

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

Maio de 2023

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Considerações Preliminares.....	3
• 2. Principais Acontecimentos.....	4
• 3. Reunião com a Administração.....	3
• 4. Quadro-Geral de Credores.....	5
• 5. Plano de Recuperação Judicial.....	8
• 6. Informações sobre a Recuperanda.....	10
6.1. Matrículas – 2023/1.....	11
6.2. Presença no País – Aelbra em números.....	12
• 7. Fluxo de Caixa.....	13
• 8. Análise Contábil.....	16
• 9. Informações Adicionais.....	22
• 10. Anexos.....	24
10.1. <i>Negociações com a PGFN</i>	
10.2. <i>Demonstrativos Contábeis</i>	

1. Considerações Preliminares

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

As informações aqui contidas foram preparadas com base em dados financeiros e outras informações obtidas pela Brizola e Japur junto à administração e assessores financeiros e legais da Aelbra Educação Superior Graduação e Pós Graduação S.A. ("Aelbra", "Recuperanda ", "Cia" ou "Empresa").

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório estão expressos em **milhares de reais**.

Ressalta-se que a Administração Judicial tem apresentado Boletins específicos que detalham a execução de todas as obrigações advindas do **Plano de Recuperação Judicial Substitutivo**. Tais informativos são juntados nos autos do incidente de número 5000795-37.2020.8.21.0008.

Já no que diz respeito à **apresentação de contas demonstrativas mensais** (art. 52., IV da Lei nº 11.101/2005), esta Administração Judicial acordou com os representantes da Devedora que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **15 de cada mês subsequente**. Sobre o tema, urge destacar que a obrigação não foi integralmente cumprida pela Recuperanda. Até o dia **24 de maio de 2023**, as seguintes informações não haviam sido disponibilizadas referente ao mês de março e abril de 2023:

	Documentação	Status
1	Presença nacional atualizada, com número de cursos e alunos por unidade;	Não recebida
2	Relatório com quadro de funcionários atualizado.	Não recebida

2. 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 7.223 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 **12 de maio de 2023**, **4.366 credores trabalhistas** já haviam recebido suas parcelas do rateio, correspondendo a um montante de **R\$ 35.577.565,46**;
- ❑ Nos **eventos 89 e 90** dos autos de nº **5000795-37.2020.8.21.0008**, esta Equipe apresentou novos **relatórios específicos de fiscalização do cumprimento do PRJ Substitutivo**;
- ❑ 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 futuros rateios;
- ❑ O **caixa da Aelbra tem apresentado sinais de melhora** quando comparado ao mesmo período do ano de 2022. O detalhamento da saúde financeira, bem como o cenário atual de alunos matriculados são apresentados ao longo deste relatório;
- ❑ No dia **09 de maio de 2023**, a Administração Judicial se reuniu com o Sr. Carlos Melke, a fim de obter informações sobre as novas vagas de medicina que foram ofertadas e de outros assuntos relevantes que dizem respeito as atividades da Aelbra.

3. Reunião com a Administração

- ❑ No dia **09 de maio de 2023**, a Administração Judicial se reuniu com o Sr. Carlos Melke, a fim de obter informações sobre as novas vagas de medicina que foram ofertadas e de outros assuntos relevantes que dizem respeito à Aelbra;
- ❑ Inicialmente, o representante mencionou que o “boom” da modalidade EAD, que se iniciou em meados de 2016, reduziu significativamente o ticket médio das universidades. No caso da Ulbra a situação ainda foi mais grave em virtude de más gestões passadas e de a Universidade nunca ter se preparado para essa revolução do ensino superior. A prova disso é o elevado número de mestres e doutores, acima do percentual mínimo exigido, especialmente quando se trata da modalidade à distância;
- ❑ Diante deste cenário, acredita-se que a principal forma de reerguer a Ulbra seja por meio da oferta de mais vagas de Medicina. Para tanto, entrou-se com ação no MEC em 2022 para abertura das vagas. Uma vez que o MEC ficou inerte à solicitação, entrou-se com recurso no judiciário e obteve-se uma liminar para iniciar a abertura dos cursos/ vagas (pela lei da liberdade econômica), ficando posteriormente sujeito a auditoria discricionária do MEC;
- ❑ Assim, no início do mês de maio de 2023, a Aelbra abriu uma janela de inscrição para **480 vagas de Medicina**. Foram aproximadamente 3 mil inscritos (taxa de R\$ 250,00). Não houve vestibular, uma vez que o critério de seleção se deu pelas notas do ENEM dos candidatos. Foram ofertadas 160 vagas na unidade de Porto Alegre, 160 em Gravataí e 160 em São Jerônimo;



- ❑ As aulas dos novos cursos de medicina iniciariam no dia 22 de maio/2023. As primeiras disciplinas seriam teóricas, ainda estando em andamento preparativos para a execução de aulas, principalmente no que se refere à compra de materiais laboratoriais (com aporte da Rede Evolua) e à negociação de convênios com os hospitais particulares de cada município

(como Moinho de Ventos e Santa Casa);

- ❑ A abertura das vagas se deu antes mesmo de a Universidade ter convênios firmados com hospitais. Por todo o contexto, a decisão gerou desconforto nos *players* do segmento, conforme relata a matéria a seguir:



- ❑ O Sr. Carlos Melke relatou que entende as contestações levantadas pelos órgãos de classe, entretanto, destacou que o MEC é o órgão regulador e apenas ele teria o poder de interferir no atual cenário. Destacou ainda que após o início das aulas haveria um direito adquirido pelos alunos, sendo difícil que ocorra uma reversão em relação às 480 vagas. Na ocasião, o representante não descartou a possibilidade de postergação do início das aulas para o próximo semestre, caso ocorresse uma mudança imposta pelo MEC ou estâncias superiores;
- ❑ E foi o que ocorreu. No dia 17 de maio/2023, o Tribunal Regional Federal da 1ª Região (**TRF-1**) **suspendeu a decisão judicial** que autorizava a oferta das 480 novas vagas;
- ❑ Na decisão, argumentou o desembargador: “Não cabe ao Poder Judiciário substituir-se aos agentes públicos - no caso, o Ministério da Educação (MEC) - competentes para o exame do preenchimento ou não dos requisitos normativos para o funcionamento do curso superior em referência, sob pena de violação ao princípio da separação dos Poderes”. Assim, a oferta das 480 vagas de Medicina no Estado fica suspensa até o pronunciamento definitivo pelos desembargadores do TRF-1;
- ❑ A AELBRA emitiu nota de esclarecimento após a decisão do TRF-1, conforme trecho apresentado na página a seguir.

3. Reunião com a Administração

Em cumprimento à decisão liminar proferida no Agravo de Instrumento nº 1014429-81.2023.4.01.0000, informamos que os processos seletivos dos cursos de Medicina, apesar de autorizados pelo Poder Judiciário, foram provisoriamente suspensos e sua eventual retomada será oportunamente comunicada aos alunos aprovados e aos já matriculados.

Reiteramos que os alunos são a nossa prioridade e esclarecemos que as novas faculdades de Medicina são resultado de um minucioso estudo, com total aprovação das comunidades beneficiadas. Temos a plena convicção da qualidade de nosso projeto educacional.

Ainda em cumprimento à decisão, a instituição informa que se manterá firme na defesa do direito de acesso à educação para restabelecer o andamento dos processos seletivos, e no direito de que Ministério da Educação conclua o exame administrativo acerca do preenchimento dos requisitos normativos para o funcionamento dos cursos de Medicina.

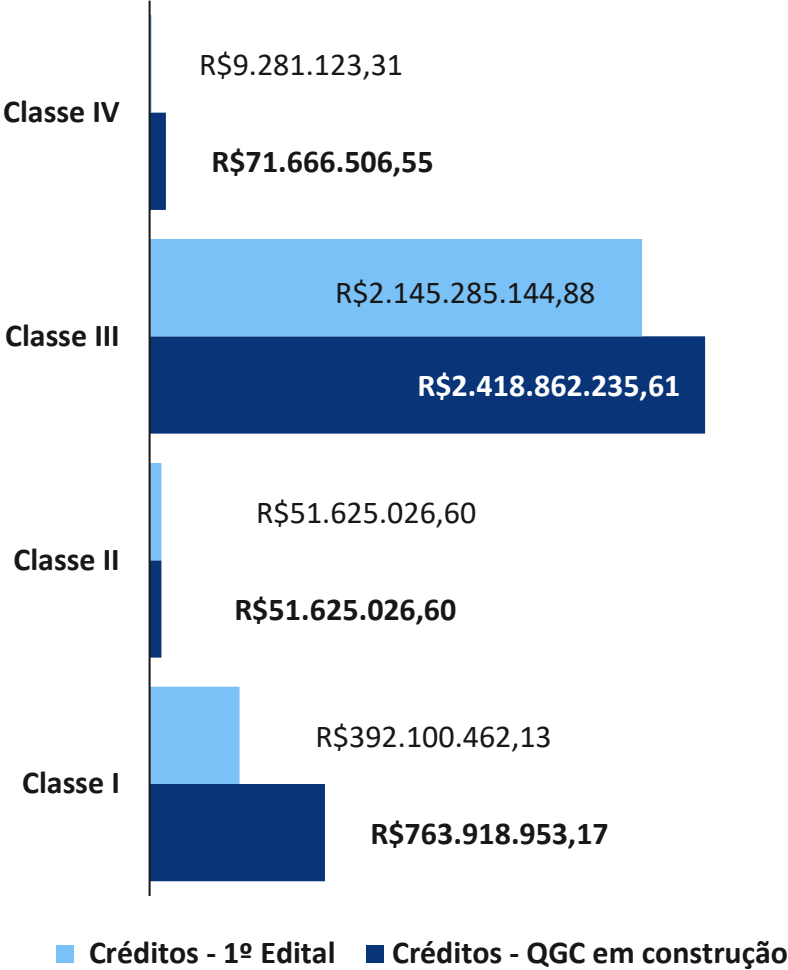
Durante esse período, os alunos participantes mantêm o direito à vaga e à matrícula, cujo exercício ocorrerá tão logo cesse a suspensão provisória. Os candidatos que desejarem desistir da participação nos processos seletivos serão integralmente reembolsados, mediante requerimento formalizado em Secretaria.

- ❑ Em paralelo, a Mantenedora planeja implementar o primeiro PDV (Programa de Demissão Voluntário) da história da Aelbra. Espera-se reduzir o custo líquido da folha atual de R\$ 11,5 milhões para R\$ 7,5 milhões. O programa será divulgado nos próximos dias pela Aelbra;
- ❑ O PDV deverá prever o pagamento parcelado do valor total devido de rescisão. O valor de cada parcela será o equivalente a 60% do salário líquido recebido por cada docente que aderir ao programa. Entende-se que poderá ter um alto nível de adesão, de aproximadamente 30%, uma vez que a Aelbra está sem credibilidade no que diz respeito ao pagamento de

rescisões de colaboradores desligados. Modificações no quadro administrativo também deverão ocorrer até o final de 2023;

- ❑ Destacou-se também modificações no quadro funcional visando a melhoria da qualidade da educação. Atualmente, a Ulbra está em 50º lugar no ranking do Rio Grande do Sul. Já em Tocantins, é considerada a número 1 do Estado. No médio e longo prazo, uma retomada da qualidade de ensino também propiciará melhor relacionamento com órgãos da educação e da saúde;
- ❑ Especula-se a possibilidade de a Ulbra vender o ensino básico para a Eleva, o que poderia render aproximadamente R\$ 200 milhões (valor elevado, pois o preço é calculado com base no número de alunos) para a Mantenedora e o recurso seria destinado ao pagamento parcial da Classe I;
- ❑ Outra possível operação seria a incorporação do ensino básico do Grupo Metodista, que conta com mais de 4.000 alunos. Se a incorporação ocorrer, o Banco Master seria o principal financiador;
- ❑ Por último, esclareceu que a Aelbra perdeu um recurso (5048688-97.2020.8.21.7000) pelo qual ambicionava recuperar R\$ 26 milhões em créditos com o FIES. O STJ entendeu que, para tanto, a Mantenedora seria obrigada a apresentar CND. Todavia, os débitos mensalmente compensados seguirão ocorrendo sem prejuízos.

4. Quadro-Geral de Credores



O quadro-geral não consolidado de credores sujeitos à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 3.306.072.721,93**, 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 22 de maio de 2023 e é composta apenas pelos créditos em moeda nacional (BRL).

Quadro-Geral de Credores:

Classe*	Nº Credores	Créditos em R\$
Trabalhista	8.920	R\$ 763.918.953,17
Garantia Real	1	R\$ 51.625.026,60
Quirografários	592	R\$ 2.418.862.235,61
ME/EPP	71	R\$ 71.666.506,55
Total	9.584	R\$ 3.306.072.721,93

**QGC atualizado em 22.05.2023.*

5. 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 à 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 **12 de maio de 2023**, **4.366 credores trabalhistas** já haviam recebido suas parcelas do rateio, correspondendo a um montante de **R\$ 35.577.565,46**.

2. No dia **24 de março de 2023** ocorreu desapropriação amigável do **imóvel de Gravataí**. O valor da alienação perfaz o montante de **R\$ 21,7 milhões** e será rateado entre os credores trabalhistas. Atualmente, aguarda-se despacho com a homologação do edital de alienação dos imóveis.

3. A Devedora juntou nos autos (Evento 6.064) ata homologada na Junta Comercial-RS da AGE referente à cisão parcial prevista no PRJ Substitutivo e também da constituição da UMESA. **Atualmente, aguarda-se despacho com a homologação do edital de alienação da UPI.**

6. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

5.1. Matrículas 2022/1

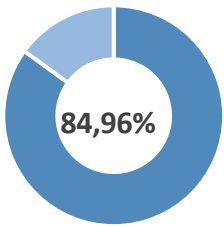
5.2. Presença no País

6.1 Matrículas – 2023/1*

Acompanhamento individualizado do número de alunos inscritos 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 estava próxima de atingir a sua meta.

***Até o dia 24 de maio de 2023, esta Equipe não receberá atualizações da Aelbra acerca das informações elencadas abaixo.**

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%	
	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%

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

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

*Até o dia 24 de maio de 2023, esta Equipe não recebera atualizações da Aelbra acerca das informações elencadas abaixo.

7. FLUXO DE CAIXA

7.1. Fluxo de Caixa 2022 e 2023

7.1 Fluxo de Caixa – 2022 e 2023 (em R\$ mil)

BRL Milhares	Realizado 30-Apr-22	Realizado 31-May-22	Realizado 30-Jun-22	Realizado 31-Jul-22	Realizado 31-Aug-22	Realizado 30-Sep-22	Realizado 31-Oct-22	Realizado 30-Nov-22	Realizado 31-Dec-22	Realizado 31-Jan-23	Realizado 28-Feb-23	Realizado 31-Mar-23	Realizado 30-Apr-23
(=) Saldo Inicial de Caixa	6.998	4.874	4.295	7.712	10.160	6.893	3.929	940	2.909	4.075	2.564	3.080	5.937
(+) Entradas	16.609	18.400	23.321	20.744	17.883	16.138	18.831	20.749	27.974	20.949	20.866	24.555	20.417
Receita Operacional	15.202	17.376	21.308	17.975	16.517	14.736	17.058	17.681	26.300	19.193	18.983	22.409	18.293
Recuperação de Crédito	-	600	539	400	-	-	350	1.590	-	-	-	492	520
Outros Créditos	1.408	424	98	79	102	75	104	161	419	421	297	51	-
Outros - Leilões	-	-	1.376	2.291	1.265	1.328	1.319	1.317	1.255	1.335	1.586	1.604	1.604
(-) Saídas	18.733	18.980	19.903	18.296	21.151	19.103	21.819	18.780	26.808	22.460	20.350	21.698	22.899
Saídas Operacionais	17.431	18.157	19.193	16.650	19.097	18.098	20.929	19.479	26.052	21.405	19.701	20.497	21.860
Folha de Funcionários	10.940	10.996	12.002	11.385	12.518	11.843	15.505	13.618	19.952	15.633	13.403	10.823	12.907
(-) Salário	9.447	9.435	9.571	9.525	9.123	9.513	9.963	10.256	10.446	9.957	5.762	8.106	10.674
(-) Férias	88	72	673	145	98	146	25	125	2.953	3.004	5.487	165	63
(-) 13º Sal.	-	-	-	-	1.643	-	3.448	1.268	3.963	-	-	-	-
(-) FGTS	1.210	1.173	1.434	1.443	1.409	1.859	1.732	1.705	2.168	2.370	1.825	2.162	1.860
(-) Outros Benefícios	195	316	324	272	246	324	337	264	422	302	329	390	310
Imposto de Folha	1.436	2.585	2.539	-	-	-	-	-	-	-	1.058	1.722	1.033
(-) IR	539	1.665	1.641	-	-	-	-	-	-	-	-	650	--
(-) INSS	897	920	898	-	-	-	-	-	-	-	1.058	1.072	1.033
Utilidades e Consumo	1.391	1.304	1.013	1.161	930	1.090	1.137	1.094	1.132	1.075	837	1.068	1.380
Fornecedores	3.517	3.031	3.474	4.000	5.519	5.047	4.174	4.710	4.800	4.502	4.294	6.767	6.410
Impostos	147	240	165	104	129	118	113	57	168	195	109	117	129
Serviço da Dívida	(578)	(195)	(72)	(56)	(66)	(56)	(51)	(64)	(118)	(61)	(78)	(153)	(63)
(+) Captação	-	356	3	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização	(519)	(494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas	(59)	(57)	(75)	(58)	(66)	(56)	(51)	(64)	(118)	(61)	(78)	(153)	(63)
Saídas não Operacionais	1.880	1.018	782	1.702	2.120	1.061	942	(635)	874	1.116	727	1.354	1.102
Investimento								(1.500)					
Jurídico								40	60	1	13	71	22
Parcelamentos	47	88	46	12	37	42	60						
Bloqueio Judicial	851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rescisões (acordos)	154	107	49	365	397	213	219	197	89	471	173	189	440
	827	823	687	1.324	1.686	806	662	628	725	644	541	1.093	641
Saldo Final de Caixa (Total)	4.874	4.295	7.712	10.160	6.893	3.929	940	2.909	4.075	2.564	3.080	5.937	3.455
(+/-) Variação de caixa no mês	(2.123)	(580)	3.417	2.448	(3.267)	(2.964)	(2.988)	1.969	1.166	(1.542)	516	2.857	(2.482)

7.1 Fluxo de Caixa – Análise de Março e Abril de 2023 (em R\$ mil)

A **Receita Operacional** aumentou em **14% e 23%** se comparado aos meses de março e abril de 2022, respectivamente. Os representantes justificaram as variações positivas pelo aumento no investimento em ações de Marketing desde junho de 2022 e maior proximidade com instituições gaúchas. Também atribui-se a este efeito a melhoria de comunicação da imagem da instituição com as autarquias e a comunidade, sendo considerada a 3ª empresa mais lembrada no ramo da educação.

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 março e abril de 2023, as saídas com **Folha de Pagamento** foram significativamente superiores se comparadas ao mesmo período de 2022. O efeito se dá, dentre outras razões, ao pagamento das obrigações com FGTS e INSS

Já em relação aos **Tributos**, verifica-se que apenas impostos **retidos** em NF e **FGTS** foram pagos. **ISS, PIS/ COFINS** e o **Imposto de Renda s/ Folha** referente a abril de 2023 não foram pagos.

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 ligeiramente em decorrência do resultado positivo nas matrículas e rematrículas para o semestre corrente.

8. ANÁLISE CONTÁBIL

8.1. Obrigações Tributárias

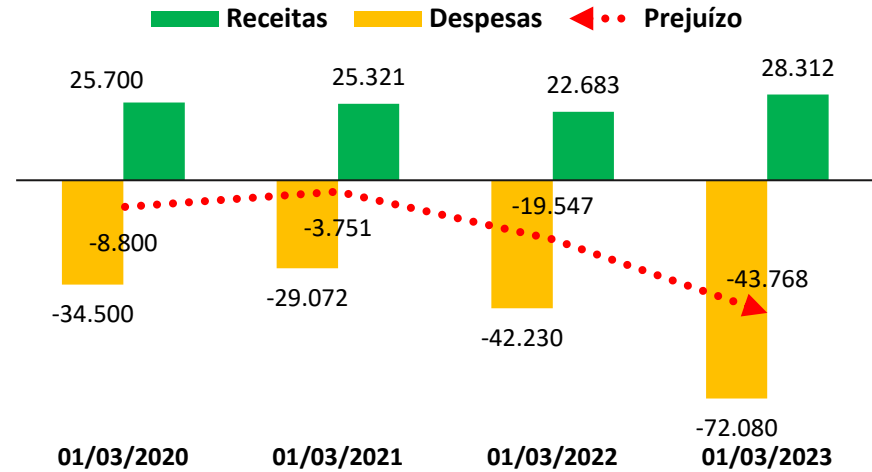
8.2. Análise de Desempenho

8.3. Análise Patrimonial

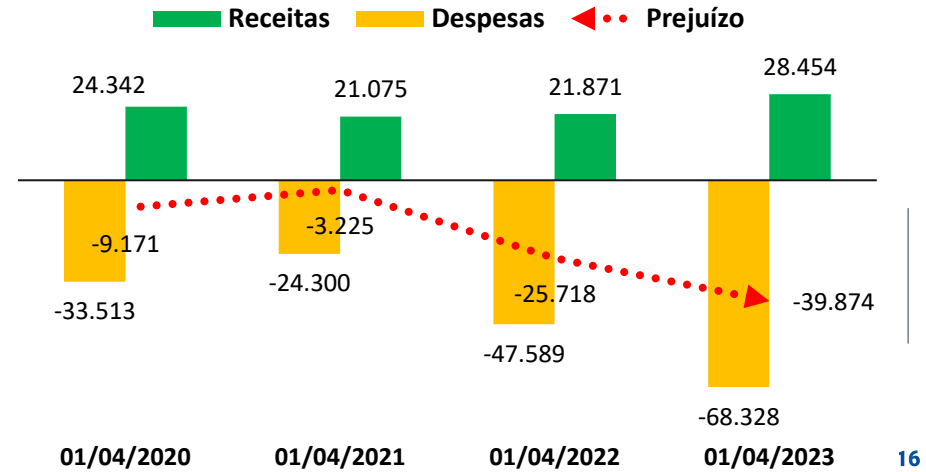
8.4. Principais Indicadores Financeiros

8.1 Análise de Desempenho (em R\$ mil)

	mar-23	mar-22	mar-21	mar-20
Receita Bruta	44.615	37.862	42.380	48.771
(-) Deduções	(17.241)	(16.453)	(17.661)	(23.501)
(=) Receita Líquida	27.374	21.410	24.719	25.270
(-) Custos com Docentes	(16.286)	(14.549)	(13.828)	(16.030)
(=) Lucro Bruto	11.088	6.861	10.891	9.240
(-) Despesas com Pessoal	(6.215)	(5.991)	(5.535)	(5.096)
(-) Despesas Administrativas	(9.698)	(6.201)	(5.228)	(6.181)
(-) Outras Despesas	(915)	(472)	(110)	(89)
(+) Outras Receitas	501	782	176	164
(=) Lucro Operacional	(5.238)	(5.021)	194	(1.962)
(+) Receitas Financeiras	437	491	426	266
(-) Despesas Financeiras	(38.967)	(15.017)	(4.371)	(7.104)
(=) Resultado Líquido	(43.768)	(19.547)	(3.752)	(8.800)



	abr-23	abr-22	abr-21	abr-20
Receita Bruta	46.167	38.698	44.012	48.901
(-) Deduções	(18.769)	(17.301)	(22.983)	(24.696)
(=) Receita Líquida	27.397	21.397	21.029	24.204
(-) Custos com Docentes	(15.851)	(14.171)	(13.485)	(16.142)
(=) Lucro Bruto	11.547	7.226	7.543	8.062
(-) Despesas com Pessoal	(6.198)	(6.156)	(4.853)	(5.413)
(-) Despesas Administrativas	(14.915)	(6.874)	(5.685)	(4.646)
(-) Outras Despesas	(145)	(272)	(105)	(47)
(+) Outras Receitas	770	283	(249)	13
(=) Lucro Operacional	(8.941)	(5.793)	(3.349)	(2.030)
(+) Receitas Financeiras	288	191	295	125
(-) Despesas Financeiras	(31.221)	(20.116)	(172)	(7.265)
(=) Resultado Líquido	(39.874)	(25.718)	(3.226)	(9.170)



8.2 Análise Patrimonial (em R\$ mil)

	abr-23	AV	AH	mar-23
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.474	0,6%	-16,3%	18.489
Mensalidades a Receber	75.476	2,7%	14,8%	65.752
Estoques	1.979	0,1%	2,3%	1.935
Outros Ativos	71.464	2,5%	-1,2%	72.362
Total do Ativo Circulante	164.393	5,9%	3,7%	158.538
Realizável a Longo Prazo	1.673.186	59,7%	-0,1%	1.674.408
Propriedade para Investimentos	2.732	0,1%	0,6%	2.715
Imobilizado	963.610	34,4%	-0,1%	964.790
Intangível	682	0,0%	-4,7%	716
Total do Ativo Não Circulante	2.640.210	94,1%	-0,1%	2.642.629
Total do Ativo	2.804.603	100,0%	0,1%	2.801.168
Obrigações com Pessoal	144.424	1,9%	5,4%	137.004
Fornecedores	25.181	0,3%	21,2%	20.772
Obrigações Tributárias	5.755.199	75,7%	0,7%	5.714.362
Mensalidades a Apropriar	31.600	0,4%	1,1%	31.270
Proies	85.337	1,1%	-9,1%	93.922
Partes Relacionadas	8.821	0,1%	0,0%	8.821
Outros Passivos	4.904	0,1%	-0,9%	4.950
Total do Passivo Circulante	6.055.466	79,6%	0,7%	6.011.101
Provisão - Recuperação Judicial	361.602	4,8%	-0,3%	362.535
Parcelamentos Tributários	529	0,0%	-2,7%	544
Provisões para Contingências	1.186.004	15,6%	0,0%	1.186.004
Total do Passivo Não Circulante	1.548.135	20,4%	-0,1%	1.549.083
Passivo Total	7.603.600	100,0%	0,6%	7.560.183
Patrimônio Líquido (PL)	(4.798.997)	-63,1%	0,8%	(4.759.016)
Total do Passivo + PL	2.804.603	36,9%	0,1%	2.801.168

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.

8.3 Obrigações Tributárias

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de R\$ 6.189.015.892,01, sendo constituído por:

Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 3.838.065.498,03	62,01%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 2.008.152.307,21	32,45%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 138.899.260,38	2,24%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 36.435.495,02	0,59%
Parcelamentos Federais ¹	R\$ 100.558.224,10	1,62%
Tributos municipais (ISS e IPTU) ¹	R\$ 39.565.451,80	0,64%
Tributos correntes em atraso (IRRF, PIS/COFINS, INSS) ¹	R\$ 26.576.705,88	0,43%
Tributos estaduais	R\$ 762.949,59	0,01%

A informação referentes aos débitos em dívida ativa foram extraídas do site da PGFN, no qual foi realizada consulta dia 25/05/2023.

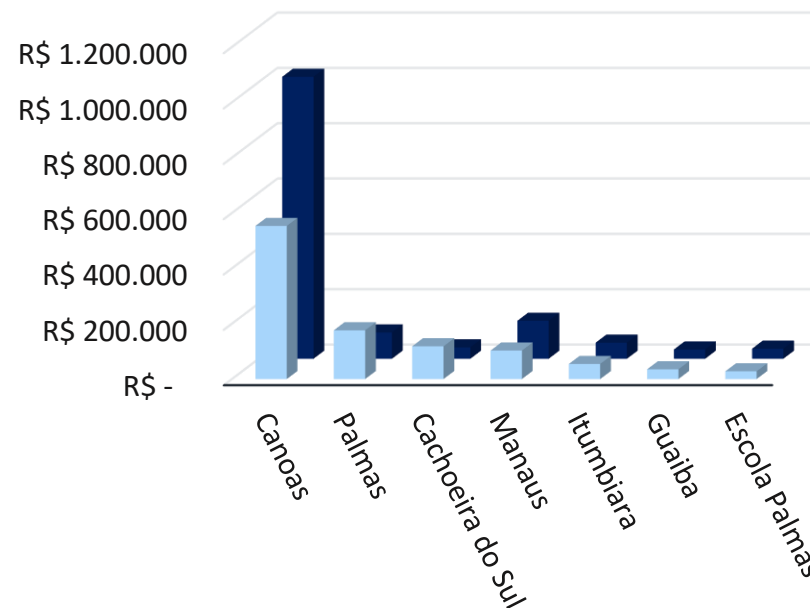
A Recuperanda disponibilizou relatório atualizado sobre o andamento das negociações com a PGFN, conforme anexo a este Relatório.

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

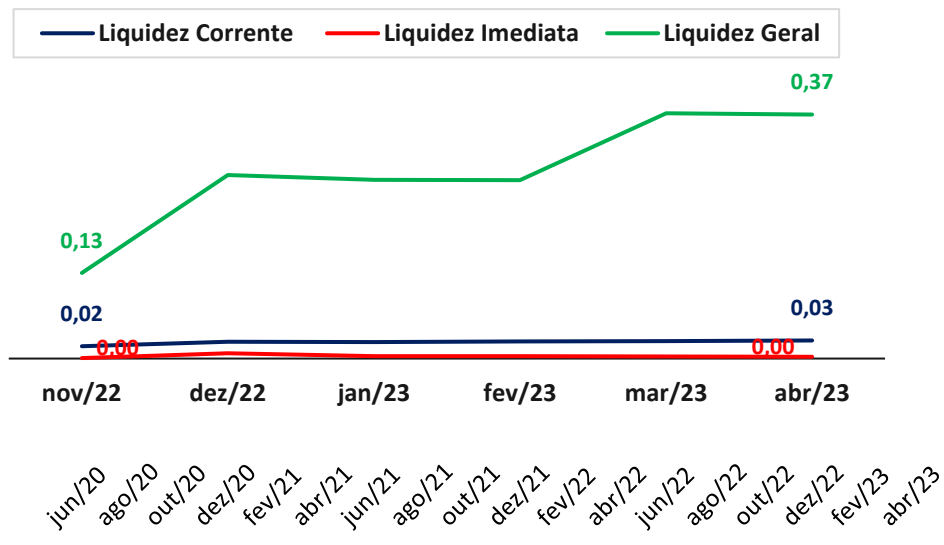
- A Recuperanda apresentou nos autos do processo, através dos Eventos 342 e 879, o laudo de avaliação do imobilizado nos termos do inciso III do art. 53 da Lei 11.101/2005. Posteriormente, fora **solicitado pelos credores** a realização de **nova avaliação dos ativos**, que viria a ser realizada pela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

■ Avaliação Devedora ■ Avaliação Cushman

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

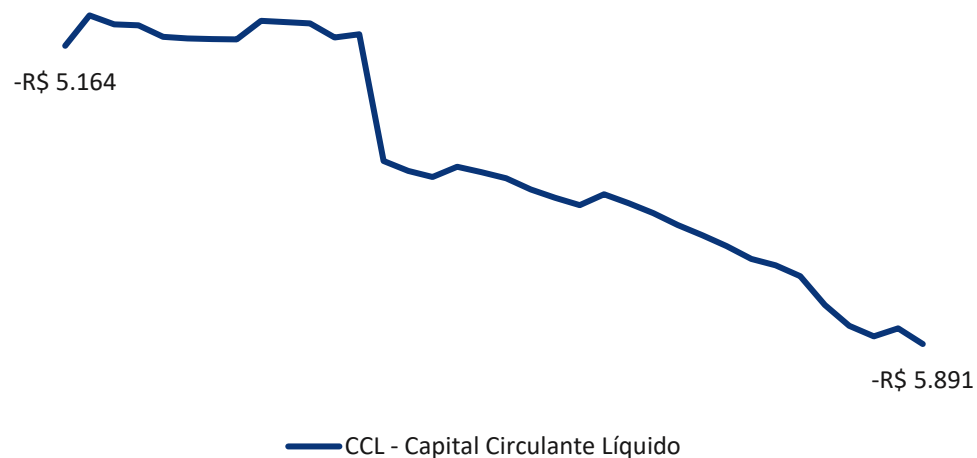


8.5 Principais Indicadores Financeiros (em R\$ mil)



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;

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**.



9. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 9.1. Cumprimento de Outras Obrigações

9.1 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 março e abril de 2023:
 - Não houve o pagamento de PIS / COFINS e ISS. Não houve pagamento de IRRF s/ Folha no mês de abril/2023;
 - Houve o pagamento de INSS, FGTS e de tributos retidos em notas fiscais. IRRF s/ Folha foi pago no mês de março/2023;
- 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, em linhas gerais, tem sido adimplidos;
- Quanto aos **fornecedores** e demais obrigações extraconcursais, há obrigações em atraso que superam 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.

10. ANEXOS

- 10.1 PGFN – Status das negociações
- 10.2 Demonstrativos contábeis de março e abril/2023



RELATÓRIO DAS TRATATIVAS DA NEGOCIAÇÃO DE TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL COM A PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL

A contribuinte **AELBRA EDUCAÇÃO SUPERIOR – GRADUAÇÃO E PÓS-GRADUAÇÃO S.A. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/ME nº 88.332.580/0001-65, possuía, em fevereiro de 2023, dívidas com a Receita Federal do Brasil “RFB” no valor total de R\$ 73.781.124,61, e com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional “PGFN” no valor total de R\$ 5.881.077.439,33, **somando-se em um passivo tributário federal de R\$ 5.954.858.563,95.**

Visando se regularizar perante o fisco federal, apresentou Proposta de Transação Individual para Empresas em Recuperação Judicial à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) em 16/02/2023, distribuído à unidade da Quarta Região Fiscal (PRFN4/RS), pelo Requerimento nº 20230056537 (Protocolo: 00445862023).

Em suma, os termos propostos foram os seguintes:

- a) Inclusão dos débitos em cobrança no âmbito da Receita Federal do Brasil (RFB);
- b) Redução de até 70% (setenta por cento) sobre juros, multas e encargos legais), conforme faz jus as empresas em recuperação judicial e instituição de ensino;
- c) Demonstração da capacidade de pagamento, mediante entrega dos balanços, demonstrativos do resultado de exercícios e fluxo de pagamento da Transação;
- d) Utilização de créditos de prejuízo fiscal e base de cálculo negativa para liquidação de 70% do saldo devedor, já com os descontos previstos no item “a” acima;
- e) Entrada de 1% sobre o valor do saldo devedor, a ser liquidado em 12 parcelas, mediante pagamento em espécie;
- f) Oferecimento do direito creditório decorrente de decisão judicial transitada em julgado nos autos do processo nº 0017902-05.2008.4.01.3400 como garantia da negociação;
- g) Liquidação do saldo devedor final, ou seja, descontando-se o pedágio, mediante compensação com direito creditório de titularidade da Proponente.

Nesse contexto, foi indicada simulação da negociação proposta, qual a época refletia os seguintes valores:

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

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

No dia seguinte ao protocolo da proposta, foi solicitada audiência com o Procurador responsável pela demanda, a ser feita com os procuradores da empresa Proponente, tendo em vista a complexidade da negociação.

Anterior ao agendamento da audiência, em 06/03/2023 a PRFN4/RS proferiu despacho em face da proposta, no qual tratou de:

- readequar a fundamentação da proposta para “Transação Individual de Instituição de Ensino”, uma vez que superado o prazo para utilização dos benefícios concedidos às empresas em recuperação judicial;
- intimar a Proponente para que comprovasse que requereu a RFB a remessa à PGFN dos débitos que lá se encontravam e que se pretendia negociar, de modo que pudessem integrar o passivo a ser negociado pela Transação Individual;
- intimar a Proponente a apresentar o laudo elaborado pelo contador certificando a existência de crédito de prejuízo fiscal e base de cálculo negativa da CSLL;
- intimar a Proponente a apresentar o instrumento de cessão de direitos creditórios relativo aos autos nº 0017902-05.2008.4.01.3400 para garantir a negociação (não colo forma de pagamento, por vedação legal);
- intimar a readequar o fluxo de pagamento com as alterações acima propostas.

A Proponente atendeu as intimações do despacho supra em 16/03/2023, em petição que esclareceu e comprovou os seguintes pontos:

- A necessidade de agendar audiência com os Procuradores da Fazenda atuantes no caso, com urgência;
- Ao contrário da interpretação feita pela Procuradoria, a empresa ainda estava em prazo para formular proposta de transação para empresas em recuperação judicial, podendo gozar dos benefícios direcionados a essa classe.

- c) Indicou que foi realizado o pedido de remessa dos débitos da RFB para a PGFN, a serem inscritos em dívida ativa da União, apresentando o comprovante de protocolo;
- d) Juntou ao requerimento o laudo assinado pelos profissionais contabilistas responsáveis pelas informações de prejuízo fiscal e da base de cálculo negativa da CSLL;
- e) Deixou de juntar o instrumento de cessão do crédito advindo de processo judicial, visto que a negociação do crédito está condicionada ao aceite da proposta de transação pela PGFN; ademais, tendo em vista que o crédito representa 20% a mais do que o valor total do saldo devedor final, pleiteou que fosse usado para liquidação;
- f) Visto que se mantém o pedido de liquidação do saldo com o crédito informado, deixa de readequar o fluxo de pagamento, por não haver qualquer outro termo do despacho que o altere.

Em 23/03/2023, a Proponente formalizou novo pedido de audiência pela Caixa Corporativa da PRFN4/RS, qual foi prontamente agendada pela referida unidade para o dia 28/03/2023.

Participaram da reunião os Procuradores da Fazenda Nacional, bem como os procuradores da Proponente e seus representantes legais. Tratou-se do montante de prejuízo fiscal e base de cálculo da CSLL, em vista da mudança histórica do montante apurado, qual a Proponente se comprometeu a encaminhar aos Procuradores a planilha analítica com os fundamentos legais dos créditos escriturais indicados.

Cumprindo o combinado, em 25/04/2023 foi encaminhado aos r. Procuradores da Fazenda que participaram da audiência a planilha elaborada pela auditoria externa e independente Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes, que destacaram os fundamentos que sustentam a classificação dos débitos como dedutíveis ou não dedutíveis, que acarretou a nova apuração de crédito. Na mesma ocasião, aproveitou-se para requerer o agendamento de nova audiência para tratar dos cálculos apresentados.

Apesar de indicar a possibilidade de nova audiência entre os dias 10/05 e 11/05/2023, a unidade posteriormente cancelou o agendamento e manifestou que avaliariam o melhor dia para a reunião. Até o momento, todavia, não foi disponibilizada nova data.



Nesse interim, a Proponente estuda novo fluxo de pagamento do saldo após descontos e utilização dos créditos escriturais, mantendo ainda a possibilidade de utilização do direito creditório para liquidação da negociação após sua conversão em precatório.

Por fim, foram apuradas matérias de revisão, como aplicação de multa acima do percentual legal e possível decadência, quais a Proponente tem submetido à apreciação da D. PRFN4/RS, porém, até o momento, sem conclusão.

De São Paulo para Porto Alegre, 24 de maio de 2023.

Brenda C. G. Braga

Marcel Scótolo

Bruno E. S. Martins

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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	2.801.167.535,00D	126.735.930,61	123.300.220,34	2.804.603.245,27D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	158.538.266,73D	123.906.447,58	118.051.258,34	164.393.455,97D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.488.729,97D	60.526.347,20	63.540.871,82	15.474.205,35D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	252.140,04D	6.028.003,12	6.050.160,63	229.982,53D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	232.555,68D	5.930.365,62	5.951.326,31	211.594,99D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	1.839,50D	1.940,00	2.392,50	1.387,00D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	7.929,70D	17.890,00	22.093,00	3.726,70D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	8.679,20D	70.252,00	67.626,00	11.305,20D
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	0,00	1.560,00	1.560,00	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	1.135,96D	5.995,50	5.162,82	1.968,64D
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	4.760.303,76D	52.150.675,02	54.058.989,75	2.851.989,03D
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	10.364,48D	0,00	0,00	10.364,48D
1.2.05.15.045	10.420	BCO BANRISUL CC 061938780-9	8.847,40D	7.609.354,18	7.353.059,91	265.141,67D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	208.137,08C	286.656,59	131.164,98	52.645,47C
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	27.499,86C	4.901,00	4.901,00	27.499,86C
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	117.510,83D	139.172,73	127.955,85	128.727,71D
1.2.05.15.100	10.490	BCO DAYCOVAL CC 742439-8	13,15D	0,00	0,00	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	109,07C	0,00	107,67	216,74C
1.2.05.15.150	10.560	BCO DO BRASIL CC 111885-4	0,00	1.320,93	1.320,93	0,00
1.2.05.15.375	10.860	BCO DO BRASIL CC 44798-6	83,48D	111.351,47	105.948,00	5.486,95D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	2.656,83C	6.252,07	19.118,75	15.523,51C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	5.673,29C	59.874,32	58.999,41	4.798,38C
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	56.202,36C	249.890,22	289.158,75	95.470,89C
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	2.708,51D	40.118,34	43.345,56	518,71C
1.2.05.15.796	11.422	BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4	116,78D	1,80	0,41	118,17D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	383.881,64D	1.028.490,82	976.925,10	435.447,36D
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	21.723,25C	23.089.146,46	22.954.080,91	113.342,30D
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	668.215,47D	11.584.405,19	11.760.563,22	492.057,44D
1.2.05.15.913	11.574	BCO SANTANDER CC 13000470-4	4.735,29C	14.527,80	13.402,16	3.609,65C
1.2.05.15.915	11.580	BCO INDUSVAL CC 2058510005	35.309,06D	0,00	0,00	35.309,06D
1.2.05.15.930	11.600	BCO INDUSVAL CC 205851009-9	1.326,63D	0,00	0,00	1.326,63D
1.2.05.15.946	11.622	BCO BMP MONEY PLUS CP 52396-9	4.328.284,70D	6.875.211,10	9.324.930,00	1.878.565,80D
1.2.05.15.947	11.624	BCO BMP MONEY PLUS CP 86728-3	39.313,76D	1.000.000,00	849.130,00	190.183,76D
1.2.05.15.977	11.662	BCO MASTER CC 108316-5	1.499.675,64C	50.000,00	44.877,14	1.494.552,78C
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	13.015.786,92D	1.962.627,26	3.013.059,29	11.965.354,89D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	101.478,26D	39.293,69	39.578,38	101.193,57D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	184.893,85D	1.786.421,57	1.850.836,97	120.478,45D
1.2.05.20.029	11.714	BCO BMP MONEY PLUS 86728-3 APL	12.597.957,23D	51.872,03	1.000.000,00	11.649.829,26D
1.2.05.20.030	11.715	BCO CEF CC 00300002254-3 A	9.913,46D	74.146,60	80.357,23	3.702,83D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
1.2.05.20.031	11.716	BCO SANTANDER CC 13000470-4 A	121.544,12D	10.893,37	42.286,71	90.150,78D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	460.499,25D	385.041,80	418.662,15	426.878,90D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	460.499,25D	385.041,80	418.662,15	426.878,90D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	5.581.107,64D	2.347.865,84	3.226.289,93	4.702.683,55D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	5.441.119,06D	2.189.930,25	2.972.418,53	4.658.630,78D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	6.098.955,70D	2.189.930,25	2.972.418,53	5.316.467,42D
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	139.988,58D	157.935,59	253.871,40	44.052,77D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	9.081,10D	64.710,77	65.272,80	8.519,07D
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	114.664,12D	83.972,22	178.061,38	20.574,96D
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	13.778,24D	9.252,60	10.537,22	12.493,62D
1.2.15	12.040	CREDITOS	65.752.319,99D	60.499.136,10	50.775.172,43	75.476.283,66D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	19.251.286,89D	50.807.094,53	42.346.866,69	27.711.514,73D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	378.902,90D	455.402,30	373.197,39	461.107,81D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	3.092.911,40D	3.054.741,70	2.312.836,93	3.834.816,17D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	1.014.121,14D	872.213,65	628.635,74	1.257.699,05D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	76.445,01D	116.084,98	88.238,71	104.291,28D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	15.919.323,82D	40.835.587,45	33.306.322,76	23.448.588,51D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	232.516,46D	2.270.660,29	2.224.013,53	279.163,22D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	283.548,98D	603.478,74	523.274,26	363.753,46D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	234.564,76D	714.963,44	693.821,58	255.706,62D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	768,00C	0,00	100,00	868,00C
1.2.15.05.200	12.260	MENSALIDADES A APROPRIAR	980.279,58C	1.883.961,98	2.196.425,79	1.292.743,39C
1.2.15.05.280	12.319	(-) GRADUACAO - CISAO UMESA SA	1.000.000,00C	0,00	0,00	1.000.000,00C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	1.307.712,10D	1.918.478,24	1.738.388,62	1.487.801,72D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.993.808,19D	1.358.621,99	1.193.570,55	3.158.859,63D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	12.992,80C	530.690,00	519.189,15	1.491,95C
1.2.15.10.024	12.344	TURNO INTEGRADO	11.635,12D	29.166,25	25.628,92	15.172,45D
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	1.400.096,27D	230.591,46	102.250,39	1.528.437,34D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	1.400.096,27D	230.591,46	102.250,39	1.528.437,34D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	30.814.184,77D	5.035.052,19	3.640.948,31	32.208.288,65D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	8.216.157,36D	1.812.260,02	1.581.892,07	8.446.525,31D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	8.472.292,62D	1.496.836,87	611.997,18	9.357.132,31D
1.2.15.20.050	12.450	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO	198.580,01D	261.311,46	152.229,47	307.662,00D
1.2.15.20.051	12.451	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO	67.373,87D	118.937,91	171.212,08	15.099,70D
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	36.022.448,47D	1.242.839,53	1.123.617,51	36.141.670,49D
1.2.15.20.080	12.480	(-) PECLD FINANCIAMENTO	22.162.667,56C	102.866,40	0,00	22.059.801,16C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	2.112.839,62D	1.894.403,19	1.641.891,86	2.365.350,95D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	559.964,11D	367.555,08	344.052,78	583.466,41D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	1.552.875,51D	1.526.848,11	1.297.839,08	1.781.884,54D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	192.513,54D	15.977,68	31.706,85	176.784,37D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	39.427,63D	1.400,00	2.446,30	38.381,33D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	56.948,78D	3.167,76	17.793,29	42.323,25D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	96.137,13D	11.409,92	11.467,26	96.079,79D
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	10.647.677,37D	597.538,81	1.273.119,71	9.972.096,47D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	7.784.153,37D	232.248,59	476.391,20	7.540.010,76D
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	453.471,73D	17.650,30	91.854,78	379.267,25D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	67,34D	250,00	121,90	195,44D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	2.386.295,01D	343.988,80	699.575,51	2.030.708,30D
1.2.15.35.182	12.802	ACORDO MEDIARTECH	1.941,98D	3.401,12	3.227,87	2.115,23D
1.2.15.35.201	12.616	ACORDO SOMA	21.747,94D	0,00	1.948,45	19.799,49D
1.2.25	12.960	ESTOQUES	1.934.955,81D	293.654,70	249.774,86	1.978.835,65D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	1.934.955,81D	293.654,70	249.774,86	1.978.835,65D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	1.934.955,81D	293.654,70	249.774,86	1.978.835,65D
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	184.586,62D	0,00	26.387,10	158.199,52D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	184.586,62D	0,00	26.387,10	158.199,52D
1.2.30.05.060	13.120	SUORTE E LICENCA DE SOFTWARE	176.921,87D	0,00	25.979,35	150.942,52D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	7.664,75D	0,00	407,75	7.257,00D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	66.596.566,70D	239.443,74	232.762,20	66.603.248,24D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	41.377,57C	162.410,55	155.738,93	34.705,95C
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	144.144,41C	94.947,79	89.542,92	138.739,54C
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	102.766,84D	67.462,76	66.196,01	104.033,59D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	66.571.439,81D	126,40	116,48	66.571.449,73D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	0,00	58,24	58,24	0,00
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	8.841,50D	68,16	58,24	8.851,42D
1.2.35.15.220	13.540	DEPOSITOS E CAUCOES	10.340,00D	0,00	0,00	10.340,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	65.808.232,12D	0,00	0,00	65.808.232,12D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÕES A RECEBER	744.026,19D	0,00	0,00	744.026,19D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	66.504,46D	76.906,79	76.906,79	66.504,46D
1.2.35.20.020	13.640	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	1.603,00	1.603,00	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	75.303,79	75.303,79	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	2.642.629.268,27D	2.829.483,03	5.248.962,00	2.640.209.789,30D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.674.408.495,83D	407.192,98	1.629.557,66	1.673.186.131,15D
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	32.442.991,50D	393.656,23	1.629.557,66	31.207.090,07D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	32.442.991,50D	393.656,23	25.155,10	32.811.492,63D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	0,00	0,00	1.604.402,56	1.604.402,56C
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	447.313,25D	8.695,65	0,00	456.008,90D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	447.313,25D	8.695,65	0,00	456.008,90D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	7.888.750,50D	4.841,10	0,00	7.893.591,60D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	232.127,92D	4.841,10	0,00	236.969,02D
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	2.715.088,69D	16.856,63	0,00	2.731.945,32D
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	2.415.702,47D	16.856,63	0,00	2.432.559,10D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	312.291,64D	0,00	0,00	312.291,64D
1.4.10.20.012	15.082	TRUSTEE DTVM	2.103.410,83D	16.856,63	0,00	2.120.267,46D
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	964.789.799,41D	2.405.433,42	3.585.729,98	963.609.502,85D
1.4.15.05	15.120	CUSTO DE AQUISICAO	1.307.976.112,99D	694.699,12	1.727.445,33	1.306.943.366,78D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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	475.323.814,79D	0,00	0,00	475.323.814,79D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.820.893,86D	289.170,69	982.503,86	33.127.560,69D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.712.423,05D	13.265,60	207.691,40	25.517.997,25D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.863.708,60D	162.631,36	337.812,06	19.688.527,90D
1.4.15.05.120	15.240	BIBLIOTECA	35.207.154,49D	26.879,00	12.935,00	35.221.098,49D
1.4.15.05.140	15.260	INSTALACOES	9.574.527,90D	202.679,47	93.826,82	9.683.380,55D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	862.886,60D	73,00	17.676,19	845.283,41D
1.4.15.05.180	15.300	VEICULOS	1.746.358,59D	0,00	75.000,00	1.671.358,59D
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	285.991.104,78C	1.459.108,34	1.448.990,02	285.980.986,46C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	202.172.272,94C	0,00	1.293.042,09	203.465.315,03C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.838.330,60C	857.303,80	37.029,07	31.018.055,87C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.744.347,75C	207.691,40	55.801,14	22.592.457,49C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	18.937.735,23C	275.481,57	29.116,53	18.691.370,19C
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	7.696.334,54C	25.955,38	32.537,84	7.702.917,00C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	853.861,00C	17.676,19	273,00	836.457,81C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	1.685.920,04C	75.000,00	1.140,35	1.612.060,39C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	2.200,00C	0,00	50,00	2.250,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.195.208,80C	251.625,96	409.294,63	57.352.877,47C
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	240.416,69D	251.625,96	409.294,63	82.748,02D
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	715.884,34D	0,00	33.674,36	682.209,98D
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	8.154.103,24C	0,00	33.674,36	8.187.777,60C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	8.154.103,24C	0,00	33.674,36	8.187.777,60C
2	20.000	PASSIVO	2.899.583.390,04C	59.458.994,11	102.768.638,12	2.942.893.034,05C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	6.373.743.164,08C	59.436.377,00	102.760.849,90	6.417.067.636,98C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	6.373.743.164,08C	59.436.377,00	102.760.849,90	6.417.067.636,98C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	107.384.388,95C	17.823.802,47	22.099.728,17	111.660.314,65C
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	10.711.959,76C	14.239.677,06	14.390.163,21	10.862.445,91C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	2.966,65D	191.572,40	193.590,88	948,17D
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	1.135,60D	0,00	0,00	1.135,60D
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	151.751,51C	217.625,59	172.613,09	106.739,01C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	53.010.542,50C	1.069.495,49	4.152.169,61	56.093.216,62C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	6.786.036,40C	0,00	1.949.301,92	8.735.338,32C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	25.363.909,80C	2.074.931,93	1.211.389,46	24.500.367,33C
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	29.619.270,59C	313.152,45	3.457.906,60	32.764.024,74C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	12.852.647,80C	280.100,65	1.538.887,36	14.111.434,51C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	3.257.879,64C	27.432,01	1.131.947,19	4.362.394,82C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	3.544.006,83C	959,03	121.998,44	3.665.046,24C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	263.839,50C	567,56	90.552,18	353.824,12C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	711.394,55C	1.516,16	244.402,70	954.281,09C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	8.989.502,27C	2.577,04	330.118,73	9.317.043,96C
2.2.05.15	20.380	FORNECEDORES - PC	7.432.447,80C	11.708.608,37	12.982.998,28	8.706.837,71C

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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	22.604.943,04C	11.708.608,37	12.982.998,28	23.879.332,95C
2.2.05.15.086	20.466	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE III	45,00D	0,00	0,00	45,00D
2.2.05.15.100	20.480	FORNECEDORES ERP ORACLE	4.320,00C	0,00	0,00	4.320,00C
2.2.05.15.199	20.499	(-) FORNECEDORES - CISAO UMESA SA	15.176.770,24D	0,00	0,00	15.176.770,24D
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	13.339.614,33C	4.403.249,51	7.537.337,40	16.473.702,22C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	6.359.403,70C	0,00	26.842,80	6.386.246,50C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	56.435,05C	56.805,59	57.470,22	57.099,68C
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	148.870,48C	47.356,90	38.468,33	139.981,91C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	74.563,31C	70.918,09	73.875,36	77.520,58C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	60.328,87C	27.542,31	32.011,36	64.797,92C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	62.382,09C	66.474,49	81.655,71	77.563,31C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	10.259,18C	240.396,55	234.587,61	4.450,24C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	5.113,62C	14.581,82	3.104.812,31	3.095.344,11C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	134.217,67C	79.224,68	32.854,89	87.847,88C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	6.426.991,72C	3.787.945,59	3.843.179,08	6.482.225,21C
2.2.05.20.230	20.730	REPASSE EAD	684,81C	11.639,66	11.215,90	261,05C
2.2.05.25	20.760	EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.05.25.020	20.780	EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO	50.305.502,88C	0,00	0,00	50.305.502,88C
2.2.05.25.060	20.819	(-) EMPRESTIMOS - CISAO UMESA SA	50.305.502,88D	0,00	0,00	50.305.502,88D
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	710.280,53C	134.680,31	532.071,72	1.107.671,94C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	39.517,29C	30.661,67	120.459,40	129.315,02C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	270.003,74C	66.036,75	370.934,69	574.901,68C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	376.817,56C	17.639,03	18.224,93	377.403,46C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	23.941,94C	20.342,86	22.452,70	26.051,78C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	5.713.759.023,94C	4.059.749,24	44.392.476,57	5.754.091.751,27C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	426.106,34C	84.964,57	19.349,94	360.491,71C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	2.377.530,37C	411.419,93	93.526,29	2.059.636,73C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	2.082.872,80C	634.571,80	187.439,70	1.635.740,70C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	9.472.501,59C	2.928.792,94	865.106,31	7.408.814,96C
2.2.05.35.161	21.081	DIVIDA ATIVA PGFN	5.667.257.416,82C	0,00	42.015.394,25	5.709.272.811,07C
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	44.367.253,01C	0,00	256.409,49	44.623.662,50C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	37.483.672,55C	0,00	955.250,59	38.438.923,14C
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	93.921.592,26C	8.615.092,32	30.555,54	85.337.055,48C
2.2.05.40.040	21.160	PARCELAMENTO IRRF	90.958.868,76C	6.745.946,22	0,00	84.212.922,54C
2.2.05.40.070	21.190	PARCELAMENTO PIS COFINS FATURAMENTO	1.858.054,10C	1.858.054,10	0,00	0,00
2.2.05.40.142	21.262	PARCELAMENTO ISS	881.507,76C	3.303,78	22.617,11	900.821,09C
2.2.05.40.144	21.264	PARCELAMENTO ICMS	317.521,54C	0,00	0,00	317.521,54C
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	94.359,90D	7.788,22	7.938,43	94.209,69D
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	362.534.938,91C	933.052,19	0,00	361.601.886,72C
2.2.05.45.001	21.301	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I	325.783.366,29C	933.052,19	0,00	324.850.314,10C
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
2.2.05.45.018	21.318	(-) OBRIGACOES RJ CLASSES II, III E IV - CISAO UMESA SA	2.801.165.662,77D	0,00	0,00	2.801.165.662,77D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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	4.949.844,14C	91.051,96	45.276,91	4.904.069,09C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	4.949.844,14C	91.051,96	45.276,91	4.904.069,09C
2.2.05.55	21.380	OBRIGACOES COM PARTES RELACIONADAS - PC	8.821.297,79C	566,04	0,00	8.820.731,75C
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	5.886.587,79C	566,04	0,00	5.886.021,75C
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	31.270.464,84C	11.353.372,14	11.682.498,71	31.599.591,41C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	7.045.771,42C	159.674,39	87.560,22	6.973.657,25C
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	887.619,55C	394.257,32	565.303,37	1.058.665,60C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	4.742,42C	28.168,72	28.987,92	5.561,62C
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	23.327.331,45C	0,00	229.375,49	23.556.706,94C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	10.771.271,71	10.771.271,71	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.186.547.658,99C	22.617,11	7.788,22	1.186.532.830,10C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.186.547.658,99C	22.617,11	7.788,22	1.186.532.830,10C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	543.526,10C	22.617,11	7.788,22	528.697,21C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	870.631,24C	22.617,11	0,00	848.014,13C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	327.105,14D	0,00	7.788,22	319.316,92D
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	4.660.707.433,03D	0,00	0,00	4.660.707.433,03D
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	5.643.061.477,81D	0,00	0,00	5.643.061.477,81D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	5.643.061.477,81D	0,00	0,00	5.643.061.477,81D
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	8.065.328.498,43D	0,00	0,00	8.065.328.498,43D
2.6.20.05.098	23.290	PREJUIZOS ACUMULADOS - CISAO UMESA SA	2.866.647.935,89C	0,00	0,00	2.866.647.935,89C
2.6.20.05.099	23.292	(-) INVESTIMENTOS - PARTICIPACAO UMESA SA	1.000.000,00D	0,00	0,00	1.000.000,00D
3	30.000	RECEITA	71.672.050,47C	21.247.101,02	49.701.488,09	100.126.437,54C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	71.672.050,47C	21.247.101,02	49.701.488,09	100.126.437,54C
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	105.986.961,36C	385.216,21	46.551.789,98	152.153.535,13C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	104.520.522,42C	379.612,57	45.953.340,12	150.094.249,97C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	1.161.355,39C	0,00	455.402,30	1.616.757,69C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	7.970.223,10C	0,00	3.054.658,62	11.024.881,72C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	2.261.979,40C	0,00	872.213,65	3.134.193,05C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	234.196,98C	0,00	116.084,98	350.281,96C
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	87.756.251,24C	120.689,34	37.865.348,67	125.500.910,57C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	2.334.307,63C	57,94	2.110.709,75	4.444.959,44C

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	1.101.426,99C	0,00	552.864,69	1.654.291,68C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	1.700.681,69C	278,55	667.570,72	2.367.973,86C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	100,00C	100,00	0,00	0,00
3.2.05.05.202	30.262	RATEIO POLOS ULBRA	0,00	258.486,74	258.486,74	0,00
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	1.466.438,94C	5.603,64	598.449,86	2.059.285,16C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	127.157,37C	0,00	56.952,99	184.110,36C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	501.630,11C	1.339,50	243.180,87	743.471,48C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	64.367,50C	1.161,00	79.914,50	143.121,00C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	26.096,00C	1.025,00	14.638,00	39.709,00C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	1.400,00C	100,00	3.797,00	5.097,00C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	4.854,50C	120,00	3.015,00	7.749,50C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	3.003,00C	240,00	5.738,00	8.501,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	90.526,50C	40,00	2.165,00	92.651,50C
3.2.05.10.190	30.470	TURNO INTEGRADO	51.007,30C	0,00	29.166,25	80.173,55C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	190.397,72C	0,00	60.036,94	250.434,66C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	156.162,83C	955,00	46.084,50	201.292,33C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	238.674,06C	164,48	45.523,72	284.033,30C
3.2.05.10.230	30.510	RECEITA ACADEMIA	11.162,05C	458,66	7.775,23	18.478,62C
3.2.05.10.240	30.520	RECEITA EVENTOS ACADEMICOS	0,00	0,00	461,86	461,86C
3.2.10	30.700	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	38.292.194,83D	20.860.478,95	2.091.075,50	57.061.598,28D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	8.093.705,33D	5.153.993,75	6.258,01	13.241.441,07D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	1.934.033,16D	861.649,33	0,00	2.795.682,49D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	5.933.930,92D	4.058.438,39	5.638,26	9.986.731,05D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	225.741,25D	233.906,03	619,75	459.027,53D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	6.446.619,70D	2.826.737,32	266.841,62	9.006.515,40D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	40.141,70D	15.981,77	680,87	55.442,60D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	23.957,22D	12.726,07	0,00	36.683,29D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	4.063,04D	1.965,81	85,80	5.943,05D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	8.175,03D	2.725,01	0,00	10.900,04D
3.2.10.10.066	30.866	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL POS GRADUACAO	341,76D	170,88	0,00	512,64D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	1.641.165,18D	650.179,08	38.109,76	2.253.234,50D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	4.728.775,77D	2.142.988,70	227.965,19	6.643.799,28D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	18.399.526,85D	10.759.075,05	1.817.975,87	27.340.626,03D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	170.268,73D	77.553,34	0,00	247.822,07D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	1.377.626,21D	767.575,08	188.343,99	1.956.857,30D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	43.972,26D	23.764,70	2.260,28	65.476,68D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	19.197,77D	8.506,86	0,00	27.704,63D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	550.820,87D	272.626,40	37.942,63	785.504,64D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	11.876,96D	16.622,39	1.148,27	27.351,08D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	23.544,84D	12.161,45	1.976,24	33.730,05D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	1.278.748,50D	580.145,85	48.446,39	1.810.447,96D
3.2.10.15.132	31.032	(-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO	20.352,42D	6.784,14	0,00	27.136,56D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	1.587.274,96D	1.693.898,24	61.180,68	3.219.992,52D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO	104.400,74D	115.623,55	64.507,74	155.516,55D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	12.441,64D	5.763,86	0,00	18.205,50D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	750,00D	3.000,00	2.250,00	1.500,00D
3.2.10.15.244	31.144	(-) DESCONTO MONITORIA GRADUACAO	0,00	4.307,66	600,00	3.707,66D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	3.276,86D	1.092,80	0,00	4.369,66D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	11.207,56D	5.510,81	1.256,24	15.462,13D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	7.181,90D	2.843,08	0,00	10.024,98D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	42.035,23D	23.220,12	2.039,78	63.215,57D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	9.427,20D	4.501,44	333,66	13.594,98D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	205.572,26D	106.771,32	14.818,80	297.524,78D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	294.092,51D	129.045,38	17.210,84	405.927,05D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	3.666.266,81D	1.804.071,31	340.476,02	5.129.862,10D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	95.798,93D	61.712,86	0,00	157.511,79D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	5.618.400,45D	3.038.721,47	658.629,79	7.998.492,13D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	744.904,01D	496.286,54	0,00	1.241.190,55D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	2.483.636,27D	1.470.711,56	356.546,88	3.597.800,95D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	16.450,96D	26.252,84	18.007,64	24.696,16D
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	5.352.342,95D	2.120.672,83	0,00	7.473.015,78D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	62.021,23D	19.349,94	0,00	81.371,17D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	302.783,42D	93.526,29	0,00	396.309,71D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	466.100,88D	187.439,70	0,00	653.540,58D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	2.151.234,84D	865.106,31	0,00	3.016.341,15D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	2.370.202,58D	955.250,59	0,00	3.325.453,17D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.276.605,68C	1.332,27	770.872,91	3.046.146,32C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	63.554,27C	0,00	225.326,47	288.880,74C
3.2.15.05.020	31.460	RECUPERACAO DE MENSALIDADES	22.181,60C	0,00	0,00	22.181,60C
3.2.15.05.060	31.500	RECUPERACAO COM ACORDOS	20.906,08C	0,00	0,00	20.906,08C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	17.527,62C	0,00	225.326,47	242.854,09C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	2.938,97C	0,00	0,00	2.938,97C
3.2.15.10	31.560	REVERSAO COM PROVISoes E CONTINGENCIAS	355.216,69C	0,00	0,00	355.216,69C
3.2.15.10.040	31.600	REVERSAO CONTINGENCIAS	355.216,69C	0,00	0,00	355.216,69C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	34.503,35C	0,00	85.657,00	120.160,35C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	34.503,35C	0,00	85.657,00	120.160,35C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.823.331,37C	1.332,27	459.889,44	2.281.888,54C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	0,31C	0,00	0,00	0,31C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	137.543,17C	423,27	11.880,19	149.000,09C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	256.457,19C	52,00	10,00	256.415,19C
3.2.15.50.080	32.100	DOACOES PJ	1.247,05C	0,00	0,00	1.247,05C
3.2.15.50.120	32.140	RECEITA DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.212,00C	0,00	0,00	1.212,00C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	115.293,30C	97,00	24.913,40	140.109,70C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	1.311.106,35C	760,00	423.085,85	1.733.432,20C
3.2.15.50.126	32.144	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	472,00C	0,00	0,00	472,00C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	1.700.678,26C	73,59	287.749,70	1.988.354,37C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	1.700.678,26C	73,59	287.749,70	1.988.354,37C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	13.782,54C	0,00	6.362,08	20.144,62C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	360.518,33C	58,59	134.226,99	494.686,73C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	24.732,68C	0,00	6.047,84	30.780,52C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO	1.092.366,33C	0,00	62.343,67	1.154.710,00C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	4.375,50C	15,00	3.595,00	7.955,50C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	204.902,88C	0,00	75.174,12	280.077,00C
4	40.000	DESPESA	127.930.106,86D	54.507.307,41	2.029.542,04	180.407.872,23D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	127.930.106,86D	54.507.307,41	2.029.542,04	180.407.872,23D
4.2.05	40.040	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	91.500,00D	30.500,00	0,00	122.000,00D
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	91.500,00D	30.500,00	0,00	122.000,00D
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	91.500,00D	30.500,00	0,00	122.000,00D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	16.960.694,43D	6.238.245,88	70.962,63	23.127.977,68D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	9.625.467,08D	3.919.488,57	36.147,51	13.508.808,14D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	8.204.234,28D	3.299.963,50	0,00	11.504.197,78D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	349.602,64D	129.544,22	0,00	479.146,86D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	228.898,12D	116.003,64	0,00	344.901,76D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	556.186,36D	231.396,75	0,00	787.583,11D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	121.518,92D	60.705,03	0,00	182.223,95D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	204.703,18D	79.465,97	0,00	284.169,15D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	39.676,42C	2.409,46	36.147,51	73.414,47C
4.2.10.10	40.300	DESPESEA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	19.864,58D	25.940,91	23.869,25	21.936,24D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	57.543,45D	22.542,03	3.540,56	76.544,92D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	47.725,38C	145,00	20.328,69	67.909,07C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	10.046,51D	3.253,88	0,00	13.300,39D
4.2.10.15	40.380	DESPESEA COM ENCARGOS SOCIAIS	3.882.079,80D	1.240.705,33	0,00	5.122.785,13D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	2.012.322,95D	657.233,60	0,00	2.669.556,55D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	561.848,58D	183.474,57	0,00	745.323,15D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	147.456,30D	48.810,23	0,00	196.266,53D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	983.992,06D	323.050,55	0,00	1.307.042,61D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	176.459,91D	28.136,38	0,00	204.596,29D
4.2.10.20	40.480	DESPESEA COM PROVISOES	3.327.295,74D	1.028.381,46	10.945,87	4.344.731,33D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	1.608.387,33D	465.166,24	7.782,49	2.065.771,08D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	954.805,40D	328.884,55	702,57	1.282.987,38D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	126.595,20D	36.622,79	608,60	162.609,39D
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	76.060,34D	26.176,68	55,64	102.181,38D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	354.496,57D	100.177,72	1.645,92	453.028,37D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	206.950,90D	71.353,48	150,65	278.153,73D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	105.987,23D	23.729,61	0,00	129.716,84D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	124.139,55D	23.729,61	0,00	147.869,16D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	18.152,32C	0,00	0,00	18.152,32C
4.2.15	40.660	DESPESEA ADMINISTRATIVA	24.905.239,37D	15.124.763,79	210.019,26	39.819.983,90D
4.2.15.05	40.680	DESPESEA COM UTILIDADES	3.171.070,45D	1.586.211,97	76.652,94	4.680.629,48D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	2.235.602,77D	1.226.994,74	70.814,04	3.391.783,47D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	12.900,00D	4.300,00	0,00	17.200,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	425.028,05D	195.579,96	2.665,19	617.942,82D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	424.430,61D	140.815,80	3.173,71	562.072,70D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	48.254,55D	9.680,47	0,00	57.935,02D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	24.854,47D	8.841,00	0,00	33.695,47D
4.2.15.10	40.820	DESPESEA COM SERVICOS PRESTADOS	9.156.911,70D	9.050.252,75	74.383,10	18.132.781,35D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	6.700.465,57D	8.202.950,10	0,00	14.903.415,67D
4.2.15.10.030	40.850	ASSESSORIA DE COBRANCA	542.671,66D	146.393,32	72.107,84	616.957,14D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	39.928,66D	11.215,90	0,00	51.144,56D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	257.738,84D	99.024,80	895,26	355.868,38D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	185.364,35D	61.521,79	0,00	246.886,14D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	983.830,52D	333.434,26	0,00	1.317.264,78D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	59.734,09D	16.981,60	1.380,00	75.335,69D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	63.362,32D	13.097,44	0,00	76.459,76D
4.2.15.10.162	40.982	SERVICO DE COPA E COZINHA	20.649,60D	6.880,90	0,00	27.530,50D
4.2.15.10.164	40.984	SERVICO DE LIMPEZA, HIGIENIZACAO E JARDINAGEM	146.168,33D	82.700,59	0,00	228.868,92D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	50.646,32D	2.455,00	0,00	53.101,32D
4.2.15.10.182	41.002	TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO	3.545,50D	0,00	0,00	3.545,50D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	102.805,94D	73.597,05	0,00	176.402,99D
4.2.15.15	41.040	DESPESEA COM CONSUMO	970.026,95D	411.520,79	1.478,49	1.380.069,25D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	259.125,57D	139.403,98	52,14	398.477,41D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	200.668,02D	41.614,14	0,00	242.282,16D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	111.195,75D	46.599,82	1.282,37	156.513,20D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	81.946,76D	35.756,41	0,00	117.703,17D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	36.466,91D	13.280,40	0,00	49.747,31D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	6.826,78D	1.564,99	0,00	8.391,77D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	47.824,50D	14.523,00	0,00	62.347,50D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	48.119,07D	59.232,96	143,98	107.208,05D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	13.498,22D	6.007,83	0,00	19.506,05D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	1.440,00D	300,00	0,00	1.740,00D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	7.066,50D	2.725,50	0,00	9.792,00D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	155.848,87D	50.511,76	0,00	206.360,63D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	1.694.741,18D	642.121,55	69,26	2.336.793,47D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	1.289.372,80D	481.563,83	69,26	1.770.867,37D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	405.368,38D	160.557,72	0,00	565.926,10D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	57.253,93D	52.533,47	0,00	109.787,40D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	12.603,30D	7.124,44	0,00	19.727,74D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	6.145,23D	4.021,54	0,00	10.166,77D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	38.505,40D	41.387,49	0,00	79.892,89D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	518.786,98D	106.973,82	39.639,11	586.121,69D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	257.638,19D	0,00	0,00	257.638,19D
4.2.15.30.040	41.500	MULTA DE FERIAS A PAGAR	36.021,16D	0,00	0,00	36.021,16D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	13.569,24D	2.293,08	0,00	15.862,32D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	16.048,04D	5.858,58	0,00	21.906,62D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	288.523,99D	98.822,16	0,00	387.346,15D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	82.548,41C	0,00	33.891,16	116.439,57C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	10.465,23C	0,00	5.747,95	16.213,18C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	466.071,85D	214.180,74	14.884,86	665.367,73D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	6.936,58D	2.315,46	0,00	9.252,04D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	364.684,02D	177.806,66	14.884,86	527.605,82D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	94.451,25D	34.058,62	0,00	128.509,87D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	4.390.990,25D	1.572.308,78	2.911,50	5.960.387,53D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	1.602.044,36D	458.283,24	2.780,00	2.057.547,60D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	925.129,30D	583.351,36	0,00	1.508.480,66D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE	39.187,42D	23.035,80	0,00	62.223,22D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	7.500,37D	3.418,20	0,00	10.918,57D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	447.176,14D	182.398,78	0,00	629.574,92D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	313.423,48D	83.543,09	0,00	396.966,57D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	20.880,00D	0,00	0,00	20.880,00D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	495.285,65D	146.200,87	131,50	641.355,02D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	12.148,98D	9.735,28	0,00	21.884,26D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	425.314,49D	79.562,60	0,00	504.877,09D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	1.799,86D	0,00	0,00	1.799,86D
4.2.15.40.244	41.924	DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS	101.100,20D	2.779,56	0,00	103.879,76D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	14.081,18D	8.429,02	0,00	22.510,20D
4.2.15.45.080	42.020	IPVA	3.306,84D	0,00	0,00	3.306,84D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	9.907,70D	3.363,51	0,00	13.271,21D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS	73,96D	24,18	0,00	98,14D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	792,68D	5.041,33	0,00	5.834,01D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	4.465.304,90D	1.480.230,90	0,00	5.945.535,80D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	3.877.257,07D	1.293.042,09	0,00	5.170.299,16D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	104.175,34D	36.506,11	0,00	140.681,45D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	170.609,09D	55.801,14	0,00	226.410,23D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	74.860,94D	27.279,01	0,00	102.139,95D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	94.557,40D	32.537,84	0,00	127.095,24D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	600,00D	200,00	0,00	800,00D
4.2.15.50.160	42.220	DEPRECIACAO DE VEICULOS	3.421,05D	1.140,35	0,00	4.561,40D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	150,00D	50,00	0,00	200,00D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	139.674,01D	33.674,36	0,00	173.348,37D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	6.520.894,38D	1.597.896,58	1.464.417,39	6.654.373,57D
4.2.20.05	42.300	DESPESA COM PERDAS OPERACIONAIS	0,00	25.717,32	0,00	25.717,32D
4.2.20.05.024	42.324	PERDAS DE MENSALIDADES GRADUACAO	0,00	25.717,32	0,00	25.717,32D
4.2.20.10	42.420	DESPESA COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	5.984.793,85D	0,00	0,00	5.984.793,85D
4.2.20.10.050	42.470	PECLD FINANCIAMENTOS ENSINO	796.688,07D	0,00	0,00	796.688,07D
4.2.20.10.240	42.660	CONTINGENCIAS FGTS	5.188.105,78D	0,00	0,00	5.188.105,78D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	1.308,49D	1.455.984,84	1.456.674,86	618,47D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	1.308,49D	1.455.984,84	1.456.674,86	618,47D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	534.792,04D	116.194,42	7.742,53	643.243,93D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	8.645,14D	1.354,53	0,00	9.999,67D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	124.286,66D	21.105,23	0,00	145.391,89D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	107.461,37D	31.707,87	0,00	139.169,24D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	13.091,49D	31.719,57	0,00	44.811,06D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	31.020,81D	17.905,28	7.742,53	41.183,56D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	36.940,70D	7.309,07	0,00	44.249,77D
4.2.20.40.150	43.110	DESPESA INDEDUTIVEL	213.345,87D	5.092,87	0,00	218.438,74D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	14.439,53D	11.149,92	0,00	25.589,45D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	14.439,53D	11.149,92	0,00	25.589,45D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	14.439,53D	11.149,92	0,00	25.589,45D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	79.437.339,15D	31.504.751,24	284.142,76	110.657.947,63D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	79.437.339,15D	31.504.751,24	284.142,76	110.657.947,63D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	374.740,34D	113.620,21	0,01	488.360,54D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	548,44D	0,00	0,00	548,44D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	276.366,82D	243.519,62	60.409,65	459.476,79D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	928.335,47D	586.226,55	0,00	1.514.562,02D
4.2.30.05.122	43.362	ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN	76.396.136,09D	29.553.527,02	0,00	105.949.663,11D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	144,25D	0,00	0,00	144,25D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	1.218.528,49D	961.090,68	203.417,24	1.976.201,93D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	7.255,01D	32.152,53	20.286,28	19.121,26D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	235.284,24D	14.614,63	29,58	249.869,29D
5	50.000	CUSTO	42.157.798,65D	15.874.124,27	23.568,83	58.008.354,09D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	42.157.798,65D	15.874.124,27	23.568,83	58.008.354,09D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	42.157.798,65D	15.874.124,27	23.568,83	58.008.354,09D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	21.167.106,97D	10.120.634,36	5.830,39	31.281.910,94D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	18.489.861,78D	8.766.164,94	0,00	27.256.026,72D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	102.644,64D	42.032,41	0,00	144.677,05D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	18.266,18D	10.925,38	0,00	29.191,56D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	1.314.801,95D	655.560,61	0,00	1.970.362,56D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	1.132.233,55D	579.182,31	0,00	1.711.415,86D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	120.818,38D	48.732,71	0,00	169.551,09D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	11.519,51C	18.036,00	5.830,39	686,10D
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	210.400,81D	73.111,25	2.962,30	280.549,76D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	194.647,40D	65.320,90	0,00	259.968,30D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	6.301,60D	3.625,00	2.962,30	6.964,30D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	9.451,81D	4.165,35	0,00	13.617,16D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	11.117.217,25D	3.052.260,20	0,00	14.169.477,45D

Balancete Mensal

Período: 04/2023

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
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	5.330.185,80D	1.628.188,28	0,00	6.958.374,08D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	1.499.113,92D	457.927,00	0,00	1.957.040,92D
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	348.849,11D	106.425,92	0,00	455.275,03D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	2.595.242,73D	813.536,61	0,00	3.408.779,34D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	1.343.825,69D	46.182,39	0,00	1.390.008,08D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISÕES	8.380.640,76D	2.429.525,14	5.842,62	10.804.323,28D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	4.041.898,74D	1.073.721,12	2.848,83	5.112.771,03D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	2.426.239,57D	803.062,64	1.603,63	3.227.698,58D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	317.759,39D	85.375,65	251,59	402.883,45D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	194.618,45D	64.375,50	127,23	258.866,72D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	877.390,10D	229.941,01	671,65	1.106.659,46D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	522.734,51D	173.049,22	339,69	695.444,04D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	860.443,24D	29.626,37	8.933,52	881.136,09D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	894.193,30D	29.626,37	0,00	923.819,67D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	33.750,06C	0,00	8.933,52	42.683,58C
5.2.05.30	50.590	CUSTO COM TERCEIROS	421.989,62D	168.966,95	0,00	590.956,57D
5.2.05.30.020	50.592	CUSTO PESSOA JURIDICA	43.291,96D	4.999,40	0,00	48.291,36D
5.2.05.30.024	50.596	CUSTO PRESTADO EAD	378.697,66D	163.967,55	0,00	542.665,21D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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	2.796.803.720,84D	129.580.843,78	125.217.029,62	2.801.167.535,00D
1.2	10.020	ATIVO CIRCULANTE	155.165.134,08D	124.278.272,03	120.905.139,38	158.538.266,73D
1.2.05	10.040	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.372.730,55D	59.989.955,73	60.873.956,31	18.488.729,97D
1.2.05.05	10.060	CAIXA	245.022,42D	668.780,94	661.663,32	252.140,04D
1.2.05.05.020	10.080	CAIXA UNIDADES	237.445,37D	592.264,40	597.154,09	232.555,68D
1.2.05.05.040	10.100	CAIXA BIBLIOTECA	1.207,00D	1.903,00	1.270,50	1.839,50D
1.2.05.05.060	10.120	CAIXA MULTIPROFISSIONAL	1.675,70D	21.419,50	15.165,50	7.929,70D
1.2.05.05.080	10.140	CAIXA ODONTO	4.214,20D	47.083,00	42.618,00	8.679,20D
1.2.05.05.120	10.180	CAIXA ESTETICA	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00
1.2.05.05.140	10.200	CAIXA APART HOTEL	480,15D	4.961,04	4.305,23	1.135,96D
1.2.05.15	10.360	BANCO CONTA MOVIMENTO	3.810.652,54D	56.423.506,78	55.473.855,56	4.760.303,76D
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	10.364,48D	0,00	0,00	10.364,48D
1.2.05.15.045	10.420	BCO BANRISUL CC 061938780-9	71.468,16D	5.936.546,72	5.999.167,48	8.847,40D
1.2.05.15.060	10.440	BCO BANRISUL CC 063752500-6	198.082,61C	93.040,42	103.094,89	208.137,08C
1.2.05.15.075	10.460	BCO BANRISUL CC 063752501-8	27.496,69C	4.896,08	4.899,25	27.499,86C
1.2.05.15.090	10.480	BCO BANRISUL CC 063752502-6	131.213,18D	143.492,79	157.195,14	117.510,83D
1.2.05.15.100	10.490	BCO DAYCOVAL CC 742439-8	13,15D	0,00	0,00	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	72,58C	0,00	36,49	109,07C
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	11.715,75D	124.883,93	136.516,20	83,48D
1.2.05.15.420	10.920	BCO DO BRASIL CC 803676-4	2.656,83C	6.252,07	6.252,07	2.656,83C
1.2.05.15.555	11.100	BCO DO BRASIL CC 819262-6	3.152,58C	67.919,54	70.440,25	5.673,29C
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	119.981,51C	288.459,82	224.680,67	56.202,36C
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	12.178,90D	103.302,77	112.773,16	2.708,51D
1.2.05.15.796	11.422	BCO SICREDI CP 1.0116.87166-4	116,37D	0,53	0,12	116,78D
1.2.05.15.855	11.500	BCO SANTANDER CC 13004579-5	374.463,43D	1.220.423,37	1.211.005,16	383.881,64D
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	3.220,25C	23.167.599,96	23.186.102,96	21.723,25C
1.2.05.15.912	11.572	BCO SANTANDER CC 29000203-1	687.977,62D	15.420.925,03	15.440.687,18	668.215,47D
1.2.05.15.913	11.574	BCO SANTANDER CC 13000470-4	96.287,62D	21.307,30	122.330,21	4.735,29C
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	1.816.581,66D	7.758.204,04	5.246.501,00	4.328.284,70D
1.2.05.15.947	11.624	BCO BMP MONEY PLUS CP 86728-3	1.459.808,73D	2.000.000,00	3.420.494,97	39.313,76D
1.2.05.15.977	11.662	BCO MASTER CC 108316-5	1.534.249,69C	65.000,00	30.425,95	1.499.675,64C
1.2.05.20	11.680	APLICACAO FINANCEIRA	14.884.851,94D	2.339.178,01	4.208.243,03	13.015.786,92D
1.2.05.20.025	11.710	BCO SANTANDER CC 13004579-5 A	104.104,46D	121.702,33	124.328,53	101.478,26D
1.2.05.20.026	11.711	BCO SANTANDER CC 13050976-6 A	160.366,92D	2.053.427,83	2.028.900,90	184.893,85D
1.2.05.20.029	11.714	BCO BMP MONEY PLUS 86728-3 APL	14.597.957,23D	0,00	2.000.000,00	12.597.957,23D
1.2.05.20.030	11.715	BCO CEF CC 00300002254-3 A	22.423,33D	42.502,58	55.012,45	9.913,46D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
1.2.05.20.031	11.716	BCO SANTANDER CC 13000470-4 A	0,00	121.545,27	1,15	121.544,12D
1.2.05.25	11.720	OUTRAS DISPONIBILIDADES	432.203,65D	558.490,00	530.194,40	460.499,25D
1.2.05.25.020	11.740	CARTAO CORPORATIVO	432.203,65D	558.490,00	530.194,40	460.499,25D
1.2.10	11.760	ADIANTAMENTOS	2.892.978,77D	4.443.151,22	1.755.022,35	5.581.107,64D
1.2.10.05	11.780	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.801.439,85D	4.174.495,88	1.534.816,67	5.441.119,06D
1.2.10.05.020	11.800	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	3.459.276,49D	4.174.495,88	1.534.816,67	6.098.955,70D
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	91.538,92D	268.655,34	220.205,68	139.988,58D
1.2.10.10.020	11.880	ADIANTAMENTO DE SALARIO	11.974,56D	9.862,08	12.755,54	9.081,10D
1.2.10.10.040	11.900	ADIANTAMENTO DE FERIAS	56.399,24D	252.773,26	194.508,38	114.664,12D
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	20.700,00D	6.020,00	12.941,76	13.778,24D
1.2.15	12.040	CREDITOS	60.939.876,85D	59.243.559,17	54.431.116,03	65.752.319,99D
1.2.15.05	12.060	MENSALIDADES A RECEBER	14.895.494,32D	49.144.760,75	44.788.968,18	19.251.286,89D
1.2.15.05.020	12.080	EDUCACAO INFANTIL	287.554,51D	444.466,27	353.117,88	378.902,90D
1.2.15.05.040	12.100	ENSINO FUNDAMENTAL	2.276.215,65D	3.106.456,66	2.289.760,91	3.092.911,40D
1.2.15.05.060	12.120	ENSINO MEDIO	766.060,60D	865.352,57	617.292,03	1.014.121,14D
1.2.15.05.080	12.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	56.753,62D	105.037,80	85.346,41	76.445,01D
1.2.15.05.100	12.160	GRADUACAO	12.409.929,86D	39.740.098,20	36.230.704,24	15.919.323,82D
1.2.15.05.120	12.180	ESPECIALIZACAO	229.406,35D	1.652.479,37	1.649.369,26	232.516,46D
1.2.15.05.140	12.200	POS GRADUACAO MESTRADO	239.188,67D	520.481,39	476.121,08	283.548,98D
1.2.15.05.160	12.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	221.258,23D	673.070,47	659.763,94	234.564,76D
1.2.15.05.180	12.240	EXTENSAO	868,00C	200,00	100,00	768,00C
1.2.15.05.200	12.260	MENSALIDADES A APROPRIAR	590.005,17C	2.037.118,02	2.427.392,43	980.279,58C
1.2.15.05.280	12.319	(-) GRADUACAO - CISAO UMESA SA	1.000.000,00C	0,00	0,00	1.000.000,00C
1.2.15.10	12.320	CLIENTES A RECEBER	1.309.491,21D	1.756.815,85	1.758.594,96	1.307.712,10D
1.2.15.10.020	12.340	CLIENTES A RECEBER	2.990.961,68D	1.194.323,28	1.191.476,77	2.993.808,19D
1.2.15.10.022	12.342	CLIENTES ATIVIDADE COMPLEMENTAR	5.310,15C	538.949,32	546.631,97	12.992,80C
1.2.15.10.024	12.344	TURNO INTEGRADO	8.578,09D	23.543,25	20.486,22	11.635,12D
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	1.310.766,54D	219.803,94	130.474,21	1.400.096,27D
1.2.15.15.020	12.380	CONVENIO EMPRESA	1.310.766,54D	219.803,94	130.474,21	1.400.096,27D
1.2.15.20	12.400	FINANCIAMENTO A RECEBER	30.267.510,33D	3.657.891,17	3.111.216,73	30.814.184,77D
1.2.15.20.020	12.420	FIES	7.466.915,41D	1.317.280,58	568.038,63	8.216.157,36D
1.2.15.20.040	12.440	REPASSE FIES	8.129.023,14D	405.283,57	62.014,09	8.472.292,62D
1.2.15.20.050	12.450	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - ALUNO	423.716,85D	287.163,04	512.299,88	198.580,01D
1.2.15.20.051	12.451	FIES COPARTICIPACAO CAIXA - TITULO	156.441,66C	470.928,51	247.112,98	67.373,87D
1.2.15.20.060	12.460	CREDITO IES	35.770.276,08D	1.177.235,47	925.063,08	36.022.448,47D
1.2.15.20.080	12.480	(-) PECLD FINANCIAMENTO	21.365.979,49C	0,00	796.688,07	22.162.667,56C
1.2.15.25	12.500	CARTAO DE CREDITO A RECEBER	2.218.445,22D	1.970.792,05	2.076.397,65	2.112.839,62D
1.2.15.25.020	12.520	CARTAO DE CREDITO	511.345,26D	428.647,88	380.029,03	559.964,11D
1.2.15.25.024	12.524	TRANSACAO ELETRONICA DE VALORES - CARTAO	1.707.099,96D	1.542.144,17	1.696.368,62	1.552.875,51D
1.2.15.30	12.540	CHEQUE A RECEBER	145.444,99D	68.767,97	21.699,42	192.513,54D
1.2.15.30.020	12.560	CHEQUES EM CARTEIRA	36.608,95D	5.184,98	2.366,30	39.427,63D
1.2.15.30.040	12.580	CHEQUES EM CUSTODIA	23.251,25D	40.357,35	6.659,82	56.948,78D
1.2.15.30.060	12.600	CHEQUES DEVOLVIDOS	85.584,79D	23.225,64	12.673,30	96.137,13D
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	10.766.714,81D	2.424.727,44	2.543.764,88	10.647.677,37D
1.2.15.35.020	12.640	ACORDOS DE MENSALIDADES	7.803.763,91D	1.707.041,51	1.726.652,05	7.784.153,37D
1.2.15.35.100	12.720	CARTAO DE CREDITO JA REZENDE	502.962,58D	67.971,93	117.462,78	453.471,73D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
1.2.15.35.120	12.740	COBRANCA JA REZENDE CC 64493-5	189,24D	0,00	121,90	67,34D
1.2.15.35.140	12.760	COBRANCA JA REZENDE CC 71377-5	2.435.936,63D	621.528,39	671.170,01	2.386.295,01D
1.2.15.35.182	12.802	ACORDO MEDIARTECH	438,06D	28.128,86	26.624,94	1.941,98D
1.2.15.35.201	12.616	ACORDO SOMA	23.424,39D	56,75	1.733,20	21.747,94D
1.2.25	12.960	ESTOQUES	1.960.104,41D	274.121,67	299.270,27	1.934.955,81D
1.2.25.05	12.980	ESTOQUES DE MATERIAIS	1.960.104,41D	274.121,67	299.270,27	1.934.955,81D
1.2.25.05.020	13.000	ESTOQUES	1.960.104,41D	274.045,17	299.193,77	1.934.955,81D
1.2.25.05.040	13.020	TRANSFERENCIA DE MATERIAL	0,00	76,50	76,50	0,00
1.2.30	13.040	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	116.986,17D	104.392,07	36.791,62	184.586,62D
1.2.30.05	13.060	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	116.986,17D	104.392,07	36.791,62	184.586,62D
1.2.30.05.060	13.120	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	114.539,67D	98.766,07	36.383,87	176.921,87D
1.2.30.05.080	13.140	ANUIDADES	2.446,50D	5.626,00	407,75	7.664,75D
1.2.35	13.160	OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	69.882.457,33D	223.092,17	3.508.982,80	66.596.566,70D
1.2.35.10	13.220	CONVENIO COM FUNCIONARIO	57.395,97D	51.238,86	150.012,40	41.377,57C
1.2.35.10.020	13.240	MENSALIDADE FUNCIONARIO	61.261,36C	0,00	82.883,05	144.144,41C
1.2.35.10.080	13.300	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	118.657,33D	51.238,86	67.129,35	102.766,84D
1.2.35.15	13.320	CREDITOS DIVERSOS	69.758.556,90D	163,98	3.187.281,07	66.571.439,81D
1.2.35.15.040	13.360	PALMAS CC 32590-2	0,00	75,75	75,75	0,00
1.2.35.15.060	13.380	PALMAS CC 32590-2 A	8.829,02D	88,23	75,75	8.841,50D
1.2.35.15.220	13.540	DEPOSITOS E CAUCOES	10.340,00D	0,00	0,00	10.340,00D
1.2.35.15.242	13.562	CENTRO DE ENSINO SANTO ANTONIOX	68.872.194,05D	0,00	3.063.961,93	65.808.232,12D
1.2.35.15.244	13.564	LEILÕES A RECEBER	867.193,83D	0,00	123.167,64	744.026,19D
1.2.35.20	13.620	ATIVO TRANSITORIO	66.504,46D	171.689,33	171.689,33	66.504,46D
1.2.35.20.020	13.640	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	1.229,72	1.229,72	0,00
1.2.35.20.040	13.660	COMPENSACAO DE TITULOS	0,00	170.459,61	170.459,61	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	2.641.638.586,76D	5.302.571,75	4.311.890,24	2.642.629.268,27D
1.4.05	14.460	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.672.481.431,80D	3.566.955,14	1.639.891,11	1.674.408.495,83D
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	30.528.462,00D	3.554.420,61	1.639.891,11	32.442.991,50D
1.4.05.20.020	14.660	BLOQUEIO JUDICIAL	32.112.245,89D	367.291,04	36.545,43	32.442.991,50D
1.4.05.20.060	14.700	LEILAO JUDICIAL	1.583.783,89C	3.187.129,57	1.603.345,68	0,00
1.4.05.25	14.740	DIREITOS JUNTO A PARTES RELACIONADAS ANC	439.614,90D	7.698,35	0,00	447.313,25D
1.4.05.25.060	14.800	RADIO TV FELUSP	439.614,90D	7.698,35	0,00	447.313,25D
1.4.05.35	14.900	OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	7.883.914,32D	4.836,18	0,00	7.888.750,50D
1.4.05.35.020	14.920	CONSORCIO EM ANDAMENTO	227.291,74D	4.836,18	0,00	232.127,92D
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	2.691.213,04D	23.875,65	0,00	2.715.088,69D
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	2.391.826,82D	23.875,65	0,00	2.415.702,47D
1.4.10.20.010	15.080	COTA PARTE SICREDI	312.086,01D	205,63	0,00	312.291,64D
1.4.10.20.012	15.082	TRUSTEE DTVM	2.079.740,81D	23.670,02	0,00	2.103.410,83D
1.4.15	15.100	IMOBILIZADO	965.705.377,05D	1.711.740,96	2.627.318,60	964.789.799,41D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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	1.308.500.075,65D	332.299,00	856.261,66	1.307.976.112,99D
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	475.255.960,44D	67.854,35	0,00	475.323.814,79D
1.4.15.05.060	15.180	MOVEIS E UTENSILIOS	33.878.330,30D	102.118,19	159.554,63	33.820.893,86D
1.4.15.05.080	15.200	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.757.539,27D	39.082,46	84.198,68	25.712.423,05D
1.4.15.05.100	15.220	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	20.347.873,88D	118.046,00	602.211,28	19.863.708,60D
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	9.571.389,90D	5.198,00	2.060,00	9.574.527,90D
1.4.15.05.160	15.280	TELEFONIA	871.123,67D	0,00	8.237,07	862.886,60D
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	285.396.151,31C	849.775,17	1.444.728,64	285.991.104,78C
1.4.15.10.020	15.360	(-) EDIFICACOES	200.879.230,85C	0,00	1.293.042,09	202.172.272,94C
1.4.15.10.040	15.380	(-) MOVEIS E UTENSILIOS	31.955.694,40C	153.584,43	36.220,63	31.838.330,60C
1.4.15.10.060	15.400	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.771.268,67C	83.682,39	56.761,47	22.744.347,75C
1.4.15.10.080	15.420	(-) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.514.156,97C	602.211,28	25.789,54	18.937.735,23C
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	7.666.869,98C	2.060,00	31.524,56	7.696.334,54C
1.4.15.10.140	15.480	(-) TELEFONIA	861.898,07C	8.237,07	200,00	853.861,00C
1.4.15.10.160	15.500	(-) VEICULOS	1.684.779,69C	0,00	1.140,35	1.685.920,04C
1.4.15.10.180	15.520	(-) SEMOVENTES	2.150,00C	0,00	50,00	2.200,00C
1.4.15.15	15.540	IMOBILIZADO A RECLASSIFICAR	57.398.547,29C	529.666,79	326.328,30	57.195.208,80C
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	37.078,20D	529.666,79	326.328,30	240.416,69D
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	760.564,87D	0,00	44.680,53	715.884,34D
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	8.109.422,71C	0,00	44.680,53	8.154.103,24C
1.4.20.10.020	15.700	(-) AMORTIZACAO DE SOFTWARE	8.109.422,71C	0,00	44.680,53	8.154.103,24C
2	20.000	PASSIVO	2.851.344.118,05C	29.902.955,17	78.034.777,48	2.899.475.940,36C
2.2	20.020	PASSIVO CIRCULANTE	6.325.489.063,20C	29.880.338,06	78.026.989,26	6.373.635.714,40C
2.2.05	20.040	OBRGACOES DO CIRCULANTE	6.325.489.063,20C	29.880.338,06	78.026.989,26	6.373.635.714,40C
2.2.05.05	20.060	OBRIGACOES TRABALHISTAS E SOCIAIS - PC	101.457.364,00C	17.151.086,50	23.078.111,45	107.384.388,95C
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	8.106.250,37C	12.111.978,40	14.717.687,79	10.711.959,76C
2.2.05.05.040	20.100	FERIAS A PAGAR	4.389,01D	231.798,32	233.220,68	2.966,65D
2.2.05.05.060	20.120	DECIMO TERCEIRO A PAGAR	955,96D	179,64	0,00	1.135,60D
2.2.05.05.080	20.140	RESCISAO A PAGAR	494.935,71C	821.489,90	478.305,70	151.751,51C
2.2.05.05.100	20.160	INSS A RECOLHER	49.959.257,22C	1.108.925,54	4.160.210,82	53.010.542,50C
2.2.05.05.140	20.200	IRRF FOLHA	5.486.127,25C	647.018,12	1.946.927,27	6.786.036,40C
2.2.05.05.160	20.220	FGTS A RECOLHER	26.051.847,19C	2.199.196,58	1.511.259,19	25.363.909,80C
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	26.420.949,32C	527.535,05	3.725.856,32	29.619.270,59C
2.2.05.10.020	20.280	PROVISAO DE FERIAS	11.526.881,51C	423.149,13	1.748.915,42	12.852.647,80C
2.2.05.10.040	20.300	PROVISAO DE DECIMO TERCEIRO	2.195.067,71C	67.535,56	1.130.347,49	3.257.879,64C
2.2.05.10.060	20.320	PROVISAO FGTS FERIAS	3.411.932,98C	6.239,05	138.312,90	3.544.006,83C
2.2.05.10.080	20.340	PROVISAO FGTS DECIMO TERCEIRO	177.168,87C	3.679,29	90.349,92	263.839,50C
2.2.05.10.085	20.345	PROVISAO INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	477.435,09C	9.968,84	243.928,30	711.394,55C
2.2.05.10.090	20.350	PROVISAO INSS FERIAS	8.632.463,16C	16.963,18	374.002,29	8.989.502,27C

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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	20.380	FORNECEDORES - PC	7.377.815,73C	7.241.417,33	7.296.049,40	7.432.447,80C
2.2.05.15.080	20.460	FORNECEDORES A PAGAR	22.550.265,97C	7.241.372,33	7.296.049,40	22.604.943,04C
2.2.05.15.086	20.466	FORNECEDORES A PAGAR CLASSE III	0,00	45,00	0,00	45,00D
2.2.05.15.100	20.480	FORNECEDORES ERP ORACLE	4.320,00C	0,00	0,00	4.320,00C
2.2.05.15.199	20.499	(-) FORNECEDORES - CISAO UMESA SA	15.176.770,24D	0,00	0,00	15.176.770,24D
2.2.05.20	20.500	CONTAS A PAGAR - PC	13.218.698,72C	2.854.902,24	2.975.817,85	13.339.614,33C
2.2.05.20.020	20.520	CONTRIBUICAO SOCIAL	6.296.758,57C	0,00	62.645,13	6.359.403,70C
2.2.05.20.040	20.540	PENSOES ALIMENTICIAS	42.785,22C	43.292,65	56.942,48	56.435,05C
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	150.895,77C	46.342,56	44.317,27	148.870,48C
2.2.05.20.100	20.600	CONVENIO PLANO DE SAUDE FUNCIONARIO	75.159,43C	71.631,48	71.035,36	74.563,31C
2.2.05.20.120	20.620	ASSOCIACAO E ENTIDADES	61.554,68C	27.586,57	26.360,76	60.328,87C
2.2.05.20.140	20.640	ESTAGIOS ACADEMICOS	58.304,33C	60.902,47	64.980,23	62.382,09C
2.2.05.20.160	20.660	AUTONOMOS	25.124,96C	322.459,53	307.593,75	10.259,18C
2.2.05.20.180	20.680	ADIANTAMENTO A CLIENTES	5.113,62C	4.581,82	4.581,82	5.113,62C
2.2.05.20.200	20.700	DEVOLUCOES A PAGAR	81.650,72C	118.285,79	170.852,74	134.217,67C
2.2.05.20.220	20.720	OUTRAS CONTAS A PAGAR	6.420.649,49C	2.141.492,10	2.147.834,33	6.426.991,72C
2.2.05.20.230	20.730	REPASSE EAD	338,10C	17.963,44	18.310,15	684,81C
2.2.05.25	20.760	EMPRESTIMOS OU FINANCIAMENTOS - PC	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.05.25.020	20.780	EMPRESTIMOS PARA FINANCIAMENTO	50.305.502,88C	0,00	0,00	50.305.502,88C
2.2.05.25.060	20.819	(-) EMPRESTIMOS - CISAO UMESA SA	50.305.502,88D	0,00	0,00	50.305.502,88D
2.2.05.30	20.820	IMPOSTOS RETIDOS - PC	664.402,05C	123.232,28	169.110,76	710.280,53C
2.2.05.30.020	20.840	IRRF RETENCAO	57.436,22C	48.580,60	30.661,67	39.517,29C
2.2.05.30.040	20.860	PIS COFINS E CSLL RETENCAO	230.202,13C	50.335,87	90.137,48	270.003,74C
2.2.05.30.060	20.880	ISS RETENCAO	360.694,80C	11.568,79	27.691,55	376.817,56C
2.2.05.30.080	20.900	INSS RETENCAO	16.068,90C	12.747,02	20.620,06	23.941,94C
2.2.05.35	20.920	IMPOSTOS A RECOLHER - PC	5.675.240.428,67C	0,00	38.411.145,59	5.713.651.574,26C
2.2.05.35.100	21.020	PIS NAO CUMULATIVO	406.756,40C	0,00	25.558,42	432.314,82C
2.2.05.35.120	21.040	COFINS NAO CUMULATIVO	2.284.004,08C	0,00	124.508,83	2.408.512,91C
2.2.05.35.140	21.060	PIS CUMULATIVO	1.895.433,10C	0,00	161.681,77	2.057.114,87C
2.2.05.35.160	21.080	COFINS CUMULATIVO	8.607.395,28C	0,00	746.223,54	9.353.618,82C
2.2.05.35.161	21.081	DIVIDA ATIVA PGFN	5.631.056.612,24C	0,00	36.200.804,58	5.667.257.416,82C
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	44.165.631,93C	0,00	201.621,08	44.367.253,01C
2.2.05.35.180	21.100	ISS A RECOLHER	36.532.925,18C	0,00	950.747,37	37.483.672,55C
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	93.938.640,50C	47.603,78	30.555,54	93.921.592,26C
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	862.194,43C	3.303,78	22.617,11	881.507,76C
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	36.511,78C	36.511,78	0,00	0,00
2.2.05.40.160	21.280	(-) ENCARGOS A INCORRER	94.510,11D	7.788,22	7.938,43	94.359,90D
2.2.05.45	21.300	PROVISOES - PC	363.622.792,33C	1.087.853,42	0,00	362.534.938,91C
2.2.05.45.001	21.301	CONTINGENCIAS TRABALHISTAS CLASSE I	326.871.219,71C	1.087.853,42	0,00	325.783.366,29C
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

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
2.2.05.45.014	21.314	GARANTIA REAL CLASSE II	51.625.026,60C	0,00	0,00	51.625.026,60C
2.2.05.45.018	21.318	(-) OBRIGACOES RJ CLASSES II, III E IV - CISAO UMESA SA	2.801.165.662,77D	0,00	0,00	2.801.165.662,77D
2.2.05.50	21.320	ACORDOS - PC	4.998.027,77C	130.232,98	82.049,35	4.949.844,14C
2.2.05.50.040	21.360	PROCESSOS JUDICIAIS	4.998.027,77C	130.232,98	82.049,35	4.949.844,14C
2.2.05.55	21.380	OBRIGACOES COM PARTES RELACIONADAS - PC	8.821.891,44C	593,65	0,00	8.821.297,79C
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	5.887.181,44C	593,65	0,00	5.886.587,79C
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	29.728.052,67C	715.880,83	2.258.293,00	31.270.464,84C
2.2.05.65.040	21.620	MENSALIDADES ANTECIPADAS	7.118.572,30C	167.643,88	94.843,00	7.045.771,42C
2.2.05.65.042	21.622	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO	633.678,07C	378.166,41	632.107,89	887.619,55C
2.2.05.65.044	21.624	CREDITO FINANCEIRO - ENSINO A DEVOLVER	10.839,67C	160.703,09	154.605,84	4.742,42C
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	21.959.962,63C	0,00	1.367.368,82	23.327.331,45C
2.2.05.65.120	21.680	SUBSTITUICAO DE TITULO	0,00	9.367,45	9.367,45	0,00
2.4	21.700	PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.186.562.487,88C	22.617,11	7.788,22	1.186.547.658,99C
2.4.05	21.720	OBRIGACOES DO PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.186.562.487,88C	22.617,11	7.788,22	1.186.547.658,99C
2.4.05.35	22.060	IMPOSTOS PARCELAMENTO - PNC	558.354,99C	22.617,11	7.788,22	543.526,10C
2.4.05.35.102	22.162	PARCELAMENTO ISS - PNC	893.248,35C	22.617,11	0,00	870.631,24C
2.4.05.35.162	22.222	(-) ENCARGOS A INCORRER - PNC	334.893,36D	0,00	7.788,22	327.105,14D
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	4.660.707.433,03D	0,00	0,00	4.660.707.433,03D
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	5.643.061.477,81D	0,00	0,00	5.643.061.477,81D
2.6.20.05	23.160	OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO	5.643.061.477,81D	0,00	0,00	5.643.061.477,81D
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	8.065.328.498,43D	0,00	0,00	8.065.328.498,43D
2.6.20.05.098	23.290	PREJUIZOS ACUMULADOS - CISAO UMESA SA	2.866.647.935,89C	0,00	0,00	2.866.647.935,89C
2.6.20.05.099	23.292	(-) INVESTIMENTOS - PARTICIPACAO UMESA SA	1.000.000,00D	0,00	0,00	1.000.000,00D
3	30.000	RECEITA	43.467.486,33C	19.449.753,97	47.761.767,79	71.779.500,15C
3.2	30.020	RECEITA OPERACIONAL	43.467.486,33C	19.449.753,97	47.761.767,79	71.779.500,15C
3.2.05	30.040	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	61.372.365,64C	410.300,06	45.024.895,78	105.986.961,36C
3.2.05.05	30.060	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	60.497.156,05C	400.129,59	44.423.495,96	104.520.522,42C
3.2.05.05.020	30.080	EDUCACAO INFANTIL	716.889,12C	0,00	444.466,27	1.161.355,39C
3.2.05.05.040	30.100	ENSINO FUNDAMENTAL	4.863.766,44C	0,00	3.106.456,66	7.970.223,10C
3.2.05.05.060	30.120	ENSINO MEDIO	1.396.626,83C	0,00	865.352,57	2.261.979,40C
3.2.05.05.080	30.140	EDUCACAO PROFISSIONAL	129.159,18C	0,00	105.037,80	234.196,98C

Balancete Mensal

Página: 7

Período: 03/2023

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
3.2.05.05.100	30.160	GRADUACAO	50.924.362,90C	121.893,99	36.953.782,33	87.756.251,24C
3.2.05.05.120	30.180	ESPECIALIZACAO	774.733,73C	40,14	1.559.614,04	2.334.307,63C
3.2.05.05.140	30.200	POS GRADUACAO MESTRADO	627.773,53C	0,00	473.653,46	1.101.426,99C
3.2.05.05.160	30.220	POS GRADUACAO DOUTORADO	1.063.844,32C	278,55	637.115,92	1.700.681,69C
3.2.05.05.180	30.240	EXTENSAO	0,00	0,00	100,00	100,00C
3.2.05.05.202	30.262	RATEIO POLOS ULBRA	0,00	277.916,91	277.916,91	0,00
3.2.05.10	30.280	RECEITA ATIVIDADE COMPLEMENTAR	875.209,59C	10.170,47	601.399,82	1.466.438,94C
3.2.05.10.020	30.300	RECEITA APART HOTEL	81.545,33C	0,00	45.612,04	127.157,37C
3.2.05.10.060	30.340	RECEITA VETERINARIO	246.240,81C	5.327,00	260.716,30	501.630,11C
3.2.05.10.080	30.360	RECEITA ODONTO	7.799,50C	1.305,00	57.873,00	64.367,50C
3.2.05.10.100	30.380	RECEITA FISIOTERAPIA	10.367,00C	2.108,00	17.837,00	26.096,00C
3.2.05.10.120	30.400	RECEITA ESTETICA	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00C
3.2.05.10.140	30.420	RECEITA FONOAUDIOLOGIA	190,00C	220,00	4.884,50	4.854,50C
3.2.05.10.160	30.440	RECEITA PSICOLOGIA	195,00C	205,00	3.013,00	3.003,00C
3.2.05.10.180	30.460	RECEITA ATIVIDADE ACADEMICA	85.623,50C	0,00	4.903,00	90.526,50C
3.2.05.10.190	30.470	TURNO INTEGRADO	27.464,05C	0,00	23.543,25	51.007,30C
3.2.05.10.200	30.480	RECEITA COM PROGRAMACAO E COMUNICACAO	124.254,94C	0,00	66.142,78	190.397,72C
3.2.05.10.210	30.490	RECEITA LOCACAO ESPACO	101.105,50C	390,00	55.447,33	156.162,83C
3.2.05.10.220	30.500	RECEITA VESTIBULAR	185.331,18C	144,48	53.487,36	238.674,06C
3.2.05.10.230	30.510	RECEITA ACADEMIA	5.092,78C	470,99	6.540,26	11.162,05C
3.2.10	30.700	(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	20.943.923,71D	19.036.962,02	1.796.140,58	38.184.745,15D
3.2.10.05	30.720	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO	3.625.147,04D	4.476.093,51	7.535,22	8.093.705,33D
3.2.10.05.022	30.742	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO EDUCACAO BASICA	1.074.946,77D	859.086,39	0,00	1.934.033,16D
3.2.10.05.024	30.744	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO GRADUACAO	2.496.002,98D	3.444.890,88	6.962,94	5.933.930,92D
3.2.10.05.026	30.746	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUCAO POS GRADUACAO	54.197,29D	172.116,24	572,28	225.741,25D
3.2.10.10	30.800	(-) BOLSAS DE ESTUDOS	3.864.055,60D	2.801.720,69	219.156,59	6.446.619,70D
3.2.10.10.024	30.824	(-) BOLSA PCD GRADUACAO	24.840,80D	15.981,77	680,87	40.141,70D
3.2.10.10.042	30.842	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL EDUCACAO BASICA	15.621,64D	8.335,58	0,00	23.957,22D
3.2.10.10.044	30.844	(-) BOLSA SOCIAL PARCIAL GRADUACAO	2.183,03D	1.965,81	85,80	4.063,04D
3.2.10.10.064	30.864	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL GRADUACAO	5.450,02D	2.725,01	0,00	8.175,03D
3.2.10.10.066	30.866	(-) BOLSA SOCIAL INTEGRAL POS GRADUACAO	170,88D	170,88	0,00	341,76D
3.2.10.10.080	30.880	(-) BOLSA PROUNI	1.033.506,55D	641.954,72	34.296,09	1.641.165,18D
3.2.10.10.090	30.890	(-) BOLSA PROIES	2.782.282,68D	2.130.586,92	184.093,83	4.728.775,77D
3.2.10.15	30.900	(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	10.218.547,73D	9.750.427,89	1.569.448,77	18.399.526,85D
3.2.10.15.042	30.942	(-) DESCONTO FUNCIONARIO EDUCACAO BASICA	110.873,55D	59.395,18	0,00	170.268,73D
3.2.10.15.044	30.944	(-) DESCONTO FUNCIONARIO GRADUACAO	806.219,71D	741.549,01	170.142,51	1.377.626,21D
3.2.10.15.046	30.946	(-) DESCONTO FUNCIONARIO POS GRADUACAO	22.272,46D	23.366,78	1.666,98	43.972,26D
3.2.10.15.062	30.962	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL EDUCACAO BASICA	11.907,28D	7.290,49	0,00	19.197,77D
3.2.10.15.064	30.964	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL GRADUACAO	316.527,37D	264.174,28	29.880,78	550.820,87D
3.2.10.15.066	30.966	(-) DESCONTO CONVENIO EMPRESARIAL POS GRADUACAO	5.858,00D	6.639,95	620,99	11.876,96D
3.2.10.15.084	30.984	(-) DESCONTO FIES GRADUACAO	14.397,21D	12.326,65	3.179,02	23.544,84D
3.2.10.15.106	31.006	(-) DESCONTO PROSUP E CAPES POS GRADUACAO	772.210,80D	540.440,40	33.902,70	1.278.748,50D
3.2.10.15.132	31.032	(-) DESCONTO INTERCAMBIO GRADUACAO	13.568,28D	6.784,14	0,00	20.352,42D
3.2.10.15.154	31.054	(-) DESCONTO RESIDENCIA POS GRADUACAO	428.127,60D	1.212.115,84	52.968,48	1.587.274,96D
3.2.10.15.166	31.066	(-) DESCONTO EGRESSO POS GRADUACAO	57.954,16D	78.821,59	32.375,01	104.400,74D
3.2.10.15.182	31.082	(-) DESCONTO FAMILIA EDUCACAO BASICA	8.237,08D	4.204,56	0,00	12.441,64D
3.2.10.15.224	31.124	(-) DESCONTO INICIACAO CIENTIFICA GRADUACAO	0,00	3.000,00	2.250,00	750,00D
3.2.10.15.262	31.162	(-) DESCONTO AELBRA EDUCACAO BASICA	3.067,36D	209,50	0,00	3.276,86D
3.2.10.15.264	31.164	(-) DESCONTO AELBRA GRADUACAO	6.952,99D	5.510,81	1.256,24	11.207,56D
3.2.10.15.282	31.182	(-) DESCONTO ATLETA EDUCACAO BASICA	4.339,28D	2.842,62	0,00	7.181,90D
3.2.10.15.284	31.184	(-) DESCONTO ATLETA GRADUACAO	21.348,21D	22.626,69	1.939,67	42.035,23D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
4.2.10.05.080	40.200	HORAS EXTRAS	142.839,07D	86.059,05	0,00	228.898,12D
4.2.10.05.100	40.220	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	325.073,30D	250.547,59	19.434,53	556.186,36D
4.2.10.05.120	40.240	APRIMORAMENTO ACADEMICO	61.340,16D	71.389,08	11.210,32	121.518,92D
4.2.10.05.140	40.260	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	127.775,33D	77.072,88	145,03	204.703,18D
4.2.10.05.160	40.280	(-) DESCONTO REMUNERACAO	17.749,43C	1.000,84	22.927,83	39.676,42C
4.2.10.10	40.300	DESPESA COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	12.728,02D	24.170,96	17.034,40	19.864,58D
4.2.10.10.020	40.320	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	38.033,99D	20.088,36	578,90	57.543,45D
4.2.10.10.040	40.340	ALIMENTACAO	31.839,70C	525,44	16.411,12	47.725,38C
4.2.10.10.060	40.360	AUXILIO CRECHE	6.533,73D	3.557,16	44,38	10.046,51D
4.2.10.15	40.380	DESPESA COM ENCARGOS SOCIAIS	2.578.602,16D	1.407.957,01	104.479,37	3.882.079,80D
4.2.10.15.020	40.400	INSS EMPRESA	1.356.871,85D	712.475,33	57.024,23	2.012.322,95D
4.2.10.15.022	40.402	INSS TERCEIROS	378.875,42D	199.011,17	16.038,01	561.848,58D
4.2.10.15.024	40.404	INSS RAT	99.631,54D	51.095,88	3.271,12	147.456,30D
4.2.10.15.040	40.420	FGTS	665.299,52D	346.838,55	28.146,01	983.992,06D
4.2.10.15.060	40.440	FGTS RESCISAO	77.923,83D	98.536,08	0,00	176.459,91D
4.2.10.20	40.480	DESPESA COM PROVISOES	2.322.941,54D	1.115.724,78	111.370,58	3.327.295,74D
4.2.10.20.020	40.500	FERIAS	1.148.560,85D	515.517,45	55.690,97	1.608.387,33D
4.2.10.20.040	40.520	DECIMO TERCEIRO SALARIO	638.039,02D	347.157,30	30.390,92	954.805,40D
4.2.10.20.060	40.540	FGTS FERIAS	90.656,60D	40.332,83	4.394,23	126.595,20D
4.2.10.20.080	40.560	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	50.841,44D	27.622,25	2.403,35	76.060,34D
4.2.10.20.085	40.565	INSS FERIAS	256.515,58D	109.936,17	11.955,18	354.496,57D
4.2.10.20.090	40.570	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	138.328,05D	75.158,78	6.535,93	206.950,90D
4.2.10.25	40.580	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	60.062,74D	56.083,68	10.159,19	105.987,23D
4.2.10.25.040	40.620	RESCISAO	68.055,87D	56.083,68	0,00	124.139,55D
4.2.10.25.060	40.640	(-) DESCONTO RESCISAO	7.993,13C	0,00	10.159,19	18.152,32C
4.2.15	40.660	DESPESA ADMINISTRATIVA	15.207.671,38D	10.132.411,72	434.843,73	24.905.239,37D
4.2.15.05	40.680	DESPESA COM UTILIDADES	2.102.221,42D	1.139.269,32	70.420,29	3.171.070,45D
4.2.15.05.020	40.700	ENERGIA ELETRICA	1.462.646,86D	836.724,85	63.768,94	2.235.602,77D
4.2.15.05.040	40.720	GERADORES	8.600,00D	4.300,00	0,00	12.900,00D
4.2.15.05.060	40.740	AGUA E ESGOTOS	296.871,03D	130.822,21	2.665,19	425.028,05D
4.2.15.05.080	40.760	TELEFONES	277.888,50D	149.711,23	3.169,12	424.430,61D
4.2.15.05.100	40.780	CORREIO	35.333,35D	12.921,20	0,00	48.254,55D
4.2.15.05.120	40.800	COLETA DE RESIDUOS	20.881,68D	4.789,83	817,04	24.854,47D
4.2.15.10	40.820	DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS	5.729.728,41D	3.644.903,60	217.720,31	9.156.911,70D
4.2.15.10.020	40.840	ASSESSORIA E CONSULTORIA	4.221.594,48D	2.479.037,09	166,00	6.700.465,57D
4.2.15.10.030	40.850	ASSESSORIA DE COBRANCA	323.556,87D	435.557,47	216.442,68	542.671,66D
4.2.15.10.040	40.860	SERVICO PRESTADO EAD	21.618,51D	18.310,15	0,00	39.928,66D
4.2.15.10.060	40.880	ESTAGIOS ACADEMICOS	178.790,73D	78.948,11	0,00	257.738,84D
4.2.15.10.100	40.920	SEGURANCA	127.187,47D	58.176,88	0,00	185.364,35D
4.2.15.10.120	40.940	SUPORTE E LICENCA DE SOFTWARE	605.723,12D	378.866,05	758,65	983.830,52D
4.2.15.10.140	40.960	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	48.273,29D	11.460,80	0,00	59.734,09D
4.2.15.10.160	40.980	SERVICOS AMBIENTAIS	34.134,88D	29.580,42	352,98	63.362,32D
4.2.15.10.162	40.982	SERVICO DE COPA E COZINHA	13.809,20D	6.840,40	0,00	20.649,60D
4.2.15.10.164	40.984	SERVICO DE LIMPEZA, HIGIENIZACAO E JARDINAGEM	82.592,74D	63.575,59	0,00	146.168,33D
4.2.15.10.180	41.000	FRETES E CARRETOS	2.822,60D	47.823,72	0,00	50.646,32D
4.2.15.10.182	41.002	TREINAMENTO E DESENVOLVIMENTO	3.545,50D	0,00	0,00	3.545,50D
4.2.15.10.200	41.020	OUTROS SERVICOS PRESTADOS	66.079,02D	36.726,92	0,00	102.805,94D
4.2.15.15	41.040	DESPESA COM CONSUMO	521.754,34D	472.410,17	24.137,56	970.026,95D
4.2.15.15.020	41.060	MATERIAL E MEDICAMENTOS	127.339,72D	141.891,62	10.105,77	259.125,57D
4.2.15.15.040	41.080	MATERIAL DE LIMPEZA	106.307,47D	106.046,30	11.685,75	200.668,02D
4.2.15.15.060	41.100	MATERIAL DE EXPEDIENTE	64.618,25D	48.169,32	1.591,82	111.195,75D

Balancete Mensal

Página: 10

Período: 03/2023

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
4.2.15.15.080	41.120	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	50.914,68D	31.032,08	0,00	81.946,76D
4.2.15.15.100	41.140	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	22.438,74D	14.649,43	621,26	36.466,91D
4.2.15.15.120	41.160	MATERIAL AGROPECUARIO	2.028,81D	4.797,97	0,00	6.826,78D
4.2.15.15.140	41.180	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	31.786,50D	16.038,00	0,00	47.824,50D
4.2.15.15.160	41.200	MATERIAL CONSUMO INTERNO	22.220,19D	26.031,84	132,96	48.119,07D
4.2.15.15.180	41.220	MATERIAL GRAFICO	4.849,99D	8.648,23	0,00	13.498,22D
4.2.15.15.200	41.240	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	300,00D	1.140,00	0,00	1.440,00D
4.2.15.15.220	41.260	JORNAIS, REVISTAS E PERIODICOS	2.355,50D	4.711,00	0,00	7.066,50D
4.2.15.15.240	41.280	OUTROS MATERIAIS	86.594,49D	69.254,38	0,00	155.848,87D
4.2.15.20	41.320	DESPESA COM MANUTENCAO	815.386,94D	879.354,24	0,00	1.694.741,18D
4.2.15.20.020	41.340	MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	602.143,34D	687.229,46	0,00	1.289.372,80D
4.2.15.20.040	41.360	MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	213.243,60D	192.124,78	0,00	405.368,38D
4.2.15.25	41.380	DESPESA COM BENS NAO IMOBILIZADOS	35.499,19D	21.769,66	14,92	57.253,93D
4.2.15.25.020	41.400	MAQUINAS E APARELHOS	5.470,70D	7.132,60	0,00	12.603,30D
4.2.15.25.040	41.420	FERRAMENTAS	5.478,91D	666,32	0,00	6.145,23D
4.2.15.25.060	41.440	EQUIPAMENTOS E COMPONENTES DE INFORMATICA	24.549,58D	13.970,74	14,92	38.505,40D
4.2.15.30	41.460	DESPESA COM FOLHA DE PGTO	174.795,82D	448.521,88	104.530,72	518.786,98D
4.2.15.30.020	41.480	MULTA SALARIO EM ATRASO	0,00	300.500,36	42.862,17	257.638,19D
4.2.15.30.040	41.500	MULTA DE FERIAS A PAGAR	26.352,92D	9.668,24	0,00	36.021,16D
4.2.15.30.060	41.520	SINDICATOS DE CLASSE	12.386,16D	1.183,08	0,00	13.569,24D
4.2.15.30.080	41.540	EXAMES PERIODICOS	9.610,29D	6.437,75	0,00	16.048,04D
4.2.15.30.100	41.560	VALE TRANSPORTE EMPRESA	161.071,94D	127.452,05	0,00	288.523,99D
4.2.15.30.120	41.580	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE ADM	30.982,58C	787,60	52.353,43	82.548,41C
4.2.15.30.140	41.600	(-) DESCONTO VALE TRANSPORTE CUSTO	3.642,91C	2.492,80	9.315,12	10.465,23C
4.2.15.35	41.620	DESPESA COM ALUGUEL E LOCACAO	298.415,25D	181.464,41	13.807,81	466.071,85D
4.2.15.35.020	41.640	ALUGUEL DO ESPACO FISICO	4.621,12D	2.315,46	0,00	6.936,58D
4.2.15.35.040	41.660	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	226.550,32D	151.941,51	13.807,81	364.684,02D
4.2.15.35.060	41.680	LOCACAO DE VEICULOS E TRANSPORTE	67.243,81D	27.207,44	0,00	94.451,25D
4.2.15.40	41.700	DESPESA GERAL	2.543.123,50D	1.850.481,75	2.615,00	4.390.990,25D
4.2.15.40.020	41.720	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	1.201.488,35D	400.556,01	0,00	1.602.044,36D
4.2.15.40.040	41.740	DESPESA COM VIAGEM	319.984,22D	605.480,08	335,00	925.129,30D
4.2.15.40.060	41.760	ASSOCIACAO E ENTIDADES DE CLASSE	23.804,13D	15.383,29	0,00	39.187,42D
4.2.15.40.080	41.780	SEGUROS EM GERAL	4.378,20D	3.122,17	0,00	7.500,37D
4.2.15.40.100	41.800	DESPESA COM ALIMENTACAO	288.074,81D	161.101,33	2.000,00	447.176,14D
4.2.15.40.160	41.840	OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	40.725,45D	272.698,03	0,00	313.423,48D
4.2.15.40.180	41.860	AVALIACAO DA EDUCACAO SUPERIOR	0,00	20.880,00	0,00	20.880,00D
4.2.15.40.200	41.880	EVENTOS SOCIAIS	335.185,03D	160.380,62	280,00	495.285,65D
4.2.15.40.220	41.900	CARTORIO - CUSTAS E EMOLUMENTOS	1.357,58D	10.791,40	0,00	12.148,98D
4.2.15.40.240	41.920	TAXAS ADMINISTRATIVAS	302.167,39D	123.147,10	0,00	425.314,49D
4.2.15.40.242	41.922	PUBLICACOES LEGAIS	0,00	1.799,86	0,00	1.799,86D
4.2.15.40.244	41.924	DESPESAS E TAXAS MUNICIPAIS	25.958,34D	75.141,86	0,00	101.100,20D
4.2.15.45	41.940	DESPESA TRIBUTARIA	10.058,08D	5.048,10	1.025,00	14.081,18D
4.2.15.45.080	42.020	IPVA	1.918,53D	1.388,31	0,00	3.306,84D
4.2.15.45.090	42.030	IOF	7.082,15D	2.825,55	0,00	9.907,70D
4.2.15.45.092	42.032	IR SOBRE APLICACOES FINANCEIRAS	32,40D	41,56	0,00	73,96D
4.2.15.45.100	42.040	DEMAIS TRIBUTOS	1.025,00D	792,68	1.025,00	792,68D
4.2.15.50	42.060	DESPESA COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	2.976.688,43D	1.489.188,59	572,12	4.465.304,90D
4.2.15.50.020	42.080	DEPRECIACAO DE EDIFICACOES	2.584.214,98D	1.293.042,09	0,00	3.877.257,07D
4.2.15.50.040	42.100	DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	68.747,41D	35.427,93	0,00	104.175,34D
4.2.15.50.060	42.120	DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	113.847,62D	56.761,47	0,00	170.609,09D
4.2.15.50.080	42.140	DEPRECIACAO DE MAQ E EQUIP DE INFORMATICA	49.071,40D	26.361,66	572,12	74.860,94D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
4.2.15.50.120	42.180	DEPRECIACAO DE INSTALACOES	63.032,84D	31.524,56	0,00	94.557,40D
4.2.15.50.140	42.200	DEPRECIACAO DE TELEFONIA	400,00D	200,00	0,00	600,00D
4.2.15.50.160	42.220	DEPRECIACAO DE VEICULOS	2.280,70D	1.140,35	0,00	3.421,05D
4.2.15.50.180	42.240	SEMOVENTES	100,00D	50,00	0,00	150,00D
4.2.15.50.200	42.260	AMORTIZACAO DE DIREITO DO USO DE SOFTWARE	94.993,48D	44.680,53	0,00	139.674,01D
4.2.20	42.280	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	5.615.473,95D	1.762.145,43	856.725,00	6.520.894,38D
4.2.20.10	42.420	DESPESA COM PROVISOES E CONTINGENCIAS	5.188.105,78D	796.688,07	0,00	5.984.793,85D
4.2.20.10.050	42.470	PECLD FINANCIAMENTOS ENSINO	0,00	796.688,07	0,00	796.688,07D
4.2.20.10.240	42.660	CONTINGENCIAS FGTS	5.188.105,78D	0,00	0,00	5.188.105,78D
4.2.20.30	42.860	DESPESA DE ALIENACAO	0,00	850.290,96	848.982,47	1.308,49D
4.2.20.30.020	42.880	CUSTO DO IMOBILIZADO	0,00	850.290,96	848.982,47	1.308,49D
4.2.20.40	42.960	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	427.368,17D	115.166,40	7.742,53	534.792,04D
4.2.20.40.020	42.980	SAIDA POR INVENTARIO	2.779,39D	5.865,75	0,00	8.645,14D
4.2.20.40.040	43.000	ACORDO E INDENIZACAO TRABALHISTA	102.230,96D	22.055,70	0,00	124.286,66D
4.2.20.40.060	43.020	ACORDO E INDENIZACAO CIVEL	49.046,93D	58.414,44	0,00	107.461,37D
4.2.20.40.100	43.060	ACORDO E INDENIZACAO COM TERCEIROS	12.727,66D	363,83	0,00	13.091,49D
4.2.20.40.124	43.084	PROC. JUDIC. SENTENCAS E LIMINAR GRADUACAO	20.858,06D	17.905,28	7.742,53	31.020,81D
4.2.20.40.140	43.100	DESPESA DE EXERCICIOS ANTERIORES	34.016,05D	2.924,65	0,00	36.940,70D
4.2.20.40.150	43.110	DESPESA INDEDUTIVEL	205.709,12D	7.636,75	0,00	213.345,87D
4.2.25	43.120	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	4.782,62D	9.656,91	0,00	14.439,53D
4.2.25.05	43.140	DESPESA DE OPERACOES DESCONTINUADAS	4.782,62D	9.656,91	0,00	14.439,53D
4.2.25.05.020	43.160	OPERACOES DESCONTINUADAS COM A SAUDE	4.782,62D	9.656,91	0,00	14.439,53D
4.2.30	43.220	DESPESA FINANCEIRA	40.470.297,07D	39.126.905,95	159.863,87	79.437.339,15D
4.2.30.05	43.240	DESPESA FINANCEIRA	40.470.297,07D	39.126.905,95	159.863,87	79.437.339,15D
4.2.30.05.020	43.260	TARIFAS BANCARIAS	237.258,56D	137.481,78	0,00	374.740,34D
4.2.30.05.080	43.320	ENCARGOS COM EMPRESTIMO	548,44D	0,00	0,00	548,44D
4.2.30.05.100	43.340	ENCARGOS COM FINANCIAMENTO ESTUDANTIL	214.352,73D	62.014,09	0,00	276.366,82D
4.2.30.05.120	43.360	ENCARGOS PASSIVOS	642.176,06D	287.009,29	849,88	928.335,47D
4.2.30.05.122	43.362	ENCARGOS DIVIDA ATIVA PGFN	38.563.696,48D	37.832.439,61	0,00	76.396.136,09D
4.2.30.05.162	43.402	DESCONTO FINANCEIRO EDUCACAO BASICA	144,25D	0,00	0,00	144,25D
4.2.30.05.164	43.404	DESCONTO FINANCEIRO GRADUACAO	650.202,16D	710.988,44	142.662,11	1.218.528,49D
4.2.30.05.166	43.406	DESCONTO FINANCEIRO POS GRADUACAO	2.397,12D	21.205,02	16.347,13	7.255,01D
4.2.30.05.168	43.408	DESCONTO FINANCEIRO - ENSINO	159.521,27D	75.767,72	4,75	235.284,24D
5	50.000	CUSTO	25.872.029,92D	17.843.526,42	1.557.757,69	42.157.798,65D
5.2	50.020	CUSTO DOS SERVIÇOS E BENS	25.872.029,92D	17.843.526,42	1.557.757,69	42.157.798,65D
5.2.05	50.040	CUSTO COM MAO DE OBRA	25.872.029,92D	17.843.526,42	1.557.757,69	42.157.798,65D
5.2.05.05	50.060	CUSTO COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	11.191.472,30D	10.912.049,72	936.415,05	21.167.106,97D
5.2.05.05.020	50.080	REMUNERACAO CONTRATUAL	9.815.249,98D	9.445.268,34	770.656,54	18.489.861,78D
5.2.05.05.060	50.120	FUNCAO GRATIFICADA	65.389,94D	37.254,70	0,00	102.644,64D
5.2.05.05.080	50.140	HORAS EXTRAS	14.509,48D	3.756,70	0,00	18.266,18D
5.2.05.05.100	50.160	ADICIONAL TEMPO DE SERVICO	666.905,11D	727.204,16	79.307,32	1.314.801,95D
5.2.05.05.120	50.180	APRIMORAMENTO ACADEMICO	562.676,30D	645.590,78	76.033,53	1.132.233,55D
5.2.05.05.140	50.200	INSALUBRIDADE E PERICULOSIDADE	72.521,52D	48.296,86	0,00	120.818,38D
5.2.05.05.160	50.220	(-) DESCONTO REMUNERACAO	5.780,03C	4.678,18	10.417,66	11.519,51C
5.2.05.10	50.240	CUSTO COM BENEFICIOS AOS FUNCIONARIOS	139.976,80D	82.460,94	12.036,93	210.400,81D
5.2.05.10.020	50.260	ASSISTENCIA SAUDE E SOCIAL	129.434,55D	75.042,27	9.829,42	194.647,40D
5.2.05.10.040	50.280	ALIMENTACAO	4.574,25D	3.847,04	2.119,69	6.301,60D
5.2.05.10.060	50.300	AUXILIO CRECHE	5.968,00D	3.571,63	87,82	9.451,81D
5.2.05.15	50.320	CUSTO COM ENCARGOS SOCIAIS	7.838.422,97D	3.552.304,45	273.510,17	11.117.217,25D
5.2.05.15.020	50.340	INSS EMPRESA	3.704.067,48D	1.773.605,39	147.487,07	5.330.185,80D
5.2.05.15.022	50.342	INSS TERCEIROS	1.041.769,80D	498.823,37	41.479,25	1.499.113,92D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
5.2.05.15.024	50.344	INSS RAT	242.464,94D	117.184,21	10.800,04	348.849,11D
5.2.05.15.040	50.360	FGTS	1.796.707,62D	872.278,92	73.743,81	2.595.242,73D
5.2.05.15.060	50.380	FGTS RESCISAO	1.053.413,13D	290.412,56	0,00	1.343.825,69D
5.2.05.20	50.420	CUSTO COM PROVISÕES	5.730.570,39D	2.961.379,31	311.308,94	8.380.640,76D
5.2.05.20.020	50.440	FERIAS	2.785.441,49D	1.399.374,38	142.917,13	4.041.898,74D
5.2.05.20.040	50.460	DECIMO TERCEIRO SALARIO	1.633.484,46D	888.206,92	95.451,81	2.426.239,57D
5.2.05.20.060	50.480	FGTS FERIAS	218.561,19D	111.223,44	12.025,24	317.759,39D
5.2.05.20.080	50.500	FGTS DECIMO TERCEIRO SALARIO	131.146,77D	71.104,09	7.632,41	194.618,45D
5.2.05.20.085	50.505	INSS FERIAS	609.971,84D	300.006,98	32.588,72	877.390,10D
5.2.05.20.090	50.510	INSS DECIMO TERCEIRO SALARIO	351.964,64D	191.463,50	20.693,63	522.734,51D
5.2.05.25	50.520	OUTROS CUSTO COM PESSOAL	671.304,62D	213.625,22	24.486,60	860.443,24D
5.2.05.25.040	50.560	RESCISAO	680.568,08D	213.625,22	0,00	894.193,30D
5.2.05.25.060	50.580	(-) DESCONTO RESCISAO	9.263,46C	0,00	24.486,60	33.750,06C
5.2.05.30	50.590	CUSTO COM TERCEIROS	300.282,84D	121.706,78	0,00	421.989,62D
5.2.05.30.020	50.592	CUSTO PESSOA JURIDICA	29.998,00D	13.293,96	0,00	43.291,96D
5.2.05.30.024	50.596	CUSTO PRESTADO EAD	270.284,84D	108.412,82	0,00	378.697,66D

Balancete Mensal

Período: 03/2023

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
3.2.10.15.306	31.206	(-) DESCONTO APROV DE DISCIPLINA POS GRADUACAO	5.821,86D	3.657,78	52,44	9.427,20D
3.2.10.15.327	31.227	(-) DESCONTO EDUCA MAIS BRASIL GRADUACAO	117.943,78D	100.959,61	13.331,13	205.572,26D
3.2.10.15.333	31.233	(-) DESCONTO ULBRA 3 MAIS GRADUACAO	178.952,36D	128.949,08	13.808,93	294.092,51D
3.2.10.15.336	31.236	(-) DESCONTO SEGUNDA GRADUACAO	2.198.402,78D	1.770.417,00	302.552,97	3.666.266,81D
3.2.10.15.337	31.237	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA EDUCACAO BASICA	63.515,44D	32.283,49	0,00	95.798,93D
3.2.10.15.338	31.238	(-) DESCONTO TRANSF EXTERNA GRADUACAO	3.229.926,32D	2.981.382,71	592.908,58	5.618.400,45D
3.2.10.15.342	31.242	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	413.805,78D	331.098,23	0,00	744.904,01D
3.2.10.15.344	31.244	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES GRADUACAO	1.397.938,46D	1.398.211,60	312.513,79	2.483.636,27D
3.2.10.15.346	31.246	(-) OUTROS DESCONTO MENSALIDADES POS GRADUACAO	8.379,61D	12.169,90	4.098,55	16.450,96D
3.2.10.20	31.300	(-) IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	3.236.173,34D	2.008.719,93	0,00	5.244.893,27D
3.2.10.20.020	31.320	(-) PIS NAO CUMULATIVO	42.671,29D	25.558,42	0,00	68.229,71D
3.2.10.20.040	31.340	(-) COFINS NAO CUMULATIVO	209.257,13D	124.508,83	0,00	333.765,96D
3.2.10.20.060	31.360	(-) PIS CUMULATIVO	278.661,18D	161.681,77	0,00	440.342,95D
3.2.10.20.080	31.380	(-) COFINS CUMULATIVO	1.286.128,53D	746.223,54	0,00	2.032.352,07D
3.2.10.20.100	31.400	(-) ISS	1.419.455,21D	950.747,37	0,00	2.370.202,58D
3.2.15	31.420	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.775.644,54C	2.128,93	503.090,07	2.276.605,68C
3.2.15.05	31.440	REVERSAO COM PERDAS	41.907,86C	0,00	21.646,41	63.554,27C
3.2.15.05.020	31.460	RECUPERACAO DE MENSALIDADES	22.181,60C	0,00	0,00	22.181,60C
3.2.15.05.060	31.500	RECUPERACAO COM ACORDOS	8.873,26C	0,00	12.032,82	20.906,08C
3.2.15.05.065	31.505	RECUPERACAO PROCESSOS JUDICIAIS	7.914,03C	0,00	9.613,59	17.527,62C
3.2.15.05.080	31.520	RECUPERACAO COM FORNECEDORES	2.938,97C	0,00	0,00	2.938,97C
3.2.15.10	31.560	REVERSAO COM PROVISoes E CONTINGENCIAS	355.216,69C	0,00	0,00	355.216,69C
3.2.15.10.040	31.600	REVERSAO CONTINGENCIAS	355.216,69C	0,00	0,00	355.216,69C
3.2.15.40	31.880	RECEITA DE ALIENACAO	13.107,35C	0,00	21.396,00	34.503,35C
3.2.15.40.060	31.940	VENDA DE SUCATA	13.107,35C	0,00	21.396,00	34.503,35C
3.2.15.50	32.020	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.365.412,64C	2.128,93	460.047,66	1.823.331,37C
3.2.15.50.020	32.040	ENTRADA POR INVENTARIO	0,29C	0,00	0,02	0,31C
3.2.15.50.042	32.062	CONVENIO POLOS EAD	101.562,05C	88,93	36.070,05	137.543,17C
3.2.15.50.044	32.064	CONVENIO COM TERCEIROS	249.819,19C	0,00	6.638,00	256.457,19C
3.2.15.50.080	32.100	DOACOES PJ	1.247,05C	0,00	0,00	1.247,05C
3.2.15.50.120	32.140	RECEITA DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.212,00C	0,00	0,00	1.212,00C
3.2.15.50.123	30.560	RECEITA COM TAXAS E PROTOCOLOS	77.164,10C	40,00	38.169,20	115.293,30C
3.2.15.50.124	30.620	RECEITA DE ALUGUEL DE BENS IMOVEIS	933.935,96C	2.000,00	379.170,39	1.311.106,35C
3.2.15.50.126	32.144	RECEITA ATIVO IMOBILIZADO	472,00C	0,00	0,00	472,00C
3.2.25	32.220	RECEITA FINANCEIRA	1.263.399,86C	362,96	437.641,36	1.700.678,26C
3.2.25.05	32.240	RECEITA FINANCEIRA	1.263.399,86C	362,96	437.641,36	1.700.678,26C
3.2.25.05.022	32.262	ENCARGOS MENSALIDADES EDUCACAO BASICA	7.553,87C	0,00	6.228,67	13.782,54C
3.2.25.05.024	32.264	ENCARGOS MENSALIDADES GRADUACAO	244.272,15C	11,65	116.257,83	360.518,33C
3.2.25.05.026	32.266	ENCARGOS MENSALIDADES POS GRADUACAO	16.480,50C	0,00	8.252,18	24.732,68C
3.2.25.05.028	32.268	ENCARGOS FINANCEIRO - ENSINO	833.112,07C	201,31	259.455,57	1.092.366,33C
3.2.25.05.040	32.280	MULTA BIBLIOTECA	1.119,00C	150,00	3.406,50	4.375,50C
3.2.25.05.120	32.360	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	160.862,27C	0,00	44.040,61	204.902,88C
4	40.000	DESPESA	72.135.853,62D	57.868.064,22	2.073.810,98	127.930.106,86D
4.2	40.020	DESPESA OPERACIONAL	72.135.853,62D	57.868.064,22	2.073.810,98	127.930.106,86D
4.2.05	40.040	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	61.000,00D	30.500,00	0,00	91.500,00D
4.2.05.05	40.060	DESPESA COM DIRIGENTES E CONSELHO	61.000,00D	30.500,00	0,00	91.500,00D
4.2.05.05.020	40.080	REMUNERACAO A DIRIGENTES E CONSELHO	61.000,00D	30.500,00	0,00	91.500,00D
4.2.10	40.100	DESPESA COM PESSOAL	10.776.628,60D	6.806.444,21	622.378,38	16.960.694,43D
4.2.10.05	40.120	DESPESA COM REMUNERACAO E ADICIONAIS	5.802.294,14D	4.202.507,78	379.334,84	9.625.467,08D
4.2.10.05.020	40.140	REMUNERACAO CONTRATUAL	4.964.350,20D	3.548.723,03	308.838,95	8.204.234,28D
4.2.10.05.060	40.180	FUNCAO GRATIFICADA	198.665,51D	167.715,31	16.778,18	349.602,64D

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



Bibiana Rodrigues
Equipe Jurídica



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



Felipe Camardelli
Coordenador Financeiro
CRA/RS 31.349/O



Lucas Evaldt Vargas
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

