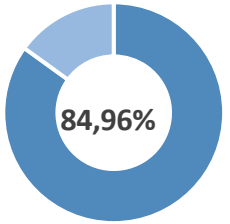
4.1 Matrículas – 2023/1

A Aelbra realiza reuniões semanais 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 ocorre o acompanhamento individualizado do número de alunos inscritos (imagem abaixo, com atualização até o dia 21/03/2023).

Em linhas gerais, constata-se que o número de alunos pagantes apresentou alta significativa com relação a dezembro de 2022, de tal forma que a Recuperanda está chegando próximo da sua meta geral. Dentre outras razões, há de se destacar que entre os períodos citados houve o encerramento de 8 cursos.

| Captação 2023/1 | | Meta | Realizado | % | Meta Geral |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|---|
| Rematrículas | Pagantes | 14.946 | 12.909 | 86,37% | |
| | Bolsistas | 1.888 | 1.094 | 57,94% |  |
| | Total | 16.834 | 14.003 | 83,18% | |
| Novos | Pagantes | 7.440 | 5.781 | 77,70% | |
| Geral | Pagantes | 22.386 | 18.690 | 83,49% | |
| Lato Sensu | Pagantes | 1.172 | 630 | 53,75% | |
| Escolas | | 3.923 | 4.029 | 102,70% | |
| Total Geral | | 27.481 | 23.349 | 84,96% | |

| Rematrículas - Pagantes | Meta | Realizado | % |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| CACHOEIRA DO SUL | 335 | 336 | 100,30% |
| CANOAS | 2.673 | 2698 | 100,94% |
| CARAZINHO | 380 | 347 | 91,32% |
| EAD ULBRA | 3.967 | 2869 | 72,32% |
| GRAVATAI | 752 | 710 | 94,41% |
| GUAIBA | 460 | 426 | 92,61% |
| SANTA MARIA | 359 | 315 | 87,74% |
| SAO JERONIMO | 340 | 419 | 123,24% |
| TORRES | 1.307 | 1158 | 88,60% |
| ULBRA RS | 10.573 | 9.278 | 87,75% |
| ITUMBIARA | 581 | 512 | 88,12% |
| MANAUS | 774 | 617 | 79,72% |
| PALMAS | 2.305 | 1946 | 84,43% |
| SANTAREM | 713 | 556 | 77,98% |
| Total Geral | 14.946 | 12.909 | 86,37% |

| Pagantes - Novos | Meta | Realizado | % |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| CACHOEIRA DO SUL | 98 | 107 | 109,18% |
| CANOAS | 938 | 722 | 76,97% |
| CARAZINHO | 136 | 117 | 86,03% |
| EAD ULBRA | 3.385 | 1694 | 50,04% |
| GRAVATAI | 282 | 209 | 74,11% |
| GUAIBA | 170 | 94 | 55,29% |
| SANTA MARIA | 150 | 114 | 76,00% |
| SAO JERONIMO | 132 | 140 | 106,06% |
| TORRES | 492 | 477 | 96,95% |
| ULBRA RS | 5.783 | 3.674 | 63,53% |
| ITUMBIARA | 305 | 279 | 91,48% |
| MANAUS | 378 | 554 | 146,56% |
| PALMAS | 629 | 936 | 148,81% |
| SANTAREM | 345 | 338 | 97,97% |
| Total Geral | 7.440 | 5.781 | 77,70% |

4.2 Presença no País

| Universidade (Campus) | Alunos | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
| | 21/03/2023 | Meta | Δ% |
| São Jerônimo - RS | 649 | 604 | 7% |
| Guaíba - RS | 562 | 800 | -30% |
| Torres - RS | 1.588 | 2.291 | -31% |
| Gravataí - RS | 1.067 | 1.316 | -19% |
| Cachoeira do Sul - RS | 595 | 531 | 12% |
| Canoas - RS | 4.112 | 4.549 | -10% |
| Carazinho - RS | 585 | 652 | -10% |
| Santa Maria - RS | 429 | 659 | -35% |
| Ulbra EAD | 7.593 | 4.557 | 67% |
| Palmas - TO | 2.650 | 3.563 | -26% |
| Itumbiara - GO | 724 | 1.191 | -39% |
| Santarém - PA | 863 | 1.403 | -38% |
| Manaus - AM | 1.130 | 1.530 | -26% |
| Total - Ensino Superior | 22.547 | 23.646 | -5% |

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Educação Básica ¹ | 4.029 | 3.923 | 3% |
| Total - Geral | 26.576 | 27.569 | -4% |

| INADIMPLÊNCIA AELBRA/ULBRA | | |
|----------------------------|------------|------------|
| Competência DEZEMBRO | | |
| Grau de Ensino | 2021 | 2022 |
| | 14/12/2021 | 14/12/2022 |
| ESCOLAS | 30% | N/I |
| GRADUAÇÃO PRESENCIAL | 20% | 21% |
| GRADUAÇÃO EAD | 26% | 30% |
| PÓS PRESENCIAL | 22% | 24% |
| PÓS EAD | 22% | 29% |
| SEMIPRESENCIAL | 25% | 30% |
| TÉCNICO EAD | N/A | 52% |



¹Educação básica

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

Consta na coluna "Meta" o número de alunos projetados no primeiro semestre de 2023.

5. ANÁLISE CONTÁBIL

5.1 Fluxo de Caixa

5.2. Obrigações Tributárias

5.3. Análise de Desempenho

5.4. Análise Patrimonial

5.5. Principais Indicadores Financeiros

5.1 Fluxo de Caixa - 2023 (em R\$ mil)

| BRL Milhares | Realizado jan/22 | Realizado fev/22 | Realizado mar/22 | Realizado abr/22 | Realizado mai/22 | Realizado jun/22 | Realizado jul/22 | Realizado ago/22 | Realizado set/22 | Realizado out/22 | Realizado nov/22 | Realizado dez/22 | Realizado jan/23 | Realizado fev/23 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (=) Saldo Inicial de Caixa | 3.952 | (509) | 374 | 6.998 | 4.874 | 4.295 | 7.712 | 10.160 | 6.893 | 3.929 | 940 | 2.909 | 4.075 | 2.533 |
| (+) Entradas | 15.029 | 17.500 | 21.448 | 16.609 | 18.400 | 23.321 | 20.744 | 17.883 | 16.138 | 18.831 | 20.749 | 27.974 | 20.949 | 20.866 |
| Receita Operacional | 12.863 | 15.574 | 19.384 | 15.202 | 17.376 | 21.308 | 17.975 | 16.517 | 14.736 | 17.058 | 17.681 | 26.300 | 19.193 | 18.983 |
| Recuperação de Crédito | 650 | 600 | 400 | - | 600 | 539 | 400 | - | - | 350 | 1.590 | - | - | - |
| Outros Créditos | 1.517 | 1.326 | 1.664 | 1.408 | 424 | 98 | 79 | 102 | 75 | 104 | 161 | 419 | 421 | 297 |
| Outros - Leilões | - | - | - | - | - | 1.376 | 2.291 | 1.265 | 1.328 | 1.319 | 1.317 | 1.255 | 1.335 | 1.586 |
| (-) Saídas | 19.490 | 16.618 | 14.824 | 18.733 | 18.980 | 19.903 | 18.296 | 21.151 | 19.103 | 21.819 | 18.780 | 26.808 | 22.491 | 20.350 |
| Saídas Operacionais | 17.283 | 15.191 | 13.634 | 17.431 | 18.157 | 19.193 | 16.650 | 19.097 | 18.098 | 20.929 | 19.479 | 26.052 | 21.436 | 19.701 |
| Folha de Funcionarios | 13.866 | 12.292 | 7.911 | 10.940 | 10.996 | 12.002 | 11.385 | 12.518 | 11.843 | 15.505 | 13.618 | 19.952 | 15.634 | 14.461 |
| (-) Salario | 9.882 | 6.811 | 6.160 | 9.447 | 9.435 | 9.571 | 9.525 | 9.123 | 9.513 | 9.963 | 10.256 | 10.446 | 9.957 | 5.762 |
| (-) Férias | 3.623 | 5.036 | 179 | 88 | 72 | 673 | 145 | 98 | 146 | 25 | 125 | 2.953 | 3.004 | 5.487 |
| (-) 13º Sal. | - | - | - | - | - | - | - | 1.643 | - | 3.448 | 1.268 | 3.963 | 122 | 0 |
| (-) FGTS | 63 | 130 | 1.277 | 1.210 | 1.173 | 1.434 | 1.443 | 1.409 | 1.859 | 1.732 | 1.705 | 2.168 | 2.370 | 1.825 |
| (-) Outros Benefícios | 298 | 315 | 295 | 195 | 316 | 324 | 272 | 246 | 324 | 337 | 264 | 422 | 302 | 329 |
| 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 | 1.090 | 1.137 | 1.094 | 1.132 | 1.075 | 837 |
| Fornecedores | 2.350 | 2.292 | 3.299 | 3.517 | 3.031 | 3.474 | 4.000 | 5.519 | 5.047 | 4.174 | 4.710 | 4.800 | 4.502 | 4.294 |
| Impostos | 98 | 22 | 128 | 147 | 240 | 165 | 104 | 129 | 118 | 113 | 57 | 168 | 195 | 109 |
| Serviço da Dívida | 859 | (186) | (544) | (578) | (195) | (72) | (56) | (66) | (56) | (51) | (64) | (118) | (61) | (78) |
| (+) 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) | (56) | (51) | (64) | (118) | (61) | (78) |
| Saídas não Operacionais | 1.348 | 1.613 | 1.734 | 1.880 | 1.018 | 782 | 1.702 | 2.120 | 1.061 | 942 | (635) | 874 | 1116 | 727 |
| Investimento | | | | | | | | | | | (1.500) | | - | - |
| Jurídico | 23 | 129 | 29 | 47 | 88 | 46 | 12 | 37 | 42 | 60 | 40 | 60 | 1 | 13 |
| Parcelamentos | 832 | 708 | 978 | 851 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bloqueio Judicial | 85 | 203 | 121 | 154 | 107 | 49 | 365 | 397 | 213 | 219 | 197 | 89 | 471 | 173 |
| Rescisões (acordos) | 408 | 572 | 607 | 827 | 823 | 687 | 1.324 | 1.686 | 806 | 662 | 628 | 725 | 644 | 541 |
| Saldo Final de Caixa (Total) | (509) | 374 | 6.998 | 4.874 | 4.295 | 7.712 | 10.160 | 6.893 | 3.929 | 940 | 2.909 | 4.075 | 2.533 | 3.049 |

5.1 Fluxo de Caixa – Análise de Janeiro e Fevereiro de 2023 (em R\$ mil)

A **Receita Operacional** aumentou em 49% e 22% se comparado aos meses de janeiro e fevereiro de 2022, respectivamente.

Na linha de “**Recuperação de Crédito**” são registradas mensalidades que estavam em atraso e foram recuperadas pela empresa responsável pela cobrança, a JA Rezende.

Em “**Outros Leilão**” são registradas as entradas de caixa oriundas do leilão das unidades de Ji-Paraná e Porto Velho: (R\$ 115,5 milhões)

| Nº Parcelas | Valor Parcelas | Venc. Inicial | Venc. Final | Total |
|-------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 13 | 600.000,00 | dez/19 | dez/20 | 7.800.000,00 |
| 12 | 800.000,00 | jan/21 | dez/21 | 9.600.000,00 |
| 12 | 1.000.000,00 | jan/22 | dez/22 | 12.000.000,00 |
| 11 | 1.200.000,00 | jan/23 | nov/23 | 13.200.000,00 |
| 1 | 42.527.588,60 | dez/23 | dez/23 | 42.527.588,60 |

Nos meses de janeiro e fevereiro de 2023, as saídas com **Salários** foram superiores em 13% e 18%, respectivamente, em comparação com o mesmo período do ano anterior. Já em relação aos **Tributos**, verifica-se que apenas impostos retidos em NF e FGTS foram pagos. Imposto de Renda s/ Folha, INSS, ISS e PIS/ COFINS seguem não sendo pagos.

Os dispêndios com **Utilidades e Consumo** seguem em nível semelhante ao mesmo período do ano anterior. Já as despesas com **Fornecedores** apresentaram acréscimo próximo a 87%.

Ainda sobre as saídas, cumpre destacar que na rubrica **Acordos (rescisões)** foram considerados desembolsos a título de Acordo Coletivo com sindicatos locais, bem como de rescisões trabalhistas individuais;

Por fim, esta Equipe entende que o risco de liquidez da instituição diminuiu em decorrência do resultado positivo nas matrículas e rematrículas que estão próximas da meta.

5.2 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**, conforme composição apresentada na tabela ao lado.

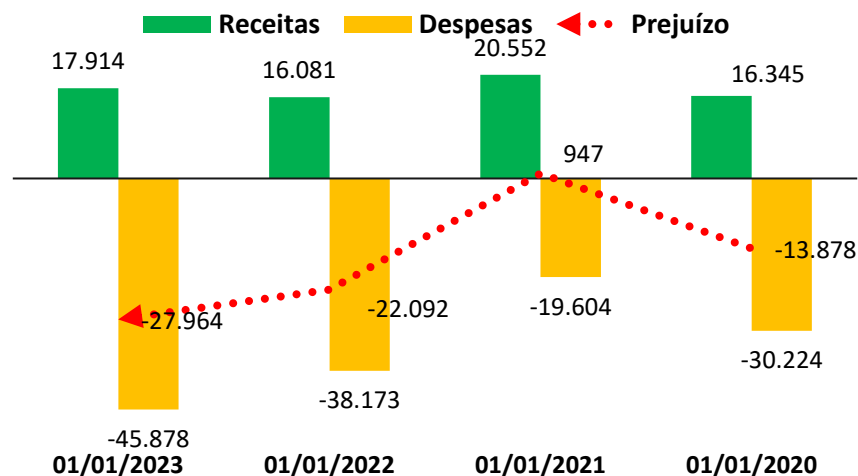
A Recuperanda compartilhou com a Administração Judicial proposta de parcelamento tributário que fora protocolada na PGFN em 16 de fevereiro de 2023. A proposta em sua íntegra está anexada ao presente Relatório.

Destaca-se também que, em 07 de fevereiro, a União requereu nos autos “o depósito de 30% (trinta por cento) do produto da venda do patrimônio da Aelbra (bens corpóreos e operações), até o momento em que a Recuperanda celebre acordo de transação com a Fazenda Nacional. Sucessivamente, caso não atendido o pedido anterior, a convolação da presente recuperação judicial em falência, nos termos do art. 73, VI da lei 11.101/05”.

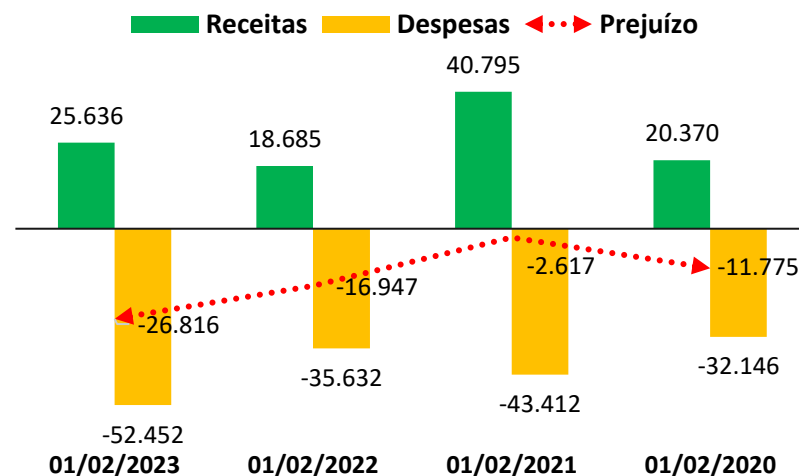
| Natureza do tributo | Valor | % |
|---|----------------------|--------|
| Dívida ativa (Demais) | R\$ 3.752.178.780,17 | 62,61% |
| Dívida ativa (INSS) | R\$ 1.938.535.289,37 | 32,41% |
| Dívida ativa (FGTS) | R\$ 138.001.076,97 | 1,55% |
| Dívida ativa (Multas trabalhistas) | R\$ 36.093.449,55 | 0,60% |
| Tributos municipais (ISS e IPTU) | R\$ 42.965.014,96 | 0,67% |
| Tributos correntes em atraso (IRRF, PIS/COFINS, INSS) | R\$ 45.784.415,75 | 0,45% |
| Tributos estaduais | R\$ 757.196,84 | 0,01% |

5.3 Análise de Desempenho (em R\$ mil)

| | jan-23 | jan-22 | jan-21 | jan-20 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| (=) Receita Líquida | 16.765 | 15.092 | 16.804 | 15.315 |
| (-) Custos com Docentes | (11.755) | (10.943) | (7.725) | (11.801) |
| (=) Lucro Bruto | 5.010 | 4.149 | 9.079 | 3.514 |
| (-) Despesas com Pessoal | (4.909) | (4.772) | (3.733) | (4.684) |
| (-) Despesas Administrativas | (6.767) | (5.612) | (4.707) | (4.909) |
| (-) Outras Despesas | (130) | (86) | (230) | (53) |
| (+) Outras Receitas | 560 | 419 | 1.473 | 132 |
| (=) Lucro Operacional | (6.237) | (5.903) | 1.882 | (6.000) |
| (+) Receitas Financeiras | 589 | 570 | 2.275 | 898 |
| (-) Despesas Financeiras | (22.316) | (16.759) | (3.210) | (8.776) |
| (=) Resultado Líquido | (27.964) | (22.092) | 947 | (13.878) |



| | fev-23 | fev-22 | fev-21 | fev-20 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| (=) Receita Líquida | 23.764 | 17.647 | 36.942 | 19.464 |
| (-) Custos com Docentes | (14.117) | (10.015) | (19.803) | (13.687) |
| (=) Lucro Bruto | 9.647 | 7.633 | 17.139 | 5.777 |
| (-) Despesas com Pessoal | (5.867) | (4.469) | (8.771) | (4.910) |
| (-) Despesas Administrativas | (8.828) | (5.246) | (9.425) | (5.239) |
| (-) Outras Despesas | (5.485) | (210) | (337) | (48) |
| (+) Outras Receitas | 1.216 | 463 | 1.799 | 61 |
| (=) Lucro Operacional | (9.317) | (1.828) | 406 | (4.358) |
| (+) Receitas Financeiras | 656 | 574 | 2.054 | 845 |
| (-) Despesas Financeiras | (18.155) | (15.692) | (5.076) | (8.262) |
| (=) Resultado Líquido | (26.816) | (16.947) | (2.617) | (11.775) |



5.4 Análise Patrimonial (em R\$ mil)

| | fev-23 | AV | AH | jan-23 |
|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 19.352 | 0,7% | -7,6% | 20.948 |
| Mensalidades a Receber | 60.826 | 2,2% | 12,1% | 54.258 |
| Estoques | 1.960 | 0,1% | 4,0% | 1.885 |
| Outros Ativos | 72.892 | 2,6% | 2,0% | 71.441 |
| Total do Ativo Circulante | 155.030 | 5,5% | 4,4% | 148.531 |
| Realizável a Longo Prazo | 1.672.481 | 59,8% | -0,1% | 1.673.692 |
| Propriedade para Investimentos | 2.691 | 0,1% | 0,6% | 2.675 |
| Imobilizado | 965.317 | 34,5% | -0,1% | 966.641 |
| Intangível | 761 | 0,0% | -5,8% | 807 |
| Total do Ativo Não Circulante | 2.641.250 | 94,5% | -0,1% | 2.643.815 |
| Total do Ativo | 2.796.280 | 100,0% | 0,1% | 2.792.346 |

| | | | | |
|------------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|
| Obrigações com Pessoal | 127.878 | 1,2% | 5,4% | 121.368 |
| Fornecedores | 35.777 | 0,3% | 24,3% | 28.777 |
| Obrigações Tributárias | 5.675.606 | 54,7% | 0,3% | 5.657.183 |
| Mensalidades a Apropriar | 29.728 | 0,3% | 2,1% | 29.110 |
| Proies | 93.939 | 0,9% | 0,0% | 93.956 |
| Partes Relacionadas | 8.822 | 0,1% | 0,0% | 8.822 |
| Outros Passivos | 4.998 | 0,0% | -0,6% | 5.027 |
| Total do Passivo Circulante | 6.027.053 | 58,1% | 0,5% | 5.994.548 |

| | | | | |
|--|------------------|--------------|-------------|------------------|
| Provisão - Recuperação Judicial | 3.164.788 | 30,5% | -0,1% | 3.166.693 |
| Parcelamentos Tributários | 558 | 0,0% | -2,6% | 573 |
| Provisões para Contingências | 1.186.004 | 11,4% | 0,0% | 1.186.004 |
| Total do Passivo Não Circulante | 4.351.351 | 41,9% | 0,0% | 4.353.270 |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|
| Passivo Total | 10.378.404 | 100,0% | 0,3% | 10.347.818 |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|

| | | | | |
|--------------------------------|--------------------|---------------|-------------|--------------------|
| Patrimônio Líquido (PL) | (7.582.124) | -73,1% | 0,4% | (7.555.472) |
|--------------------------------|--------------------|---------------|-------------|--------------------|

| | | | | |
|------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|
| Total do Passivo + PL | 2.796.280 | 26,9% | 0,1% | 2.792.346 |
|------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|

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. Como alento, ressalta-se que as despesas com salários seguem sendo pagas em dia. Destaca-se também que o saldo contábil de Caixa e Equivalentes de Caixa não está conciliado com a posição financeiro/ real, que é apresentada no tópico “Fluxo de Caixa”;
- 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);

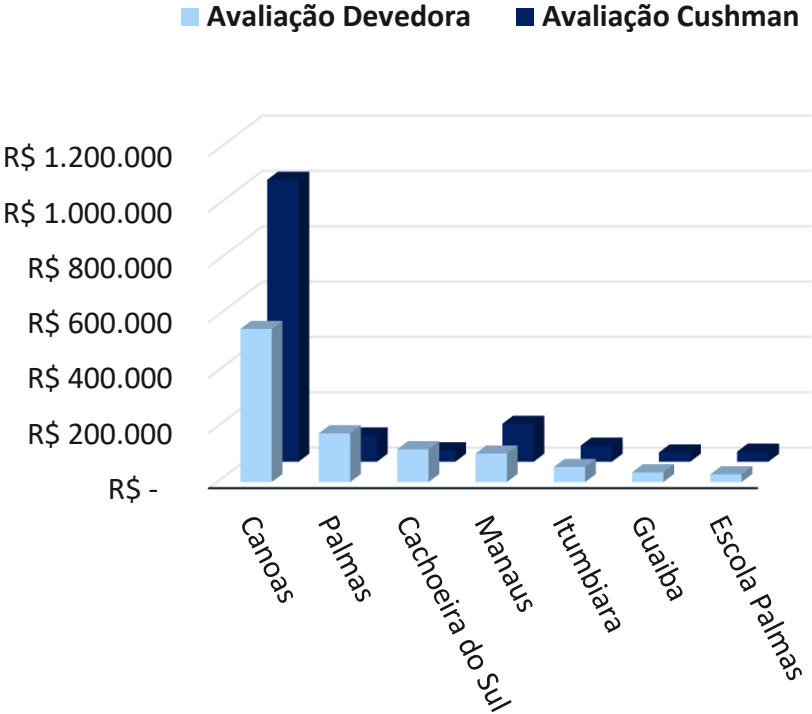
AV – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo.

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

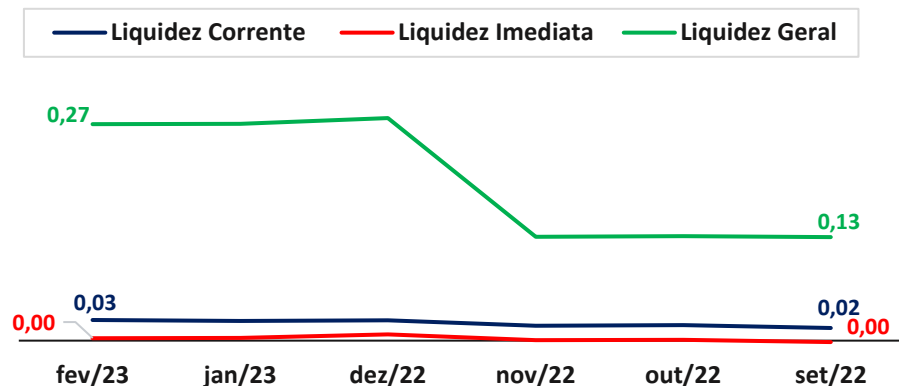
5.4 Análise Patrimonial – Valor de Mercado dos Ativos (em R\$ mil)

▪ 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 |
| TOTAL | R\$ 1.068.501 | R\$ 1.420.348 |



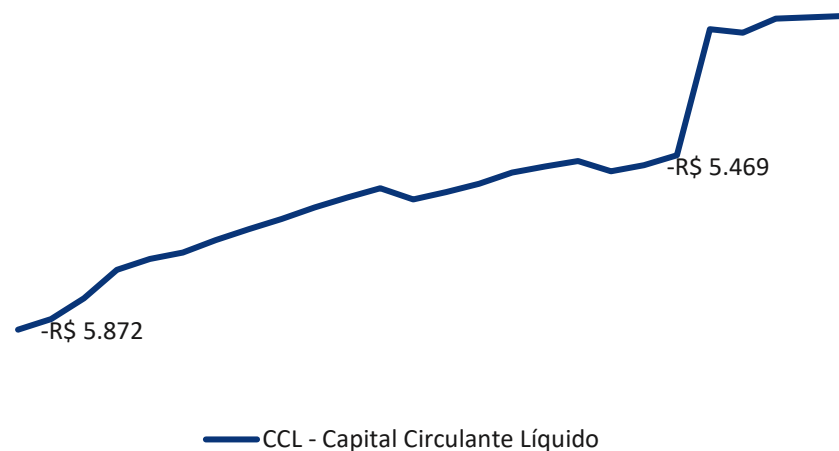
5.5 Principais Indicadores Financeiros



Os **Índices de liquidez** seguem tendência de deterioração desde o início do procedimento recuperatório. Em virtude do não cumprimento de todas as suas obrigações correntes - em especial de renegociação da dívida tributária com a União – as dívidas da Aelbra seguem aumentando. Somente em outubro, as obrigações com terceiros (passivo exceto patrimônio líquido) aumentaram R\$ 106 milhões;

fev/23
jan/23
dez/22
nov/22
out/22
set/22
ago/22
jul/22
jun/22
mai/22
abr/22
mar/22
fev/22
jan/22
dez/21
nov/21
out/21
set/21
ago/21
jul/21
jun/21
mai/21
abr/21
mar/21
fev/21
jan/21

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**.



6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 6.1. Cumprimento de Outras Obrigações

6.1 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 janeiro e fevereiro de 2023:
 - Não houve o pagamento de IRRF s/ Folha, INSS, PIS e COFINS e ISS;
 - Houve o pagamento de FGTS e de tributos retidos em notas fiscais;
- 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 individuais têm sido adimplidas;
- Quanto aos **honorários** em favor da Administração Judicial, estavam em atraso até o momento de finalização deste relatório;
- Quanto aos **fornecedores** e demais obrigações extraconcursais, há obrigações em atraso que perfazem aproximadamente R\$ 7 milhões.
- 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.

7. ANEXOS

- 7.1. Ata de reunião com a Aelbra
- 7.2. Proposta à PGFN
- 7.3. Demonstrativos contábeis de jan e fev/2023



Ministério da Economia
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional
Histórico do Requerimento na PGFN

16/02/2023
18:39

Número do Requerimento: 20230056537 (Protocolo: 00445862023)
Unidade da PGFN de análise: QUARTA REGIAO
Data de Registro: 16/02/2023
Serviço: Acordo de Transação Individual
CPF/CNPJ do Requerente: 88.332.580/0001-65
Nome do Requerente: Associação Educacional Luterana do Brasil - AELBRA
Inscrição(ões): 00 2 00 000779-62 - 00110 800145/6795-07

Fundamentos do pedido:

«

Proposta de Transação Tributária Individual de instituição de ensino em recuperação judicial, incluindo todos os débitos relacionados na petição anexa, com fundamento no artigo 171 do Código Tributário Nacional (CTN), dos artigos 1º, 2º, I, 3º, 11, §§ 4º e 5º, e seguintes da Lei nº 13.988/2020, artigos 1º, 2º, 3º, 4º, III, 8º, 14, 15, § 1º, VI e 50 da Portaria PGFN nº 6.757/2022, bem como no artigo 100, § 11, da CF/1988.

Protesta-se pela juntada posterior dos documentos do administrador judicial, bem como de outros que essa D. Regional entender necessários.

Data: 16/02/2023 18:38:48
Situação: Recebido na Procuradoria

Data: 16/02/2023 18:38:48
Situação: Encaminhado para procuradoria

Data: 16/02/2023 18:38:48
Situação: Protocolado na PGFN



**AELBRA EDUCAÇÃO SUPERIOR - GRADUAÇÃO E PÓS-
GRADUAÇÃO S.A. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

CNPJ nº 88.332.580/0001-65

**PEDIDO DE CELEBRAÇÃO DE TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA
INDIVIDUAL DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS FEDERAIS**

Ref. 12/2022

ILUSTRÍSSIMO(A) SENHOR(A) DOUTOR(A) PROCURADOR(A) REGIONAL DA PROCURADORIA DA FAZENDA NACIONAL DA 4ª REGIÃO – RIO GRANDE DO SUL.

AELBRA EDUCACAO SUPERIOR - GRADUAÇÃO E PÓS-GRADUAÇÃO S.A. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 88.332.580/0001-65, com sede na Avenida Farroupilha, nº 8.001, São José, Canoas/RS, CEP 92425-900, doravante denominada “**AELBRA**”, neste ato representada por seu(s) procurador(es) que esta subscreve(m) (**DOC. 01**), vem, respeitosamente, à presença de V. Sas., apresentar

PROPOSTA DE TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL

o que fazem calcadas na legislação de regência, em especial nas previsões do artigo 171 do Código Tributário Nacional (CTN), dos artigos 1º, 2º, I, 3º, 11, §§ 4º e 5º, e seguintes da Lei nº 13.988/2020, artigos 1º, 2º, 3º, 4º, III, 8º, 14, 15, § 1º, VI e 50 da Portaria PGFN nº 6.757/2022, bem como no artigo 100, § 11, da CF/1988, nos termos e condições que passa a expor.

1. SÍNTESE DA PROPOSTA DE TRANSAÇÃO

Em consonância com a legislação de regência, resume-se o proposto nos próximos tópicos:

- a)** Redução prevista para empresas em recuperação judicial e instituição de ensino, aplicada para os débitos inscritos em dívida ativa indicados para essa transação, isto é, no limite de 70% (setenta por cento) sobre juros, multas e encargos legais;
- b)** Demonstração da capacidade de pagamento, mediante entrega dos balanços, demonstrativos do resultado de exercícios e fluxo de pagamento da Transação;
- c)** Utilização de prejuízo fiscal e base de cálculo negativa para liquidação de 70% do saldo devedor, já com os descontos previstos no item “a” acima;
- d)** Pedágio inicial de 1% sobre o valor do saldo devedor, a ser liquidado em 12 parcelas, mediante pagamento em espécie;
- e)** Liquidação do saldo devedor final, ou seja, descontando-se o pedágio, mediante compensação com direito creditório de titularidade da Proponente.

Desde já, cumpre ressaltar que os débitos relativos ao Fundo de Garantia por Tempo de Serviço, inclusive os inscritos na Dívida Ativa da União (DAU) foram devidamente arrolados no Plano de Recuperação Judicial (PRJ) apresentado nos autos do processo nº 5000461-37.2019.8.21.0008, em trâmite perante a 4ª Vara Cível da Comarca de Canoas – RS, já devidamente aprovado em Assembleia Geral de Credores (AGC) ocorrida no dia 25/11/2022 e cuja sentença de homologação foi proferida em dezembro (**DOCS. 02/04**).

2.FUNDAMENTOS LEGAIS

LEI Nº 5.172/1966 - CTN

Art. 171. A lei pode facultar, nas condições que estabeleça, aos sujeitos ativo e passivo da obrigação tributária celebrar transação que, mediante concessões mútuas, importe em determinação de litígio e consequente extinção de crédito tributário.

LEI Nº 13.988/2020 – Lei do Contribuinte Legal

Art. 1º Esta Lei estabelece os requisitos e as condições para que a União, as suas autarquias e fundações, e os devedores ou as partes adversas realizem transação resolutiva de litígio relativo à cobrança de créditos da Fazenda Pública, de natureza tributária ou não tributária.
§ 1º A União, em juízo de oportunidade e conveniência, poderá celebrar transação em quaisquer das modalidades de que trata esta Lei, sempre que, motivadamente, entender que a medida atende ao interesse público.

§ 2º Para fins de aplicação e regulamentação desta Lei, serão observados, entre outros, os princípios da isonomia, da capacidade contributiva, da transparência, da moralidade, da razoável duração dos processos e da eficiência e, resguardadas as informações protegidas por sigilo, o princípio da publicidade.

§ 3º A observância do princípio da transparência será efetivada, entre outras ações, pela divulgação em meio eletrônico de todos os termos de transação celebrados, com informações que viabilizem o atendimento do princípio da isonomia, resguardadas as legalmente protegidas por sigilo.

§ 4º Aplica-se o disposto nesta Lei:

I - aos créditos tributários sob a administração da Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil do Ministério da Economia;

II - à dívida ativa e aos tributos da União, cujas inscrição, cobrança e representação incumbam à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, nos termos do art. 12 da Lei Complementar nº 73, de 10 de fevereiro de 1993; e

(...)

§ 5º A transação de créditos de natureza tributária será realizada nos termos do art. 171 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 (Código Tributário Nacional).

Art. 2º Para fins desta Lei, são modalidades de transação as realizadas:

I - por proposta individual ou por adesão, na cobrança de créditos inscritos na dívida ativa da União, de suas autarquias e fundações públicas, na cobrança de créditos que seja da competência da Procuradoria-Geral da União, ou em contencioso administrativo fiscal;

(...)

Art. 3º A proposta de transação deverá expor os meios para a extinção dos créditos nela contemplados e estará condicionada, no mínimo, à assunção pelo devedor dos compromissos de:

- I - não utilizar a transação de forma abusiva, com a finalidade de limitar, de falsear ou de prejudicar, de qualquer forma, a livre concorrência ou a livre iniciativa econômica;
- II - não utilizar pessoa natural ou jurídica interposta para ocultar ou dissimular a origem ou a destinação de bens, de direitos e de valores, os seus reais interesses ou a identidade dos beneficiários de seus atos, em prejuízo da Fazenda Pública federal;
- III - não alienar nem onerar bens ou direitos sem a devida comunicação ao órgão da Fazenda Pública competente, quando exigido em lei;
- IV - desistir das impugnações ou dos recursos administrativos que tenham por objeto os créditos incluídos na transação e renunciar a quaisquer alegações de direito sobre as quais se fundem as referidas impugnações ou recursos; e
- V - renunciar a quaisquer alegações de direito, atuais ou futuras, sobre as quais se fundem ações judiciais, inclusive as coletivas, ou recursos que tenham por objeto os créditos incluídos na transação, por meio de requerimento de extinção do respectivo processo com resolução de mérito, nos termos da alínea c do inciso III do **caput** do art. 487 da Lei nº 13.105, de 16 de março de 2015 (Código de Processo Civil).

§ 1º A proposta de transação deferida importa em aceitação plena e irretratável de todas as condições estabelecidas nesta Lei e em sua regulamentação, de modo a constituir confissão irrevogável e irretratável dos créditos abrangidos pela transação, nos termos dos arts. 389 a 395 da Lei nº 13.105, de 16 de março de 2015 (Código de Processo Civil).

§ 2º Quando a transação envolver moratória ou parcelamento, aplica-se, para todos os fins, o disposto nos incisos I e VI do caput do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966.

§ 3º Os créditos abrangidos pela transação somente serão extintos quando integralmente cumpridas as condições previstas no respectivo termo.

Art. 11. A transação poderá contemplar os seguintes benefícios:

- I - a concessão de descontos nas multas, nos juros e nos encargos legais relativos a créditos a serem transacionados que sejam classificados como irrecuperáveis ou de difícil recuperação, conforme critérios estabelecidos pela autoridade competente, nos termos do parágrafo único do art. 14 desta Lei;
- II - o oferecimento de prazos e formas de pagamento especiais, incluídos o diferimento e a moratória; e
- III - o oferecimento, a substituição ou a alienação de garantias e de constrições.
- IV - a utilização de créditos de prejuízo fiscal e de base de cálculo negativa da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), na apuração do Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas (IRPJ) e da CSLL, até o limite de 70% (setenta por cento) do saldo remanescente após a incidência dos descontos, se houver;**
- V - o uso de precatórios ou de direito creditório com sentença de valor transitada em julgado para amortização de dívida tributária principal, multa e juros.

(...)

§ 4º O disposto no § 3º deste artigo aplica-se também às:

(...)

II - instituições de ensino.

§ 5º Incluem-se como créditos irrecuperáveis ou de difícil recuperação, para os fins do disposto no inciso I do caput deste artigo, aqueles devidos por empresas em processo de **recuperação judicial**, liquidação judicial, liquidação extrajudicial ou falência.

(...)

PORTARIA PGFN Nº 6.757/2022

Art. 1º Esta Portaria disciplina os critérios para aferição do grau de recuperabilidade das dívidas, os parâmetros para aceitação da transação individual, a concessão de descontos relativos a créditos da Fazenda Pública e os procedimentos, os requisitos e as condições necessárias à realização da transação na cobrança da dívida ativa da União e do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS) cuja inscrição e administração incumbam à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional.

Art. 2º São princípios aplicáveis à transação na cobrança da dívida ativa da União e do FGTS:

- I - presunção de boa-fé do contribuinte;
- II - concorrência leal entre os contribuintes;
- III - estímulo à autorregularização e conformidade fiscal;
- IV - redução de litigiosidade;
- V - menor onerosidade dos instrumentos de cobrança;
- VI - adequação dos meios de cobrança à capacidade de pagamento dos devedores inscritos em dívida ativa da União e do FGTS;
- VII - autonomia de vontade das partes na celebração do acordo de transação;
- VIII - atendimento ao interesse público; e
- IX - publicidade e transparência ativa, ressalvada a divulgação de informações protegidas por sigilo, nos termos da lei.

Art. 3º São objetivos da transação na cobrança da dívida ativa da União e do FGTS:

- I - viabilizar a superação da situação transitória de crise econômico-financeira do sujeito passivo, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora e do emprego dos trabalhadores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica;
- II - assegurar fonte sustentável de recursos para execução de políticas públicas;
- III - assegurar que a cobrança dos créditos inscritos em dívida ativa seja realizada de forma a equilibrar os interesses da União e dos contribuintes e destes com os do FGTS;
- IV - assegurar que a cobrança de créditos inscritos em dívida ativa seja realizada de forma menos gravosa para União, para o FGTS e para os contribuintes; e
- V - assegurar aos contribuintes em dificuldades financeiras nova chance para retomada do cumprimento voluntário das obrigações tributárias e fundiárias correntes.

Art. 4º São modalidades de transação na cobrança da dívida ativa da União e do FGTS:
(...)

III - transação individual proposta pelo devedor inscrito em dívida ativa da União e do FGTS.

Art. 8º As modalidades de transação previstas nesta Portaria poderão envolver, a exclusivo critério da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, as seguintes concessões, observados os limites previstos na legislação de regência da transação:

- I - **oferecimento de descontos e a utilização de créditos de prejuízo fiscal e de base de cálculo negativa da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) aos débitos considerados irrecuperáveis ou de difícil recuperação pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional;**
- II - **possibilidade de parcelamento;**
- III - **possibilidade de diferimento ou moratória,** ressalvados os débitos de FGTS inscritos em dívida ativa;

IV - **flexibilização das regras para aceitação, avaliação, substituição e liberação de garantias;**
V - **flexibilização das regras para constrição ou alienação de bens; e**
VI - **possibilidade de utilização de créditos líquidos e certos do contribuinte em desfavor da União**, reconhecidos em decisão transitada em julgado, ou de precatórios federais próprios ou de terceiros, **para fins de amortização ou liquidação de saldo devedor transacionado**, observado o procedimento previsto nesta Portaria.

Parágrafo único. Nas propostas de transação que envolvam redução do valor do crédito, os encargos legais acrescidos aos débitos inscritos em dívida ativa da União de que trata o art. 1º do Decreto-Lei nº 1.025, de 21 de outubro de 1969, serão obrigatoriamente reduzidos em percentual não inferior ao aplicado às multas e aos juros de mora relativos aos créditos a serem transacionados.

Art. 14. O Procurador da Fazenda Nacional poderá requerer, observados critérios de conveniência e oportunidade e desde que não acarrete ônus para União ou para o FGTS, a desistência da execução fiscal de débito transacionado, quando inexistentes, nos autos, informações de bens úteis à satisfação, parcial ou integral, dos débitos executados.

Art. 15. Sem prejuízo da possibilidade de celebração de Negócio Jurídico Processual para equacionamento de débitos inscritos em dívida ativa da União e do FGTS, nos termos de regramento próprio, é vedada a transação que:

(...)

§ 1º A redução máxima de que trata o inciso III do caput deste artigo será de até 70% (setenta por cento), ampliando-se o prazo máximo de quitação para até 145 (cento e quarenta e cinco) meses, respeitado o disposto no § 11 do art. 195 da Constituição, quando a transação envolver:

(...)

VI - **instituições de ensino.**

Art. 50. A proposta de transação individual formulada pelo devedor deverá conter:

I - qualificação completa do Proponente e, tratando-se de pessoa jurídica, de seus sócios, controladores, administradores, gestores, representantes legais, e empresas integram o mesmo grupo econômico;

II - exposição das causas concretas de sua situação econômica, patrimonial e financeira, as razões da crise econômico-financeira e sua capacidade de pagamento estimada, observando o disposto nesta Portaria;

III - plano de recuperação fiscal com a descrição dos meios para extinção dos créditos inscritos em dívida ativa da União e do FGTS;

IV - instrução com os documentos que suportem suas alegações;

V - relação de bens e direitos que comporão as garantias do termo de transação, inclusive de terceiros, observado o disposto nos arts. 9º e 10 da Portaria PGFN nº 33, de 08 de fevereiro de 2018;

VI - declaração de que não utiliza ou que reconhece a utilização de pessoa natural ou jurídica interposta para ocultar ou dissimular a origem ou a destinação de bens, de direitos e de valores, seus reais interesses ou a identidade dos beneficiários de seus atos;

VII - declaração de que não alienou, onerou ou ocultou bens ou direitos com o propósito de frustrar a recuperação dos créditos inscritos, ou de que reconhece a alienação, oneração ou ocultação com o mesmo propósito; e

VIII - declaração de que o sujeito passivo ou responsável tributário, durante o cumprimento do acordo, não alienará bens ou direitos sem proceder à devida comunicação à Fazenda Nacional.

Art. 100. Os pagamentos devidos pelas Fazendas Públicas Federal, Estaduais, Distrital e Municipais, em virtude de sentença judiciária, far-se-ão exclusivamente na ordem cronológica de apresentação dos precatórios e à conta dos créditos respectivos, proibida a designação de casos ou de pessoas nas dotações orçamentárias e nos créditos adicionais abertos para este fim.

(...)

§ 11. É **facultada ao credor**, conforme estabelecido em lei do ente federativo devedor, com autoaplicabilidade para a União, **a oferta de créditos líquidos e certos que originalmente lhe são próprios ou adquiridos de terceiros reconhecidos pelo ente federativo ou por decisão judicial transitada em julgado** para:

I - **quitação de débitos parcelados ou débitos inscritos em dívida ativa do ente federativo devedor, inclusive em transação resolutiva de litígio**, e, subsidiariamente, débitos com a administração autárquica e fundacional do mesmo ente;

3. BREVE HISTÓRICO E OS EFEITOS DA SITUAÇÃO ECONÔMICA

Como se observa de seu estatuto social, a Proponente **AELBRA EDUCAÇÃO SUPERIOR - GRADUAÇÃO E POS-GRADUAÇÃO S.A. ("AELBRA")** tem por objeto a instituição de ensino nos níveis fundamentais, médio, profissionalizante e superior no país, sendo a Mantenedora de todas as instituições de ensino ligadas ao nome "**Ulbra**" – **Universidade Luterana do Brasil**, portanto, responsável por prover os recursos e pela representação legal das instituições mantidas.

Fundada no ano de 1911, na cidade de Canoas/RS, a instituição se originou quando criou a primeira escola. Já no ensino superior, iniciou suas atividades sob a denominação "Faculdades Canoenses", criadas em 1972, e rapidamente se posicionou no mercado zelando pelo ensino de qualidade em todos os níveis. Efetivamente, como universidade, está desde 1988, quando foi decretada sua criação, tendo seu reconhecimento pelo Conselho Federal de Educação ocorrido um ano depois, em 1989.

A partir dos anos 80, houve expansão da ação educacional para fora dos limites do estado Rio Grande do Sul, quando foram instaladas unidades em seis municípios do Norte e Centro-oeste do Brasil.

No final dos anos 90 e início dos anos 2000, houve grandes investimentos na área de esportes (tais como equipes profissionais de Voleibol, Futebol de Salão e Futebol de Campo), bem como na área da saúde, com a aquisição do Hospital Independência, Hospital Tramandaí, Hospital Luterano, criação do Plano Ulbra Saúde e clínicas de Saúde. Nesse período também foi construído o museu do automóvel.

O desenvolvimento da educação está sempre em compasso com investimentos, valorização de

profissionais, qualidade de infraestrutura, entre outras circunstâncias que, quando integradas, potencializam a chance de se alcançar o resultado desejado.

Dentro desta conjuntura, o esporte sempre constituiu um alicerce de grande importância para a Proponente, permitindo que atletas e alunos da instituição desenvolvessem suas práticas esportivas dentro de suas dependências, promovendo a integração social, oferecendo a adequada infraestrutura necessária e apoiando o custeio das atividades. Conferir a oportunidade para a inserção e, sobretudo, interação entre alunos e atletas foi a tônica de investimentos que trouxeram ainda mais notoriedade à Universidade.

Com os investimentos no esporte, a título exemplificativo, o nome **Ulbra** conquistou três títulos da Superliga masculina de vôlei (1997/1998, 1998/1999 e 2002/2003) para o Rio Grande do Sul, e conduziu o primeiro clube de futebol da cidade Canoas a participar da elite do futebol gaúcho, quando, sob o nome de Sport Club Ulbra, foi campeão gaúcho da terceira divisão em 2002, campeão da segunda divisão em 2003 e vice-campeão gaúcho em 2004, tendo também participado da Copa do Brasil e da Série C do Campeonato Brasileiro, campeonato que chegou ao 5º lugar em 2002. Além disso, no futsal, foi quatro vezes campeã da Liga Nacional. O 'complexo esportivo da Ulbra', que conta com o campo de futebol, pista de atletismo e moderna estrutura para preparação de atletas, tem capacidade para dez mil pessoas.

A propósito, no âmbito nacional, infelizmente, salvo raras exceções, não se tem notícia de grandes investimentos e preocupação com o esporte em universidades, ficando tais investimentos restritos a clubes já com certa notoriedade e destaque. De toda a forma, vale realçar mais uma vez o pioneirismo da Proponente, observado facilmente por sua responsabilidade social e contribuição para o esporte local.

Em paralelo ao financiamento do esporte, a **AELBRA** também prestou relevantes serviços na área da saúde, com grandes investimentos. O ápice se deu com a criação do Hospital Universitário (HU), construído anexo à sede principal da Proponente e que, à época de sua inauguração oficial (ano de 2007), era o maior hospital do Rio Grande do Sul fora de Porto Alegre.

A partir de 2003, a Mantenedora da **Ulbra**, instituição que no Rio Grande do Sul é caracterizada como *multicampi*, inovou no ensino superior e se tornou uma das pioneiras na educação a distância (EAD), ofertando cursos de graduação em ambiente virtual de aprendizagem próprio. Esse processo surge como uma consequência de seu movimento pela educação de qualidade e formação de profissionais empreendedores.

Mas em 2009 há o início de fatos negativos que abalaram a situação financeira e a própria imagem da instituição, incluindo risco de intervenção Federal na Mantenedora, ora Proponente, a partir da Operação Kollektor deflagrada pela Polícia Federal, com convocação de Assembleia para destituição do então Reitor e

eleição para composição de nova diretoria.

Apesar de já ter comportado aproximadamente 144 mil alunos entre cursos presenciais e à distância, atualmente, a Proponente atua com a estrutura de educação superior, com a rede de escolas de educação básica e com as emissoras de rádio e televisão, as quais dão suporte ao ensino, sendo a maior rede privada de educação do Rio Grande do Sul, com unidades também em outros quatro Estados da Federação (Goiás, Tocantins, Amazonas e Pará), contando com mais de 40.000 (quarenta mil) alunos, dos quais, aproximadamente 25.000 (vinte e cinco mil) lotados neste Estado.

A Proponente, **AELBRA**, mantenedora da **Ulbra**, impulsiona a missão da instituição em desenvolver, difundir e preservar o conhecimento e a cultura pelo Ensino, a Pesquisa e a Extensão, caracterizando-se por ser uma instituição que busca permanentemente a modernização da sua infraestrutura e dos recursos pedagógicos, com vistas a disponibilizar serviços de qualidade para acadêmicos, professores, profissionais e toda a comunidade.

Hoje, são mais de 70 formações de graduação presencial, dez pela Educação a Distância e três pelo método semipresencial. Dentro desta conjuntura, possui, atualmente, mais de 40.000 (quarenta mil) alunos, distribuídos em 9 (nove) campi na região Sul e 4 (quatro) campi nas regiões Norte e Centro-Oeste.

Todos os detalhes dessa longa e interessante história podem ser visualizados nos relatos constantes de documento que acompanha esta proposta (**DOC. 05**) e a Proponente pede licença para não os repetir a fim de não alongar o pedido.

Fato é que com as várias crises econômicas pelas quais o país e o mundo passaram e com a concorrência cada vez mais acirrada de multinacionais e outras instituições de ensino, que aqui chegaram com programas prontos com valores relevantemente mais baixos que os possíveis de serem praticados pelas empresas nacionais, muitas foram as dificuldades pelas quais a Proponente passou e vem passando até os dias atuais, contudo, relevante acentuar a importante relação de fidelidade com alunos, fruto de uma consolidada história na área da educação, a qual, para todos os efeitos, consubstancia-se em um importante ativo do grupo.

Foi assim, com essas inúmeras adversidades financeiras pelas quais passou nas últimas décadas, que a Proponente se viu em situação de extrema dificuldade, sendo obrigada a postergar e até deixar de cumprir muitas de suas obrigações legais e contratuais, o que as levou a pedir recuperação judicial (processo nº 5000461-37.2019.8.21.0008, em trâmite perante a 4ª Vara Cível da Comarca de Canoas – RS – **DOCS. 02/04**).

Não obstante todas essas complicações, é evidente o propósito de superação da empresa, sendo indiscutível sua importância social e econômica, não só no âmbito regional como até mesmo nacional, pois,

diante da força histórica da marca, certamente é possível voltar a gerar mais renda e empregos diretos e indiretos, cumprir suas obrigações trabalhistas, privadas e fiscais e engrandecer sua função social.

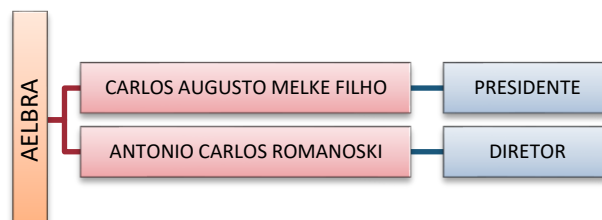
Apesar de contar com ativos já considerados valiosos, a Proponente não possui liquidez para, neste momento, honrar todas as suas obrigações financeiras de curto e médio prazo, manter em dia o plano de recuperação judicial e ainda liquidar suas obrigações tributárias de maneira ordinária. Para tanto, necessita de ambiente organizado e protegido também no âmbito fiscal, o que poderá ser alcançado com o deferimento da presente proposta, essencial para o equacionamento do passivo e a readequação da estrutura de capital do grupo, de modo a compatibilizar suas dívidas à disponibilidade de caixa. Todavia, dentro do limite de sua capacidade contributiva, decorrente de seus quadros financeiros atuais e projetados, e demonstrando total boa-fé em sua conduta, a Proponente entende ser o momento adequado para transacionar individualmente os débitos a seguir relacionados.

4. SÍNTESE DAS DÍVIDAS E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

4.1.Totalidade de Débitos Inscritos em Dívida Ativa da União

| TOTAIS DAS MODALIDADES | |
|------------------------|-----------------------------|
| NATUREZA JURÍDICA | TOTAL NEGOCIADO |
| Demais Déb. | R\$ 3.902.643.284,55 |
| Deb.Prev. | R\$ 2.052.215.279,40 |
| TOTAIS | R\$ 5.954.858.563,95 |

4.2.Quadro Societário/Administrativo



5. MODALIDADES E DÉBITOS A SEREM NEGOCIADOS

5.1. Transação Tributária Individual. Instituição de Ensino. Débitos de Empresa em RJ

DEMAIS DÉBITOS

| Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO |
|----|------------------------|----|------------------------|-----|------------------------|-----|------------------------|-----|------------------------|
| 1 | 00 2 00 000779-62 | 47 | 00 2 13 000264-66 | 93 | 00 6 05 027390-57 | 139 | 00 7 12 004589-05 | 185 | 00 5 19 000666-90 |
| 2 | 00 2 05 008066-70 | 48 | 00 2 13 000720-69 | 94 | 00 6 05 027391-38 | 140 | 00 7 13 000435-61 | 186 | 24 5 15 000631-77 |
| 3 | 00 2 05 009112-01 | 49 | 00 2 13 000723-01 | 95 | 00 6 06 049747-48 | 141 | 00 7 13 000437-23 | 187 | 24 5 15 000632-58 |
| 4 | 00 2 05 010430-25 | 50 | 00 2 14 000661-09 | 96 | 00 6 06 049748-29 | 142 | 00 7 13 000468-20 | 188 | 24 5 15 000633-39 |
| 5 | 00 2 06 014374-24 | 51 | 00 2 19 029175-04 | 97 | 00 6 07 010886-17 | 143 | 00 7 13 001120-40 | 189 | 24 5 17 000695-94 |
| 6 | 00 2 06 016573-86 | 52 | 00 2 21 030700-10 | 98 | 00 6 08 040610-53 | 144 | 00 7 19 019754-18 | 190 | 24 5 17 000696-75 |
| 7 | 00 2 07 001390-65 | 53 | 00 3 00 000007-20 | 99 | 00 6 09 005067-29 | 145 | 00 7 21 010972-36 | 191 | 24 5 17 000697-56 |
| 8 | 00 2 07 001663-80 | 54 | 00 3 13 000005-61 | 100 | 00 6 10 002005-32 | 146 | 00 5 15 003042-91 | 192 | 24 5 17 000784-02 |
| 9 | 00 2 07 003080-02 | 55 | 00 4 00 000003-87 | 101 | 00 6 10 002007-02 | 147 | 00 5 15 000426-61 | 193 | 24 5 19 000564-88 |
| 10 | 00 2 08 000699-64 | 56 | 00 4 13 000006-23 | 102 | 00 6 10 007756-08 | 148 | 00 5 16 009433-00 | 194 | 00 5 19 004908-23 |
| 11 | 00 2 08 002234-75 | 57 | 00 5 01 006357-05 | 103 | 00 6 11 018884-40 | 149 | 00 5 16 009469-10 | 195 | 00 5 19 005916-97 |
| 12 | 00 2 08 002376-97 | 58 | 00 5 11 002276-05 | 104 | 00 6 12 001649-39 | 150 | 00 5 16 009470-54 | 196 | 00 5 20 001462-61 |
| 13 | 00 2 08 002459-59 | 59 | 00 5 12 001674-69 | 105 | 00 6 12 001650-72 | 151 | 00 5 16 009471-35 | 197 | 00 6 22 004554-19 |
| 14 | 00 2 08 002490-08 | 60 | 00 5 12 001677-01 | 106 | 00 6 12 002097-03 | 152 | 00 5 19 000655-37 | 198 | 00 5 22 005362-76 |
| 15 | 00 2 08 002491-99 | 61 | 00 5 12 004148-14 | 107 | 00 6 12 003016-00 | 153 | 00 5 16 002988-11 | 199 | 00 5 22 005361-95 |
| 16 | 00 2 08 002607-53 | 62 | 00 5 13 001742-70 | 108 | 00 6 12 011433-90 | 154 | 00 5 17 005375-08 | 200 | 00 5 22 002656-55 |
| 17 | 00 2 08 013641-53 | 63 | 00 5 13 001744-32 | 109 | 00 6 12 011767-28 | 155 | 00 5 17 005376-99 | 201 | 00 5 22 002655-74 |
| 18 | 00 2 09 000085-09 | 64 | 00 5 13 005682-10 | 110 | 00 6 12 011768-09 | 156 | 00 5 17 005374-27 | 202 | 00 2 22 002972-10 |
| 19 | 00 2 09 000547-05 | 65 | 00 5 13 005683-09 | 111 | 00 6 12 011769-90 | 157 | 00 5 19 000657-07 | 203 | 00 2 19 027210-06 |
| 20 | 00 2 09 001734-61 | 66 | 00 5 13 005685-62 | 112 | 00 6 13 000790-03 | 158 | 00 5 19 000658-80 | 204 | 00 2 20 013493-77 |
| 21 | 00 2 09 002764-30 | 67 | 00 5 13 005686-43 | 113 | 00 6 13 000791-86 | 159 | 24 5 19 000563-05 | 205 | 00 2 19 007345-00 |
| 22 | 00 2 09 002765-11 | 68 | 00 5 13 005687-24 | 114 | 00 6 13 000792-67 | 160 | 21 5 02 000307-30 | 206 | 00 2 21 005598-33 |
| 23 | 00 2 10 000679-14 | 69 | 00 5 13 005688-05 | 115 | 00 6 13 000845-03 | 161 | 21 5 05 000300-42 | 207 | 00 2 20 025619-65 |
| 24 | 00 2 11 009259-39 | 70 | 00 5 15 003137-97 | 116 | 00 6 13 000846-94 | 162 | 21 5 06 000043-10 | 208 | 00 2 21 018336-10 |
| 25 | 00 2 11 021908-98 | 71 | 00 5 15 005537-55 | 117 | 00 6 13 001818-94 | 163 | 21 5 06 000045-82 | 209 | 00 6 21 012149-01 |
| 26 | 00 2 12 000453-02 | 72 | 00 5 16 002987-30 | 118 | 00 6 19 067683-24 | 164 | 21 5 08 000157-31 | 210 | 00 6 21 012150-45 |
| 27 | 00 2 12 000922-20 | 73 | 00 5 16 003513-05 | 119 | 00 6 19 067684-05 | 165 | 21 5 08 000387-82 | 211 | 00 6 21 012151-26 |
| 28 | 00 2 12 003977-64 | 74 | 00 5 16 003514-88 | 120 | 00 6 19 067685-96 | 166 | 21 5 13 002435-04 | 212 | 00 2 21 001816-60 |
| 29 | 00 2 12 004023-50 | 75 | 00 5 16 005379-05 | 121 | 00 6 20 050106-16 | 167 | 21 5 13 002436-95 | 213 | 00 6 22 007593-96 |
| 30 | 00 2 12 004024-31 | 76 | 00 5 16 007235-39 | 122 | 00 6 20 050184-39 | 168 | 21 5 13 002437-76 | 214 | 14 5 22 000016-24 |
| 31 | 00 2 12 004025-12 | 77 | 00 5 16 007236-10 | 123 | 00 6 20 050498-22 | 169 | 21 5 14 002893-60 | 215 | 14 5 22 000017-05 |
| 32 | 00 2 12 004026-01 | 78 | 00 5 16 007570-00 | 124 | 00 6 21 037042-30 | 170 | 00 5 14 000202-32 | 216 | 14 5 22 000018-96 |
| 33 | 00 2 12 004027-84 | 79 | 00 5 16 007571-90 | 125 | 00 6 21 062427-17 | 171 | 00 5 14 000203-13 | 217 | 14 5 22 000019-77 |
| 34 | 00 2 12 004028-65 | 80 | 00 5 16 007572-71 | 126 | 00 6 99 046940-86 | 172 | 21 5 05 000477-94 | 218 | 14 5 22 000020-00 |
| 35 | 00 2 12 004029-46 | 81 | 00 5 17 005382-37 | 127 | 00 7 05 006157-49 | 173 | 21 5 14 002894-41 | 219 | 14 5 22 000021-91 |
| 36 | 00 2 12 004030-80 | 82 | 00 5 17 005383-18 | 128 | 00 7 05 006158-20 | 174 | 21 5 14 002895-22 | 220 | 14 5 22 000022-72 |
| 37 | 00 2 12 004031-60 | 83 | 00 5 17 005384-07 | 129 | 00 7 06 002264-42 | 175 | 21 5 14 002896-03 | 221 | 14 5 22 000023-53 |
| 38 | 00 2 12 004032-41 | 84 | 00 5 20 001112-04 | 130 | 00 7 06 010015-76 | 176 | 00 5 01 003433-21 | 222 | 14 5 22 000024-34 |
| 39 | 00 2 12 004033-22 | 85 | 00 5 20 001113-95 | 131 | 00 7 07 000318-99 | 177 | 00 5 19 000659-60 | 223 | 14 5 22 000025-15 |
| 40 | 00 2 12 004034-03 | 86 | 00 5 20 001114-76 | 132 | 00 7 08 006902-66 | 178 | 00 5 01 006362-64 | 224 | 14 5 22 000026-04 |
| 41 | 00 2 12 004035-94 | 87 | 00 5 20 001115-57 | 133 | 00 7 09 001221-38 | 179 | 00 5 19 000661-85 | 225 | 14 5 22 000027-87 |
| 42 | 00 2 12 004036-75 | 88 | 00 5 20 001116-38 | 134 | 00 7 10 000453-64 | 180 | 00 5 19 000662-66 | 226 | 14 5 22 000028-68 |
| 43 | 00 2 12 004045-66 | 89 | 00 5 20 001117-19 | 135 | 00 7 10 000454-45 | 181 | 00 5 19 000663-47 | 227 | 14 5 22 000029-49 |
| 44 | 00 2 12 004046-47 | 90 | 00 6 00 002321-26 | 136 | 00 7 10 001860-06 | 182 | 00 5 13 005684-81 | | |
| 45 | 00 2 13 000005-80 | 91 | 00 6 05 027388-32 | 137 | 00 7 12 000670-43 | 183 | 00 5 19 000664-28 | | |
| 46 | 00 2 13 000050-35 | 92 | 00 6 05 027389-13 | 138 | 00 7 12 004549-18 | 184 | 00 5 19 000665-09 | | |

DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS

| Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO | Nº | CDA-INSCRIÇÃO / DÉBITO |
|----|------------------------|----|------------------------|----|------------------------|----|------------------------|
| 1 | 355200309 | 10 | 356001130 | 19 | 366658328 | 28 | 372743994 |
| 2 | 355389002 | 11 | 356001148 | 20 | 367199351 | 29 | 373949197 |
| 3 | 355389932 | 12 | 361199406 | 21 | 369150481 | 30 | 393876268 |
| 4 | 355389959 | 13 | 362704201 | 22 | 369827449 | 31 | 393876276 |
| 5 | 355389967 | 14 | 363087745 | 23 | 371722284 | 32 | 395732859 |
| 6 | 355389975 | 15 | 364100214 | 24 | 371722527 | 33 | 412294370 |
| 7 | 356001075 | 16 | 364100222 | 25 | 372055257 | 34 | 301845050 |
| 8 | 356001113 | 17 | 366325680 | 26 | 372743960 | 35 | 301845077 |
| 9 | 356001121 | 18 | 366454501 | 27 | 372743978 | 36 | 301845107 |

5.2. Débitos em Cobrança na RFB

Visando se manter em dia com suas obrigações tributárias, a Proponente pleiteia a inclusão dos débitos ainda não inscritos na DAU nesta negociação, a fim de que possam ser incluídos no plano de recuperação fiscal que ora se apresenta.

| B-RFB - DÉBITOS NÃO INSCRITOS | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|--------------------------|
| NATUREZA JURÍDICA | TOTAL NEGOCIADO | BENEFÍCIOS | SALDO A PAGAR C/ REDUÇÃO | VALOR SALDO A PAGAR | Parcelas | TOTAL A PAGAR TRANSAÇÃO |
| Demais Déb. | R\$ 23.068.970,18 | R\$ 7.074.890,03 | R\$ 15.994.080,15 | R\$ 120.256,24 | 133 | R\$ 15.994.080,15 |
| Deb.Prev. | R\$ 50.712.154,43 | R\$ 13.826.124,18 | R\$ 36.886.030,25 | R\$ 768.458,96 | 48 | R\$ 36.886.030,25 |
| TOTAIS | R\$ 73.781.124,61 | R\$ 20.901.014,21 | R\$ 52.880.110,40 | R\$ 888.715,21 | | R\$ 52.880.110,40 |

5.3. Desconto Apurado

Sobre o desconto máximo concedido ("DMP") e efetivamente apurado, segue abaixo o percentual final apurado e extraído em conformidade com a legislação de regência e de acordo as informações trazidas pelo sistema REGULARIZE da PGFN, cujo cálculo individualizado por CDA é até o limite de 70% e numa segunda análise é aplicado proporcionalmente apenas sobre multa, juros e encargos, jamais sobre o valor principal.

Nas projeções realizadas pela Proponente, foram identificados os seguintes descontos efetivos:

| NATUREZA JURÍDICA | DESCONTO MÁXIMO | DESCONTO EFETIVO |
|-------------------|-----------------|------------------|
| PFN - Demais Déb. | 70% | 67,80% |
| PFN - Deb.Prev. | 70% | 69,03% |
| RFB - Demais Déb. | 70% | 30,67% |
| RFB - Deb.Prev. | 70% | 27,26% |

5.4. Transação Individual – Resumo da Dívida Transacionada

| A-PGFN - DÉBITOS INSCRITOS | | | | | | DESCONTO MÁXIMO PERMITIDO: 70,00% | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------|-----------------------------------|------------------|
| NATUREZA JURÍDICA | TOTAL NEGOCIADO | BENEFÍCIOS | SALDO A PAGAR C/ REDUÇÃO | VALOR SALDO A PAGAR | Parcelas | SALDO APÓS DESCONTO | Desconto Efetivo |
| Demais Déb. | R\$ 3.879.574.314,37 | R\$ 2.630.515.764,16 | R\$ 1.249.058.550,21 | R\$ 9.391.417,67 | 133 | R\$ 1.249.058.550,21 | 67,80% |
| Deb.Prev. | R\$ 2.001.503.124,97 | R\$ 1.381.581.798,47 | R\$ 619.921.326,50 | R\$ 12.915.027,64 | 48 | R\$ 619.921.326,50 | 69,03% |
| TOTAIS | R\$ 5.881.077.439,33 | R\$ 4.012.097.562,63 | R\$ 1.868.979.876,71 | R\$ 22.306.445,31 | | R\$ 1.868.979.876,71 | - |

| B-RFB - DÉBITOS NÃO INSCRITOS | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|--------------------------|------------------|
| NATUREZA JURÍDICA | TOTAL NEGOCIADO | BENEFÍCIOS | SALDO A PAGAR C/ REDUÇÃO | VALOR SALDO A PAGAR | Parcelas | TOTAL A PAGAR TRANSAÇÃO | Desconto Efetivo |
| Demais Déb. | R\$ 23.068.970,18 | R\$ 7.074.890,03 | R\$ 15.994.080,15 | R\$ 120.256,24 | 133 | R\$ 15.994.080,15 | 30,67% |
| Deb.Prev. | R\$ 50.712.154,43 | R\$ 13.826.124,18 | R\$ 36.886.030,25 | R\$ 768.458,96 | 48 | R\$ 36.886.030,25 | 27,26% |
| TOTAIS | R\$ 73.781.124,61 | R\$ 20.901.014,21 | R\$ 52.880.110,40 | R\$ 888.715,21 | | R\$ 52.880.110,40 | - |

| TOTAIS DAS MODALIDADES | | | |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| NATUREZA JURÍDICA | TOTAL NEGOCIADO | BENEFÍCIOS | TOTAL A PAGAR TRANSAÇÃO COM DESCONTO |
| Demais Déb. | R\$ 3.902.643.284,55 | R\$ 2.637.590.654,19 | R\$ 1.265.052.630,36 |
| Deb.Prev. | R\$ 2.052.215.279,40 | R\$ 1.395.407.922,65 | R\$ 656.807.356,75 |
| TOTAIS | R\$ 5.954.858.563,95 | R\$ 4.032.998.576,84 | R\$ 1.921.859.987,11 |

5.5. Utilização do Prejuízo Fiscal e da Base de Cálculo Negativa

Segundo as disposições contidas no artigo 11 da Lei nº 13.988/2020 e no artigo 8º da Portaria nº 6.757/2022 é possibilitada à Proponente a utilização de créditos de prejuízo fiscal e de base de cálculo negativa da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), na apuração do Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas (IRPJ) e da CSLL, até o limite de 70% (setenta por cento) do saldo remanescente após a incidência dos descontos.

Diante disso, e considerando a situação extrema da Proponente, é imprescindível o uso do PF e da BCN para recuperação fiscal da contribuinte devedora.

Nesse contexto, eis a projeção da liquidação de 70% do **saldo devedor após os descontos concedidos, ou seja, R\$1.902.808.229,75**, e já considerando o pedágio que se pretende acordar:

| Informação de Crédito | | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------------|
| Créditos Escriturais | Montante Indicado | Aproveitamento |
| Prejuízo Fiscal | R\$ 3.956.770.561,70 | R\$ 989.192.640,42 |
| BCN da CSLL | R\$ 3.956.770.561,70 | R\$ 356.109.350,55 |
| TOTAIS | | R\$ 1.345.301.990,98 |

| Transação após utilização do Crédito Escritural | | | | |
|---|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| SALDO A PAGAR | PARCELA VALOR SALDO A PAGAR | Saldo - Qtde. Parcelas | TOTAL A PAGAR TRANSAÇÃO | Natureza Jurídica |
| R\$ 375.720.631,22 | R\$ 2.824.967,15 | 133 | R\$ 379.515.789,11 | Demais Déb. |
| R\$ 195.071.784,95 | R\$ 4.063.995,52 | 48 | R\$ 197.042.207,02 | Deb.Prev. |
| R\$ 570.792.416,17 | R\$ 6.888.962,67 | | R\$ 576.557.996,13 | TOTAIS |

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO FISCAL (PRF)

6.1. Plano de Pagamento do Pedágio e Saldo Devedor com Descontos

Por coerência ao principal objetivo desta Proposta de Transação Tributária, que é a viabilidade das atividades educacionais e sociais da Proponente em face do relevante impacto sofridos pelas crises que assolaram o país e impactaram diretamente o caixa das empresas, bem como o adimplemento de suas obrigações perante a administração tributária federal, se faz necessário possibilitar uma forma adequada para a liquidação de todo o passivo tributário em comento.

Neste contexto, a Proponente, além de necessitar dos benefícios da transação acima expostos, considerando que sua Recuperação Judicial também está em pleno curso, precisa também da melhor forma possível de liquidação do saldo devedor final, após descontos e uso do PF e da BCN.

Por esse motivo, na última coluna da planilha acima já se indica o pagamento do saldo final mediante a compensação com direitos creditórios existentes em desfavor da União (art. 100, § 11, CF).

Desta forma, **a proposta de transação é no sentido de possibilitar:**

- Aglutinação de todo passivo tributário federal da Proponente, incluindo os já inscritos na DAU e os ainda sob administração da RFB;
- Concessão dos descontos efetivos apontados no subtópico 5.3 (PFN Demais Débitos – 67,80%, PFN Débitos Previdenciários – 69,03%, Demais Débitos ainda RFB – 30,67% e Débitos Previdenciários ainda na RFB – 27,26%);
- Utilização de PF e BCN para liquidação de 70% do saldo devedor com desconto;
- Pedágio no importe de 1% sobre o saldo apurado após as condições acima;
- Pagamento do pedágio em espécie e em 12 parcelas; e
- Liquidação do saldo final apurado mediante compensação do direito creditório em desfavor da União.

6.2. Pagamento

A intenção é efetivamente liquidar todo o passivo tributário federal da Proponente. Para tanto, como dito acima, pleiteiam-se os descontos máximos sobre cada modalidade, o uso de PF e BCN e a liquidação com direito creditório existente em desfavor da União, promovendo, assim, verdadeiro encontro de contas que resulte no fim de obrigações de ambas as partes.

Assim, após a aprovação do PRJ e na continuidade de sua busca da melhor forma de gestão de todo seu passivo, o presente PRF retrata a melhor forma que a Proponente acredita haver para honrar seus compromissos tributários e passar a se manter em dia com suas obrigações tributárias federais.

6.3. GARANTIA

O artigo 50 da Portaria PGFN nº 6.757/2022 relaciona que a proposta de adesão de Transação Tributária deverá vir acompanhada, dentre outros, com a relação de bens e direitos que irão compor as garantias do termo de transação.

No caso concreto, como explicado nos tópicos anteriores, a Proponente pretende liquidar o pedágio e seu saldo devedor com direito creditório existente em desfavor da União, em conformidade com as previsões constitucionais.

De modo específico, propõe-se o uso de direito creditório decorrente de decisão transitada em julgado nos autos do processo nº 0017902-05.2008.4.01.3400, cujo trâmite se deu perante a 6ª Vara da Justiça Federal do Distrito Federal e cuja cessão de valor equivalente a R\$ 680.000.000,00 (seiscentos e oitenta milhões de reais) à Proponente está negociada com o titular do direito originário e será firmada tão logo seja pactuada a transação tributária que se pretende. **Protesta-se pela juntada oportuna de declaração do titular e/ou do próprio instrumento de cessão.**

Como se nota do documento acostado a essa Proposta, o valor incontroverso é mais do que suficiente para cessão acordada e sua compensação com o saldo devedor final consequente desta Proposta (v. manifestação da União nos autos do processo nº 1010781-30.2022.4.01.0000 – **DOC. 06**).

Com efeito, o direito creditório a ser cedido à Proponente é apresentado como garantia da negociação e perfaz quantia 20% (vinte por cento) superior ao saldo devedor final (após descontos e utilização de PF e BCN), ficando desde já requerido a essa D. PGFN que proceda a análise do direito creditório apresentado, como forma de viabilizar a proposta e a liquidação dos débitos ora transacionados.

Toda e qualquer documentação que o órgão entender necessário para o desenvolvimento de seu trabalho poderá ser requerido, **ficando a Proponente à inteira disposição para apresentá-los no decorrer das negociações.**

7. BALANÇOS, DRE e DECLARAÇÕES OBRIGATÓRIAS DA PORTARIA PGFN nº 6.757/2022

Nos seus Balanços de 2019, 2020 e 2021, bem como o Balancete de 2022 nos documentos anexos (DOC. 07), é possível visualizar as consequências do período de pandemia do vírus COVID 19 e a capacidade de pagamento de dívidas das Proponentes a longo prazo, inclusive, analisar os índices de liquidez e o quanto a empresa possui de ativos realizáveis no curto e médio prazo para cada unidade monetária da dívida assumida com terceiros.

Todavia, nota-se também nos Balanços e na DRE a evolução gradativa de seus resultados e a evidência da necessidade e importância não só do plano de recuperação judicial, como também da concessão desse planejamento de pagamento de débitos tributários. Mesmo diante da crise narrada, a Proponente ostenta um ótimo cenário de projeção de caixa, conforme visto a seguir:

| >>> Fluxo de Caixa (R\$ '000) | 2019E | 2020E | 2021E | 2022E | 2023E | 2024E | 2025E | 2026E | 2027E | 2028E | 2029E |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| Fluxo de Caixa Operacional | -20.566 | -12.431 | 1.072 | 2.189 | 437 | 7.753 | 9.782 | 11.775 | 13.394 | 14.802 | 17.244 |
| Operacional | 4.598 | -3.381 | 7.427 | 14.025 | 13.054 | 14.431 | 16.857 | 19.246 | 21.282 | 23.081 | 26.801 |
| EBITDA | 31.639 | 13.067 | 12.920 | 18.830 | 17.135 | 18.525 | 21.196 | 23.853 | 26.142 | 28.184 | 32.240 |
| Ajustes Operacionais | -27.041 | -16.448 | -5.493 | -4.805 | -4.081 | -4.094 | -4.339 | -4.607 | -4.860 | -5.104 | -5.440 |
| Impostos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital de giro | -25.163 | -9.049 | -6.355 | -11.837 | -12.617 | -6.678 | -7.074 | -7.471 | -7.888 | -8.278 | -9.557 |
| Recebíveis | -14.726 | 6.828 | -5.272 | -11.766 | -11.703 | -1.235 | -1.089 | -997 | -951 | -910 | -1.684 |
| PDD | -580 | -395 | -105 | -109 | -1.292 | -5.804 | -6.340 | -6.819 | -7.278 | -7.711 | -8.295 |
| Mensalidades Antecipadas | -141 | -1.346 | 19 | 8 | 23 | 42 | 43 | 40 | 38 | 37 | 32 |
| Folha | -9.004 | -13.249 | -720 | 99 | 330 | 292 | 285 | 278 | 274 | 275 | 358 |
| Fornecedores | -722 | -1.512 | -272 | -63 | 32 | 33 | 34 | 36 | 37 | 38 | 40 |
| Estoque | 9 | 624 | -6 | -6 | -7 | -7 | -7 | -7 | -8 | -8 | -8 |
| Fluxo de caixa de investimentos | -1.803 | -1.286 | -1.233 | -1.248 | -1.294 | -2.687 | -2.835 | -2.919 | -4.504 | -4.805 | -6.942 |
| CAPEX | -1.803 | -1.286 | -1.233 | -1.248 | -1.294 | -2.687 | -2.835 | -2.919 | -4.504 | -4.805 | -6.942 |
| Manutenção | -1.803 | -1.286 | -1.233 | -1.248 | -1.294 | -2.687 | -2.835 | -2.919 | -4.504 | -4.805 | -6.942 |
| Expansão | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aquisição | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Venda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Caixa Inicial | 0 | -22.368 | -36.085 | -36.246 | -35.305 | -36.163 | -31.097 | -24.150 | -15.293 | -6.404 | 3.594 |
| Geração de caixa para a firma | -22.368 | -13.716 | -162 | 941 | -857 | 5.066 | 6.947 | 8.857 | 8.890 | 9.997 | 10.302 |
| Caixa Final | -22.368 | -36.085 | -36.246 | -35.305 | -36.163 | -31.097 | -24.150 | -15.293 | -6.404 | 3.594 | 13.895 |

Está claro que com a aprovação do Plano de Recuperação Judicial será possível estancar resultados negativos e alcançar progressão dos resultados da Proponente, que só tendem a crescer.

Sem uma adequada gestão de seu passivo tributário, no entanto, certamente a Proponente não poderá sobreviver, comprometendo toda a cadeia de credores, inclusive a União, e resultando na paralisação das atividades.

Justifica-se, pois, um plano de negociação possível de ser liquidado com valores que indiquem, de um lado, uma quantia compatível com a dívida ativa em cobrança nessa D. Procuradoria e, por outro lado, saldo final que possibilite o cumprimento da obrigação e a continuidade das atividades, geração de empregos etc.

Assim, além das informações socioeconômicas, contábeis e fiscais prestadas, requer a apresentação das declarações anexas **(DOC. 08)**, em atendimento as conformidades exigidas no art. 36 da Portaria PGFN nº 6.757/2022.

8. FUNDAMENTOS DA TRANSAÇÃO INDIVIDUAL - ESCLARECIMENTOS FINAIS

Em consonância com toda legislação já destacada no tópico 2, que não precisa ser aqui repetida, é possível afirmar que se abriu a possibilidade da administração tributária federal (Fazenda Nacional) firmar transação resolutiva de litígio com contribuintes com débitos inscritos na Dívida Ativa da União (DAU).

Regulamentando os procedimentos para a transação tributária, a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) publicou Portarias para tratar das formas possíveis de os contribuintes devedores equacionarem seus passivos.

De modo específico, a **Portaria PGFN nº 6.757/2022 regulamenta a possibilidade de transação proposta pelo devedor de débitos de instituição de ensino (grupo diferenciado), além de débitos para empresas em recuperação judicial.**

É de se observar que essa medida ocorreu em um momento de restrições de mobilidade humana para prevenir o contágio de coronavírus e tentar segurar a disseminação da covid-19, justamente porque isso também impacta diretamente o caixa das empresas.

Com efeito, além de todos os percalços pelos quais já passaram nas últimas décadas, a crise mundial decorrente da pandemia de covid-19, por óbvio, também atinge a Proponente, que precisa se remodelar para superar mais esse momento a fim de continuar a luta por sobrevivência.

É nesse contexto que se apresenta essa Proposta de Transação Tributária Individual, com todo o leque de informações prestadas, sendo indubitável que a Proponente necessita desses benefícios e condições de liquidação para viabilizar uma negociação que não só garanta o recebimento de valores por essa D. Procuradoria como também possibilite o adimplemento das obrigações da empresa, garantindo a continuidade de suas atividades, a geração de empregos e receitas e a consolidação da retomada de sua função social.

9. REQUERIMENTOS

Por todo o exposto e com fundamento na legislação de regência, já devidamente destacada, requer-se o recebimento e processamento desta Proposta de Transação Individual e o pronto acolhimento do plano de recuperação fiscal apresentado, a fim de possibilitar à Proponente condições reais de liquidar o passivo transacionado, com os descontos legalmente previstos e mediante o pagamento na forma acima pleiteada e abaixo resumida:

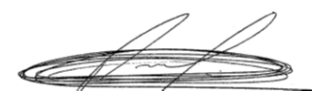
- i. Descontos no patamar de até 70% (descontos efetivos já identificados);
- ii. Uso do prejuízo fiscal e da base de cálculo negativa para amortização de 70% do saldo devedor com desconto;
- iii. Pedágio inicial de 1%, a ser pago em espécie e em doze prestações, calculado sobre o saldo devedor apurado após as duas etapas acima;
- iv. Liquidação do saldo final, ou seja, descontado o pedágio, mediante compensação com direitos creditórios existentes em desfavor da União;
- v. A Proponente assume o compromisso de cumprir com todas as exigências de atos e declarações exigidas pela Portaria PGFN nº 6.757/2022 e prestará a garantia indicada no subitem 6.3;
- vi. Apresentará documentos adicionais que se fizerem necessários para a demonstrar a capacidade de pagamento mencionada e as condições para o adimplemento do presente acordo;
- vii. Que os débitos aqui negociados não poderão ser óbice a expedição de certidões de regularidade fiscal enquanto as parcelas estiverem sendo devidamente honradas;
- viii. A Proponente envidará o máximo esforço visando se manter adimplente com os tributos federais vincendos.

Termos em que pede e espera deferimento.

Canoas, 16 de fevereiro de 2023.

AELBRA EDUCAÇÃO SUPERIOR - GRADUAÇÃO E POS-GRADUAÇÃO S.A. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

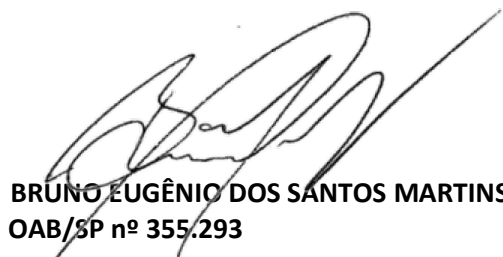
P/p.



PAULO R. OPRINI BUENO
CPF 163.962.858-43



MARCEL SCÓTOLE
OAB/SP nº 148.698



BRUNO EUGÊNIO DOS SANTOS MARTINS
OAB/SP nº 355.293

10. ANEXOS - DOCUMENTOS QUE INSTRUEM ESTA PROPOSTA:

- a. Documentos de Identificação e Representação da Proponente e seus procuradores
- b. Contexto histórico e exposição completa dos motivos de crise na situação econômica
- c. Processo da RJ e Ata Assembleia Geral de Credores – Aprovação do Plano Recuperacional (modificado);
- d. Relação de Bens Imóveis com Laudos e Documentos Pertinentes
- e. Balanços e DREs de 2019 à 2021 e balancetes 2022
- f. Declarações e Compromissos Portaria PGFN nº 2.382/2021.

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 1

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65
Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | 10.000 | ATIVO | 2.829.024.840,03D | 156.196.349,07 | 192.874.870,61 | 2.792.346.318,49D |
| 1.2 | 10.020 | ATIVO CIRCULANTE | 184.347.464,60D | 153.795.902,34 | 189.611.920,57 | 148.531.446,37D |
| 1.2.05 | 10.040 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 46.217.588,87D | 110.455.175,52 | 135.725.201,02 | 20.947.563,37D |
| 1.2.05.05 | 10.060 | CAIXA | 239.853,84D | 393.618,87 | 439.657,81 | 193.814,90D |
| 1.2.05.05.020 | 10.080 | CAIXA UNIDADES | 225.508,19D | 381.634,87 | 419.866,31 | 187.276,75D |
| 1.2.05.05.040 | 10.100 | CAIXA BIBLIOTECA | 1.167,00D | 5,00 | 0,00 | 1.172,00D |
| 1.2.05.05.060 | 10.120 | CAIXA MULTIPROFISSIONAL | 5.350,70D | 4.791,00 | 9.936,00 | 205,70D |
| 1.2.05.05.080 | 10.140 | CAIXA ODONTO | 6.998,70D | 6.124,00 | 8.938,50 | 4.184,20D |
| 1.2.05.05.140 | 10.200 | CAIXA APART HOTEL | 829,25D | 1.064,00 | 917,00 | 976,25D |
| 1.2.05.15 | 10.360 | BANCO CONTA MOVIMENTO | 3.216.946,70D | 107.183.336,42 | 107.013.771,40 | 3.386.511,72D |
| 1.2.05.15.015 | 10.380 | BCO BANRISUL CC 060289920-4 | 996,70D | 0,00 | 0,00 | 996,70D |
| 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 | 60.125,74D | 9.686.678,18 | 9.727.354,79 | 19.449,13D |
| 1.2.05.15.060 | 10.440 | BCO BANRISUL CC 063752500-6 | 16.208,41C | 95.729,13 | 259.039,55 | 179.518,83C |
| 1.2.05.15.075 | 10.460 | BCO BANRISUL CC 063752501-8 | 1.140,67D | 6.290,41 | 34.928,00 | 27.496,92C |
| 1.2.05.15.090 | 10.480 | BCO BANRISUL CC 063752502-6 | 90.369,59D | 126.695,11 | 128.149,79 | 88.914,91D |
| 1.2.05.15.100 | 10.490 | BCO DAYCOVAL CC 742439-8 | 196,22C | 965,26 | 720,81 | 48,23D |
| 1.2.05.15.101 | 10.492 | BCO DAYCOVAL CC 864197-0 | 3,57D | 0,00 | 0,00 | 3,57D |
| 1.2.05.15.102 | 10.494 | BCO DAYCOVAL CG 909962-1 | 32,90D | 0,00 | 69,71 | 36,81C |
| 1.2.05.15.150 | 10.560 | BCO DO BRASIL CC 111885-4 | 0,00 | 1.252,41 | 1.252,41 | 0,00 |
| 1.2.05.15.375 | 10.860 | BCO DO BRASIL CC 44798-6 | 1.598,83D | 114.035,15 | 113.470,52 | 2.163,46D |
| 1.2.05.15.420 | 10.920 | BCO DO BRASIL CC 803676-4 | 2.457,08C | 3.380,86 | 2.880,62 | 1.956,84C |
| 1.2.05.15.555 | 11.100 | BCO DO BRASIL CC 819262-6 | 3.382,31C | 276.394,28 | 275.563,97 | 2.552,00C |
| 1.2.05.15.570 | 11.120 | BCO DO BRASIL CC 819982-5 | 132,80D | 190,80 | 323,60 | 0,00 |
| 1.2.05.15.585 | 11.140 | BCO DO BRASIL CC 821183-3 | 1.095,00C | 0,00 | 0,00 | 1.095,00C |
| 1.2.05.15.635 | 11.210 | BCO CEF CC 00300000604-4 | 7.136,71D | 0,00 | 0,00 | 7.136,71D |
| 1.2.05.15.660 | 11.240 | BCO CEF CC 0300000876-6 | 680,26D | 0,00 | 0,00 | 680,26D |
| 1.2.05.15.676 | 11.262 | BCO CEF CC 00300002254-3 | 82.027,71C | 323.303,44 | 322.248,55 | 80.972,82C |
| 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 | 3.427,29D | 183.684,51 | 182.238,33 | 4.873,47D |
| 1.2.05.15.796 | 11.422 | BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4 | 114,98D | 1,79 | 0,40 | 116,37D |
| 1.2.05.15.855 | 11.500 | BCO SANTANDER CC 13004579-5 | 377.647,89D | 25.971.860,54 | 25.970.115,34 | 379.393,09D |
| 1.2.05.15.870 | 11.520 | BCO SANTANDER CC 29000432-6 | 1.468,80D | 0,00 | 0,00 | 1.468,80D |
| 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 | 17.686,81D | 21.530.370,10 | 21.549.697,09 | 1.640,18C |
| 1.2.05.15.912 | 11.572 | BCO SANTANDER CC 29000203-1 | 794.339,92D | 13.544.828,61 | 13.507.455,29 | 831.713,24D |
| 1.2.05.15.913 | 11.574 | BCO SANTANDER CC 13000470-4 | 69.997,48D | 14.148,27 | 773,30 | 83.372,45D |
| 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 | 2.350.255,59D | 9.778.527,57 | 10.688.890,00 | 1.439.893,16D |
| 1.2.05.15.947 | 11.624 | BCO BMP MONEY PLUS CP 86728-3 | 16.808,73D | 25.500.000,00 | 24.214.010,00 | 1.302.798,73D |
| 1.2.05.15.977 | 11.662 | BCO MASTER CC 108316-5 | 1.489.881,12C | 25.000,00 | 34.589,33 | 1.499.470,45C |
| 1.2.05.20 | 11.680 | APLICACAO FINANCEIRA | 42.362.268,08D | 2.477.228,85 | 27.918.058,79 | 16.921.438,14D |
| 1.2.05.20.025 | 11.710 | BCO SANTANDER CC 13004579-5 A | 175.935,55D | 1.246.818,58 | 1.302.757,41 | 119.996,72D |
| 1.2.05.20.026 | 11.711 | BCO SANTANDER CC 13050976-6 A | 143.140,16D | 1.026.520,10 | 980.314,23 | 189.346,03D |
| 1.2.05.20.029 | 11.714 | BCO BMP MONEY PLUS 86728-3 APL | 42.029.159,66D | 50.786,02 | 25.500.000,00 | 16.579.945,68D |
| 1.2.05.20.030 | 11.715 | BCO CEF CC 00300002254-3 A | 14.032,71D | 153.104,15 | 134.987,15 | 32.149,71D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 2

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.2.05.25 | 11.720 | OUTRAS DISPONIBILIDADES | 398.520,25D | 400.991,38 | 353.713,02 | 445.798,61D |
| 1.2.05.25.020 | 11.740 | CARTAO CORPORATIVO | 398.520,25D | 400.991,38 | 353.713,02 | 445.798,61D |
| 1.2.10 | 11.760 | ADIANTAMENTOS | 4.843.792,67D | 3.716.578,27 | 7.307.655,68 | 1.252.715,26D |
| 1.2.10.05 | 11.780 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 2.580.907,07D | 657.403,97 | 525.620,07 | 2.712.690,97D |
| 1.2.10.05.020 | 11.800 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 3.238.743,71D | 657.403,97 | 525.620,07 | 3.370.527,61D |
| 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 | 2.262.885,60D | 3.059.174,30 | 6.782.035,61 | 1.459.975,71C |
| 1.2.10.10.020 | 11.880 | ADIANTAMENTO DE SALARIO | 13.718,39D | 30.611,47 | 14.275,18 | 30.054,68D |
| 1.2.10.10.040 | 11.900 | ADIANTAMENTO DE FERIAS | 2.243.052,70D | 3.014.947,71 | 6.764.449,72 | 1.506.449,31C |
| 1.2.10.10.060 | 11.920 | ADIANTAMENTO DECIMO TERCEIRO SALARIO | 0,00 | 2.465,12 | 0,00 | 2.465,12D |
| 1.2.10.10.080 | 11.940 | ADIANTAMENTO DE VIAGEM | 6.114,51D | 11.150,00 | 3.310,71 | 13.953,80D |
| 1.2.15 | 12.040 | CREDITOS | 55.819.753,59D | 35.163.512,30 | 36.725.712,98 | 54.257.552,91D |
| 1.2.15.05 | 12.060 | MENSALIDADES A RECEBER | 11.247.640,86D | 26.484.215,26 | 27.790.814,36 | 9.941.041,76D |
| 1.2.15.05.020 | 12.080 | EDUCACAO INFANTIL | 76.221,43C | 161.503,91 | 62.992,91 | 22.289,57D |
| 1.2.15.05.040 | 12.100 | ENSINO FUNDAMENTAL | 80.211,43C | 1.068.711,67 | 482.411,44 | 506.088,80D |
| 1.2.15.05.060 | 12.120 | ENSINO MEDIO | 165.530,39D | 341.045,12 | 216.010,88 | 290.564,63D |
| 1.2.15.05.080 | 12.140 | EDUCACAO PROFISSIONAL | 10.979,25C | 13.011,35 | 8.390,18 | 6.358,08C |
| 1.2.15.05.100 | 12.160 | GRADUACAO | 10.360.117,87D | 23.411.435,73 | 24.431.913,04 | 9.339.640,56D |
| 1.2.15.05.120 | 12.180 | ESPECIALIZACAO | 378.306,13D | 290.403,66 | 389.984,85 | 278.724,94D |
| 1.2.15.05.140 | 12.200 | POS GRADUACAO MESTRADO | 302.130,51D | 342.087,64 | 422.000,00 | 222.218,15D |
| 1.2.15.05.160 | 12.220 | POS GRADUACAO DOUTORADO | 208.968,07D | 522.533,96 | 536.899,06 | 194.602,97D |
| 1.2.15.05.180 | 12.240 | EXTENSAO | 0,00 | 0,00 | 184,00 | 184,00C |
| 1.2.15.05.200 | 12.260 | MENSALIDADES A APROPRIAR | 0,00 | 333.482,22 | 1.240.028,00 | 906.545,78C |
| 1.2.15.10 | 12.320 | CLIENTES A RECEBER | 1.179.643,64D | 1.548.496,76 | 1.546.170,96 | 1.181.969,44D |
| 1.2.15.10.020 | 12.340 | CLIENTES A RECEBER | 2.863.775,19D | 1.258.377,93 | 1.237.771,28 | 2.884.381,84D |
| 1.2.15.10.022 | 12.342 | CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR | 0,00 | 283.069,11 | 304.406,72 | 21.337,61C |
| 1.2.15.10.024 | 12.344 | TURNO INTEGRADO | 606,86D | 7.049,72 | 3.992,96 | 3.663,62D |
| 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 | 1.182.860,40D | 108.602,21 | 78.308,82 | 1.213.153,79D |
| 1.2.15.15.020 | 12.380 | CONVENIO EMPRESA | 1.182.860,40D | 108.602,21 | 78.308,82 | 1.213.153,79D |
| 1.2.15.20 | 12.400 | FINANCIAMENTO A RECEBER | 28.917.757,30D | 1.910.295,92 | 1.280.558,83 | 29.547.494,39D |
| 1.2.15.20.020 | 12.420 | FIES | 7.708.539,06D | 691.845,13 | 77.463,68 | 8.322.920,51D |
| 1.2.15.20.040 | 12.440 | REPASSE FIES | 6.718.326,41D | 0,00 | 0,00 | 6.718.326,41D |
| 1.2.15.20.050 | 12.450 | FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO | 289.472,55D | 165.689,31 | 148.310,20 | 306.851,66D |
| 1.2.15.20.051 | 12.451 | FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO | 0,00 | 133.440,59 | 195.376,75 | 61.936,16C |
| 1.2.15.20.060 | 12.460 | CREDITO IES | 35.567.398,77D | 919.320,89 | 859.408,20 | 35.627.311,46D |
| 1.2.15.20.080 | 12.480 | (-) PECLD FINANCIAMENTO | 21.365.979,49C | 0,00 | 0,00 | 21.365.979,49C |
| 1.2.15.25 | 12.500 | CARTAO DE CREDITO A RECEBER | 2.482.047,29D | 1.523.406,53 | 2.237.968,28 | 1.767.485,54D |
| 1.2.15.25.020 | 12.520 | CARTAO DE CREDITO | 606.792,33D | 287.026,37 | 366.604,72 | 527.213,98D |
| 1.2.15.25.024 | 12.524 | TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO | 1.875.254,96D | 1.236.380,16 | 1.871.363,56 | 1.240.271,56D |
| 1.2.15.30 | 12.540 | CHEQUE A RECEBER | 200.611,45D | 16.092,59 | 44.208,65 | 172.495,39D |
| 1.2.15.30.020 | 12.560 | CHEQUES EM CARTEIRA | 38.793,46D | 0,00 | 1.598,21 | 37.195,25D |
| 1.2.15.30.040 | 12.580 | CHEQUES EM CUSTODIA | 25.467,12D | 0,00 | 8.302,03 | 17.165,09D |
| 1.2.15.30.060 | 12.600 | CHEQUES DEVOLVIDOS | 136.350,87D | 16.092,59 | 34.308,41 | 118.135,05D |
| 1.2.15.32 | 12.610 | COBRANCA INTERNA E EXTERNA | 26.009,43D | 0,00 | 0,00 | 26.009,43D |
| 1.2.15.32.044 | 12.618 | COBRANCA SOMA | 26.009,43D | 0,00 | 0,00 | 26.009,43D |
| 1.2.15.35 | 12.620 | ACORDOS | 10.583.183,22D | 3.572.403,03 | 3.747.683,08 | 10.407.903,17D |
| 1.2.15.35.020 | 12.640 | ACORDOS DE MENSALIDADES | 6.768.118,23D | 2.525.094,62 | 2.180.981,44 | 7.112.231,41D |
| 1.2.15.35.060 | 12.680 | PERMUTAS DE MENSALIDADE | 0,00 | 4.892,51 | 4.892,51 | 0,00 |
| 1.2.15.35.100 | 12.720 | CARTAO DE CREDITO JA REZENDE | 308.483,79D | 177.010,33 | 82.151,78 | 403.342,34D |
| 1.2.15.35.120 | 12.740 | COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5 | 141,49D | 300,00 | 130,35 | 311,14D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 3

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1.2.15.35.140 | 12.760 | COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5 | 3.477.512,85D | 864.827,63 | 1.477.036,31 | 2.865.304,17D |
| 1.2.15.35.182 | 12.802 | ACORDO MEDIARTECH | 0,00 | 223,70 | 184,00 | 39,70D |
| 1.2.15.35.201 | 12.616 | ACORDO SOMA | 28.926,86D | 54,24 | 2.306,69 | 26.674,41D |
| 1.2.20 | 12.840 | TRIBUTOS | 4.162.508,07D | 0,00 | 4.053.589,41 | 108.918,66D |
| 1.2.20.10 | 12.900 | TRIBUTOS A COMPENSAR | 4.162.508,07D | 0,00 | 4.053.589,41 | 108.918,66D |
| 1.2.20.10.020 | 12.920 | DIVIDA ATIVA | 4.162.508,07D | 0,00 | 4.053.589,41 | 108.918,66D |
| 1.2.25 | 12.960 | ESTOQUES | 1.914.300,79D | 185.323,37 | 214.690,72 | 1.884.933,44D |
| 1.2.25.05 | 12.980 | ESTOQUES DE MATERIAIS | 1.914.300,79D | 185.323,37 | 214.690,72 | 1.884.933,44D |
| 1.2.25.05.020 | 13.000 | ESTOQUES | 1.914.300,79D | 185.323,37 | 214.690,72 | 1.884.933,44D |
| 1.2.30 | 13.040 | DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE | 149.330,71D | 30.150,00 | 31.247,28 | 148.233,43D |
| 1.2.30.05 | 13.060 | DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE | 149.330,71D | 30.150,00 | 31.247,28 | 148.233,43D |
| 1.2.30.05.060 | 13.120 | SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE | 146.068,71D | 30.150,00 | 30.839,53 | 145.379,18D |
| 1.2.30.05.080 | 13.140 | ANUIDADES | 3.262,00D | 0,00 | 407,75 | 2.854,25D |
| 1.2.35 | 13.160 | OUTROS ATIVOS CIRCULANTES | 71.240.189,90D | 4.245.162,88 | 5.553.823,48 | 69.931.529,30D |
| 1.2.35.10 | 13.220 | CONVENIO COM FUNCIONARIO | 88.021,72D | 179.736,90 | 154.440,04 | 113.318,58D |
| 1.2.35.10.020 | 13.240 | MENSALIDADE FUNCIONARIO | 22.181,60C | 108.118,39 | 85.936,79 | 0,00 |
| 1.2.35.10.080 | 13.300 | CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO | 110.203,32D | 71.618,51 | 68.503,25 | 113.318,58D |
| 1.2.35.15 | 13.320 | CREDITOS DIVERSOS | 71.085.663,72D | 11.128,57 | 1.345.086,03 | 69.751.706,26D |
| 1.2.35.15.040 | 13.360 | PALMAS CC 32590-2 | 0,00 | 11.043,58 | 11.043,58 | 0,00 |
| 1.2.35.15.060 | 13.380 | PALMAS CC 32590-2 A | 8.805,79D | 84,99 | 72,40 | 8.818,38D |
| 1.2.35.15.220 | 13.540 | DEPOSITOS E CAUCOES | 3.500,00D | 0,00 | 0,00 | 3.500,00D |
| 1.2.35.15.242 | 13.562 | CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX | 70.144.517,88D | 0,00 | 1.272.323,83 | 68.872.194,05D |
| 1.2.35.15.244 | 13.564 | LEILÕES A RECEBER | 928.840,05D | 0,00 | 61.646,22 | 867.193,83D |
| 1.2.35.20 | 13.620 | ATIVO TRANSITORIO | 66.504,46D | 4.054.297,41 | 4.054.297,41 | 66.504,46D |
| 1.2.35.20.040 | 13.660 | COMPENSACAO DE TITULOS | 0,00 | 4.054.297,41 | 4.054.297,41 | 0,00 |
| 1.2.35.20.044 | 13.664 | COMISSAO | 66.504,46D | 0,00 | 0,00 | 66.504,46D |
| 1.4 | 14.440 | ATIVO NAO CIRCULANTE | 2.644.677.375,43D | 2.400.446,73 | 3.262.950,04 | 2.643.814.872,12D |
| 1.4.05 | 14.460 | ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 1.673.417.913,10D | 1.700.329,12 | 1.426.072,63 | 1.673.692.169,59D |
| 1.4.05.05 | 14.480 | CREDITOS ANC | 81.250.288,99D | 0,00 | 0,00 | 81.250.288,99D |
| 1.4.05.05.020 | 14.500 | CREDITO IES ANC | 50.189.186,68D | 0,00 | 0,00 | 50.189.186,68D |
| 1.4.05.05.040 | 14.520 | ACORDOS DE MENSALIDADES ANC | 785.787,24D | 0,00 | 0,00 | 785.787,24D |
| 1.4.05.05.060 | 14.522 | PROIES ANC | 30.275.315,07D | 0,00 | 0,00 | 30.275.315,07D |
| 1.4.05.10 | 14.540 | TRIBUTOS A RECUPERAR ANC | 1.552.379.151,59D | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59D |
| 1.4.05.10.020 | 14.542 | IMPOSTOS E CS A RECUPERAR | 1.552.379.151,59D | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59D |
| 1.4.05.20 | 14.640 | BLOQUEIO JUDICIAL ANC | 31.491.240,76D | 1.687.071,44 | 1.426.072,63 | 31.752.239,57D |
| 1.4.05.20.020 | 14.660 | BLOQUEIO JUDICIAL | 31.491.240,76D | 353.101,39 | 92.102,58 | 31.752.239,57D |
| 1.4.05.20.060 | 14.700 | LEILAO JUDICIAL | 0,00 | 1.333.970,05 | 1.333.970,05 | 0,00 |
| 1.4.05.25 | 14.740 | DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC | 422.908,84D | 8.460,58 | 0,00 | 431.369,42D |
| 1.4.05.25.060 | 14.800 | RADIO TV FELUSP | 422.908,84D | 8.460,58 | 0,00 | 431.369,42D |
| 1.4.05.35 | 14.900 | OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES | 7.874.322,92D | 4.797,10 | 0,00 | 7.879.120,02D |
| 1.4.05.35.020 | 14.920 | CONSORCIO EM ANDAMENTO | 217.700,34D | 4.797,10 | 0,00 | 222.497,44D |
| 1.4.05.35.024 | 14.924 | LEILÕES A RECEBER ANC | 7.656.622,58D | 0,00 | 0,00 | 7.656.622,58D |
| 1.4.10 | 14.940 | INVESTIMENTO | 2.653.514,17D | 21.195,00 | 0,00 | 2.674.709,17D |
| 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 | 2.354.127,95D | 21.195,00 | 0,00 | 2.375.322,95D |
| 1.4.10.20.010 | 15.080 | COTA PARTE SICREDI | 312.086,01D | 0,00 | 0,00 | 312.086,01D |
| 1.4.10.20.012 | 15.082 | TRUSTEE DTVM | 2.042.041,94D | 21.195,00 | 0,00 | 2.063.236,94D |
| 1.4.15 | 15.100 | IMOBILIZADO | 967.750.389,81D | 672.367,61 | 1.781.886,95 | 966.640.870,47D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 4

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1.4.15.05 | 15.120 | CUSTO DE AQUISICAO | 1.307.784.319,05D | 317.460,68 | 66.699,41 | 1.308.035.080,32D |
| 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 | 474.808.124,79D | 0,00 | 0,00 | 474.808.124,79D |
| 1.4.15.05.060 | 15.180 | MOVEIS E UTENSILIOS | 33.805.079,96D | 8.227,31 | 8.227,31 | 33.805.079,96D |
| 1.4.15.05.080 | 15.200 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 25.747.744,67D | 30.704,15 | 27.487,05 | 25.750.961,77D |
| 1.4.15.05.100 | 15.220 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 20.376.691,07D | 79.240,02 | 25.689,05 | 20.430.242,04D |
| 1.4.15.05.120 | 15.240 | BIBLIOTECA | 35.207.154,49D | 0,00 | 0,00 | 35.207.154,49D |
| 1.4.15.05.140 | 15.260 | INSTALACOES | 9.357.696,70D | 199.258,20 | 5.265,00 | 9.551.689,90D |
| 1.4.15.05.160 | 15.280 | TELEFONIA | 871.123,67D | 31,00 | 31,00 | 871.123,67D |
| 1.4.15.05.180 | 15.300 | VEICULOS | 1.746.358,59D | 0,00 | 0,00 | 1.746.358,59D |
| 1.4.15.05.200 | 15.320 | SEMOVENTES | 3.000,00D | 0,00 | 0,00 | 3.000,00D |
| 1.4.15.10 | 15.340 | (-) DEPRECIACAO ACUMULADA | 282.604.391,82C | 24.533,29 | 1.464.426,19 | 284.044.284,72C |
| 1.4.15.10.020 | 15.360 | (-) EDIFICACOES | 198.295.015,87C | 0,00 | 1.291.399,07 | 199.586.414,94C |
| 1.4.15.10.040 | 15.380 | (-) MOVEIS E UTENSILIOS | 31.886.946,99C | 7.043,31 | 41.149,38 | 31.921.053,06C |
| 1.4.15.10.060 | 15.400 | (-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 22.657.421,05C | 8.779,97 | 65.756,23 | 22.714.397,31C |
| 1.4.15.10.080 | 15.420 | (-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 19.555.021,03C | 6.617,12 | 31.090,87 | 19.579.494,78C |
| 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 | 7.603.837,14C | 2.061,89 | 33.609,29 | 7.635.384,54C |
| 1.4.15.10.140 | 15.480 | (-) TELEFONIA | 861.498,07C | 31,00 | 231,00 | 861.698,07C |
| 1.4.15.10.160 | 15.500 | (-) VEICULOS | 1.682.498,99C | 0,00 | 1.140,35 | 1.683.639,34C |
| 1.4.15.10.180 | 15.520 | (-) SEMOVENTES | 2.050,00C | 0,00 | 50,00 | 2.100,00C |
| 1.4.15.15 | 15.540 | IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR | 57.429.537,42C | 330.373,64 | 250.761,35 | 57.349.925,13C |
| 1.4.15.15.020 | 15.560 | IMOBILIZADO EM ANDAMENTO | 250.080,00D | 0,00 | 0,00 | 250.080,00D |
| 1.4.15.15.040 | 15.580 | IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR | 6.088,07D | 330.373,64 | 250.761,35 | 85.700,36D |
| 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 | 855.558,35D | 6.555,00 | 54.990,46 | 807.122,89D |
| 1.4.20.05 | 15.640 | CUSTO DE AQUISICAO | 8.863.432,58D | 6.555,00 | 0,00 | 8.869.987,58D |
| 1.4.20.05.020 | 15.660 | DIREITO USO DE SOFTWARE | 8.863.432,58D | 6.555,00 | 0,00 | 8.869.987,58D |
| 1.4.20.10 | 15.680 | (-) AMORTIZACAO | 8.014.429,23C | 0,00 | 48.435,46 | 8.062.864,69C |
| 1.4.20.10.020 | 15.700 | (-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE | 8.014.429,23C | 0,00 | 48.435,46 | 8.062.864,69C |
| 1.4.20.15 | 15.720 | INTANGIVEL A RECLASSIFICAR | 6.555,00D | 0,00 | 6.555,00 | 0,00 |
| 1.4.20.15.040 | 15.760 | INTANGIVEL A RECLASSIFICAR | 6.555,00D | 0,00 | 6.555,00 | 0,00 |
| 2 | 20.000 | PASSIVO | 1.349.829.120,24C | 93.053.900,84 | 84.371.028,10 | 1.341.146.247,50C |
| 2.2 | 20.020 | PASSIVO CIRCULANTE | 9.169.892.226,98C | 93.014.572,07 | 84.363.239,88 | 9.161.240.894,79C |
| 2.2.05 | 20.040 | OBRGACOES DO CIRCULANTE | 9.169.892.226,98C | 93.014.572,07 | 84.363.239,88 | 9.161.240.894,79C |
| 2.2.05.05 | 20.060 | OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC | 95.586.300,63C | 27.421.951,66 | 25.360.319,09 | 93.524.668,06C |
| 2.2.05.05.010 | 20.070 | PRO LABORE A PAGAR | 22.468,79C | 30.533,51 | 30.500,00 | 22.435,28C |
| 2.2.05.05.020 | 20.080 | SALARIOS A PAGAR | 10.038.279,05C | 11.820.186,66 | 7.617.781,35 | 5.835.873,74C |
| 2.2.05.05.040 | 20.100 | FERIAS A PAGAR | 0,00 | 8.802.948,54 | 8.801.097,36 | 1.851,18D |
| 2.2.05.05.060 | 20.120 | DECIMO TERCEIRO A PAGAR | 0,00 | 851,96 | 0,00 | 851,96D |
| 2.2.05.05.080 | 20.140 | RESCISAO A PAGAR | 0,00 | 199.872,88 | 431.999,80 | 232.126,92C |
| 2.2.05.05.100 | 20.160 | INSS A RECOLHER | 41.967.691,38C | 66.118,85 | 4.622.713,84 | 46.524.286,37C |
| 2.2.05.05.140 | 20.200 | IRRF FOLHA | 5.536.459,31C | 4.053.589,41 | 2.045.989,39 | 3.528.859,29C |
| 2.2.05.05.160 | 20.220 | FGTS A RECOLHER | 26.679.546,15C | 2.447.849,85 | 1.810.237,35 | 26.041.933,65C |
| 2.2.05.05.190 | 20.250 | PROVISAO DE ENCARGOS - INSS A RECOLHER | 9.294.148,48C | 0,00 | 0,00 | 9.294.148,48C |
| 2.2.05.05.192 | 20.252 | PROVISAO DE ENCARGOS - IRRF FOLHA | 2.047.707,47C | 0,00 | 0,00 | 2.047.707,47C |
| 2.2.05.10 | 20.260 | PROVISOES FOLHA DE PGTO | 32.874.052,45C | 9.593.045,64 | 4.562.376,95 | 27.843.383,76C |
| 2.2.05.10.020 | 20.280 | PROVISAO DE FERIAS | 21.908.581,86C | 9.368.701,62 | 2.399.730,65 | 14.939.610,89C |
| 2.2.05.10.040 | 20.300 | PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO | 0,00 | 25.466,44 | 1.102.997,50 | 1.077.531,06C |
| 2.2.05.10.060 | 20.320 | PROVISAO FGTS FERIAS | 3.129.192,72C | 53.332,34 | 191.173,78 | 3.267.034,16C |
| 2.2.05.10.080 | 20.340 | PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO | 0,00 | 1.839,41 | 88.441,77 | 86.602,36C |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 5

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 2.2.05.10.085 | 20.345 | PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 0,00 | 4.839,17 | 238.026,14 | 233.186,97C |
| 2.2.05.10.090 | 20.350 | PROVISAO INSS FERIAS | 7.836.277,87C | 138.866,66 | 542.007,11 | 8.239.418,32C |
| 2.2.05.15 | 20.380 | FORNECEDORES - PC | 20.534.266,78C | 5.506.558,33 | 5.359.397,76 | 20.387.106,21C |
| 2.2.05.15.080 | 20.460 | FORNECEDORES A PAGAR | 20.529.946,78C | 5.506.558,33 | 5.359.397,76 | 20.382.786,21C |
| 2.2.05.15.100 | 20.480 | FORNECEDORES ERP ORACLE | 4.320,00C | 0,00 | 0,00 | 4.320,00C |
| 2.2.05.20 | 20.500 | CONTAS A PAGAR - PC | 8.430.224,56C | 25.114.860,58 | 25.074.350,02 | 8.389.714,00C |
| 2.2.05.20.020 | 20.520 | CONTRIBUICAO SOCIAL | 1.458.464,78C | 0,00 | 0,00 | 1.458.464,78C |
| 2.2.05.20.040 | 20.540 | PENSOES ALIMENTICIAS | 44.085,88C | 49.423,81 | 51.216,45 | 45.878,52C |
| 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 | 168.096,35C | 47.689,01 | 38.724,81 | 159.132,15C |
| 2.2.05.20.100 | 20.600 | CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO | 75.520,32C | 71.875,10 | 73.641,87 | 77.287,09C |
| 2.2.05.20.120 | 20.620 | ASSOCIACAO E ENTIDADES | 71.892,66C | 29.494,50 | 14.488,41 | 56.886,57C |
| 2.2.05.20.140 | 20.640 | ESTAGIOS ACADEMICOS | 87.619,45C | 92.767,59 | 69.273,28 | 64.125,14C |
| 2.2.05.20.160 | 20.660 | AUTONOMOS | 688,14C | 248.525,75 | 247.855,04 | 17,43C |
| 2.2.05.20.180 | 20.680 | ADIANTAMENTO A CLIENTES | 5.113,62C | 0,00 | 0,00 | 5.113,62C |
| 2.2.05.20.200 | 20.700 | DEVOLUCOES A PAGAR | 76.361,81C | 11.660,84 | 43.510,85 | 108.211,82C |
| 2.2.05.20.220 | 20.720 | OUTRAS CONTAS A PAGAR | 6.441.833,72C | 24.563.060,15 | 24.535.275,48 | 6.414.049,05C |
| 2.2.05.20.230 | 20.730 | REPASSE EAD | 184,00C | 0,00 | 0,00 | 184,00C |
| 2.2.05.25 | 20.760 | EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC | 50.305.502,88C | 0,00 | 0,00 | 50.305.502,88C |
| 2.2.05.25.020 | 20.780 | EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO | 50.305.502,88C | 0,00 | 0,00 | 50.305.502,88C |
| 2.2.05.30 | 20.820 | IMPOSTOS RETIDOS - PC | 591.091,85C | 135.614,43 | 109.120,86 | 564.598,28C |
| 2.2.05.30.020 | 20.840 | IRRF RETENCAO | 28.870,32C | 19.894,70 | 17.688,03 | 26.663,65C |
| 2.2.05.30.040 | 20.860 | PIS COFINS E CSLL RETENCAO | 171.098,43C | 72.776,81 | 53.772,79 | 152.094,41C |
| 2.2.05.30.060 | 20.880 | ISS RETENCAO | 362.690,41C | 17.832,11 | 19.644,96 | 364.503,26C |
| 2.2.05.30.080 | 20.900 | INSS RETENCAO | 28.432,69C | 25.110,81 | 18.015,08 | 21.336,96C |
| 2.2.05.35 | 20.920 | IMPOSTOS A RECOLHER - PC | 5.634.590.423,11C | 0,00 | 22.028.024,89 | 5.656.618.448,00C |
| 2.2.05.35.100 | 21.020 | PIS NAO CUMULATIVO | 364.085,11C | 0,00 | 17.664,55 | 381.749,66C |
| 2.2.05.35.120 | 21.040 | COFINS NAO CUMULATIVO | 2.074.746,95C | 0,00 | 87.085,12 | 2.161.832,07C |
| 2.2.05.35.140 | 21.060 | PIS CUMULATIVO | 1.616.771,92C | 0,00 | 151.778,24 | 1.768.550,16C |
| 2.2.05.35.160 | 21.080 | COFINS CUMULATIVO | 7.321.266,75C | 0,00 | 700.514,94 | 8.021.781,69C |
| 2.2.05.35.161 | 21.081 | DIVIDA ATIVA PGFN | 5.594.445.986,46C | 0,00 | 19.918.440,28 | 5.614.364.426,74C |
| 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 | 43.362.425,49C | 0,00 | 557.754,50 | 43.920.179,99C |
| 2.2.05.35.180 | 21.100 | ISS A RECOLHER | 35.113.469,97C | 0,00 | 594.787,26 | 35.708.257,23C |
| 2.2.05.35.190 | 21.110 | PROVISAO DE ENCARGOS - PIS | 501.332,86C | 0,00 | 0,00 | 501.332,86C |
| 2.2.05.35.192 | 21.112 | PROVISAO DE ENCARGOS - COFINS | 2.394.776,46C | 0,00 | 0,00 | 2.394.776,46C |
| 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 | 93.956.025,32C | 47.603,78 | 47.267,20 | 93.955.688,74C |
| 2.2.05.40.040 | 21.160 | PARCELAMENTO IRRF | 90.958.868,76C | 0,00 | 0,00 | 90.958.868,76C |
| 2.2.05.40.070 | 21.190 | PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO | 1.858.054,10C | 0,00 | 0,00 | 1.858.054,10C |
| 2.2.05.40.142 | 21.262 | PARCELAMENTO ISS | 823.567,77C | 3.303,78 | 22.617,11 | 842.881,10C |
| 2.2.05.40.144 | 21.264 | PARCELAMENTO ICMS | 300.809,88C | 0,00 | 16.711,66 | 317.521,54C |
| 2.2.05.40.146 | 21.266 | PARCELAMENTO MUNICIPAL | 109.535,34C | 36.511,78 | 0,00 | 73.023,56C |
| 2.2.05.40.160 | 21.280 | (-) ENCARGOS A INCORRER | 94.810,53D | 7.788,22 | 7.938,43 | 94.660,32D |
| 2.2.05.45 | 21.300 | PROVISOES - PC | 3.191.060.637,74C | 24.367.894,43 | 0,00 | 3.166.692.743,31C |
| 2.2.05.45.001 | 21.301 | CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I | 353.143.402,35C | 24.367.894,43 | 0,00 | 328.775.507,92C |
| 2.2.05.45.003 | 21.303 | CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE IV | 71.457.322,95C | 0,00 | 0,00 | 71.457.322,95C |
| 2.2.05.45.004 | 21.304 | CONTINGENCIAS FINANCEIRAS CLASSE III | 2.678.083.313,22C | 0,00 | 0,00 | 2.678.083.313,22C |
| 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 | 51.625.026,60C | 0,00 | 0,00 | 51.625.026,60C |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 6

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 2.2.05.50 | 21.320 | ACORDOS - PC | 5.078.814,87C | 88.302,60 | 36.377,36 | 5.026.889,63C |
| 2.2.05.50.040 | 21.360 | PROCESSOS JUDICIAIS | 5.078.814,87C | 88.302,60 | 36.377,36 | 5.026.889,63C |
| 2.2.05.55 | 21.380 | OBRIGACOES COM PARTES RELACIONADAS - PC | 8.823.078,74C | 593,65 | 0,00 | 8.822.485,09C |
| 2.2.05.55.020 | 21.400 | ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS | 48.269,18C | 0,00 | 0,00 | 48.269,18C |
| 2.2.05.55.100 | 21.480 | BASA PARTICIPACOES | 5.888.368,74C | 593,65 | 0,00 | 5.887.775,09C |
| 2.2.05.55.120 | 21.500 | FULBRA | 2.886.440,82C | 0,00 | 0,00 | 2.886.440,82C |
| 2.2.05.65 | 21.580 | OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES | 28.061.808,05C | 738.146,97 | 1.786.005,75 | 29.109.666,83C |
| 2.2.05.65.040 | 21.620 | MENSALIDADES ANTECIPADAS | 6.822.395,36C | 1.935,91 | 8.218,37 | 6.828.677,82C |
| 2.2.05.65.042 | 21.622 | CREDITO FINANCEIRO - ENSINO | 411.153,96C | 693.676,04 | 780.346,98 | 497.824,90C |
| 2.2.05.65.044 | 21.624 | CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER | 7.755,66C | 42.535,02 | 61.107,04 | 26.327,68C |
| 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 | 20.815.503,07C | 0,00 | 936.333,36 | 21.751.836,43C |
| 2.4 | 21.700 | PASSIVO NAO CIRCULANTE | 1.186.608.857,32C | 39.328,77 | 7.788,22 | 1.186.577.316,77C |
| 2.4.05 | 21.720 | OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE | 1.186.608.857,32C | 39.328,77 | 7.788,22 | 1.186.577.316,77C |
| 2.4.05.35 | 22.060 | IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC | 604.724,43C | 39.328,77 | 7.788,22 | 573.183,88C |
| 2.4.05.35.102 | 22.162 | PARCELAMENTO ISS - PNC | 938.482,57C | 22.617,11 | 0,00 | 915.865,46C |
| 2.4.05.35.104 | 22.164 | PARCELAMENTO ICMS - PNC | 16.711,66C | 16.711,66 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.05.35.162 | 22.222 | (-) ENCARGOS A INCORRER - PNC | 350.469,80D | 0,00 | 7.788,22 | 342.681,58D |
| 2.4.05.40 | 22.260 | PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC | 1.186.004.132,89C | 0,00 | 0,00 | 1.186.004.132,89C |
| 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 | 223.238.864,15C | 0,00 | 0,00 | 223.238.864,15C |
| 2.4.05.40.120 | 22.380 | CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO | 63.694.306,26C | 0,00 | 0,00 | 63.694.306,26C |
| 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 | 9.006.671.964,06D | 0,00 | 0,00 | 9.006.671.964,06D |
| 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 | 9.989.026.008,84D | 0,00 | 0,00 | 9.989.026.008,84D |
| 2.6.20.05 | 23.160 | OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO | 9.989.026.008,84D | 0,00 | 0,00 | 9.989.026.008,84D |
| 2.6.20.05.040 | 23.200 | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES | 443.380.915,27D | 0,00 | 0,00 | 443.380.915,27D |
| 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 | 2.130.198.221,50C | 9.335.020,53 | 27.249.355,30 | 2.148.112.556,27C |
| 3.2 | 30.020 | RECEITA OPERACIONAL | 2.130.198.221,50C | 9.335.020,53 | 27.249.355,30 | 2.148.112.556,27C |
| 3.2.05 | 30.040 | RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 415.085.266,68C | 353.252,12 | 25.395.968,03 | 440.127.982,59C |
| 3.2.05.05 | 30.060 | RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA | 409.046.141,53C | 350.560,97 | 25.031.643,40 | 433.727.223,96C |
| 3.2.05.05.020 | 30.080 | EDUCACAO INFANTIL | 3.473.187,70C | 0,00 | 161.503,91 | 3.634.691,61C |
| 3.2.05.05.040 | 30.100 | ENSINO FUNDAMENTAL | 23.211.377,22C | 0,00 | 1.067.877,71 | 24.279.254,93C |
| 3.2.05.05.060 | 30.120 | ENSINO MEDIO | 6.844.581,64C | 0,00 | 340.621,19 | 7.185.202,83C |
| 3.2.05.05.080 | 30.140 | EDUCACAO PROFISSIONAL | 829.298,83C | 0,00 | 13.011,35 | 842.310,18C |
| 3.2.05.05.100 | 30.160 | GRADUACAO | 345.814.364,18C | 128.652,30 | 22.113.646,74 | 367.799.358,62C |
| 3.2.05.05.120 | 30.180 | ESPECIALIZACAO | 18.480.634,46C | 254,40 | 284.803,15 | 18.765.183,21C |
| 3.2.05.05.140 | 30.200 | POS GRADUACAO MESTRADO | 5.251.346,20C | 0,00 | 312.810,36 | 5.564.156,56C |
| 3.2.05.05.160 | 30.220 | POS GRADUACAO DOUTORADO | 5.140.847,30C | 0,00 | 515.714,72 | 5.656.562,02C |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 7

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-----------------|--------------|------------|-----------------|
| 3.2.05.05.180 | 30.240 | EXTENSAO | 504,00C | 0,00 | 0,00 | 504,00C |
| 3.2.05.05.202 | 30.262 | RATEIO POLOS ULBRA | 0,00 | 221.654,27 | 221.654,27 | 0,00 |
| 3.2.05.10 | 30.280 | RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR | 6.039.125,15C | 2.691,15 | 364.324,63 | 6.400.758,63C |
| 3.2.05.10.020 | 30.300 | RECEITA APART HOTEL | 609.185,56C | 0,00 | 41.299,48 | 650.485,04C |
| 3.2.05.10.060 | 30.340 | RECEITA VETERINARIO | 2.095.149,98C | 1.608,75 | 129.725,06 | 2.223.266,29C |
| 3.2.05.10.080 | 30.360 | RECEITA ODONTO | 715.459,99C | 300,00 | 6.394,00 | 721.553,99C |
| 3.2.05.10.100 | 30.380 | RECEITA FISIOTERAPIA | 112.109,00C | 95,00 | 5.107,00 | 117.121,00C |
| 3.2.05.10.120 | 30.400 | RECEITA ESTETICA | 44.904,00C | 0,00 | 0,00 | 44.904,00C |
| 3.2.05.10.140 | 30.420 | RECEITA FONOAUDIOLOGIA | 39.207,60C | 95,00 | 285,00 | 39.397,60C |
| 3.2.05.10.160 | 30.440 | RECEITA PSICOLOGIA | 55.446,00C | 47,50 | 242,50 | 55.641,00C |
| 3.2.05.10.180 | 30.460 | RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA | 108.083,68C | 15,00 | 77.450,00 | 185.518,68C |
| 3.2.05.10.190 | 30.470 | TURNO INTEGRADO | 161.089,86C | 0,00 | 7.049,72 | 168.139,58C |
| 3.2.05.10.200 | 30.480 | RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO | 847.100,31C | 0,00 | 51.319,12 | 898.419,43C |
| 3.2.05.10.210 | 30.490 | RECEITA LOCACAO ESPACO | 568.553,53C | 250,00 | 32.142,50 | 600.446,03C |
| 3.2.05.10.220 | 30.500 | RECEITA VESTIBULAR | 623.368,17C | 185,00 | 10.701,92 | 633.885,09C |
| 3.2.05.10.230 | 30.510 | RECEITA ACADEMIA | 9.799,72C | 94,90 | 2.608,33 | 12.313,15C |
| 3.2.05.10.240 | 30.520 | RECEITA EVENTOS ACADEMICOS | 13.769,00C | 0,00 | 0,00 | 13.769,00C |
| 3.2.05.10.300 | 30.580 | RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES | 35.898,75C | 0,00 | 0,00 | 35.898,75C |
| 3.2.10 | 30.700 | (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA | 173.064.022,56D | 8.966.569,18 | 689.190,03 | 181.341.401,71D |
| 3.2.10.05 | 30.720 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO | 32.977.429,73D | 995.634,00 | 3.999,67 | 33.969.064,06D |
| 3.2.10.05.020 | 30.740 | (-) CANCELAMENTO E DEV MENSALIDADES | 630,27D | 0,00 | 0,00 | 630,27D |
| 3.2.10.05.022 | 30.742 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA | 1.218.065,79D | 218.556,96 | 0,00 | 1.436.622,75D |
| 3.2.10.05.024 | 30.744 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO | 30.811.644,81D | 762.845,36 | 3.999,67 | 31.570.490,50D |
| 3.2.10.05.026 | 30.746 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO | 947.088,86D | 14.231,68 | 0,00 | 961.320,54D |
| 3.2.10.10 | 30.800 | (-) BOLSAS DE ESTUDOS | 45.570.667,16D | 1.701.638,77 | 64.838,13 | 47.207.467,80D |
| 3.2.10.10.024 | 30.824 | (-) BOLSA PCD GRADUACAO | 217.418,38D | 10.890,49 | 180,89 | 228.127,98D |
| 3.2.10.10.042 | 30.842 | (-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA | 315.143,37D | 7.281,50 | 0,00 | 322.424,87D |
| 3.2.10.10.044 | 30.844 | (-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO | 63.268,25D | 928,74 | 85,80 | 64.111,19D |
| 3.2.10.10.064 | 30.864 | (-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO | 46.189,39D | 2.725,01 | 0,00 | 48.914,40D |
| 3.2.10.10.080 | 30.880 | (-) BOLSA PROUNI | 9.541.533,13D | 484.578,90 | 13.098,16 | 10.013.013,87D |
| 3.2.10.10.090 | 30.890 | (-) BOLSA PROIES | 35.387.114,64D | 1.195.234,13 | 51.473,28 | 36.530.875,49D |
| 3.2.10.15 | 30.900 | (-) DESCONTOS INCONDICIONAIS | 75.432.229,70D | 4.717.466,30 | 620.352,23 | 79.529.343,77D |
| 3.2.10.15.020 | 30.920 | (-) DESCONTO INSTITUCIONAL | 338,40C | 0,00 | 0,00 | 338,40C |
| 3.2.10.15.042 | 30.942 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA | 1.309.761,54D | 54.336,52 | 0,00 | 1.364.098,06D |
| 3.2.10.15.044 | 30.944 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO | 4.602.106,54D | 460.223,06 | 109.654,84 | 4.952.674,76D |
| 3.2.10.15.046 | 30.946 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO | 287.192,23D | 10.337,24 | 909,12 | 296.620,35D |
| 3.2.10.15.062 | 30.962 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA | 616.324,48D | 1.967,83 | 0,00 | 618.292,31D |
| 3.2.10.15.064 | 30.964 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO | 1.406.289,00D | 139.486,04 | 9.754,39 | 1.536.020,65D |
| 3.2.10.15.066 | 30.966 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO | 101.724,98D | 747,76 | 334,26 | 102.138,48D |
| 3.2.10.15.084 | 30.984 | (-) DESCONTO FIES GRADUACAO | 449.262,92D | 8.066,43 | 1.712,29 | 455.617,06D |
| 3.2.10.15.106 | 31.006 | (-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO | 4.381.833,37D | 393.709,08 | 11.031,84 | 4.764.510,61D |
| 3.2.10.15.132 | 31.032 | (-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO | 145.376,00D | 6.784,14 | 0,00 | 152.160,14D |
| 3.2.10.15.154 | 31.054 | (-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO | 14.551.087,78D | 147.819,60 | 0,00 | 14.698.907,38D |
| 3.2.10.15.166 | 31.066 | (-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO | 514.831,03D | 28.020,97 | 1.440,32 | 541.411,68D |
| 3.2.10.15.182 | 31.082 | (-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA | 165.166,97D | 2.897,37 | 0,00 | 168.064,34D |
| 3.2.10.15.204 | 31.104 | (-) DESCONTO EXTENSAO GRADUACAO | 527,28C | 0,00 | 0,00 | 527,28C |
| 3.2.10.15.224 | 31.124 | (-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO | 60.300,00D | 0,00 | 0,00 | 60.300,00D |
| 3.2.10.15.244 | 31.144 | (-) DESCONTO MONITORIA GRADUACAO | 12.600,00D | 0,00 | 0,00 | 12.600,00D |
| 3.2.10.15.262 | 31.162 | (-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA | 26.857,06D | 2.143,51 | 0,00 | 29.000,57D |
| 3.2.10.15.264 | 31.164 | (-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO | 39.577,45D | 3.742,81 | 388,95 | 42.931,31D |
| 3.2.10.15.282 | 31.182 | (-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA | 6.632,76D | 995,13 | 0,00 | 7.627,89D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 8

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|--------------|------------|-------------------|
| 3.2.10.15.284 | 31.184 | (-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO | 214.363,23D | 2.916,03 | 0,00 | 217.279,26D |
| 3.2.10.15.306 | 31.206 | (-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO | 113.841,39D | 2.268,96 | 52,44 | 116.057,91D |
| 3.2.10.15.326 | 31.226 | (-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL EDUCACAO BASICA | 580,50D | 0,00 | 0,00 | 580,50D |
| 3.2.10.15.327 | 31.227 | (-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO | 727.720,42D | 53.519,43 | 4.416,03 | 776.823,82D |
| 3.2.10.15.333 | 31.233 | (-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO | 857.089,52D | 78.303,86 | 2.246,74 | 933.146,64D |
| 3.2.10.15.336 | 31.236 | (-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO | 13.354.466,01D | 1.042.075,99 | 114.910,03 | 14.281.631,97D |
| 3.2.10.15.337 | 31.237 | (-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA | 832.097,41D | 25.416,61 | 0,00 | 857.514,02D |
| 3.2.10.15.338 | 31.238 | (-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO | 18.983.195,27D | 1.518.844,34 | 257.459,09 | 20.244.580,52D |
| 3.2.10.15.342 | 31.242 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA | 3.751.690,78D | 78.338,76 | 0,00 | 3.830.029,54D |
| 3.2.10.15.344 | 31.244 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO | 7.895.033,35D | 649.549,38 | 104.800,76 | 8.439.781,97D |
| 3.2.10.15.346 | 31.246 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO | 26.093,39D | 4.955,45 | 1.241,13 | 29.807,71D |
| 3.2.10.20 | 31.300 | (-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO | 19.083.695,97D | 1.551.830,11 | 0,00 | 20.635.526,08D |
| 3.2.10.20.020 | 31.320 | (-) PIS NAO CUMULATIVO | 267.582,46D | 17.664,55 | 0,00 | 285.247,01D |
| 3.2.10.20.040 | 31.340 | (-) COFINS NAO CUMULATIVO | 1.371.946,04D | 87.085,12 | 0,00 | 1.459.031,16D |
| 3.2.10.20.060 | 31.360 | (-) PIS CUMULATIVO | 1.517.772,04D | 151.778,24 | 0,00 | 1.669.550,28D |
| 3.2.10.20.080 | 31.380 | (-) COFINS CUMULATIVO | 7.005.101,69D | 700.514,94 | 0,00 | 7.705.616,63D |
| 3.2.10.20.100 | 31.400 | (-) ISS | 8.921.293,74D | 594.787,26 | 0,00 | 9.516.081,00D |
| 3.2.15 | 31.420 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 313.399.509,78C | 15.121,01 | 575.148,14 | 313.959.536,91C |
| 3.2.15.05 | 31.440 | REVERSAO COM PERDAS | 6.927.111,62C | 0,00 | 32.743,83 | 6.959.855,45C |
| 3.2.15.05.020 | 31.460 | RECUPERACAO DE MENSALIDADES | 2.084,38C | 0,00 | 22.181,60 | 24.265,98C |
| 3.2.15.05.060 | 31.500 | RECUPERACAO COM ACORDOS | 70.370,46C | 0,00 | 8.873,26 | 79.243,72C |
| 3.2.15.05.065 | 31.505 | RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS | 6.502.683,99C | 0,00 | 0,00 | 6.502.683,99C |
| 3.2.15.05.080 | 31.520 | RECUPERACAO COM FORNECEDORES | 351.972,79C | 0,00 | 1.688,97 | 353.661,76C |
| 3.2.15.10 | 31.560 | REVERSAO COM PROVISoes E CONTINGENCIAS | 294.618.066,57C | 0,00 | 0,00 | 294.618.066,57C |
| 3.2.15.10.020 | 31.580 | REVERSAO PROVISoes | 294.618.066,57C | 0,00 | 0,00 | 294.618.066,57C |
| 3.2.15.40 | 31.880 | RECEITA DE ALIENACAO | 4.231,00C | 0,00 | 0,00 | 4.231,00C |
| 3.2.15.40.060 | 31.940 | VENDA DE SUCATA | 4.231,00C | 0,00 | 0,00 | 4.231,00C |
| 3.2.15.50 | 32.020 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 11.850.100,59C | 15.121,01 | 542.404,31 | 12.377.383,89C |
| 3.2.15.50.020 | 32.040 | ENTRADA POR INVENTARIO | 1.830,69C | 0,00 | 0,19 | 1.830,88C |
| 3.2.15.50.042 | 32.062 | CONVENIO POLOS EAD | 341.936,34C | 49,63 | 48.319,71 | 390.206,42C |
| 3.2.15.50.044 | 32.064 | CONVENIO COM TERCEIROS | 347.360,08C | 0,00 | 249.819,19 | 597.179,27C |
| 3.2.15.50.060 | 32.080 | PATROCINIOS | 4.000,00C | 0,00 | 0,00 | 4.000,00C |
| 3.2.15.50.080 | 32.100 | DOACOES PJ | 152.650,49C | 0,00 | 0,00 | 152.650,49C |
| 3.2.15.50.122 | 32.142 | AJUSTES FORNECEDORES DE EXERCICIOS ANTERIORES | 2.069,59C | 0,00 | 0,00 | 2.069,59C |
| 3.2.15.50.123 | 30.560 | RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS | 355.914,40C | 0,00 | 39.521,10 | 395.435,50C |
| 3.2.15.50.124 | 30.620 | RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS | 4.676.689,88C | 15.071,38 | 204.744,12 | 4.866.362,62C |
| 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 | 5.942.152,12C | 0,00 | 0,00 | 5.942.152,12C |
| 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 | 22.394.572,58C | 78,22 | 589.049,10 | 22.983.543,46C |
| 3.2.25.05 | 32.240 | RECEITA FINANCEIRA | 22.394.572,58C | 78,22 | 589.049,10 | 22.983.543,46C |
| 3.2.25.05.022 | 32.262 | ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA | 67.770,31C | 0,00 | 1.406,95 | 69.177,26C |
| 3.2.25.05.024 | 32.264 | ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO | 1.496.248,74C | 17,12 | 126.203,54 | 1.622.435,16C |
| 3.2.25.05.026 | 32.266 | ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO | 93.358,63C | 0,00 | 6.398,24 | 99.756,87C |
| 3.2.25.05.028 | 32.268 | ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO | 11.602.450,00C | 61,10 | 376.890,46 | 11.979.279,36C |
| 3.2.25.05.040 | 32.280 | MULTA BIBLIOTECA | 44.925,25C | 0,00 | 442,50 | 45.367,75C |
| 3.2.25.05.120 | 32.360 | OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS | 9.089.819,65C | 0,00 | 77.707,41 | 9.167.527,06C |
| 3.2.80 | 38.000 | RECEITA COM PROVISAO PARA CS E IRPJ | 1.552.379.151,59C | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59C |
| 3.2.80.05 | 38.020 | RECEITA COM PROVISAO PARA CS E IRPJ | 1.552.379.151,59C | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59C |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 9

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-------------------|---------------|------------|-------------------|
| 3.2.80.05.020 | 38.022 | PROVISAO PARA CS - DIFERIDOS | 410.923.893,07C | 0,00 | 0,00 | 410.923.893,07C |
| 3.2.80.05.022 | 38.024 | PROVISAO PARA IRPJ - DIFERIDOS | 1.141.455.258,52C | 0,00 | 0,00 | 1.141.455.258,52C |
| 4 | 40.000 | DESPESA | 479.775.654,78D | 34.560.930,73 | 406.114,55 | 513.930.470,96D |
| 4.2 | 40.020 | DESPESA OPERACIONAL | 479.775.654,78D | 34.560.930,73 | 406.114,55 | 513.930.470,96D |
| 4.2.05 | 40.040 | DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO | 428.300,00D | 30.500,00 | 0,00 | 458.800,00D |
| 4.2.05.05 | 40.060 | DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO | 428.300,00D | 30.500,00 | 0,00 | 458.800,00D |
| 4.2.05.05.020 | 40.080 | REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO | 428.300,00D | 30.500,00 | 0,00 | 458.800,00D |
| 4.2.10 | 40.100 | DESPESA COM PESSOAL | 64.983.801,65D | 5.028.439,88 | 119.178,99 | 69.893.062,54D |
| 4.2.10.05 | 40.120 | DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS | 38.502.688,41D | 2.526.777,99 | 19.327,04 | 41.010.139,36D |
| 4.2.10.05.020 | 40.140 | REMUNERACAO CONTRATUAL | 32.712.317,41D | 2.138.473,86 | 0,00 | 34.850.791,27D |
| 4.2.10.05.040 | 40.160 | REMUNERACAO VARIAVEL | 3.756,00D | 0,00 | 0,00 | 3.756,00D |
| 4.2.10.05.060 | 40.180 | FUNCAO GRATIFICADA | 1.374.465,61D | 88.010,30 | 0,00 | 1.462.475,91D |
| 4.2.10.05.080 | 40.200 | HORAS EXTRAS | 846.058,52D | 62.988,43 | 0,00 | 909.046,95D |
| 4.2.10.05.100 | 40.220 | ADICIONAL TEMPO DE SERVICO | 2.441.184,94D | 140.552,38 | 0,00 | 2.581.737,32D |
| 4.2.10.05.120 | 40.240 | APRIMORAMENTO ACADEMICO | 589.026,82D | 24.796,15 | 0,00 | 613.822,97D |
| 4.2.10.05.140 | 40.260 | INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE | 761.987,29D | 59.638,15 | 0,00 | 821.625,44D |
| 4.2.10.05.160 | 40.280 | (-) DESCONTO REMUNERACAO | 226.108,18C | 12.318,72 | 19.327,04 | 233.116,50C |
| 4.2.10.10 | 40.300 | DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS | 114.240,67D | 30.018,55 | 23.302,43 | 120.956,79D |
| 4.2.10.10.020 | 40.320 | ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL | 211.159,87D | 26.089,29 | 6.754,76 | 230.494,40D |
| 4.2.10.10.040 | 40.340 | ALIMENTACAO | 141.907,78C | 458,65 | 16.547,67 | 157.996,80C |
| 4.2.10.10.060 | 40.360 | AUXILIO CRECHE | 44.988,58D | 3.470,61 | 0,00 | 48.459,19D |
| 4.2.10.15 | 40.380 | DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS | 13.744.282,95D | 1.286.302,82 | 0,00 | 15.030.585,77D |
| 4.2.10.15.020 | 40.400 | INSS EMPRESA | 6.393.585,88D | 682.564,72 | 0,00 | 7.076.150,60D |
| 4.2.10.15.022 | 40.402 | INSS TERCEIROS | 1.950.205,45D | 190.598,88 | 0,00 | 2.140.804,33D |
| 4.2.10.15.024 | 40.404 | INSS RAT | 455.125,49D | 49.918,97 | 0,00 | 505.044,46D |
| 4.2.10.15.040 | 40.420 | FGTS | 3.658.469,49D | 335.293,45 | 0,00 | 3.993.762,94D |
| 4.2.10.15.060 | 40.440 | FGTS RESCISAO | 1.286.896,64D | 27.926,80 | 0,00 | 1.314.823,44D |
| 4.2.10.20 | 40.480 | DESPESA COM PROVISOES | 12.057.797,22D | 1.154.540,81 | 68.556,39 | 13.143.781,64D |
| 4.2.10.20.020 | 40.500 | FERIAS | 5.475.671,89D | 573.220,75 | 52.602,26 | 5.996.290,38D |
| 4.2.10.20.040 | 40.520 | DECIMO TERCEIRO SALARIO | 3.783.114,74D | 311.180,25 | 0,00 | 4.094.294,99D |
| 4.2.10.20.060 | 40.540 | FGTS FERIAS | 428.646,74D | 45.484,39 | 4.386,14 | 469.744,99D |
| 4.2.10.20.080 | 40.560 | FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 302.123,24D | 24.804,45 | 0,00 | 326.927,69D |
| 4.2.10.20.085 | 40.565 | INSS FERIAS | 1.257.891,29D | 132.396,57 | 11.567,99 | 1.378.719,87D |
| 4.2.10.20.090 | 40.570 | INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 810.349,32D | 67.454,40 | 0,00 | 877.803,72D |
| 4.2.10.25 | 40.580 | OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL | 564.792,40D | 30.799,71 | 7.993,13 | 587.598,98D |
| 4.2.10.25.040 | 40.620 | RESCISAO | 986.190,96D | 30.799,71 | 0,00 | 1.016.990,67D |
| 4.2.10.25.060 | 40.640 | (-) DESCONTO RESCISAO | 421.398,56C | 0,00 | 7.993,13 | 429.391,69C |
| 4.2.15 | 40.660 | DESPESA ADMINISTRATIVA | 101.186.374,87D | 6.954.035,60 | 186.693,42 | 107.953.717,05D |
| 4.2.15.05 | 40.680 | DESPESA COM UTILIDADES | 13.907.780,77D | 1.166.219,17 | 64.669,63 | 15.009.330,31D |
| 4.2.15.05.020 | 40.700 | ENERGIA ELETRICA | 10.196.016,26D | 836.469,29 | 57.555,55 | 10.974.930,00D |
| 4.2.15.05.040 | 40.720 | GERADORES | 51.600,00D | 4.300,00 | 0,00 | 55.900,00D |
| 4.2.15.05.060 | 40.740 | AGUA E ESGOTOS | 1.649.552,97D | 145.122,01 | 2.450,45 | 1.792.224,53D |
| 4.2.15.05.080 | 40.760 | TELEFONES | 1.658.789,56D | 143.409,89 | 4.663,63 | 1.797.535,82D |
| 4.2.15.05.100 | 40.780 | CORREIO | 211.709,20D | 24.401,91 | 0,00 | 236.111,11D |
| 4.2.15.05.120 | 40.800 | COLETA DE RESIDUOS | 140.112,78D | 12.516,07 | 0,00 | 152.628,85D |
| 4.2.15.10 | 40.820 | DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS | 44.614.092,16D | 2.010.518,18 | 76.720,12 | 46.547.890,22D |
| 4.2.15.10.020 | 40.840 | ASSESSORIA E CONSULTORIA | 36.936.244,59D | 1.256.836,17 | 0,00 | 38.193.080,76D |
| 4.2.15.10.030 | 40.850 | ASSESSORIA DE COBRANCA | 1.427.041,31D | 152.351,14 | 75.856,52 | 1.503.535,93D |
| 4.2.15.10.040 | 40.860 | SERVICO PRESTADO EAD | 701.027,29D | 4.892,51 | 0,00 | 705.919,80D |
| 4.2.15.10.060 | 40.880 | ESTAGIOS ACADEMICOS | 1.149.184,96D | 93.992,02 | 0,00 | 1.243.176,98D |
| 4.2.15.10.100 | 40.920 | SEGURANCA | 461.952,10D | 61.974,29 | 0,00 | 523.926,39D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 10

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 4.2.15.10.120 | 40.940 | SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE | 2.716.712,05D | 299.232,00 | 0,00 | 3.015.944,05D |
| 4.2.15.10.140 | 40.960 | SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS | 239.539,29D | 28.722,89 | 863,60 | 267.398,58D |
| 4.2.15.10.160 | 40.980 | SERVICOS AMBIENTAIS | 319.562,01D | 19.317,44 | 0,00 | 338.879,45D |
| 4.2.15.10.162 | 40.982 | SERVICO DE COPA E COZINHA | 52.934,17D | 6.235,90 | 0,00 | 59.170,07D |
| 4.2.15.10.164 | 40.984 | SERVICO DE LIMPEZA, HIGIENIZACAO E JARDINAGEM | 190.492,80D | 48.173,62 | 0,00 | 238.666,42D |
| 4.2.15.10.180 | 41.000 | FRETES E CARRETOS | 55.867,52D | 369,00 | 0,00 | 56.236,52D |
| 4.2.15.10.182 | 41.002 | TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO | 4.109,07D | 3.545,50 | 0,00 | 7.654,57D |
| 4.2.15.10.200 | 41.020 | OUTROS SERVICOS PRESTADOS | 359.425,00D | 34.875,70 | 0,00 | 394.300,70D |
| 4.2.15.15 | 41.040 | DESPESA COM CONSUMO | 5.249.900,32D | 302.977,95 | 2.859,92 | 5.550.018,35D |
| 4.2.15.15.020 | 41.060 | MATERIAL E MEDICAMENTOS | 1.907.539,52D | 74.186,50 | 82,92 | 1.981.643,10D |
| 4.2.15.15.040 | 41.080 | MATERIAL DE LIMPEZA | 749.325,26D | 74.587,46 | 0,00 | 823.912,72D |
| 4.2.15.15.060 | 41.100 | MATERIAL DE EXPEDIENTE | 567.814,74D | 40.215,75 | 0,00 | 608.030,49D |
| 4.2.15.15.080 | 41.120 | COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES | 385.593,82D | 27.535,41 | 0,00 | 413.129,23D |
| 4.2.15.15.100 | 41.140 | MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA | 110.710,76D | 13.209,23 | 0,00 | 123.919,99D |
| 4.2.15.15.120 | 41.160 | MATERIAL AGROPECUARIO | 50.356,61D | 1.447,35 | 421,50 | 51.382,46D |
| 4.2.15.15.140 | 41.180 | UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS | 111.446,24D | 379,80 | 0,00 | 111.826,04D |
| 4.2.15.15.160 | 41.200 | MATERIAL CONSUMO INTERNO | 426.457,73D | 12.004,70 | 0,00 | 438.462,43D |
| 4.2.15.15.180 | 41.220 | MATERIAL GRAFICO | 314.707,96D | 1.651,55 | 0,00 | 316.359,51D |
| 4.2.15.15.200 | 41.240 | GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS | 3.000,90D | 0,00 | 0,00 | 3.000,90D |
| 4.2.15.15.220 | 41.260 | JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS | 24.512,51D | 4.711,00 | 2.355,50 | 26.868,01D |
| 4.2.15.15.240 | 41.280 | OUTROS MATERIAIS | 598.434,27D | 53.049,20 | 0,00 | 651.483,47D |
| 4.2.15.20 | 41.320 | DESPESA COM MANUTENCAO | 4.003.252,88D | 488.971,05 | 137,80 | 4.492.086,13D |
| 4.2.15.20.020 | 41.340 | MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES | 2.606.189,78D | 381.012,94 | 137,80 | 2.987.064,92D |
| 4.2.15.20.040 | 41.360 | MANUTENCAO DE BENS MOVEIS | 1.397.063,10D | 107.958,11 | 0,00 | 1.505.021,21D |
| 4.2.15.25 | 41.380 | DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS | 286.216,33D | 18.348,42 | 0,00 | 304.564,75D |
| 4.2.15.25.020 | 41.400 | MAQUINAS E APARELHOS | 82.901,71D | 2.057,78 | 0,00 | 84.959,49D |
| 4.2.15.25.040 | 41.420 | FERRAMENTAS | 23.383,92D | 2.631,06 | 0,00 | 26.014,98D |
| 4.2.15.25.060 | 41.440 | EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA | 179.930,70D | 13.659,58 | 0,00 | 193.590,28D |
| 4.2.15.30 | 41.460 | DESPESA COM FOLHA DE PGTO | 1.508.874,22D | 93.369,18 | 28.751,95 | 1.573.491,45D |
| 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 | 28.521,01D | 10.923,08 | 0,00 | 39.444,09D |
| 4.2.15.30.080 | 41.540 | EXAMES PERIODICOS | 50.845,81D | 2.659,48 | 0,00 | 53.505,29D |
| 4.2.15.30.100 | 41.560 | VALE TRANSPORTE EMPRESA | 1.115.325,41D | 79.786,62 | 0,00 | 1.195.112,03D |
| 4.2.15.30.120 | 41.580 | (-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM | 308.011,71C | 0,00 | 25.910,26 | 333.921,97C |
| 4.2.15.30.140 | 41.600 | (-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO | 20.642,56C | 0,00 | 2.841,69 | 23.484,25C |
| 4.2.15.35 | 41.620 | DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO | 923.086,65D | 140.874,28 | 0,00 | 1.063.960,93D |
| 4.2.15.35.020 | 41.640 | ALUGUEL DO ESPACO FISICO | 168.529,00D | 2.310,56 | 0,00 | 170.839,56D |
| 4.2.15.35.040 | 41.660 | LOCACAO DE EQUIPAMENTOS | 515.006,92D | 95.489,38 | 0,00 | 610.496,30D |
| 4.2.15.35.060 | 41.680 | LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE | 239.550,73D | 43.074,34 | 0,00 | 282.625,07D |
| 4.2.15.40 | 41.700 | DESPESA GERAL | 12.034.442,81D | 1.240.713,03 | 13.554,00 | 13.261.601,84D |
| 4.2.15.40.020 | 41.720 | PROPAGANDA E PUBLICIDADE | 5.885.369,79D | 637.045,98 | 5.800,00 | 6.516.615,77D |
| 4.2.15.40.040 | 41.740 | DESPESA COM VIAGEM | 1.462.998,75D | 160.602,52 | 0,00 | 1.623.601,27D |
| 4.2.15.40.060 | 41.760 | ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE | 210.152,36D | 18.717,75 | 0,00 | 228.870,11D |
| 4.2.15.40.080 | 41.780 | SEGUROS EM GERAL | 55.978,26D | 1.778,04 | 0,00 | 57.756,30D |
| 4.2.15.40.100 | 41.800 | DESPESA COM ALIMENTACAO | 1.705.510,50D | 152.599,93 | 0,00 | 1.858.110,43D |
| 4.2.15.40.160 | 41.840 | OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 23.252,55D | 23.511,87 | 0,00 | 46.764,42D |
| 4.2.15.40.180 | 41.860 | AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR | 73.330,00D | 0,00 | 0,00 | 73.330,00D |
| 4.2.15.40.200 | 41.880 | EVENTOS SOCIAIS | 1.200.119,97D | 159.796,60 | 7.754,00 | 1.352.162,57D |
| 4.2.15.40.220 | 41.900 | CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS | 9.549,12D | 350,58 | 0,00 | 9.899,70D |
| 4.2.15.40.240 | 41.920 | TAXAS ADMINISTRATIVAS | 1.222.662,92D | 61.509,05 | 0,00 | 1.284.171,97D |
| 4.2.15.40.242 | 41.922 | PUBLICACOES LEGAIS | 7.164,14D | 0,00 | 0,00 | 7.164,14D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 11

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-----------------|---------------|-----------|-----------------|
| 4.2.15.40.244 | 41.924 | DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS | 178.354,45D | 24.800,71 | 0,00 | 203.155,16D |
| 4.2.15.45 | 41.940 | DESPESA TRIBUTARIA | 193.294,66D | 3.715,98 | 0,00 | 197.010,64D |
| 4.2.15.45.060 | 42.000 | IPTU | 130.313,98D | 0,00 | 0,00 | 130.313,98D |
| 4.2.15.45.090 | 42.030 | IOF | 21.722,01D | 3.700,36 | 0,00 | 25.422,37D |
| 4.2.15.45.092 | 42.032 | IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS | 6.128,73D | 15,62 | 0,00 | 6.144,35D |
| 4.2.15.45.100 | 42.040 | DEMAIS TRIBUTOS | 35.129,94D | 0,00 | 0,00 | 35.129,94D |
| 4.2.15.50 | 42.060 | DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO | 18.465.434,07D | 1.488.328,36 | 0,00 | 19.953.762,43D |
| 4.2.15.50.020 | 42.080 | DEPRECIACAO DE EDIFICACOES | 15.542.697,91D | 1.291.399,07 | 0,00 | 16.834.096,98D |
| 4.2.15.50.040 | 42.100 | DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS | 416.732,95D | 34.106,07 | 0,00 | 450.839,02D |
| 4.2.15.50.060 | 42.120 | DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 735.253,89D | 56.976,26 | 0,00 | 792.230,15D |
| 4.2.15.50.080 | 42.140 | DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA | 366.235,72D | 24.473,75 | 0,00 | 390.709,47D |
| 4.2.15.50.120 | 42.180 | DEPRECIACAO DE INSTALACOES | 349.105,81D | 31.547,40 | 0,00 | 380.653,21D |
| 4.2.15.50.140 | 42.200 | DEPRECIACAO DE TELEFONIA | 2.358,48D | 200,00 | 0,00 | 2.558,48D |
| 4.2.15.50.160 | 42.220 | DEPRECIACAO DE VEICULOS | 4.561,40D | 1.140,35 | 0,00 | 5.701,75D |
| 4.2.15.50.180 | 42.240 | SEMOVENTES | 5.472,56D | 50,00 | 0,00 | 5.522,56D |
| 4.2.15.50.200 | 42.260 | AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE | 1.043.015,35D | 48.435,46 | 0,00 | 1.091.450,81D |
| 4.2.20 | 42.280 | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | 25.075.273,88D | 137.634,64 | 7.333,35 | 25.205.575,17D |
| 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 | 22.788.591,31D | 0,00 | 0,00 | 22.788.591,31D |
| 4.2.20.10.020 | 42.440 | PECLD MENSALIDADES | 8.079.712,52D | 0,00 | 0,00 | 8.079.712,52D |
| 4.2.20.10.040 | 42.460 | PECLD ACORDOS | 7.615.417,82D | 0,00 | 0,00 | 7.615.417,82D |
| 4.2.20.10.050 | 42.470 | PECLD FINANCIAMENTOS ENSINO | 235.954,72D | 0,00 | 0,00 | 235.954,72D |
| 4.2.20.10.200 | 42.620 | CONTINGENCIAS MULTA CLT | 6.857.506,25D | 0,00 | 0,00 | 6.857.506,25D |
| 4.2.20.30 | 42.860 | DESPESA DE ALIENACAO | 17.624,43D | 0,00 | 0,00 | 17.624,43D |
| 4.2.20.30.020 | 42.880 | CUSTO DO IMOBILIZADO | 17.624,43D | 0,00 | 0,00 | 17.624,43D |
| 4.2.20.40 | 42.960 | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | 2.262.116,62D | 137.634,64 | 7.333,35 | 2.392.417,91D |
| 4.2.20.40.020 | 42.980 | SAIDA POR INVENTARIO | 22.615,33D | 2.065,92 | 0,00 | 24.681,25D |
| 4.2.20.40.040 | 43.000 | ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA | 1.102.681,13D | 67.230,96 | 0,00 | 1.169.912,09D |
| 4.2.20.40.060 | 43.020 | ACORDO E INDENIZACAO CIVEL | 297.150,33D | 15.836,78 | 0,00 | 312.987,11D |
| 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 | 89.647,34D | 12.363,83 | 0,00 | 102.011,17D |
| 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 | 254.850,89D | 17.619,48 | 7.333,35 | 265.137,02D |
| 4.2.20.40.128 | 43.088 | MULTAS DE NATUREZA NAO TRIBUTARIA | 3.600,00D | 0,00 | 0,00 | 3.600,00D |
| 4.2.20.40.140 | 43.100 | DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES | 255.420,49D | 18.689,10 | 0,00 | 274.109,59D |
| 4.2.20.40.150 | 43.110 | DESPESA INDEDUTIVEL | 175.444,03D | 3.828,57 | 0,00 | 179.272,60D |
| 4.2.25 | 43.120 | DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 75.795,19D | 1.040,64 | 0,00 | 76.835,83D |
| 4.2.25.05 | 43.140 | DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 75.795,19D | 1.040,64 | 0,00 | 76.835,83D |
| 4.2.25.05.020 | 43.160 | OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE | 75.795,19D | 1.040,64 | 0,00 | 76.835,83D |
| 4.2.30 | 43.220 | DESPESA FINANCEIRA | 288.026.109,19D | 22.409.279,97 | 92.908,79 | 310.342.480,37D |
| 4.2.30.05 | 43.240 | DESPESA FINANCEIRA | 288.026.109,19D | 22.409.279,97 | 92.908,79 | 310.342.480,37D |
| 4.2.30.05.020 | 43.260 | TARIFAS BANCARIAS | 1.373.113,86D | 111.300,51 | 965,76 | 1.483.448,61D |
| 4.2.30.05.040 | 43.280 | ENCARGOS CARTAO DE CREDITO | 149,50D | 0,00 | 0,00 | 149,50D |
| 4.2.30.05.080 | 43.320 | ENCARGOS COM EMPRESTIMO | 406.246,87D | 0,00 | 0,00 | 406.246,87D |
| 4.2.30.05.100 | 43.340 | ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL | 1.898.970,82D | 0,00 | 0,00 | 1.898.970,82D |
| 4.2.30.05.120 | 43.360 | ENCARGOS PASSIVOS | 4.333.479,80D | 442.864,88 | 0,00 | 4.776.344,68D |
| 4.2.30.05.122 | 43.362 | ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN | 275.721.214,46D | 21.412.528,14 | 0,00 | 297.133.742,60D |
| 4.2.30.05.162 | 43.402 | DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA | 33.839,15D | 170,10 | 25,85 | 33.983,40D |
| 4.2.30.05.164 | 43.404 | DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO | 3.519.670,95D | 340.061,22 | 77.247,81 | 3.782.484,36D |
| 4.2.30.05.166 | 43.406 | DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO | 186.227,40D | 15.769,11 | 14.669,37 | 187.327,14D |

Balancete Mensal

Período: 01/2023

Página: 12

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---------------------------------------|-----------------|---------------|------------|-----------------|
| 4.2.30.05.168 | 43.408 | DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO | 553.196,38D | 86.586,01 | 0,00 | 639.782,39D |
| 5 | 50.000 | CUSTO | 171.226.846,93D | 12.295.520,01 | 540.352,62 | 182.982.014,32D |
| 5.2 | 50.020 | CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS | 171.226.846,93D | 12.295.520,01 | 540.352,62 | 182.982.014,32D |
| 5.2.05 | 50.040 | CUSTO COM MAO DE OBRA | 171.226.846,93D | 12.295.520,01 | 540.352,62 | 182.982.014,32D |
| 5.2.05.05 | 50.060 | CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS | 102.253.684,78D | 4.507.893,85 | 45.618,52 | 106.715.960,11D |
| 5.2.05.05.020 | 50.080 | REMUNERACAO CONTRATUAL | 89.101.282,94D | 3.856.726,46 | 0,00 | 92.958.009,40D |
| 5.2.05.05.060 | 50.120 | FUNCAO GRATIFICADA | 422.202,41D | 33.287,96 | 0,00 | 455.490,37D |
| 5.2.05.05.080 | 50.140 | HORAS EXTRAS | 103.244,88D | 10.308,27 | 0,00 | 113.553,15D |
| 5.2.05.05.100 | 50.160 | ADICIONAL TEMPO DE SERVICO | 6.554.737,52D | 289.254,26 | 0,00 | 6.843.991,78D |
| 5.2.05.05.120 | 50.180 | APRIMORAMENTO ACADEMICO | 5.723.116,45D | 244.971,34 | 0,00 | 5.968.087,79D |
| 5.2.05.05.140 | 50.200 | INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE | 523.646,25D | 31.934,36 | 0,00 | 555.580,61D |
| 5.2.05.05.160 | 50.220 | (-) DESCONTO REMUNERACAO | 174.545,67C | 41.411,20 | 45.618,52 | 178.752,99C |
| 5.2.05.10 | 50.240 | CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS | 739.756,83D | 70.577,91 | 2.073,91 | 808.260,83D |
| 5.2.05.10.020 | 50.260 | ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL | 678.232,93D | 64.664,72 | 0,00 | 742.897,65D |
| 5.2.05.10.040 | 50.280 | ALIMENTACAO | 21.873,78D | 3.625,00 | 2.073,91 | 23.424,87D |
| 5.2.05.10.060 | 50.300 | AUXILIO CRECHE | 39.650,12D | 2.288,19 | 0,00 | 41.938,31D |
| 5.2.05.15 | 50.320 | CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS | 34.935.393,16D | 3.944.421,83 | 0,00 | 38.879.814,99D |
| 5.2.05.15.020 | 50.340 | INSS EMPRESA | 16.853.293,53D | 1.869.085,38 | 0,00 | 18.722.378,91D |
| 5.2.05.15.022 | 50.342 | INSS TERCEIROS | 5.183.419,88D | 525.679,91 | 0,00 | 5.709.099,79D |
| 5.2.05.15.024 | 50.344 | INSS RAT | 1.064.355,01D | 122.093,89 | 0,00 | 1.186.448,90D |
| 5.2.05.15.040 | 50.360 | FGTS | 9.948.642,02D | 918.318,07 | 0,00 | 10.866.960,09D |
| 5.2.05.15.060 | 50.380 | FGTS RESCISAO | 1.885.682,72D | 509.244,58 | 0,00 | 2.394.927,30D |
| 5.2.05.20 | 50.420 | CUSTO COM PROVISIOES | 31.267.051,31D | 3.407.836,14 | 488.258,96 | 34.186.628,49D |
| 5.2.05.20.020 | 50.440 | FERIAS | 14.163.284,13D | 1.826.509,90 | 376.093,90 | 15.613.700,13D |
| 5.2.05.20.040 | 50.460 | DECIMO TERCEIRO SALARIO | 9.921.643,99D | 791.817,25 | 0,01 | 10.713.461,23D |
| 5.2.05.20.060 | 50.480 | FGTS FERIAS | 1.122.860,86D | 145.689,39 | 31.331,16 | 1.237.219,09D |
| 5.2.05.20.080 | 50.500 | FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 798.190,87D | 63.637,32 | 0,00 | 861.828,19D |
| 5.2.05.20.085 | 50.505 | INSS FERIAS | 3.139.331,52D | 409.610,54 | 80.833,77 | 3.468.108,29D |
| 5.2.05.20.090 | 50.510 | INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 2.121.739,94D | 170.571,74 | 0,12 | 2.292.311,56D |
| 5.2.05.25 | 50.520 | OUTROS CUSTO COM PESSOAL | 692.233,89D | 197.993,25 | 4.401,23 | 885.825,91D |
| 5.2.05.25.040 | 50.560 | RESCISAO | 1.220.091,24D | 197.993,25 | 0,00 | 1.418.084,49D |
| 5.2.05.25.060 | 50.580 | (-) DESCONTO RESCISAO | 527.857,35C | 0,00 | 4.401,23 | 532.258,58C |
| 5.2.05.30 | 50.590 | CUSTO COM TERCEIROS | 1.338.726,96D | 166.797,03 | 0,00 | 1.505.523,99D |
| 5.2.05.30.020 | 50.592 | CUSTO PESSOA JURIDICA | 179.620,43D | 20.161,60 | 0,00 | 199.782,03D |
| 5.2.05.30.024 | 50.596 | CUSTO PRESTADO EAD | 1.159.106,53D | 146.635,43 | 0,00 | 1.305.741,96D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 1

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65
Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | 10.000 | ATIVO | 2.792.346.318,49D | 120.874.456,96 | 116.940.332,54 | 2.796.280.442,91D |
| 1.2 | 10.020 | ATIVO CIRCULANTE | 148.531.446,37D | 119.997.217,66 | 113.498.271,68 | 155.030.392,35D |
| 1.2.05 | 10.040 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 20.947.563,37D | 61.377.163,39 | 62.972.640,50 | 19.352.086,26D |
| 1.2.05.05 | 10.060 | CAIXA | 193.814,90D | 452.932,38 | 408.429,06 | 238.318,22D |
| 1.2.05.05.020 | 10.080 | CAIXA UNIDADES | 187.276,75D | 444.491,88 | 401.027,46 | 230.741,17D |
| 1.2.05.05.040 | 10.100 | CAIXA BIBLIOTECA | 1.172,00D | 232,50 | 197,50 | 1.207,00D |
| 1.2.05.05.060 | 10.120 | CAIXA MULTIPROFISSIONAL | 205,70D | 4.749,00 | 3.279,00 | 1.675,70D |
| 1.2.05.05.080 | 10.140 | CAIXA ODONTO | 4.184,20D | 234,00 | 204,00 | 4.214,20D |
| 1.2.05.05.140 | 10.200 | CAIXA APART HOTEL | 976,25D | 3.225,00 | 3.721,10 | 480,15D |
| 1.2.05.15 | 10.360 | BANCO CONTA MOVIMENTO | 3.386.511,72D | 59.496.475,53 | 59.068.263,25 | 3.814.724,00D |
| 1.2.05.15.015 | 10.380 | BCO BANRISUL CC 060289920-4 | 996,70D | 0,00 | 0,00 | 996,70D |
| 1.2.05.15.030 | 10.400 | BCO BANRISUL CC 060528610-6 | 44,10D | 11.809,06 | 1.488,68 | 10.364,48D |
| 1.2.05.15.045 | 10.420 | BCO BANRISUL CC 061938780-9 | 19.449,13D | 10.798.405,43 | 10.746.386,40 | 71.468,16D |
| 1.2.05.15.060 | 10.440 | BCO BANRISUL CC 063752500-6 | 179.518,83C | 144.714,65 | 163.278,43 | 198.082,61C |
| 1.2.05.15.075 | 10.460 | BCO BANRISUL CC 063752501-8 | 27.496,92C | 4.855,00 | 4.854,77 | 27.496,69C |
| 1.2.05.15.090 | 10.480 | BCO BANRISUL CC 063752502-6 | 88.914,91D | 87.372,48 | 45.074,21 | 131.213,18D |
| 1.2.05.15.100 | 10.490 | BCO DAYCOVAL CC 742439-8 | 48,23D | 0,00 | 35,08 | 13,15D |
| 1.2.05.15.101 | 10.492 | BCO DAYCOVAL CC 864197-0 | 3,57D | 0,00 | 0,00 | 3,57D |
| 1.2.05.15.102 | 10.494 | BCO DAYCOVAL CG 909962-1 | 36,81C | 0,00 | 35,77 | 72,58C |
| 1.2.05.15.150 | 10.560 | BCO DO BRASIL CC 111885-4 | 0,00 | 1.252,41 | 1.252,41 | 0,00 |
| 1.2.05.15.375 | 10.860 | BCO DO BRASIL CC 44798-6 | 2.163,46D | 70.341,98 | 60.789,69 | 11.715,75D |
| 1.2.05.15.420 | 10.920 | BCO DO BRASIL CC 803676-4 | 1.956,84C | 7.965,26 | 8.665,25 | 2.656,83C |
| 1.2.05.15.555 | 11.100 | BCO DO BRASIL CC 819262-6 | 2.552,00C | 32.435,27 | 33.035,85 | 3.152,58C |
| 1.2.05.15.570 | 11.120 | BCO DO BRASIL CC 819982-5 | 0,00 | 127,20 | 127,20 | 0,00 |
| 1.2.05.15.585 | 11.140 | BCO DO BRASIL CC 821183-3 | 1.095,00C | 0,00 | 0,00 | 1.095,00C |
| 1.2.05.15.635 | 11.210 | BCO CEF CC 00300000604-4 | 7.136,71D | 0,00 | 0,00 | 7.136,71D |
| 1.2.05.15.660 | 11.240 | BCO CEF CC 0300000876-6 | 680,26D | 0,00 | 0,00 | 680,26D |
| 1.2.05.15.676 | 11.262 | BCO CEF CC 00300002254-3 | 80.972,82C | 232.227,29 | 271.235,98 | 119.981,51C |
| 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 | 4.873,47D | 180.039,14 | 172.733,71 | 12.178,90D |
| 1.2.05.15.796 | 11.422 | BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4 | 116,37D | 0,00 | 0,00 | 116,37D |
| 1.2.05.15.855 | 11.500 | BCO SANTANDER CC 13004579-5 | 379.393,09D | 2.661.788,69 | 2.666.718,35 | 374.463,43D |
| 1.2.05.15.870 | 11.520 | BCO SANTANDER CC 29000432-6 | 1.468,80D | 0,00 | 0,00 | 1.468,80D |
| 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 | 1.640,18C | 22.459.134,99 | 22.456.643,60 | 851,21D |
| 1.2.05.15.912 | 11.572 | BCO SANTANDER CC 29000203-1 | 831.713,24D | 11.197.543,01 | 11.341.278,63 | 687.977,62D |
| 1.2.05.15.913 | 11.574 | BCO SANTANDER CC 13000470-4 | 83.372,45D | 12.915,17 | 0,00 | 96.287,62D |
| 1.2.05.15.915 | 11.580 | BCO INDUSVAL CC 2058510005 | 35.309,06D | 0,00 | 0,00 | 35.309,06D |
| 1.2.05.15.930 | 11.600 | BCO INDUSVAL CC 205851009-9 | 1.326,63D | 0,00 | 0,00 | 1.326,63D |
| 1.2.05.15.946 | 11.622 | BCO BMP MONEY PLUS CP 52396-9 | 1.439.893,16D | 8.885.548,50 | 8.508.860,00 | 1.816.581,66D |
| 1.2.05.15.947 | 11.624 | BCO BMP MONEY PLUS CP 86728-3 | 1.302.798,73D | 2.708.000,00 | 2.550.990,00 | 1.459.808,73D |
| 1.2.05.15.977 | 11.662 | BCO MASTER CC 108316-5 | 1.499.470,45C | 0,00 | 34.779,24 | 1.534.249,69C |
| 1.2.05.20 | 11.680 | APLICACAO FINANCEIRA | 16.921.438,14D | 1.143.545,48 | 3.198.143,23 | 14.866.840,39D |
| 1.2.05.20.025 | 11.710 | BCO SANTANDER CC 13004579-5 A | 119.996,72D | 53.139,41 | 69.031,67 | 104.104,46D |
| 1.2.05.20.026 | 11.711 | BCO SANTANDER CC 13050976-6 A | 189.346,03D | 1.046.620,82 | 1.075.599,93 | 160.366,92D |
| 1.2.05.20.029 | 11.714 | BCO BMP MONEY PLUS 86728-3 APL | 16.579.945,68D | 0,00 | 2.000.000,00 | 14.579.945,68D |
| 1.2.05.20.030 | 11.715 | BCO CEF CC 00300002254-3 A | 32.149,71D | 43.785,25 | 53.511,63 | 22.423,33D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 2

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.2.05.25 | 11.720 | OUTRAS DISPONIBILIDADES | 445.798,61D | 284.210,00 | 297.804,96 | 432.203,65D |
| 1.2.05.25.020 | 11.740 | CARTAO CORPORATIVO | 445.798,61D | 284.210,00 | 297.804,96 | 432.203,65D |
| 1.2.10 | 11.760 | ADIANTAMENTOS | 1.252.715,26D | 6.154.617,01 | 4.514.280,00 | 2.893.052,27D |
| 1.2.10.05 | 11.780 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 2.712.690,97D | 636.489,86 | 547.667,48 | 2.801.513,35D |
| 1.2.10.05.020 | 11.800 | ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | 3.370.527,61D | 636.489,86 | 547.667,48 | 3.459.349,99D |
| 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 | 1.459.975,71C | 5.518.127,15 | 3.966.612,52 | 91.538,92D |
| 1.2.10.10.020 | 11.880 | ADIANTAMENTO DE SALARIO | 30.054,68D | 16.198,54 | 34.278,66 | 11.974,56D |
| 1.2.10.10.040 | 11.900 | ADIANTAMENTO DE FERIAS | 1.506.449,31C | 5.492.328,61 | 3.929.480,06 | 56.399,24D |
| 1.2.10.10.060 | 11.920 | ADIANTAMENTO DECIMO TERCEIRO SALARIO | 2.465,12D | 0,00 | 0,00 | 2.465,12D |
| 1.2.10.10.080 | 11.940 | ADIANTAMENTO DE VIAGEM | 13.953,80D | 9.600,00 | 2.853,80 | 20.700,00D |
| 1.2.15 | 12.040 | CREDITOS | 54.257.552,91D | 51.879.110,66 | 45.310.957,87 | 60.825.705,70D |
| 1.2.15.05 | 12.060 | MENSALIDADES A RECEBER | 9.941.041,76D | 40.576.136,38 | 35.741.112,36 | 14.776.065,78D |
| 1.2.15.05.020 | 12.080 | EDUCACAO INFANTIL | 22.289,57D | 555.385,21 | 413.247,11 | 164.427,67D |
| 1.2.15.05.040 | 12.100 | ENSINO FUNDAMENTAL | 506.088,80D | 3.796.839,24 | 2.794.852,63 | 1.508.075,41D |
| 1.2.15.05.060 | 12.120 | ENSINO MEDIO | 290.564,63D | 1.061.036,64 | 782.397,57 | 569.203,70D |
| 1.2.15.05.080 | 12.140 | EDUCACAO PROFISSIONAL | 6.358,08C | 116.147,83 | 84.340,69 | 25.449,06D |
| 1.2.15.05.100 | 12.160 | GRADUACAO | 9.339.640,56D | 30.888.655,17 | 27.818.365,87 | 12.409.929,86D |
| 1.2.15.05.120 | 12.180 | ESPECIALIZACAO | 278.724,94D | 511.410,74 | 560.729,33 | 229.406,35D |
| 1.2.15.05.140 | 12.200 | POS GRADUACAO MESTRADO | 222.218,15D | 360.027,37 | 343.056,85 | 239.188,67D |
| 1.2.15.05.160 | 12.220 | POS GRADUACAO DOUTORADO | 194.602,97D | 558.606,79 | 531.951,53 | 221.258,23D |
| 1.2.15.05.180 | 12.240 | EXTENSAO | 184,00C | 0,00 | 684,00 | 868,00C |
| 1.2.15.05.200 | 12.260 | MENSALIDADES A APROPRIAR | 906.545,78C | 2.728.027,39 | 2.411.486,78 | 590.005,17C |
| 1.2.15.10 | 12.320 | CLIENTES A RECEBER | 1.181.969,44D | 2.003.944,94 | 1.877.869,98 | 1.308.044,40D |
| 1.2.15.10.020 | 12.340 | CLIENTES A RECEBER | 2.884.381,84D | 1.528.270,15 | 1.421.690,31 | 2.990.961,68D |
| 1.2.15.10.022 | 12.342 | CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR | 21.337,61C | 455.260,46 | 439.233,00 | 5.310,15C |
| 1.2.15.10.024 | 12.344 | TURNO INTEGRADO | 3.663,62D | 20.414,33 | 16.946,67 | 7.131,28D |
| 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 | 1.213.153,79D | 159.295,82 | 61.683,07 | 1.310.766,54D |
| 1.2.15.15.020 | 12.380 | CONVENIO EMPRESA | 1.213.153,79D | 159.295,82 | 61.683,07 | 1.310.766,54D |
| 1.2.15.20 | 12.400 | FINANCIAMENTO A RECEBER | 29.547.494,39D | 3.781.502,90 | 3.061.486,96 | 30.267.510,33D |
| 1.2.15.20.020 | 12.420 | FIES | 8.322.920,51D | 833.302,51 | 1.689.307,61 | 7.466.915,41D |
| 1.2.15.20.040 | 12.440 | REPASSE FIES | 6.718.326,41D | 1.625.597,90 | 214.901,17 | 8.129.023,14D |
| 1.2.15.20.050 | 12.450 | FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO | 306.851,66D | 215.380,70 | 98.515,51 | 423.716,85D |
| 1.2.15.20.051 | 12.451 | FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO | 61.936,16C | 72.882,94 | 167.388,44 | 156.441,66C |
| 1.2.15.20.060 | 12.460 | CREDITO IES | 35.627.311,46D | 1.034.338,85 | 891.374,23 | 35.770.276,08D |
| 1.2.15.20.080 | 12.480 | (-) PECLD FINANCIAMENTO | 21.365.979,49C | 0,00 | 0,00 | 21.365.979,49C |
| 1.2.15.25 | 12.500 | CARTAO DE CREDITO A RECEBER | 1.767.485,54D | 1.706.222,69 | 1.248.558,81 | 2.225.149,42D |
| 1.2.15.25.020 | 12.520 | CARTAO DE CREDITO | 527.213,98D | 293.629,78 | 302.794,30 | 518.049,46D |
| 1.2.15.25.024 | 12.524 | TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO | 1.240.271,56D | 1.412.592,91 | 945.764,51 | 1.707.099,96D |
| 1.2.15.30 | 12.540 | CHEQUE A RECEBER | 172.495,39D | 12.968,97 | 40.019,37 | 145.444,99D |
| 1.2.15.30.020 | 12.560 | CHEQUES EM CARTEIRA | 37.195,25D | 500,00 | 1.086,30 | 36.608,95D |
| 1.2.15.30.040 | 12.580 | CHEQUES EM CUSTODIA | 17.165,09D | 10.703,99 | 4.617,83 | 23.251,25D |
| 1.2.15.30.060 | 12.600 | CHEQUES DEVOLVIDOS | 118.135,05D | 1.764,98 | 34.315,24 | 85.584,79D |
| 1.2.15.32 | 12.610 | COBRANCA INTERNA E EXTERNA | 26.009,43D | 0,00 | 0,00 | 26.009,43D |
| 1.2.15.32.044 | 12.618 | COBRANCA SOMA | 26.009,43D | 0,00 | 0,00 | 26.009,43D |
| 1.2.15.35 | 12.620 | ACORDOS | 10.407.903,17D | 3.639.038,96 | 3.280.227,32 | 10.766.714,81D |
| 1.2.15.35.020 | 12.640 | ACORDOS DE MENSALIDADES | 7.112.231,41D | 2.763.462,72 | 2.071.930,22 | 7.803.763,91D |
| 1.2.15.35.100 | 12.720 | CARTAO DE CREDITO JA REZENDE | 403.342,34D | 185.894,45 | 86.274,21 | 502.962,58D |
| 1.2.15.35.120 | 12.740 | COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5 | 311,14D | 0,00 | 121,90 | 189,24D |
| 1.2.15.35.140 | 12.760 | COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5 | 2.865.304,17D | 666.018,12 | 1.095.385,66 | 2.435.936,63D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 3

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65
Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|------------|--------------|-------------------|
| 1.2.15.35.182 | 12.802 | ACORDO MEDIARTECH | 39,70D | 18.295,99 | 17.897,63 | 438,06D |
| 1.2.15.35.201 | 12.616 | ACORDO SOMA | 26.674,41D | 5.367,68 | 8.617,70 | 23.424,39D |
| 1.2.20 | 12.840 | TRIBUTOS | 108.918,66D | 0,00 | 108.918,66 | 0,00 |
| 1.2.20.10 | 12.900 | TRIBUTOS A COMPENSAR | 108.918,66D | 0,00 | 108.918,66 | 0,00 |
| 1.2.20.10.020 | 12.920 | DIVIDA ATIVA | 108.918,66D | 0,00 | 108.918,66 | 0,00 |
| 1.2.25 | 12.960 | ESTOQUES | 1.884.933,44D | 190.140,40 | 114.969,22 | 1.960.104,62D |
| 1.2.25.05 | 12.980 | ESTOQUES DE MATERIAIS | 1.884.933,44D | 190.140,40 | 114.969,22 | 1.960.104,62D |
| 1.2.25.05.020 | 13.000 | ESTOQUES | 1.884.933,44D | 190.140,40 | 114.969,22 | 1.960.104,62D |
| 1.2.30 | 13.040 | DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE | 148.233,43D | 0,02 | 31.247,28 | 116.986,17D |
| 1.2.30.05 | 13.060 | DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE | 148.233,43D | 0,02 | 31.247,28 | 116.986,17D |
| 1.2.30.05.060 | 13.120 | SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE | 145.379,18D | 0,02 | 30.839,53 | 114.539,67D |
| 1.2.30.05.080 | 13.140 | ANUIDADES | 2.854,25D | 0,00 | 407,75 | 2.446,50D |
| 1.2.35 | 13.160 | OUTROS ATIVOS CIRCULANTES | 69.931.529,30D | 396.186,18 | 445.258,15 | 69.882.457,33D |
| 1.2.35.10 | 13.220 | CONVENIO COM FUNCIONARIO | 113.318,58D | 72.399,25 | 128.321,86 | 57.395,97D |
| 1.2.35.10.020 | 13.240 | MENSALIDADE FUNCIONARIO | 0,00 | 0,00 | 61.261,36 | 61.261,36C |
| 1.2.35.10.080 | 13.300 | CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO | 113.318,58D | 72.399,25 | 67.060,50 | 118.657,33D |
| 1.2.35.15 | 13.320 | CREDITOS DIVERSOS | 69.751.706,26D | 8.176,06 | 1.325,42 | 69.758.556,90D |
| 1.2.35.15.040 | 13.360 | PALMAS CC 32590-2 | 0,00 | 1.265,71 | 1.265,71 | 0,00 |
| 1.2.35.15.060 | 13.380 | PALMAS CC 32590-2 A | 8.818,38D | 70,35 | 59,71 | 8.829,02D |
| 1.2.35.15.220 | 13.540 | DEPOSITOS E CAUCOES | 3.500,00D | 6.840,00 | 0,00 | 10.340,00D |
| 1.2.35.15.242 | 13.562 | CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX | 68.872.194,05D | 0,00 | 0,00 | 68.872.194,05D |
| 1.2.35.15.244 | 13.564 | LEILÕES A RECEBER | 867.193,83D | 0,00 | 0,00 | 867.193,83D |
| 1.2.35.20 | 13.620 | ATIVO TRANSITORIO | 66.504,46D | 315.610,87 | 315.610,87 | 66.504,46D |
| 1.2.35.20.040 | 13.660 | COMPENSACAO DE TITULOS | 0,00 | 315.610,87 | 315.610,87 | 0,00 |
| 1.2.35.20.044 | 13.664 | COMISSAO | 66.504,46D | 0,00 | 0,00 | 66.504,46D |
| 1.4 | 14.440 | ATIVO NAO CIRCULANTE | 2.643.814.872,12D | 877.239,30 | 3.442.060,86 | 2.641.250.050,56D |
| 1.4.05 | 14.460 | ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 1.673.692.169,59D | 479.000,43 | 1.689.738,22 | 1.672.481.431,80D |
| 1.4.05.05 | 14.480 | CREDITOS ANC | 81.250.288,99D | 0,00 | 0,00 | 81.250.288,99D |
| 1.4.05.05.020 | 14.500 | CREDITO IES ANC | 50.189.186,68D | 0,00 | 0,00 | 50.189.186,68D |
| 1.4.05.05.040 | 14.520 | ACORDOS DE MENSALIDADES ANC | 785.787,24D | 0,00 | 0,00 | 785.787,24D |
| 1.4.05.05.060 | 14.522 | PROIES ANC | 30.275.315,07D | 0,00 | 0,00 | 30.275.315,07D |
| 1.4.05.10 | 14.540 | TRIBUTOS A RECUPERAR ANC | 1.552.379.151,59D | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59D |
| 1.4.05.10.020 | 14.542 | IMPOSTOS E CS A RECUPERAR | 1.552.379.151,59D | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59D |
| 1.4.05.20 | 14.640 | BLOQUEIO JUDICIAL ANC | 31.752.239,57D | 465.960,65 | 1.689.738,22 | 30.528.462,00D |
| 1.4.05.20.020 | 14.660 | BLOQUEIO JUDICIAL | 31.752.239,57D | 465.960,65 | 105.954,33 | 32.112.245,89D |
| 1.4.05.20.060 | 14.700 | LEILAO JUDICIAL | 0,00 | 0,00 | 1.583.783,89 | 1.583.783,89C |
| 1.4.05.25 | 14.740 | DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC | 431.369,42D | 8.245,48 | 0,00 | 439.614,90D |
| 1.4.05.25.060 | 14.800 | RADIO TV FELUSP | 431.369,42D | 8.245,48 | 0,00 | 439.614,90D |
| 1.4.05.35 | 14.900 | OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES | 7.879.120,02D | 4.794,30 | 0,00 | 7.883.914,32D |
| 1.4.05.35.020 | 14.920 | CONSORCIO EM ANDAMENTO | 222.497,44D | 4.794,30 | 0,00 | 227.291,74D |
| 1.4.05.35.024 | 14.924 | LEILÕES A RECEBER ANC | 7.656.622,58D | 0,00 | 0,00 | 7.656.622,58D |
| 1.4.10 | 14.940 | INVESTIMENTO | 2.674.709,17D | 16.503,87 | 0,00 | 2.691.213,04D |
| 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 | 2.375.322,95D | 16.503,87 | 0,00 | 2.391.826,82D |
| 1.4.10.20.010 | 15.080 | COTA PARTE SICREDI | 312.086,01D | 0,00 | 0,00 | 312.086,01D |
| 1.4.10.20.012 | 15.082 | TRUSTEE DTVM | 2.063.236,94D | 16.503,87 | 0,00 | 2.079.740,81D |
| 1.4.15 | 15.100 | IMOBILIZADO | 966.640.870,47D | 381.735,00 | 1.705.764,62 | 965.316.840,85D |
| 1.4.15.05 | 15.120 | CUSTO DE AQUISICAO | 1.308.035.080,32D | 170.682,84 | 95.523,16 | 1.308.110.240,00D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 4

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 1.4.15.05.020 | 15.140 | TERRENOS | 705.861.345,11D | 0,00 | 0,00 | 705.861.345,11D |
| 1.4.15.05.040 | 15.160 | EDIFICACOES | 474.808.124,79D | 58.000,00 | 0,00 | 474.866.124,79D |
| 1.4.15.05.060 | 15.180 | MOVEIS E UTENSILIOS | 33.805.079,96D | 78.838,04 | 5.587,70 | 33.878.330,30D |
| 1.4.15.05.080 | 15.200 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 25.750.961,77D | 6.577,50 | 0,00 | 25.757.539,27D |
| 1.4.15.05.100 | 15.220 | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 20.430.242,04D | 7.567,30 | 89.935,46 | 20.347.873,88D |
| 1.4.15.05.120 | 15.240 | BIBLIOTECA | 35.207.154,49D | 0,00 | 0,00 | 35.207.154,49D |
| 1.4.15.05.140 | 15.260 | INSTALACOES | 9.551.689,90D | 19.700,00 | 0,00 | 9.571.389,90D |
| 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 | 1.746.358,59D | 0,00 | 0,00 | 1.746.358,59D |
| 1.4.15.05.200 | 15.320 | SEMOVENTES | 3.000,00D | 0,00 | 0,00 | 3.000,00D |
| 1.4.15.10 | 15.340 | (-) DEPRECIACAO ACUMULADA | 284.044.284,72C | 95.051,16 | 1.445.618,30 | 285.394.851,86C |
| 1.4.15.10.020 | 15.360 | (-) EDIFICACOES | 199.586.414,94C | 0,00 | 1.291.516,46 | 200.877.931,40C |
| 1.4.15.10.040 | 15.380 | (-) MOVEIS E UTENSILIOS | 31.921.053,06C | 5.115,70 | 39.757,04 | 31.955.694,40C |
| 1.4.15.10.060 | 15.400 | (-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 22.714.397,31C | 0,00 | 56.871,36 | 22.771.268,67C |
| 1.4.15.10.080 | 15.420 | (-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA | 19.579.494,78C | 89.935,46 | 24.597,65 | 19.514.156,97C |
| 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 | 7.635.384,54C | 0,00 | 31.485,44 | 7.666.869,98C |
| 1.4.15.10.140 | 15.480 | (-) TELEFONIA | 861.698,07C | 0,00 | 200,00 | 861.898,07C |
| 1.4.15.10.160 | 15.500 | (-) VEICULOS | 1.683.639,34C | 0,00 | 1.140,35 | 1.684.779,69C |
| 1.4.15.10.180 | 15.520 | (-) SEMOVENTES | 2.100,00C | 0,00 | 50,00 | 2.150,00C |
| 1.4.15.15 | 15.540 | IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR | 57.349.925,13C | 116.001,00 | 164.623,16 | 57.398.547,29C |
| 1.4.15.15.020 | 15.560 | IMOBILIZADO EM ANDAMENTO | 250.080,00D | 0,00 | 0,00 | 250.080,00D |
| 1.4.15.15.040 | 15.580 | IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR | 85.700,36D | 116.001,00 | 164.623,16 | 37.078,20D |
| 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 | 807.122,89D | 0,00 | 46.558,02 | 760.564,87D |
| 1.4.20.05 | 15.640 | CUSTO DE AQUISICAO | 8.869.987,58D | 0,00 | 0,00 | 8.869.987,58D |
| 1.4.20.05.020 | 15.660 | DIREITO USO DE SOFTWARE | 8.869.987,58D | 0,00 | 0,00 | 8.869.987,58D |
| 1.4.20.10 | 15.680 | (-) AMORTIZACAO | 8.062.864,69C | 0,00 | 46.558,02 | 8.109.422,71C |
| 1.4.20.10.020 | 15.700 | (-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE | 8.062.864,69C | 0,00 | 46.558,02 | 8.109.422,71C |
| 2 | 20.000 | PASSIVO | 1.340.947.950,22C | 34.278.840,77 | 65.063.248,11 | 1.371.732.357,56C |
| 2.2 | 20.020 | PASSIVO CIRCULANTE | 9.161.042.597,51C | 34.256.223,66 | 65.055.459,89 | 9.191.841.833,74C |
| 2.2.05 | 20.040 | OBRGACOES DO CIRCULANTE | 9.161.042.597,51C | 34.256.223,66 | 65.055.459,89 | 9.191.841.833,74C |
| 2.2.05.05 | 20.060 | OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC | 93.524.668,06C | 17.453.221,70 | 25.385.917,64 | 101.457.364,00C |
| 2.2.05.05.010 | 20.070 | PRO LABORE A PAGAR | 22.435,28C | 30.500,00 | 30.500,00 | 22.435,28C |
| 2.2.05.05.020 | 20.080 | SALARIOS A PAGAR | 5.835.873,74C | 8.729.197,01 | 10.999.573,64 | 8.106.250,37C |
| 2.2.05.05.040 | 20.100 | FERIAS A PAGAR | 1.851,18D | 5.179.772,82 | 5.177.234,99 | 4.389,01D |
| 2.2.05.05.060 | 20.120 | DECIMO TERCEIRO A PAGAR | 851,96D | 104,00 | 0,00 | 955,96D |
| 2.2.05.05.080 | 20.140 | RESCISAO A PAGAR | 232.126,92C | 495.960,67 | 758.769,46 | 494.935,71C |
| 2.2.05.05.100 | 20.160 | INSS A RECOLHER | 46.524.286,37C | 1.104.278,46 | 4.539.249,31 | 49.959.257,22C |
| 2.2.05.05.140 | 20.200 | IRRF FOLHA | 3.528.859,29C | 108.918,66 | 2.066.186,62 | 5.486.127,25C |
| 2.2.05.05.160 | 20.220 | FGTS A RECOLHER | 26.041.933,65C | 1.804.490,08 | 1.814.403,62 | 26.051.847,19C |
| 2.2.05.05.190 | 20.250 | PROVISAO DE ENCARGOS - INSS A RECOLHER | 9.294.148,48C | 0,00 | 0,00 | 9.294.148,48C |
| 2.2.05.05.192 | 20.252 | PROVISAO DE ENCARGOS - IRRF FOLHA | 2.047.707,47C | 0,00 | 0,00 | 2.047.707,47C |
| 2.2.05.10 | 20.260 | PROVISOES FOLHA DE PGTO | 27.843.383,76C | 5.790.843,45 | 4.368.409,01 | 26.420.949,32C |
| 2.2.05.10.020 | 20.280 | PROVISAO DE FERIAS | 14.939.610,89C | 5.614.063,87 | 2.201.334,49 | 11.526.881,51C |
| 2.2.05.10.040 | 20.300 | PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO | 1.077.531,06C | 52.116,52 | 1.169.653,17 | 2.195.067,71C |
| 2.2.05.10.060 | 20.320 | PROVISAO FGTS FERIAS | 3.267.034,16C | 30.718,38 | 175.617,20 | 3.411.932,98C |
| 2.2.05.10.080 | 20.340 | PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO | 86.602,36C | 3.068,21 | 93.634,72 | 177.168,87C |
| 2.2.05.10.085 | 20.345 | PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 233.186,97C | 8.261,43 | 252.509,55 | 477.435,09C |
| 2.2.05.10.090 | 20.350 | PROVISAO INSS FERIAS | 8.239.418,32C | 82.615,04 | 475.659,88 | 8.632.463,16C |
| 2.2.05.15 | 20.380 | FORNECEDORES - PC | 20.387.106,21C | 4.876.105,66 | 7.043.575,59 | 22.554.576,14C |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 5

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| 2.2.05.15.080 | 20.460 | FORNECEDORES A PAGAR | 20.382.786,21C | 4.876.105,66 | 7.043.575,59 | 22.550.256,14C |
| 2.2.05.15.100 | 20.480 | FORNECEDORES ERP ORACLE | 4.320,00C | 0,00 | 0,00 | 4.320,00C |
| 2.2.05.20 | 20.500 | CONTAS A PAGAR - PC | 8.389.714,00C | 3.437.218,30 | 8.270.274,48 | 13.222.770,18C |
| 2.2.05.20.020 | 20.520 | CONTRIBUICAO SOCIAL | 1.458.464,78C | 355.216,69 | 5.193.510,48 | 6.296.758,57C |
| 2.2.05.20.040 | 20.540 | PENSOES ALIMENTICIAS | 45.878,52C | 54.886,73 | 51.793,43 | 42.785,22C |
| 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 | 159.132,15C | 48.019,99 | 39.783,61 | 150.895,77C |
| 2.2.05.20.100 | 20.600 | CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO | 77.287,09C | 73.641,87 | 71.514,21 | 75.159,43C |
| 2.2.05.20.120 | 20.620 | ASSOCIACAO E ENTIDADES | 56.886,57C | 14.812,74 | 19.480,85 | 61.554,68C |
| 2.2.05.20.140 | 20.640 | ESTAGIOS ACADEMICOS | 64.125,14C | 67.403,28 | 61.582,47 | 58.304,33C |
| 2.2.05.20.160 | 20.660 | AUTONOMOS | 17,43C | 264.515,30 | 293.694,29 | 29.196,42C |
| 2.2.05.20.180 | 20.680 | ADIANTAMENTO A CLIENTES | 5.113,62C | 30.081,82 | 30.081,82 | 5.113,62C |
| 2.2.05.20.200 | 20.700 | DEVOLUCOES A PAGAR | 108.211,82C | 137.780,79 | 111.219,69 | 81.650,72C |
| 2.2.05.20.220 | 20.720 | OUTRAS CONTAS A PAGAR | 6.414.049,05C | 2.373.923,36 | 2.380.523,80 | 6.420.649,49C |
| 2.2.05.20.230 | 20.730 | REPASSE EAD | 184,00C | 16.571,90 | 16.726,00 | 338,10C |
| 2.2.05.25 | 20.760 | EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC | 50.305.502,88C | 0,00 | 0,00 | 50.305.502,88C |
| 2.2.05.25.020 | 20.780 | EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO | 50.305.502,88C | 0,00 | 0,00 | 50.305.502,88C |
| 2.2.05.30 | 20.820 | IMPOSTOS RETIDOS - PC | 564.598,28C | 122.232,49 | 222.036,27 | 664.402,06C |
| 2.2.05.30.020 | 20.840 | IRRF RETENCAO | 26.663,65C | 17.808,03 | 48.580,60 | 57.436,22C |
| 2.2.05.30.040 | 20.860 | PIS COFINS E CSLL RETENCAO | 152.094,41C | 64.354,14 | 142.461,87 | 230.202,14C |
| 2.2.05.30.060 | 20.880 | ISS RETENCAO | 364.503,26C | 22.055,24 | 18.246,78 | 360.694,80C |
| 2.2.05.30.080 | 20.900 | INSS RETENCAO | 21.336,96C | 18.015,08 | 12.747,02 | 16.068,90C |
| 2.2.05.35 | 20.920 | IMPOSTOS A RECOLHER - PC | 5.656.420.150,72C | 0,00 | 18.521.050,96 | 5.674.941.201,68C |
| 2.2.05.35.100 | 21.020 | PIS NAO CUMULATIVO | 381.197,98C | 0,00 | 17.112,87 | 398.310,85C |
| 2.2.05.35.120 | 21.040 | COFINS NAO CUMULATIVO | 2.159.495,25C | 0,00 | 84.748,30 | 2.244.243,55C |
| 2.2.05.35.140 | 21.060 | PIS CUMULATIVO | 1.733.751,33C | 0,00 | 116.979,41 | 1.850.730,74C |
| 2.2.05.35.160 | 21.080 | COFINS CUMULATIVO | 7.861.171,74C | 0,00 | 539.904,99 | 8.401.076,73C |
| 2.2.05.35.161 | 21.081 | DIVIDA ATIVA PGFN | 5.614.364.426,74C | 0,00 | 16.692.185,50 | 5.631.056.612,24C |
| 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 | 43.920.179,99C | 0,00 | 245.451,94 | 44.165.631,93C |
| 2.2.05.35.180 | 21.100 | ISS A RECOLHER | 35.708.257,23C | 0,00 | 824.667,95 | 36.532.925,18C |
| 2.2.05.35.190 | 21.110 | PROVISAO DE ENCARGOS - PIS | 501.332,86C | 0,00 | 0,00 | 501.332,86C |
| 2.2.05.35.192 | 21.112 | PROVISAO DE ENCARGOS - COFINS | 2.394.776,46C | 0,00 | 0,00 | 2.394.776,46C |
| 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 | 93.955.688,74C | 47.603,78 | 30.555,54 | 93.938.640,50C |
| 2.2.05.40.040 | 21.160 | PARCELAMENTO IRRF | 90.958.868,76C | 0,00 | 0,00 | 90.958.868,76C |
| 2.2.05.40.070 | 21.190 | PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO | 1.858.054,10C | 0,00 | 0,00 | 1.858.054,10C |
| 2.2.05.40.142 | 21.262 | PARCELAMENTO ISS | 842.881,10C | 3.303,78 | 22.617,11 | 862.194,43C |
| 2.2.05.40.144 | 21.264 | PARCELAMENTO ICMS | 317.521,54C | 0,00 | 0,00 | 317.521,54C |
| 2.2.05.40.146 | 21.266 | PARCELAMENTO MUNICIPAL | 73.023,56C | 36.511,78 | 0,00 | 36.511,78C |
| 2.2.05.40.160 | 21.280 | (-) ENCARGOS A INCORRER | 94.660,32D | 7.788,22 | 7.938,43 | 94.510,11D |
| 2.2.05.45 | 21.300 | PROVISOES - PC | 3.166.692.743,31C | 1.904.288,21 | 0,00 | 3.164.788.455,10C |
| 2.2.05.45.001 | 21.301 | CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I | 328.775.507,92C | 1.904.288,21 | 0,00 | 326.871.219,71C |
| 2.2.05.45.003 | 21.303 | CONTINGENCIAS CIVEIS CLASSE IV | 71.457.322,95C | 0,00 | 0,00 | 71.457.322,95C |
| 2.2.05.45.004 | 21.304 | CONTINGENCIAS FINANCEIRAS CLASSE III | 2.678.083.313,22C | 0,00 | 0,00 | 2.678.083.313,22C |
| 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 | 51.625.026,60C | 0,00 | 0,00 | 51.625.026,60C |
| 2.2.05.50 | 21.320 | ACORDOS - PC | 5.026.889,63C | 94.073,24 | 65.211,38 | 4.998.027,77C |
| 2.2.05.50.040 | 21.360 | PROCESSOS JUDICIAIS | 5.026.889,63C | 94.073,24 | 65.211,38 | 4.998.027,77C |
| 2.2.05.55 | 21.380 | OBRIGACOES COM PARTES RELACIONADAS - PC | 8.822.485,09C | 593,65 | 0,00 | 8.821.891,44C |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 6
Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65
Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 2.2.05.55.020 | 21.400 | ASSOCIACAO DOS FUNCIONARIOS | 48.269,18C | 0,00 | 0,00 | 48.269,18C |
| 2.2.05.55.100 | 21.480 | BASA PARTICIPACOES | 5.887.775,09C | 593,65 | 0,00 | 5.887.181,44C |
| 2.2.05.55.120 | 21.500 | FULBRA | 2.886.440,82C | 0,00 | 0,00 | 2.886.440,82C |
| 2.2.05.65 | 21.580 | OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES | 29.109.666,83C | 530.043,18 | 1.148.429,02 | 29.728.052,67C |
| 2.2.05.65.040 | 21.620 | MENSALIDADES ANTECIPADAS | 6.828.677,82C | 13.488,56 | 303.383,04 | 7.118.572,30C |
| 2.2.05.65.042 | 21.622 | CREDITO FINANCEIRO - ENSINO | 497.824,90C | 408.741,32 | 544.594,49 | 633.678,07C |
| 2.2.05.65.044 | 21.624 | CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER | 26.327,68C | 107.813,30 | 92.325,29 | 10.839,67C |
| 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 | 21.751.836,43C | 0,00 | 208.126,20 | 21.959.962,63C |
| 2.4 | 21.700 | PASSIVO NAO CIRCULANTE | 1.186.577.316,77C | 22.617,11 | 7.788,22 | 1.186.562.487,88C |
| 2.4.05 | 21.720 | OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE | 1.186.577.316,77C | 22.617,11 | 7.788,22 | 1.186.562.487,88C |
| 2.4.05.35 | 22.060 | IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC | 573.183,88C | 22.617,11 | 7.788,22 | 558.354,99C |
| 2.4.05.35.102 | 22.162 | PARCELAMENTO ISS - PNC | 915.865,46C | 22.617,11 | 0,00 | 893.248,35C |
| 2.4.05.35.162 | 22.222 | (-) ENCARGOS A INCORRER - PNC | 342.681,58D | 0,00 | 7.788,22 | 334.893,36D |
| 2.4.05.40 | 22.260 | PROVISOES E CONTINGENCIAS - PNC | 1.186.004.132,89C | 0,00 | 0,00 | 1.186.004.132,89C |
| 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 | 223.238.864,15C | 0,00 | 0,00 | 223.238.864,15C |
| 2.4.05.40.120 | 22.380 | CONTINGENCIA CIVEL EM ANDAMENTO | 63.694.306,26C | 0,00 | 0,00 | 63.694.306,26C |
| 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 | 9.006.671.964,06D | 0,00 | 0,00 | 9.006.671.964,06D |
| 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 | 9.989.026.008,84D | 0,00 | 0,00 | 9.989.026.008,84D |
| 2.6.20.05 | 23.160 | OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO | 9.989.026.008,84D | 0,00 | 0,00 | 9.989.026.008,84D |
| 2.6.20.05.040 | 23.200 | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES | 443.380.915,27D | 0,00 | 0,00 | 443.380.915,27D |
| 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 | 2.148.310.853,55C | 14.109.780,44 | 39.745.859,88 | 2.173.946.932,99C |
| 3.2 | 30.020 | RECEITA OPERACIONAL | 2.148.310.853,55C | 14.109.780,44 | 39.745.859,88 | 2.173.946.932,99C |
| 3.2.05 | 30.040 | RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 440.127.982,59C | 398.737,64 | 36.728.387,37 | 476.457.632,32C |
| 3.2.05.05 | 30.060 | RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA | 433.727.223,96C | 391.408,44 | 36.207.482,06 | 469.543.297,58C |
| 3.2.05.05.020 | 30.080 | EDUCACAO INFANTIL | 3.634.691,61C | 0,00 | 555.385,21 | 4.190.076,82C |
| 3.2.05.05.040 | 30.100 | ENSINO FUNDAMENTAL | 24.279.254,93C | 0,00 | 3.795.888,73 | 28.075.143,66C |
| 3.2.05.05.060 | 30.120 | ENSINO MEDIO | 7.185.202,83C | 0,00 | 1.056.005,64 | 8.241.208,47C |
| 3.2.05.05.080 | 30.140 | EDUCACAO PROFISSIONAL | 842.310,18C | 0,00 | 116.147,83 | 958.458,01C |
| 3.2.05.05.100 | 30.160 | GRADUACAO | 367.799.358,62C | 126.699,06 | 29.066.067,52 | 396.738.727,08C |
| 3.2.05.05.120 | 30.180 | ESPECIALIZACAO | 18.765.183,21C | 40,14 | 490.225,12 | 19.255.368,19C |
| 3.2.05.05.140 | 30.200 | POS GRADUACAO MESTRADO | 5.564.156,56C | 9.769,13 | 324.732,30 | 5.879.119,73C |
| 3.2.05.05.160 | 30.220 | POS GRADUACAO DOUTORADO | 5.656.562,02C | 0,00 | 548.129,60 | 6.204.691,62C |
| 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 | 254.900,11 | 254.900,11 | 0,00 |
| 3.2.05.10 | 30.280 | RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR | 6.400.758,63C | 7.329,20 | 520.905,31 | 6.914.334,74C |
| 3.2.05.10.020 | 30.300 | RECEITA APART HOTEL | 650.485,04C | 0,00 | 40.245,85 | 690.730,89C |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 7

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| 3.2.05.10.060 | 30.340 | RECEITA VETERINARIO | 2.223.266,29C | 5.675,20 | 123.799,70 | 2.341.390,79C |
| 3.2.05.10.080 | 30.360 | RECEITA ODONTO | 721.553,99C | 0,00 | 1.705,50 | 723.259,49C |
| 3.2.05.10.100 | 30.380 | RECEITA FISIOTERAPIA | 117.121,00C | 224,00 | 5.579,00 | 122.476,00C |
| 3.2.05.10.120 | 30.400 | RECEITA ESTETICA | 44.904,00C | 0,00 | 0,00 | 44.904,00C |
| 3.2.05.10.140 | 30.420 | RECEITA FONOAUDIOLOGIA | 39.397,60C | 0,00 | 0,00 | 39.397,60C |
| 3.2.05.10.160 | 30.440 | RECEITA PSICOLOGIA | 55.641,00C | 0,00 | 0,00 | 55.641,00C |
| 3.2.05.10.180 | 30.460 | RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA | 185.518,68C | 200,00 | 8.388,50 | 193.707,18C |
| 3.2.05.10.190 | 30.470 | TURNO INTEGRADO | 168.139,58C | 0,00 | 20.414,33 | 188.553,91C |
| 3.2.05.10.200 | 30.480 | RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO | 898.419,43C | 0,00 | 72.935,82 | 971.355,25C |
| 3.2.05.10.210 | 30.490 | RECEITA LOCACAO ESPACO | 600.446,03C | 720,00 | 69.933,00 | 669.659,03C |
| 3.2.05.10.220 | 30.500 | RECEITA VESTIBULAR | 633.885,09C | 310,00 | 175.124,26 | 808.699,35C |
| 3.2.05.10.230 | 30.510 | RECEITA ACADEMIA | 12.313,15C | 200,00 | 2.779,35 | 14.892,50C |
| 3.2.05.10.240 | 30.520 | RECEITA EVENTOS ACADEMICOS | 13.769,00C | 0,00 | 0,00 | 13.769,00C |
| 3.2.05.10.300 | 30.580 | RECEITA DE ATIVIDADES COMPLEMENTARES | 35.898,75C | 0,00 | 0,00 | 35.898,75C |
| 3.2.10 | 30.700 | (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA | 181.143.104,43D | 13.710.273,91 | 1.144.659,06 | 193.708.719,28D |
| 3.2.10.05 | 30.720 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO | 33.969.064,06D | 2.639.426,56 | 5.913,85 | 36.602.576,77D |
| 3.2.10.05.020 | 30.740 | (-) CANCELAMENTO E DEV MENSALIDADES | 630,27D | 0,00 | 0,00 | 630,27D |
| 3.2.10.05.022 | 30.742 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA | 1.436.622,75D | 856.389,81 | 0,00 | 2.293.012,56D |
| 3.2.10.05.024 | 30.744 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO | 31.570.490,50D | 1.742.498,86 | 5.341,57 | 33.307.647,79D |
| 3.2.10.05.026 | 30.746 | (-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO | 961.320,54D | 40.537,89 | 572,28 | 1.001.286,15D |
| 3.2.10.10 | 30.800 | (-) BOLSAS DE ESTUDOS | 47.207.467,80D | 2.366.355,96 | 139.101,00 | 49.434.722,76D |
| 3.2.10.10.024 | 30.824 | (-) BOLSA PCD GRADUACAO | 228.127,98D | 14.312,09 | 180,89 | 242.259,18D |
| 3.2.10.10.042 | 30.842 | (-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA | 322.424,87D | 12.984,14 | 4.644,00 | 330.765,01D |
| 3.2.10.10.044 | 30.844 | (-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO | 64.111,19D | 1.425,89 | 85,80 | 65.451,28D |
| 3.2.10.10.064 | 30.864 | (-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO | 48.914,40D | 2.725,01 | 0,00 | 51.639,41D |
| 3.2.10.10.066 | 30.866 | (-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL POS GRADUACAO | 0,00 | 170,88 | 0,00 | 170,88D |
| 3.2.10.10.080 | 30.880 | (-) BOLSA PROUNI | 10.013.013,87D | 605.312,29 | 43.286,48 | 10.575.039,68D |
| 3.2.10.10.090 | 30.890 | (-) BOLSA PROIES | 36.530.875,49D | 1.729.425,66 | 90.903,83 | 38.169.397,32D |
| 3.2.10.15 | 30.900 | (-) DESCONTOS INCONDICIONAIS | 79.529.343,77D | 7.121.077,87 | 999.644,21 | 85.650.777,43D |
| 3.2.10.15.020 | 30.920 | (-) DESCONTO INSTITUCIONAL | 338,40C | 0,00 | 0,00 | 338,40C |
| 3.2.10.15.042 | 30.942 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA | 1.364.098,06D | 56.537,03 | 0,00 | 1.420.635,09D |
| 3.2.10.15.044 | 30.944 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO | 4.952.674,76D | 585.153,55 | 129.502,06 | 5.408.326,25D |
| 3.2.10.15.046 | 30.946 | (-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO | 296.620,35D | 14.002,64 | 1.158,30 | 309.464,69D |
| 3.2.10.15.062 | 30.962 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA | 618.292,31D | 10.889,96 | 950,51 | 628.231,76D |
| 3.2.10.15.064 | 30.964 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO | 1.536.020,65D | 203.423,68 | 16.627,96 | 1.722.816,37D |
| 3.2.10.15.066 | 30.966 | (-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO | 102.138,48D | 5.829,64 | 385,14 | 107.582,98D |
| 3.2.10.15.084 | 30.984 | (-) DESCONTO FIES GRADUACAO | 455.617,06D | 9.506,36 | 1.463,29 | 463.660,13D |
| 3.2.10.15.106 | 31.006 | (-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO | 4.764.510,61D | 404.561,76 | 15.028,20 | 5.154.044,17D |
| 3.2.10.15.132 | 31.032 | (-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO | 152.160,14D | 6.784,14 | 0,00 | 158.944,28D |
| 3.2.10.15.154 | 31.054 | (-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO | 14.698.907,38D | 290.162,64 | 9.854,64 | 14.979.215,38D |
| 3.2.10.15.166 | 31.066 | (-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO | 541.411,68D | 34.709,71 | 3.336,20 | 572.785,19D |
| 3.2.10.15.182 | 31.082 | (-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA | 168.064,34D | 5.339,71 | 0,00 | 173.404,05D |
| 3.2.10.15.204 | 31.104 | (-) DESCONTO EXTENSAO GRADUACAO | 527,28C | 0,00 | 0,00 | 527,28C |
| 3.2.10.15.224 | 31.124 | (-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO | 60.300,00D | 0,00 | 0,00 | 60.300,00D |
| 3.2.10.15.244 | 31.144 | (-) DESCONTO MONITORIA GRADUACAO | 12.600,00D | 0,00 | 0,00 | 12.600,00D |
| 3.2.10.15.262 | 31.162 | (-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA | 29.000,57D | 923,85 | 0,00 | 29.924,42D |
| 3.2.10.15.264 | 31.164 | (-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO | 42.931,31D | 4.855,37 | 1.256,24 | 46.530,44D |
| 3.2.10.15.282 | 31.182 | (-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA | 7.627,89D | 3.344,15 | 0,00 | 10.972,04D |
| 3.2.10.15.284 | 31.184 | (-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO | 217.279,26D | 19.885,91 | 1.453,73 | 235.711,44D |
| 3.2.10.15.306 | 31.206 | (-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO | 116.057,91D | 3.657,78 | 52,44 | 119.663,25D |
| 3.2.10.15.326 | 31.226 | (-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL EDUCACAO BASICA | 580,50D | 0,00 | 0,00 | 580,50D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 8

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 3.2.10.15.327 | 31.227 | (-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO | 776.823,82D | 78.210,47 | 9.370,09 | 845.664,20D |
| 3.2.10.15.333 | 31.233 | (-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO | 933.146,64D | 110.062,87 | 7.167,63 | 1.036.041,88D |
| 3.2.10.15.336 | 31.236 | (-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO | 14.281.631,97D | 1.462.214,79 | 190.977,97 | 15.552.868,79D |
| 3.2.10.15.337 | 31.237 | (-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA | 857.514,02D | 38.098,83 | 0,00 | 895.612,85D |
| 3.2.10.15.338 | 31.238 | (-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO | 20.244.580,52D | 2.389.558,11 | 421.017,04 | 22.213.121,59D |
| 3.2.10.15.342 | 31.242 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA | 3.830.029,54D | 335.467,02 | 0,00 | 4.165.496,56D |
| 3.2.10.15.344 | 31.244 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO | 8.439.781,97D | 1.039.567,95 | 186.378,11 | 9.292.971,81D |
| 3.2.10.15.346 | 31.246 | (-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO | 29.807,71D | 8.329,95 | 3.664,66 | 34.473,00D |
| 3.2.10.20 | 31.300 | (-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO | 20.437.228,80D | 1.583.413,52 | 0,00 | 22.020.642,32D |
| 3.2.10.20.020 | 31.320 | (-) PIS NAO CUMULATIVO | 284.695,33D | 17.112,87 | 0,00 | 301.808,20D |
| 3.2.10.20.040 | 31.340 | (-) COFINS NAO CUMULATIVO | 1.456.694,34D | 84.748,30 | 0,00 | 1.541.442,64D |
| 3.2.10.20.060 | 31.360 | (-) PIS CUMULATIVO | 1.634.751,45D | 116.979,41 | 0,00 | 1.751.730,86D |
| 3.2.10.20.080 | 31.380 | (-) COFINS CUMULATIVO | 7.545.006,68D | 539.904,99 | 0,00 | 8.084.911,67D |
| 3.2.10.20.100 | 31.400 | (-) ISS | 9.516.081,00D | 824.667,95 | 0,00 | 10.340.748,95D |
| 3.2.15 | 31.420 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 313.959.536,91C | 261,15 | 1.215.878,46 | 315.175.154,22C |
| 3.2.15.05 | 31.440 | REVERSAO COM PERDAS | 6.959.855,45C | 0,00 | 9.164,03 | 6.969.019,48C |
| 3.2.15.05.020 | 31.460 | RECUPERACAO DE MENSALIDADES | 24.265,98C | 0,00 | 0,00 | 24.265,98C |
| 3.2.15.05.060 | 31.500 | RECUPERACAO COM ACORDOS | 79.243,72C | 0,00 | 0,00 | 79.243,72C |
| 3.2.15.05.065 | 31.505 | RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS | 6.502.683,99C | 0,00 | 7.914,03 | 6.510.598,02C |
| 3.2.15.05.080 | 31.520 | RECUPERACAO COM FORNECEDORES | 353.661,76C | 0,00 | 1.250,00 | 354.911,76C |
| 3.2.15.10 | 31.560 | REVERSAO COM PROVISOES E CONTINGENCIAS | 294.618.066,57C | 0,00 | 355.216,69 | 294.973.283,26C |
| 3.2.15.10.020 | 31.580 | REVERSAO PROVISOES | 294.618.066,57C | 0,00 | 0,00 | 294.618.066,57C |
| 3.2.15.10.040 | 31.600 | REVERSAO CONTINGENCIAS | 0,00 | 0,00 | 355.216,69 | 355.216,69C |
| 3.2.15.40 | 31.880 | RECEITA DE ALIENACAO | 4.231,00C | 0,00 | 13.107,35 | 17.338,35C |
| 3.2.15.40.060 | 31.940 | VENDA DE SUCATA | 4.231,00C | 0,00 | 13.107,35 | 17.338,35C |
| 3.2.15.50 | 32.020 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 12.377.383,89C | 261,15 | 838.390,39 | 13.215.513,13C |
| 3.2.15.50.020 | 32.040 | ENTRADA POR INVENTARIO | 1.830,88C | 0,00 | 0,00 | 1.830,88C |
| 3.2.15.50.042 | 32.062 | CONVENIO POLOS EAD | 390.206,42C | 261,15 | 53.553,12 | 443.498,39C |
| 3.2.15.50.044 | 32.064 | CONVENIO COM TERCEIROS | 597.179,27C | 0,00 | 0,00 | 597.179,27C |
| 3.2.15.50.060 | 32.080 | PATROCINIOS | 4.000,00C | 0,00 | 0,00 | 4.000,00C |
| 3.2.15.50.080 | 32.100 | DOACOES PJ | 152.650,49C | 0,00 | 1.247,05 | 153.897,54C |
| 3.2.15.50.120 | 32.140 | RECEITA DE EXERCICIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 | 1.212,00 | 1.212,00C |
| 3.2.15.50.122 | 32.142 | AJUSTES FORNECEDORES DE EXERCICIOS ANTERIORES | 2.069,59C | 0,00 | 0,00 | 2.069,59C |
| 3.2.15.50.123 | 30.560 | RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS | 395.435,50C | 0,00 | 37.643,00 | 433.078,50C |
| 3.2.15.50.124 | 30.620 | RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS | 4.866.362,62C | 0,00 | 744.263,22 | 5.610.625,84C |
| 3.2.15.50.126 | 32.144 | RECEITA ATIVO IMOBILIZADO | 25.497,00C | 0,00 | 472,00 | 25.969,00C |
| 3.2.15.50.190 | 32.159 | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 5.942.152,12C | 0,00 | 0,00 | 5.942.152,12C |
| 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 | 22.983.543,46C | 507,74 | 656.934,99 | 23.639.970,71C |
| 3.2.25.05 | 32.240 | RECEITA FINANCEIRA | 22.983.543,46C | 507,74 | 656.934,99 | 23.639.970,71C |
| 3.2.25.05.022 | 32.262 | ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA | 69.177,26C | 0,00 | 6.146,92 | 75.324,18C |
| 3.2.25.05.024 | 32.264 | ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO | 1.622.435,16C | 454,77 | 118.540,50 | 1.740.520,89C |
| 3.2.25.05.026 | 32.266 | ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO | 99.756,87C | 0,00 | 10.082,26 | 109.839,13C |
| 3.2.25.05.028 | 32.268 | ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO | 11.979.279,36C | 52,97 | 456.335,68 | 12.435.562,07C |
| 3.2.25.05.040 | 32.280 | MULTA BIBLIOTECA | 45.367,75C | 0,00 | 676,50 | 46.044,25C |
| 3.2.25.05.120 | 32.360 | OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS | 9.167.527,06C | 0,00 | 65.153,13 | 9.232.680,19C |
| 3.2.80 | 38.000 | RECEITA COM PROVISAO PARA CS E IRPJ | 1.552.379.151,59C | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59C |
| 3.2.80.05 | 38.020 | RECEITA COM PROVISAO PARA CS E IRPJ | 1.552.379.151,59C | 0,00 | 0,00 | 1.552.379.151,59C |
| 3.2.80.05.020 | 38.022 | PROVISAO PARA CS - DIFERIDOS | 410.923.893,07C | 0,00 | 0,00 | 410.923.893,07C |

Balancete Mensal

Página: 9

Período: 02/2023

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 |
|---------------|--------|---|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 3.2.80.05.022 | 38.024 | PROVISAO PARA IRPJ - DIFERIDOS | 1.141.455.258,52C | 0,00 | 0,00 | 1.141.455.258,52C |
| 4 | 40.000 | DESPESA | 513.930.470,96D | 39.445.118,35 | 1.075.618,52 | 552.299.970,79D |
| 4.2 | 40.020 | DESPESA OPERACIONAL | 513.930.470,96D | 39.445.118,35 | 1.075.618,52 | 552.299.970,79D |
| 4.2.05 | 40.040 | DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO | 458.800,00D | 30.500,00 | 0,00 | 489.300,00D |
| 4.2.05.05 | 40.060 | DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO | 458.800,00D | 30.500,00 | 0,00 | 489.300,00D |
| 4.2.05.05.020 | 40.080 | REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO | 458.800,00D | 30.500,00 | 0,00 | 489.300,00D |
| 4.2.10 | 40.100 | DESPESA COM PESSOAL | 69.893.062,54D | 6.374.394,61 | 507.026,90 | 75.760.430,25D |
| 4.2.10.05 | 40.120 | DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS | 41.010.139,36D | 3.566.497,90 | 271.654,71 | 44.304.982,55D |
| 4.2.10.05.020 | 40.140 | REMUNERACAO CONTRATUAL | 34.850.791,27D | 3.048.403,72 | 222.527,38 | 37.676.667,61D |
| 4.2.10.05.040 | 40.160 | REMUNERACAO VARIAVEL | 3.756,00D | 0,00 | 0,00 | 3.756,00D |
| 4.2.10.05.060 | 40.180 | FUNCAO GRATIFICADA | 1.462.475,91D | 123.435,99 | 12.780,78 | 1.573.131,12D |
| 4.2.10.05.080 | 40.200 | HORAS EXTRAS | 909.046,95D | 79.850,64 | 0,00 | 988.897,59D |
| 4.2.10.05.100 | 40.220 | ADICIONAL TEMPO DE SERVICO | 2.581.737,32D | 196.544,32 | 12.023,40 | 2.766.258,24D |
| 4.2.10.05.120 | 40.240 | APRIMORAMENTO ACADEMICO | 613.822,97D | 42.230,33 | 5.686,32 | 650.366,98D |
| 4.2.10.05.140 | 40.260 | INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE | 821.625,44D | 68.278,66 | 141,48 | 889.762,62D |
| 4.2.10.05.160 | 40.280 | (-) DESCONTO REMUNERACAO | 233.116,50C | 7.754,24 | 18.495,35 | 243.857,61C |
| 4.2.10.10 | 40.300 | DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS | 120.956,79D | 23.359,12 | 17.347,22 | 126.968,69D |
| 4.2.10.10.020 | 40.320 | ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL | 230.494,40D | 19.308,88 | 609,42 | 249.193,86D |
| 4.2.10.10.040 | 40.340 | ALIMENTACAO | 157.996,80C | 987,12 | 16.737,80 | 173.747,48C |
| 4.2.10.10.060 | 40.360 | AUXILIO CRECHE | 48.459,19D | 3.063,12 | 0,00 | 51.522,31D |
| 4.2.10.15 | 40.380 | DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS | 15.030.585,77D | 1.392.977,95 | 100.678,61 | 16.322.885,11D |
| 4.2.10.15.020 | 40.400 | INSS EMPRESA | 7.076.150,60D | 729.177,01 | 54.869,88 | 7.750.457,73D |
| 4.2.10.15.022 | 40.402 | INSS TERCEIROS | 2.140.804,33D | 203.708,73 | 15.432,19 | 2.329.080,87D |
| 4.2.10.15.024 | 40.404 | INSS RAT | 505.044,46D | 52.939,82 | 3.227,25 | 554.757,03D |
| 4.2.10.15.040 | 40.420 | FGTS | 3.993.762,94D | 357.155,36 | 27.149,29 | 4.323.769,01D |
| 4.2.10.15.060 | 40.440 | FGTS RESCISAO | 1.314.823,44D | 49.997,03 | 0,00 | 1.364.820,47D |
| 4.2.10.20 | 40.480 | DESPESA COM PROVISOES | 13.143.781,64D | 1.354.303,48 | 117.346,36 | 14.380.738,76D |
| 4.2.10.20.020 | 40.500 | FERIAS | 5.996.290,38D | 694.795,24 | 66.852,88 | 6.624.232,74D |
| 4.2.10.20.040 | 40.520 | DECIMO TERCEIRO SALARIO | 4.094.294,99D | 350.234,24 | 23.375,47 | 4.421.153,76D |
| 4.2.10.20.060 | 40.540 | FGTS FERIAS | 469.744,99D | 55.033,69 | 5.475,34 | 519.303,34D |
| 4.2.10.20.080 | 40.560 | FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 326.927,69D | 27.883,09 | 1.846,10 | 352.964,68D |
| 4.2.10.20.085 | 40.565 | INSS FERIAS | 1.378.719,87D | 150.470,89 | 14.783,89 | 1.514.406,87D |
| 4.2.10.20.090 | 40.570 | INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 877.803,72D | 75.886,33 | 5.012,68 | 948.677,37D |
| 4.2.10.25 | 40.580 | OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL | 587.598,98D | 37.256,16 | 0,00 | 624.855,14D |
| 4.2.10.25.040 | 40.620 | RESCISAO | 1.016.990,67D | 37.256,16 | 0,00 | 1.054.246,83D |
| 4.2.10.25.060 | 40.640 | (-) DESCONTO RESCISAO | 429.391,69C | 0,00 | 0,00 | 429.391,69C |
| 4.2.15 | 40.660 | DESPESA ADMINISTRATIVA | 107.953.717,05D | 9.188.218,44 | 360.489,14 | 116.781.446,35D |
| 4.2.15.05 | 40.680 | DESPESA COM UTILIDADES | 15.009.330,31D | 1.084.704,74 | 84.032,86 | 16.010.002,19D |
| 4.2.15.05.020 | 40.700 | ENERGIA ELETTRICA | 10.974.930,00D | 744.454,82 | 60.721,70 | 11.658.663,12D |
| 4.2.15.05.040 | 40.720 | GERADORES | 55.900,00D | 4.300,00 | 0,00 | 60.200,00D |
| 4.2.15.05.060 | 40.740 | AGUA E ESGOTOS | 1.792.224,53D | 171.976,87 | 17.777,40 | 1.946.424,00D |
| 4.2.15.05.080 | 40.760 | TELEFONES | 1.797.535,82D | 142.311,00 | 3.168,76 | 1.936.678,06D |
| 4.2.15.05.100 | 40.780 | CORREIO | 236.111,11D | 10.931,44 | 0,00 | 247.042,55D |
| 4.2.15.05.120 | 40.800 | COLETA DE RESIDUOS | 152.628,85D | 10.730,61 | 2.365,00 | 160.994,46D |
| 4.2.15.10 | 40.820 | DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS | 46.547.890,22D | 4.045.398,18 | 249.467,83 | 50.343.820,57D |
| 4.2.15.10.020 | 40.840 | ASSESSORIA E CONSULTORIA | 38.193.080,76D | 2.967.108,31 | 2.350,00 | 41.157.839,07D |
| 4.2.15.10.030 | 40.850 | ASSESSORIA DE COBRANCA | 1.503.535,93D | 493.827,08 | 246.764,83 | 1.750.598,18D |
| 4.2.15.10.040 | 40.860 | SERVICO PRESTADO EAD | 705.919,80D | 16.726,00 | 0,00 | 722.645,80D |
| 4.2.15.10.060 | 40.880 | ESTAGIOS ACADEMICOS | 1.243.176,98D | 84.798,71 | 0,00 | 1.327.975,69D |
| 4.2.15.10.100 | 40.920 | SEGURANCA | 523.926,39D | 65.213,18 | 0,00 | 589.139,57D |
| 4.2.15.10.120 | 40.940 | SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE | 3.015.944,05D | 306.491,14 | 0,02 | 3.322.435,17D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 10

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 4.2.15.10.140 | 40.960 | SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS | 267.398,58D | 20.414,00 | 0,00 | 287.812,58D |
| 4.2.15.10.160 | 40.980 | SERVICOS AMBIENTAIS | 338.879,45D | 15.170,42 | 352,98 | 353.696,89D |
| 4.2.15.10.162 | 40.982 | SERVICO DE COPA E COZINHA | 59.170,07D | 7.573,30 | 0,00 | 66.743,37D |
| 4.2.15.10.164 | 40.984 | SERVICO DE LIMPEZA, HIGIENIZACAO E JARDINAGEM | 238.666,42D | 34.419,12 | 0,00 | 273.085,54D |
| 4.2.15.10.180 | 41.000 | FRETES E CARRETOS | 56.236,52D | 2.453,60 | 0,00 | 58.690,12D |
| 4.2.15.10.182 | 41.002 | TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO | 7.654,57D | 0,00 | 0,00 | 7.654,57D |
| 4.2.15.10.200 | 41.020 | OUTROS SERVICOS PRESTADOS | 394.300,70D | 31.203,32 | 0,00 | 425.504,02D |
| 4.2.15.15 | 41.040 | DESPESA COM CONSUMO | 5.550.018,35D | 231.204,49 | 9.568,18 | 5.771.654,66D |
| 4.2.15.15.020 | 41.060 | MATERIAL E MEDICAMENTOS | 1.981.643,10D | 60.053,47 | 6.817,33 | 2.034.879,24D |
| 4.2.15.15.040 | 41.080 | MATERIAL DE LIMPEZA | 823.912,72D | 31.720,01 | 0,00 | 855.632,73D |
| 4.2.15.15.060 | 41.100 | MATERIAL DE EXPEDIENTE | 608.030,49D | 26.435,76 | 2.033,26 | 632.432,99D |
| 4.2.15.15.080 | 41.120 | COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES | 413.129,23D | 23.379,27 | 0,00 | 436.508,50D |
| 4.2.15.15.100 | 41.140 | MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA | 123.919,99D | 9.479,78 | 250,27 | 133.149,50D |
| 4.2.15.15.120 | 41.160 | MATERIAL AGROPECUARIO | 51.382,46D | 1.002,96 | 0,00 | 52.385,42D |
| 4.2.15.15.140 | 41.180 | UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS | 111.826,04D | 31.406,70 | 0,00 | 143.232,74D |
| 4.2.15.15.160 | 41.200 | MATERIAL CONSUMO INTERNO | 438.462,43D | 10.682,81 | 467,32 | 448.677,92D |
| 4.2.15.15.180 | 41.220 | MATERIAL GRAFICO | 316.359,51D | 3.198,44 | 0,00 | 319.557,95D |
| 4.2.15.15.200 | 41.240 | GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS | 3.000,90D | 300,00 | 0,00 | 3.300,90D |
| 4.2.15.15.220 | 41.260 | JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS | 26.868,01D | 0,00 | 0,00 | 26.868,01D |
| 4.2.15.15.240 | 41.280 | OUTROS MATERIAIS | 651.483,47D | 33.545,29 | 0,00 | 685.028,76D |
| 4.2.15.20 | 41.320 | DESPESA COM MANUTENCAO | 4.492.086,13D | 716.389,34 | 0,00 | 5.208.475,47D |
| 4.2.15.20.020 | 41.340 | MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES | 2.987.064,92D | 611.103,85 | 0,00 | 3.598.168,77D |
| 4.2.15.20.040 | 41.360 | MANUTENCAO DE BENS MOVEIS | 1.505.021,21D | 105.285,49 | 0,00 | 1.610.306,70D |
| 4.2.15.25 | 41.380 | DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS | 304.564,75D | 17.150,77 | 0,00 | 321.715,52D |
| 4.2.15.25.020 | 41.400 | MAQUINAS E APARELHOS | 84.959,49D | 3.412,92 | 0,00 | 88.372,41D |
| 4.2.15.25.040 | 41.420 | FERRAMENTAS | 26.014,98D | 2.847,85 | 0,00 | 28.862,83D |
| 4.2.15.25.060 | 41.440 | EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA | 193.590,28D | 10.890,00 | 0,00 | 204.480,28D |
| 4.2.15.30 | 41.460 | DESPESA COM FOLHA DE PGTO | 1.573.491,45D | 116.052,13 | 5.873,54 | 1.683.670,04D |
| 4.2.15.30.020 | 41.480 | MULTA SALARIO EM ATRASO | 642.836,26D | 0,00 | 0,00 | 642.836,26D |
| 4.2.15.30.040 | 41.500 | MULTA DE FERIAS A PAGAR | 0,00 | 26.352,92 | 0,00 | 26.352,92D |
| 4.2.15.30.060 | 41.520 | SINDICATOS DE CLASSE | 39.444,09D | 1.463,08 | 0,00 | 40.907,17D |
| 4.2.15.30.080 | 41.540 | EXAMES PERIODICOS | 53.505,29D | 6.950,81 | 0,00 | 60.456,10D |
| 4.2.15.30.100 | 41.560 | VALE TRANSPORTE EMPRESA | 1.195.112,03D | 81.285,32 | 0,00 | 1.276.397,35D |
| 4.2.15.30.120 | 41.580 | (-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM | 333.921,97C | 0,00 | 5.072,32 | 338.994,29C |
| 4.2.15.30.140 | 41.600 | (-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO | 23.484,25C | 0,00 | 801,22 | 24.285,47C |
| 4.2.15.35 | 41.620 | DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO | 1.063.960,93D | 169.005,60 | 11.464,63 | 1.221.501,90D |
| 4.2.15.35.020 | 41.640 | ALUGUEL DO ESPACO FISICO | 170.839,56D | 2.310,56 | 0,00 | 173.150,12D |
| 4.2.15.35.040 | 41.660 | LOCACAO DE EQUIPAMENTOS | 610.496,30D | 142.525,57 | 11.464,63 | 741.557,24D |
| 4.2.15.35.060 | 41.680 | LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE | 282.625,07D | 24.169,47 | 0,00 | 306.794,54D |
| 4.2.15.40 | 41.700 | DESPESA GERAL | 13.261.601,84D | 1.315.964,47 | 0,00 | 14.577.566,31D |
| 4.2.15.40.020 | 41.720 | PROPAGANDA E PUBLICIDADE | 6.516.615,77D | 570.242,37 | 0,00 | 7.086.858,14D |
| 4.2.15.40.040 | 41.740 | DESPESA COM VIAGEM | 1.623.601,27D | 159.381,70 | 0,00 | 1.782.982,97D |
| 4.2.15.40.060 | 41.760 | ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE | 228.870,11D | 5.086,38 | 0,00 | 233.956,49D |
| 4.2.15.40.080 | 41.780 | SEGUROS EM GERAL | 57.756,30D | 2.600,16 | 0,00 | 60.356,46D |
| 4.2.15.40.100 | 41.800 | DESPESA COM ALIMENTACAO | 1.858.110,43D | 135.474,88 | 0,00 | 1.993.585,31D |
| 4.2.15.40.160 | 41.840 | OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 46.764,42D | 17.213,58 | 0,00 | 63.978,00D |
| 4.2.15.40.180 | 41.860 | AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR | 73.330,00D | 0,00 | 0,00 | 73.330,00D |
| 4.2.15.40.200 | 41.880 | EVENTOS SOCIAIS | 1.352.162,57D | 183.142,43 | 0,00 | 1.535.305,00D |
| 4.2.15.40.220 | 41.900 | CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS | 9.899,70D | 1.007,00 | 0,00 | 10.906,70D |
| 4.2.15.40.240 | 41.920 | TAXAS ADMINISTRATIVAS | 1.284.171,97D | 240.658,34 | 0,00 | 1.524.830,31D |
| 4.2.15.40.242 | 41.922 | PUBLICACOES LEGAIS | 7.164,14D | 0,00 | 0,00 | 7.164,14D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 11

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|--|-----------------|---------------|------------|-----------------|
| 4.2.15.40.244 | 41.924 | DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS | 203.155,16D | 1.157,63 | 0,00 | 204.312,79D |
| 4.2.15.45 | 41.940 | DESPESA TRIBUTARIA | 197.010,64D | 5.206,00 | 0,00 | 202.216,64D |
| 4.2.15.45.060 | 42.000 | IPTU | 130.313,98D | 0,00 | 0,00 | 130.313,98D |
| 4.2.15.45.080 | 42.020 | IPVA | 0,00 | 1.918,53 | 0,00 | 1.918,53D |
| 4.2.15.45.090 | 42.030 | IOF | 25.422,37D | 2.245,69 | 0,00 | 27.668,06D |
| 4.2.15.45.092 | 42.032 | IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS | 6.144,35D | 16,78 | 0,00 | 6.161,13D |
| 4.2.15.45.100 | 42.040 | DEMAIS TRIBUTOS | 35.129,94D | 1.025,00 | 0,00 | 36.154,94D |
| 4.2.15.50 | 42.060 | DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO | 19.953.762,43D | 1.487.142,72 | 82,10 | 21.440.823,05D |
| 4.2.15.50.020 | 42.080 | DEPRECIACAO DE EDIFICACOES | 16.834.096,98D | 1.291.516,46 | 0,00 | 18.125.613,44D |
| 4.2.15.50.040 | 42.100 | DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS | 450.839,02D | 34.641,34 | 0,00 | 485.480,36D |
| 4.2.15.50.060 | 42.120 | DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 792.230,15D | 56.871,36 | 0,00 | 849.101,51D |
| 4.2.15.50.080 | 42.140 | DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA | 390.709,47D | 24.679,75 | 82,10 | 415.307,12D |
| 4.2.15.50.120 | 42.180 | DEPRECIACAO DE INSTALACOES | 380.653,21D | 31.485,44 | 0,00 | 412.138,65D |
| 4.2.15.50.140 | 42.200 | DEPRECIACAO DE TELEFONIA | 2.558,48D | 200,00 | 0,00 | 2.758,48D |
| 4.2.15.50.160 | 42.220 | DEPRECIACAO DE VEICULOS | 5.701,75D | 1.140,35 | 0,00 | 6.842,10D |
| 4.2.15.50.180 | 42.240 | SEMOVENTES | 5.522,56D | 50,00 | 0,00 | 5.572,56D |
| 4.2.15.50.200 | 42.260 | AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE | 1.091.450,81D | 46.558,02 | 0,00 | 1.138.008,83D |
| 4.2.20 | 42.280 | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | 25.205.575,17D | 5.582.441,16 | 97.268,81 | 30.690.747,52D |
| 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 | 22.788.591,31D | 5.188.105,78 | 0,00 | 27.976.697,09D |
| 4.2.20.10.020 | 42.440 | PECLD MENSALIDADES | 8.079.712,52D | 0,00 | 0,00 | 8.079.712,52D |
| 4.2.20.10.040 | 42.460 | PECLD ACORDOS | 7.615.417,82D | 0,00 | 0,00 | 7.615.417,82D |
| 4.2.20.10.050 | 42.470 | PECLD FINANCIAMENTOS ENSINO | 235.954,72D | 0,00 | 0,00 | 235.954,72D |
| 4.2.20.10.200 | 42.620 | CONTINGENCIAS MULTA CLT | 6.857.506,25D | 0,00 | 0,00 | 6.857.506,25D |
| 4.2.20.10.240 | 42.660 | CONTINGENCIAS FGTS | 0,00 | 5.188.105,78 | 0,00 | 5.188.105,78D |
| 4.2.20.30 | 42.860 | DESPESA DE ALIENACAO | 17.624,43D | 89.935,46 | 89.935,46 | 17.624,43D |
| 4.2.20.30.020 | 42.880 | CUSTO DO IMOBILIZADO | 17.624,43D | 89.935,46 | 89.935,46 | 17.624,43D |
| 4.2.20.40 | 42.960 | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | 2.392.417,91D | 304.399,92 | 7.333,35 | 2.689.484,48D |
| 4.2.20.40.020 | 42.980 | SAIDA POR INVENTARIO | 24.681,25D | 713,16 | 0,00 | 25.394,41D |
| 4.2.20.40.040 | 43.000 | ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA | 1.169.912,09D | 35.000,00 | 0,00 | 1.204.912,09D |
| 4.2.20.40.060 | 43.020 | ACORDO E INDENIZACAO CIVEL | 312.987,11D | 33.210,15 | 0,00 | 346.197,26D |
| 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 | 102.011,17D | 363,83 | 0,00 | 102.375,00D |
| 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 | 265.137,02D | 17.905,28 | 7.333,35 | 275.708,95D |
| 4.2.20.40.128 | 43.088 | MULTAS DE NATUREZA NAO TRIBUTARIA | 3.600,00D | 0,00 | 0,00 | 3.600,00D |
| 4.2.20.40.140 | 43.100 | DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES | 274.109,59D | 15.326,95 | 0,00 | 289.436,54D |
| 4.2.20.40.150 | 43.110 | DESPESA INDEDUTIVEL | 179.272,60D | 201.880,55 | 0,00 | 381.153,15D |
| 4.2.25 | 43.120 | DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 76.835,83D | 3.741,98 | 0,00 | 80.577,81D |
| 4.2.25.05 | 43.140 | DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS | 76.835,83D | 3.741,98 | 0,00 | 80.577,81D |
| 4.2.25.05.020 | 43.160 | OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE | 76.835,83D | 3.741,98 | 0,00 | 80.577,81D |
| 4.2.30 | 43.220 | DESPESA FINANCEIRA | 310.342.480,37D | 18.265.822,16 | 110.833,67 | 328.497.468,86D |
| 4.2.30.05 | 43.240 | DESPESA FINANCEIRA | 310.342.480,37D | 18.265.822,16 | 110.833,67 | 328.497.468,86D |
| 4.2.30.05.020 | 43.260 | TARIFAS BANCARIAS | 1.483.448,61D | 126.923,81 | 0,00 | 1.610.372,42D |
| 4.2.30.05.040 | 43.280 | ENCARGOS CARTAO DE CREDITO | 149,50D | 0,00 | 0,00 | 149,50D |
| 4.2.30.05.080 | 43.320 | ENCARGOS COM EMPRESTIMO | 406.246,87D | 548,44 | 0,00 | 406.795,31D |
| 4.2.30.05.100 | 43.340 | ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL | 1.898.970,82D | 214.352,73 | 0,00 | 2.113.323,55D |
| 4.2.30.05.120 | 43.360 | ENCARGOS PASSIVOS | 4.776.344,68D | 199.286,31 | 48,63 | 4.975.582,36D |
| 4.2.30.05.122 | 43.362 | ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN | 297.133.742,60D | 17.151.168,34 | 0,00 | 314.284.910,94D |
| 4.2.30.05.140 | 43.380 | IOF | 0,00 | 1.136,10 | 0,00 | 1.136,10D |

Balancete Mensal

Período: 02/2023

Página: 12

Livro: 1

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

CNPJ:88.332.580/0001-65

Consolidado

| Classificação | Conta | Nome | Saldo Anterior | Débito | Crédito | Saldo Atual |
|---------------|--------|---------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| 4.2.30.05.162 | 43.402 | DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA | 33.983,40D | 0,00 | 0,00 | 33.983,40D |
| 4.2.30.05.164 | 43.404 | DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO | 3.782.484,36D | 483.843,26 | 96.454,51 | 4.169.873,11D |
| 4.2.30.05.166 | 43.406 | DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO | 187.327,14D | 15.627,91 | 14.330,53 | 188.624,52D |
| 4.2.30.05.168 | 43.408 | DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO | 639.782,39D | 72.935,26 | 0,00 | 712.717,65D |
| 5 | 50.000 | CUSTO | 182.982.014,32D | 15.738.377,16 | 1.621.514,63 | 197.098.876,85D |
| 5.2 | 50.020 | CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS | 182.982.014,32D | 15.738.377,16 | 1.621.514,63 | 197.098.876,85D |
| 5.2.05 | 50.040 | CUSTO COM MAO DE OBRA | 182.982.014,32D | 15.738.377,16 | 1.621.514,63 | 197.098.876,85D |
| 5.2.05.05 | 50.060 | CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS | 106.715.960,11D | 7.294.141,26 | 564.944,29 | 113.445.157,08D |
| 5.2.05.05.020 | 50.080 | REMUNERACAO CONTRATUAL | 92.958.009,40D | 6.427.879,77 | 469.356,25 | 98.916.532,92D |
| 5.2.05.05.060 | 50.120 | FUNCAO GRATIFICADA | 455.490,37D | 34.181,98 | 2.080,00 | 487.592,35D |
| 5.2.05.05.080 | 50.140 | HORAS EXTRAS | 113.553,15D | 4.201,21 | 0,00 | 117.754,36D |
| 5.2.05.05.100 | 50.160 | ADICIONAL TEMPO DE SERVICO | 6.843.991,78D | 422.140,93 | 44.490,08 | 7.221.642,63D |
| 5.2.05.05.120 | 50.180 | APRIMORAMENTO ACADEMICO | 5.968.087,79D | 360.846,59 | 43.141,63 | 6.285.792,75D |
| 5.2.05.05.140 | 50.200 | INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE | 555.580,61D | 40.614,34 | 27,18 | 596.167,77D |
| 5.2.05.05.160 | 50.220 | (-) DESCONTO REMUNERACAO | 178.752,99C | 4.276,44 | 5.849,15 | 180.325,70C |
| 5.2.05.10 | 50.240 | CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS | 808.260,83D | 82.594,76 | 11.121,96 | 879.733,63D |
| 5.2.05.10.020 | 50.260 | ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL | 742.897,65D | 74.871,30 | 10.101,47 | 807.667,48D |
| 5.2.05.10.040 | 50.280 | ALIMENTACAO | 23.424,87D | 3.935,19 | 912,03 | 26.448,03D |
| 5.2.05.10.060 | 50.300 | AUXILIO CRECHE | 41.938,31D | 3.788,27 | 108,46 | 45.618,12D |
| 5.2.05.15 | 50.320 | CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS | 38.879.814,99D | 4.259.287,72 | 365.286,58 | 42.773.816,13D |
| 5.2.05.15.020 | 50.340 | INSS EMPRESA | 18.722.378,91D | 2.027.554,48 | 192.572,38 | 20.557.361,01D |
| 5.2.05.15.022 | 50.342 | INSS TERCEIROS | 5.709.099,79D | 570.251,78 | 54.161,89 | 6.225.189,68D |
| 5.2.05.15.024 | 50.344 | INSS RAT | 1.186.448,90D | 134.063,75 | 13.692,70 | 1.306.819,95D |
| 5.2.05.15.040 | 50.360 | FGTS | 10.866.960,09D | 973.893,83 | 95.504,28 | 11.745.349,64D |
| 5.2.05.15.060 | 50.380 | FGTS RESCISAO | 2.394.927,30D | 553.523,88 | 9.355,33 | 2.939.095,85D |
| 5.2.05.20 | 50.420 | CUSTO COM PROVISÕES | 34.186.628,49D | 3.475.296,09 | 664.302,88 | 36.997.621,70D |
| 5.2.05.20.020 | 50.440 | FERIAS | 15.613.700,13D | 1.754.767,65 | 419.742,16 | 16.948.725,62D |
| 5.2.05.20.040 | 50.460 | DECIMO TERCEIRO SALARIO | 10.713.461,23D | 927.216,45 | 85.549,23 | 11.555.128,45D |
| 5.2.05.20.060 | 50.480 | FGTS FERIAS | 1.237.219,09D | 140.376,80 | 36.173,84 | 1.341.422,05D |
| 5.2.05.20.080 | 50.500 | FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 861.828,19D | 74.369,01 | 6.859,56 | 929.337,64D |
| 5.2.05.20.085 | 50.505 | INSS FERIAS | 3.468.108,29D | 378.655,22 | 97.460,15 | 3.749.303,36D |
| 5.2.05.20.090 | 50.510 | INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO | 2.292.311,56D | 199.910,96 | 18.517,94 | 2.473.704,58D |
| 5.2.05.25 | 50.520 | OUTROS CUSTO COM PESSOAL | 885.825,91D | 493.571,52 | 15.858,92 | 1.363.538,51D |
| 5.2.05.25.040 | 50.560 | RESCISAO | 1.418.084,49D | 493.571,52 | 10.996,69 | 1.900.659,32D |
| 5.2.05.25.060 | 50.580 | (-) DESCONTO RESCISAO | 532.258,58C | 0,00 | 4.862,23 | 537.120,81C |
| 5.2.05.30 | 50.590 | CUSTO COM TERCEIROS | 1.505.523,99D | 133.485,81 | 0,00 | 1.639.009,80D |
| 5.2.05.30.020 | 50.592 | CUSTO PESSOA JURIDICA | 199.782,03D | 9.836,40 | 0,00 | 209.618,43D |
| 5.2.05.30.024 | 50.596 | CUSTO PRESTADO EAD | 1.305.741,96D | 123.649,41 | 0,00 | 1.429.391,37D |



**ATA DE REUNIÃO REALIZADA ENTRE ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL E AELBRA**

Aos vinte e sete (27) dias do mês de janeiro (01) do ano de dois mil e vinte e três (2023) a equipe da Administração Judicial reuniu-se com os representantes da Recuperanda para fins de atualizações e esclarecimentos quanto ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial Substitutivo.

Pela Administração Judicial, participaram os advogados Rafael Marques Brizola, Matheus Martins Costa Mombach e Bibiana Ben da Costa Rodrigues, bem como o contador Daniel Kops. Pela Recuperanda, participaram os advogados Eduardo Allegretti, Daniel Burchardt Piccoli e Luciana Klug.

De início, foi informado pelo representante da Administração Judicial que estaria sendo lavrada esta ata para inclusão no próximo Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, bem como para disponibilização aos credores e demais interessados. Em resposta, o representante da Recuperanda, concordou com a lavratura da presente.

Com a palavra, o representante da Administração Judicial questionou qual quadro-geral de credores está servindo de base para os pagamentos dos valores referentes ao primeiro rateio (R\$ 50 milhões, financiamento *DIP*). Em resposta, o representante da Recuperanda informou que está sendo utilizado o quadro-geral atualizado até 20/12/2022 disponibilizado pela Administração Judicial, que contempla as retificações realizadas até o 17º Relatório de Verificação Complementar.

Em seguida, foi rememorado pelo representante da Administração Judicial que o 18º Relatório de Verificação Complementar já se encontra com a Devedora para fins de contraditório, com prazo de retorno para o dia 06/02/2023. Em face disso, questionou se esta teria alguma posição no que concerne à distribuição dos pagamentos destes créditos que virão a integrar o quadro-geral.

Em resposta, o representante da Recuperanda informou que, em tese, os valores oriundos do financiamento *DIP* estariam destinados aos credores constantes no quadro-geral do dia 20/12/2022. Até porque a divisão do rateio considerou, justamente, o QGC consolidado naquela ocasião para tanto. Na hipótese de haver saldo remanescente, ao menos até o momento do segundo rateio (*i.e., até a alienação dos imóveis dispostas no PRJ*), a Recuperanda entende (e sugere) que devem ser mantidos reservados os valores para que possam ser pagos os credores que ainda não informaram suas contas bancárias e porventura o façam (pois esses detêm direito ao primeiro rateio).

Posto isto, o representante da Administração Judicial questionou se, então, a Aelbra pretende definir uma data limite para a apresentação dos dados bancários, tendo sugerido, inclusive, a publicação de Edital com o prazo estipulado nos autos. O representante da Recuperanda, por seu turno,



ponderou que, sendo o Plano de Recuperação omissivo quanto à existência prazo para envio de dados, não entende possível que este seja estabelecido neste momento. Ademais, consignou que o entendimento da Devedora é no sentido de que, estando no quadro-geral até o dia 20/12/2022, o credor tem seu pagamento de primeiro rateio garantido.

Assim, foi registrado que, a princípio, não há data limite para envio de dados bancários, com a ressalva de que a Devedora ainda realizará reuniões internas para fins de alinhamento.

Seguindo a pauta, o representante da Administração Judicial observou que alguns dos Sindicatos detêm valor arrolado em nome próprio no quadro-geral, de modo que estariam habilitados a receber o valor concernente à linha de corte do primeiro rateio (R\$ 11.877,32). Diante disso, questionou se a Devedora pretende adimplir essa importância ou aguardar o desmembramento das respectivas Ações Coletivas. Em resposta, o representante da Recuperanda informou que irá aguardar os desmembramentos, eis que esta também seria a pretensão manifestada pelos Sindicatos que possuem contato.

Aproveitando o ensejo, o representante da Administração Judicial informou que, para desmembramento de valores relativos às Ações Coletivas, esta Equipe Técnica vem adotando posicionamento no sentido de que o ideal seria existir uma certidão de crédito, atualizada até 06/05/2019, que atribuiria a importância devida a cada substituído. Entretanto, subsidiariamente, seria recepcionado laudo contábil que dissociasse os valores e os atualizasse até a data do ajuizamento da Recuperação Judicial, de acordo com as diretrizes da decisão condenatória proferida na Justiça do Trabalho.

Em resposta, o representante da Recuperanda informou que a Devedora compartilha do mesmo ponto de vista.

Outrossim, conforme entendimento já manifestado via e-mail, a Administração Judicial consignou que não analisará eventuais impugnações da Recuperanda aos cálculos elaborados pelos sindicatos, eis que tais questões devem ser dirimidas no âmbito da Justiça do Trabalho. De modo que ou a Devedora concorda com os cálculos em sua integralidade ou relega a discussão à fase de liquidação perante a Justiça do Trabalho.

Além disso, sugeriu que caberia à própria Devedora solicitar aos sindicatos, com concordância da Administração Judicial, a segregação dos créditos de ações coletivas entre principal e FGTS, para fins de pagamentos. Com relação aos apontamentos, o representante da Devedora manifestou aquiescência.

A respeito de FGTS, foi pontuado que os valores devidos aos colaboradores com contrato de trabalho ativo serão adimplidos em suas respectivas contas vinculadas. Em contrapartida, os valores devidos aos inativos a título de FGTS serão pagos diretamente aos credores, com posterior adoção de medidas para regularização junto à CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, como órgão gestor do Fundo.



No que tange ao envio dos dados bancários, foi consignado que a Devedora está promovendo uma verificação minuciosa da legitimidade para recebimento dos valores, mediante revisão de poderes para receber e dar quitação nas procurações apresentadas por procuradores, de modo que a responsabilidade, a partir da transferência, seria destes, em repassar os valores ao outorgante.

Ato subsequente, questionados pela Administração Judicial se os pagamentos levam em consideração a existência de reclamatória trabalhista e ação coletiva, os representantes da Recuperanda informaram que os créditos são satisfeitos com base no valor total arrolado, sem distinção da origem do crédito.

Além disso, foi esclarecido que, recepcionados tanto os dados bancários do credor quanto do(a) procurador(a), a princípio, há prevalência do critério temporal. De todo modo, dentro do possível, seria conferida preferência ao pagamento do(a) procurador(a), eis que muito comumente possui valores a título de honorários contratuais para receber. Outrossim, considerando que lhe foi outorgada procuração com poderes para tanto, presume-se a boa-fé.

Em seguida, foi informado pela Administração Judicial que seriam pontuados alguns casos de inclusão de créditos no quadro-geral com origem em sentenças proferidas em incidentes trabalhistas nos quais não foi regularmente intimada, de modo que os credores acabaram por não constar no quadro-geral de 20/12/2022.

Em resposta, o representante da Recuperanda consignou que entendem como titulares de valores do primeiro rateio aqueles credores em favor dos quais foi proferida sentença determinando a inclusão do crédito no quadro-geral antes de 20/12/2022, entendimento em consonância com o da Administração Judicial.

Quanto à constituição da UMESA, foi informado pelo representante da Devedora que, conforme ata já disponibilizada à Administração Judicial, a AGE foi suspensa até o dia 31/01/2023, para fins de regularização da parte contábil da Aelbra, inclusive com contratação de escritório de contabilidade externo para auxílio nestas questões.

A respeito do plano de alienação de ativos, o representante da Administração Judicial consignou que a FTI Consulting registrou em seu último relatório a existência de algumas pendências de informação por parte da Devedora, providências estas que estão sendo solucionadas, de acordo com o representante da Devedora.

Por fim, a Administração Judicial informou que elaborou um Boletim Informativo com o intuito de detalhar ao Juízo e credores o andamento da execução do Plano de Recuperação Judicial Substitutivo, o qual foi disponibilizado à Recuperanda.

Após a redação da presente ata, informou-se que a mesma estará à disposição dos interessados no site www.brizolaejapur.com.br. Foi a mesma



lida e aprovada por unanimidade dos presentes, a qual vai assinada pelo Administrador Judicial e pelo representante da Recuperanda.

Rafael Brizola Marques
Administrador Judicial

Eduardo Augusto Allegretti
Representante da Recuperanda

Ata da reunião Aelbra - 27.01.2023.pdf

Documento número #132f6430-e083-4414-b3f1-c0e895a88095

Hash do documento original (SHA256): 298625aa07613a63b08f9ef9b1e129336ff0a337935677197e67a7a8b5874b0d

Assinaturas



Rafael Brizola Marques

CPF: 009.220.310-88

Assinou em 08 fev 2023 às 10:22:40



Eduardo Augusto Allegretti

CPF: 000.794.850-65

Assinou em 06 fev 2023 às 10:52:32

Log

- 06 fev 2023, 08:53:04 Operador com email deise@preservacaodeempresas.com.br na Conta 03228d52-7296-4c53-aade-b4d130d267cc criou este documento número 132f6430-e083-4414-b3f1-c0e895a88095. Data limite para assinatura do documento: 08 de março de 2023 (08:50). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 06 fev 2023, 08:53:06 Operador com email deise@preservacaodeempresas.com.br na Conta 03228d52-7296-4c53-aade-b4d130d267cc adicionou à Lista de Assinatura: rafael@preservacaodeempresas.com.br para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Rafael Brizola Marques.
- 06 fev 2023, 08:53:06 Operador com email deise@preservacaodeempresas.com.br na Conta 03228d52-7296-4c53-aade-b4d130d267cc adicionou à Lista de Assinatura: eduardo.allegretti@cpdma.com.br para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Eduardo Augusto Allegretti.
- 06 fev 2023, 10:52:32 Eduardo Augusto Allegretti assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail eduardo.allegretti@cpdma.com.br. CPF informado: 000.794.850-65. IP: 189.112.46.164. Componente de assinatura versão 1.442.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 08 fev 2023, 10:22:41 Rafael Brizola Marques assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail rafael@preservacaodeempresas.com.br. CPF informado: 009.220.310-88. IP: 138.122.88.55. Componente de assinatura versão 1.444.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 08 fev 2023, 10:22:41 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 132f6430-e083-4414-b3f1-c0e895a88095.

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 132f6430-e083-4414-b3f1-c0e895a88095, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.

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



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/RS 76.787



José Paulo Japur
Advogado Corresponsável
OAB/RS nº 77.320



Matheus Mombach
Advogado Corresponsável
OAB/RS 105.658



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



Felipe Camardelli
Coordenador Financeiro
CRA/RS 31.349/O



Bibiana Rodrigues
Equipe Jurídica

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

