



CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA DE GRÂNDOLA
RUA D. AFONSO HENRIQUES
7570-236 GRÂNDOLA
TELEF./FAX: 269 442 626/269451560

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

*Direção: Rafael Francisco Lobato Rodrigues
Josélia da Costa Pereira Espada
Jorge Espada Estevão Correia*

2025



CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA DE GRÂNDOLA
RUA D. AFONSO HENRIQUES
7570-236 GRÂNDOLA
TELEF./FAX: 269 442 626/269451560

[Handwritten signature]

RELATÓRIO DA DIREÇÃO

RELATÓRIO DA DIREÇÃO 2025



O presente relatório tem como objetivo principal dar a conhecer as atividades desenvolvidas durante o ano 2025 na Creche e Jardim de Infância de Grândola, procurando sempre estabelecer o grau de cumprimento dos objetivos definidos no plano de atividades entretanto aprovado pelos órgãos sociais.

A Direção procurou dar uma resposta com qualidade colocada ao serviço das famílias que procuram a instituição, articulando a ação com o Município de Grândola, o nosso principal parceiro, a Junta de Freguesia de Grândola, a Segurança Social, através do financiamento da atividade, e o Ministério da Educação para a componente de Jardim de Infância.

No ano a que se refere o presente relatório, a instituição centrou a sua atenção também no processo de remodelação e ampliação das instalações, com aumento da oferta de creche, no âmbito de uma candidatura ao PRR e com o restante financiamento assegurado pelo Município, enquanto proprietário do edifício.

Diferentes questões burocráticas, designadamente um dos necessários concursos para as instalações provisórias ter ficado deserto, provocaram o indesejado arrastamento do início da empreitada.

Uma palavra para os trabalhadores, grupo que se constitui como a alma da instituição e são o garante do serviço de qualidade que é reconhecido pelas famílias que servimos e pela comunidade.

1. Atividades Pedagógicas

O Plano de Atividades Pedagógico para o ano letivo de 2024/2025 foi cumprido, com a realização das atividades da componente letiva.

1. Atividades da componente letiva:

Para além das atividades diárias realizadas na Instituição com as crianças, existem também algumas atividades pontuais, para as quais contamos com as parcerias de outros organismos do nosso Concelho, entre as quais:

- Semana de praia, realizada com as crianças do Jardim de Infância, e com o apoio da Câmara Municipal de Grândola, com a cedência do transporte;
- Comemoração dos dias festivos nomeadamente, o Dia do Pai, o Dia da Mãe, o Carnaval, o Natal, o aniversário da Instituição, o Dia da Criança e o final do ano letivo.
- Realização de uma visita no final do ano letivo.

2. Balanço Financeiro

O ano de 2025, do ponto de vista financeiro, obrigou a uma gestão cuidada e criteriosa para garantir o normal funcionamento de todas as componentes, fazendo face ao aumento dos custos gerais e tentando garantir algum saldo positivo de tesouraria para acompanhar despesas extraordinárias ligadas ao desenvolvimento da empreitada.

A Instituição recebeu apoio da Câmara Municipal de Grândola, no valor de € 44.620,15 e da Junta de Freguesia de Grândola, no valor de € 2.000,00, discriminados no quadro que se segue:

Câmara Municipal de Grândola	Junta de Freguesia de Grândola
Protocolo de Colaboração – € 44.620,15	Apoio Anual – € 2.000,00

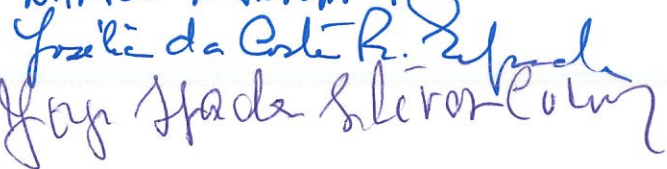
Estes subsídios foram utilizados e direcionados para a realização de melhorias e investimentos no edifício da Instituição e no reforço da oferta educativa.

A Instituição conseguiu encontrar os recursos financeiros suficientes para fazer face a necessidades urgentes de tesouraria e para a melhoria de alguns locais do estabelecimento de ensino.

Para concluir, o balanço do ano 2025 foi positivo, pois apesar de todas as dificuldades financeiras com que nos deparámos mensalmente para fazer face às despesas fixas, conseguimos manter a atividade, sem quaisquer evidências na qualidade final.

Procurámos introduzir melhorias no funcionamento da Instituição, para otimizar custos sem prejudicar o serviço que prestamos aos nossos utentes, bem como na criação de condições para os colaboradores. A nossa atividade centra-se na satisfação plena das condições para um projeto educativo que ajude as nossas crianças a crescer para se transformarem em cidadãos de pleno direito.

Uma última palavra para as famílias que continuam a procurar os nossos serviços e para os trabalhadores da Instituição enquanto alicerce fundamental do funcionamento de qualidade reconhecida pelos utentes, famílias, entidades de suporte e comunidade Grandolense.

A Direção: 




CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA DE GRÂNDOLA
RUA D. AFONSO HENRIQUES
7570-236 GRÂNDOLA
TELEF./FAX: 269 442 626/269451560

CONTAS DE GERÊNCIA

Ano de :
2025

Nome: CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Morada: Rua D. Afonso Henriques

Nº. Andar: Localidade: GRANDOLA

Freguesia: GRANDOLA Concelho: GRANDOLA C. Postal: 7570-236

BALANÇO E CONTAS GERÊNCIA

Em ____/____/____

Despacho:

Em ____/____/____

A DIRECÇÃO:

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

Local: Grandola

Data: 26/03/2026

Assinaturas: Rafael RODRIGUES

Grandola 26 03 2026

ASSINATURA DO PRESIDENTE

João da Costa Depaulo

João Afonso Henriques João Nogueira Queiroz
Guilherme

KL
[Handwritten signatures]

ÍNDICE

1.ª Parte

Anexo I	Balanço (Activo)
Anexo II	Balanço (Fundos Patrimoniais e Passivo)
Anexo III	Demonstração dos Resultados Por Natureza
Anexo IV	Balancete Geral de Custos
Anexo V	Balancete Geral de Proveitos
Anexo VI	Mapa Subsídios ao Investimento

2.ª Parte

- 1 - Balancete Razão (Antes do Apuramento dos Resultados)**
- 2 - Balancete de Regularizações**
- 2 - Balancete Razão (Apuramento Resultados Correntes)**
- 3 - Balancete Razão Final**
- 4 - Anexo ao Balanço**

**ELEMENTOS CONTABILÍSTICOS ELABORADOS PELA EMPRESA
CONTAGRANDOLA, LDA**

Responsável técnico – João Manuel Palmela Bengalinha CC 11808

BALANÇO MODELO REDUZIDO
DEZEMBRO DE 2025

RUBRICAS	NOTAS	Montantes expressos em Euro	
		PERÍODOS	
		2025	2024
ACTIVO			
Activo não corrente:			
Activos fixos tangíveis.....		409.439,42	388.835,13
Propriedades de investimento.....			
Activos			
Investimentos financeiros.....		4.152,87	4.152,87
Fundadores/Beneméritos/Patroc./Assoc./membros.....			
		413.592,29	392.988,00
Activo corrente:			
Inventários.....			
Clientes-Utentes.....		146.284,75	142.460,15
Adiantamentos a fornecedores.....			
Estado e outros entes públicos.....		20,40	20,40
Fundadores/Benemeritos/Patroc./Assoc./Membros.....			
Outras contas a receber.....			
Diferimentos.....		1.338,66	
Outros activos financeiros.....			
Caixa e depósitos bancários.....		242.687,77	72.034,72
		390.331,58	214.515,27
Total do Activo		803.923,87	607.503,27

Locatário
CC 11808

BALANÇO MODELO REDUZIDO
DEZEMBRO DE 2025

Montantes expressos em Euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2025	2024
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos Patrimoniais:			
Fundos.....			
Excedentes Técnicos.....			
Reservas.....			
Resultados transitados.....		181.276,93	158.149,38
Excedentes de revalorização.....			
Outras variações nos Fundos Patrimoniais.....		294.375,33	304.973,07
		475.652,26	463.122,45
Resultado líquido do período.....		114.037,59	23.127,55
Total do capital próprio		589.689,85	486.250,00
Passivo:			
Passivo não corrente			
Provisões.....			
Financiamentos obtidos.....			
Outras contas a pagar.....			
Passivo corrente			
Fornecedores.....		362,53	362,53
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos.....		27.320,18	29.164,52
Fundadores/Benemeritos/Patroc./Assoc./Membros.....			
Financiamentos obtidos.....			
Diferimentos.....		86.281,20	
Outras contas a pagar.....		100.270,11	91.726,22
Outros passivos financeiros.....			
		214.234,02	121.253,27
Total do passivo		214.234,02	121.253,27
Total Fundos Patrimoniais e Passivo		803.923,87	607.503,27

[Assinatura]
cc 11808

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS MODELO REDUZIDO

DEZEMBRO DE 2025

Montantes expressos em EUR

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2025	2024
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados		87.390,68	107.462,5
Subsídios à exploração		807.698,88	645.847,8
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a própria entidade			
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(45.412,87)	(40.160,86)
Fornecimentos e serviços externos		(72.431,95)	(86.180,44)
Gastos com o pessoal		(657.833,45)	(596.854,86)
Ajustamentos de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Outras imparidades (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos		11.772,16	11.435,4
Outros gastos		(762,82)	(1.345,56)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		130.420,63	40.203,9
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(16.383,04)	(17.076,4)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		114.037,59	23.127,5
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos		114.037,59	23.127,5
Imposto sobre o rendimento do período			
Resultado líquido do período		114.037,59	23.127,5

Jacob Ben
CC 11808

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete GERAL DE CUSTOS

Acumulado

Moeda - Euros

Cnt - 31.15.2025

Mes : Regulariz. Exercício

Pag 1

Conta	Descricao	Mov. Debito	Mov. Credito	Saldo Debito	Saldo Credito
61	CUSTO MERCAD. VENDIDAS E MAT. CONS.	45412.87	0.00	45412.87	
612	MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	45412.87	0.00	45412.87	
6121	Matérias primas	45412.87	0.00	45412.87	
61211	Generos Alimentares	45412.87	0.00	45412.87	
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	73040.93	608.98	72431.95	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	18946.68	0.00	18946.68	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	5298.23	0.00	5298.23	
62211	Com IVA dedutivel Tx.Normal	5298.23	0.00	5298.23	
6223	VIGILANCIA E SEGURANCA	3504.30	0.00	3504.30	
62231	Com IVA dedutivel Tx.Normal	3504.30	0.00	3504.30	
6224	HONORARIOS	7399.25	0.00	7399.25	
62241	CUSTOS NORMAIS	7309.25	0.00	7309.25	
622411	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	1253.00	0.00	1253.00	
6224113	NIF 208260005	1253.00	0.00	1253.00	
622413	Isentos - Art.9º-CIVA	3707.25	0.00	3707.25	
6224131	NIF 161538568	3707.25	0.00	3707.25	
6224163	NIF 227516419	130.00	0.00	130.00	
6224164	NIF 213507803	1254.00	0.00	1254.00	
6224165	NIF 222216000	180.00	0.00	180.00	
6224166	NIF 242246117	785.00	0.00	785.00	
62242	SUJEITOS A TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA-10%	90.00	0.00	90.00	
622422	Regime isençao - art. 53º.-CIVA	90.00	0.00	90.00	
6226	CONSERVACAO E REPARACAO	1788.05	0.00	1788.05	
62262	DE OUTROS BENS	1788.05	0.00	1788.05	
622621	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	1289.53	0.00	1289.53	
622622	Regime isençao ou pequen.retailista	498.52	0.00	498.52	
6227	SERVICOS BANCARIOS	956.85	0.00	956.85	
62271	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	67.92	0.00	67.92	
62272	Isentos de IVA	888.93	0.00	888.93	
623	MATERIAIS	12359.78	0.00	12359.78	
6231	FERRAM. UTENS. DE DESGASTE RAPIDO	2870.06	0.00	2870.06	
62311	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	2870.06	0.00	2870.06	
6233	MATERIAL DE ESCRITORIO	7327.14	0.00	7327.14	
62331	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	7327.14	0.00	7327.14	
6238	OUTROS	2162.58	0.00	2162.58	
62381	Material Escolar	1780.18	0.00	1780.18	
62382	Medicamentos e mat saude	382.40	0.00	382.40	
624	ENERGIA E FLUIDOS	18825.85	0.00	18825.85	
6241	ELECTRICIDADE	12919.73	0.00	12919.73	
62411	SEDE- IVA dedutivel Tx.Normal	12919.73	0.00	12919.73	
	A Transportar	89639.06	0.00	89639.06	

João B...
cc 11808

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balanço GERAL DE CUSTOS

Acumulado

Moeda - Euros

Cnt - 31.15.2025

Mes : Regulariz. Exercício

Pag. 2

Conta	Descricao	Mov. Debito	Mov. Credito	Saldo Debito	Saldo Credito
	Transporte	89639.06	0.00	89639.06	
6242	COMBUSTIVEIS	247.00	0.00	247.00	
62421	SUJEIT. TRIB. AUTON=10%=ARTº81-Nº.3-a	35.00	0.00	35.00	
624212	GASOLEO/GPL/GAZ-50% IVA dedutivel	35.00	0.00	35.00	
6242121	-Base tributavel	35.00	0.00	35.00	
62422	NAO SUJEITOS A TRIBUTAÇÃO AUTONOMA	212.00	0.00	212.00	
624222	GASOLEO/GPL (50% IVA dedutivel)	212.00	0.00	212.00	
6242221	-Base Tributavel	212.00	0.00	212.00	
6243	AGUA	3565.09	0.00	3565.09	
62431	SEDE -IVA dedutivel-Tx.Reduzida	3565.09	0.00	3565.09	
6248	OUTROS	2094.03	0.00	2094.03	
62481	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	2094.03	0.00	2094.03	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	93.90	0.00	93.90	
6251	DESLOCACOES E ESTADAS	93.90	0.00	93.90	
62511	DIRECCAO	93.90	0.00	93.90	
625111	-Base tributavel	93.90	0.00	93.90	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	22814.72	608.98	22205.74	
6261	RENDAS E ALUGUERES	2669.89	0.00	2669.89	
62613	OUTRAS RENDAS E ALUGUERES	2669.89	0.00	2669.89	
626131	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	2669.89	0.00	2669.89	
6262	COMUNICACAO	4651.90	0.00	4651.90	
62622	Com IVA dedutivel Tx.Normal	4551.22	0.00	4551.22	
62623	Selos/serv.CTT-isentos artº9-CIVA	100.68	0.00	100.68	
6263	SEGUROS	1612.17	568.48	1043.69	
62636	Ramo:Mutua PME	686.73	228.92	457.81	
62637	Acidentes pessoais-escolar	925.44	339.56	585.88	
6267	LIMPEZA,HIGIENE E CONFORTO	7337.76	0.00	7337.76	
62672	Com IVA dedutivel Tx.Normal	7337.76	0.00	7337.76	
6268	OUTROS SERVIÇOS	6543.00	40.50	6502.50	
62681	Anuncios e Publicacoes	2403.00	0.00	2403.00	
62682	Servicos eventuais	3657.00	0.00	3657.00	
62685	Viagens, Passeios e Festas	483.00	40.50	442.50	
63	GASTOS COM O PESSOAL	664901.12	7067.67	657833.45	
632	REMUNERACOES DO PESSOAL	521814.38	6231.05	515583.33	
6321	VENCIMENTOS MENSAS	416385.60	0.00	416385.60	
63211	Quadros Superiores	138486.85	0.00	138486.85	
63212	Pessoal Qualificado	235575.41	0.00	235575.41	
63213	Pessoal Indiferenciado	42323.34	0.00	42323.34	
6322	REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	105428.78	6231.05	99197.73	
63221	SUBSIDIOS DE FERIAS	36729.07	6231.05	30498.02	
	A Transportar	534839.40	608.98	534230.42	

cc 11808

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete GERAL DE CUSTOS

Acumulado

Moeda - Euros

Cnt - 31.15.2025

Mes : Regulariz. Exercício

Pag.

Conta	Descricao	Mov. Debito	Mov. Credito	Saldo Debito	Saldo Credito
	Transporte	534839.40	608.98	534230.42	
632211	Quadros Superiores	12482.10	0.00	12482.10	
632212	Pessoal Qualificado	21557.97	0.00	21557.97	
632213	Pessoal Indiferenciado	2689.00	0.00	2689.00	
632219	VARIAÇÃO N/ESTIMATIV.P/ENC.C/FERIAS	0.00	6231.05		6231.05
63222	SUBSIDIO DE NATAL	32647.48	0.00	32647.48	
63223	SUBSIDIO DE ALIMENTAÇÃO	35612.67	0.00	35612.67	
63224	AJUDAS CUSTO - PESSOAL	439.56	0.00	439.56	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERACOES	122103.47	0.21	122103.26	
6351	TAXA SOCIAL UNICA	122103.47	0.21	122103.26	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	8001.51	836.41	7165.10	
6361	Seguro Acidentes Trabalho	8001.51	836.41	7165.10	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	12981.76	0.00	12981.76	
6382	OUTROS CUSTOS DIVERSOS	993.30	0.00	993.30	
63822	Com IVA dedutivel-Tx.Normal	993.30	0.00	993.30	
6384	FORMACAO PROFISSIONAL	11109.01	0.00	11109.01	
63841	I.E.F.P.	11109.01	0.00	11109.01	
6386	Medicina no Trabalho	879.45	0.00	879.45	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	16383.04	0.00	16383.04	
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	16383.04	0.00	16383.04	
6422	Edificios e outras construcoes	12858.85	0.00	12858.85	
6423	Equipamento basico	2405.35	0.00	2405.35	
6426	Equipamento administrativo	1118.84	0.00	1118.84	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	762.82	0.00	762.82	
681	IMPOSTOS	315.93	0.00	315.93	
6812	IMPOSTOS INDIRECTOS	315.93	0.00	315.93	
68122	Imposto sobre o valor acrescentado	288.19	0.00	288.19	
68123	IMPOSTO DO SELO	27.74	0.00	27.74	
681231	IMPOSTO DO SELO - SUPORTADO	27.74	0.00	27.74	
68123117	Verba 17-TGIS-Operações financeiras	27.74	0.00	27.74	
688	OUTROS	446.89	0.00	446.89	
6881	Correcções relativas period.anterio	3.08	0.00	3.08	
6883	Quotizações	400.00	0.00	400.00	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	43.81	0.00	43.81	
68883	MULTAS E PENALIDADES	43.81	0.00	43.81	
688838	Outras penalidades	43.81	0.00	43.81	
	Total da Classe 6	800500.78	7676.65	799055.18	6231.05
	Total	800500.78	7676.65	799055.18	6231.05

Boateng
CC 11808

Balancete GERAL DE PROJETOS

Acumulado

Moeda - Euros

Cnt - 31.15.2025

Mes : Regulariz. Ejercicio

Pag. 1

Conta	Descricao	Mov. Debito	Mov. Credito	Saldo Debito	Saldo Credito
72	PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	87390.68		87390.68
721	Quotas de utilizadores	0.00	85759.83		85759.83
7211	Mensalidades Utentes	0.00	84604.12		84604.12
7212	Matriculas	0.00	6.00		6.00
7213	Comparticipação-refeicoes	0.00	1149.71		1149.71
722	Quotizacao e jóias	0.00	666.96		666.96
723	Promocao e captacao recursos	0.00	963.89		963.89
7231	Festas e Iniciativas	0.00	963.89		963.89
75	SUB.DOACOES E LEGADOS EXPLORAC.	0.00	807698.88		807698.88
751	SUBSIDIOS ESTADO E OUT.ENT.PUBLICOS	0.00	806888.88		806888.88
7511	ISS, IP-CENTROS DISTRITAIS	0.00	753862.73		753862.73
751101	Creche	0.00	553766.29		553766.29
751102	Jardim de Infancia	0.00	200096.44		200096.44
7512	SUBSIDIOS DAS ENTIDADES PUBLICAS	0.00	53026.15		53026.15
751201	Municipio de Grandola	0.00	44620.15		44620.15
751202	Junta de Freguesia de Grandola	0.00	2000.00		2000.00
751203	IEFP	0.00	6406.00		6406.00
753	Doaccoes e Heranças	0.00	810.00		810.00
7531	Donativos	0.00	810.00		810.00
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	11772.16		11772.16
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	0.00	1174.42		1174.42
7818	Reembolso Consig.IRS/Iva	0.00	1174.42		1174.42
788	OUTROS	0.00	10597.74		10597.74
7883	Imputação de subsidios para investi	0.00	10597.74		10597.74
	Total da Classe 7	0.00	906861.72		906861.72
	Total	0.00	906861.72		906861.72

Licenciado a CONTAGRANDOLA, LDA./Software Sage Portugal

100307
CC 11808

MAPA DE CONTROLO DO(S) SUBSÍDIO(S) PARA INVESTIMENTO(S)

ANEXO OBRIGATORIO

CG

Conta de Gerência das Instituições Particulares de Solidariedade Social

ANO 2025

MISS 20010157778

MPC 501418393

CONTAS	DESCRIÇÕES	ANO INÍCIO UTILIZAÇÃO INVEST.º	VALOR TOTAL POR ENTIDADE E EMPREEND.º	TAXA DE AMORTIZ.º	VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES								MOVIMENTOS NO ANO		SALDO VALOR LIQ. ANO N (14)
					VALORES ANUAIS DAS REDUÇÕES E DAS AMORTIZAÇÕES								MOVIMENTOS NO ANO		
					1.º AO 3.º ANO	4.º e 5.º ANO	6.º ANO	7.º AO 50.º ANO	7.º AO 50.º ANO	A débito	A crédito				
593	SUBSÍDIOS				(3)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)		
5931	PIDDAC														
593101	Obras-Creche	2003	192037,19	2	3840,74	3.840,74	3.840,74	3.840,74	107.540,91	3.840,74	0,00			103.700,17	
	Equip.Diverso-POEFDS	2003	43997,51	16,66					0,00	0,00				0,00	
	Equip.Diverso-POEFDS	2003	7270,00	16,66	1214,09	1.214,09	689,70	0,00	0,00	0,00				0,00	
5931	OUTROS														
593102	Obras-Creche (PORA)	2003	112718,00	2	2254,36	2.254,36	2.254,36	2.254,36	63.122,08	2.254,36	0,00			60.867,72	
593103	Obras-Creche-Município	2003	61969,50	2	1239,39	1.239,39	1.239,39	1.239,39	34.702,92	1.239,39	0,00			33.463,53	
593104	Obras-Creche-CRSS-Setubal	2003	90200,00	2	1804,00	1804,00	1804,00	1.804,00	50.512,00	1.804,00	0,00			48.708,00	
593105	Obras-Creche (Donativos Diversos)	2003	35526,50	2	710,53	710,53	710,53	710,53	19.894,84	710,53	0,00			19.184,31	
593108	Obras-Creche PRODER	2014	37436,26	2	748,72	748,72			29.200,32	748,72				28.451,60	
593108	Equipamento basico - PRODER	2014	7245,86	16,66	1207,16				0,00	0,00				0,00	
	TOTAL SUBS. (CRECHE)		588400,82		13018,99	11063,11	10538,72	9849,02	304973,07	10.597,74	0,00			294.375,33	
43	INVESTIMENTO														
433201	Edifício Creche	2003	536607,91	2%	10732,16	10.732,16	10.732,16	10.732,16	300.500,39					289.768,23	
4333	Equip Basico - diverso	2003	82625,10	16,66%	13765,34	13.765,34	13.765,34		0,00					0,00	
433208	Obras beneficiação PRODER	2014	58060,27	2%	1161,20	1.161,20	1.161,20	1.161,20	45.287,07					44.125,87	
433301/4/5	Equip Basico - PRODER	2014	11237,69	16,66%	1872,19	1.872,19			0,00					0,00	
	TOTAL DO INVESTIM. - (CRECHE)		688530,97		27530,89	27.530,89	25.658,70	11.893,36	345.787,46					333.894,10	
593	SUBSÍDIOS														
5931	OUTROS														
593106	Equip.Diverso (Fundo Socorro)	2009	6.945,60	16,66	1.157,13	1.157,13	1.157,13		0,00	0,00				0,00	
593106	Equip.Diverso (Fundo Socorro)	2009	7.516,34	16,66	1.252,22	1.252,22	1.252,22		0,00	0,00				0,00	
593107	Equip.Diverso (Fundo Socorro)	2010	11.666,28	16,66	1.943,60	1.943,60	1.943,60		0,00	0,00				0,00	
593107	Equip.Diverso (Fundo Socorro)	2011	12.167,30	16,66	2.567,68	2.567,68	2.567,68		0,00	0,00				0,00	
593106	Equip.Diverso (Fundo Socorro)	2011	3.245,00	10	324,50	324,50	324,50	324,50	0,00	0,00				0,00	
	TOTAL SUBS. EQUIP.		41.540,52		7.245,13	7.245,13	7.245,13	324,50	0,00	0,00				0,00	
43	INVESTIMENTO														
43339	Equip.Basico - Diverso	2009	10.108,46	16,66%	1.684,07	1.684,07	1.684,07	0,00	0,00					0,00	
43339301	Equip.Basico - Diverso	2009	5850,00	16,66%	974,61	974,61	974,61		0,00	0,00				0,00	
43339	Equip.Basico - Diverso	2010	11666,28	16,66%	1.943,60	1.943,60	1.943,60		0,00	0,00				0,00	
43339303	Equip.Basico - Diverso	2011	4377,40	16,66%	729,27	729,27	729,27		0,00	0,00				0,00	
43339	Equip.Basico - Diverso	2011	2955,55	16,66%	492,39	492,39	492,39		0,00	0,00				0,00	
43339	Equip.Administ. - Diverso	2011	3245,00	10,00%	324,50	324,50	324,50	324,50	0,00	0,00				0,00	
433203	Grande reparação.edifício	2011	38.202,69		6.148,44	6.148,44	6.148,44	324,50	0,00	0,00				0,00	
	TOTAL INVESTIM. - EQUIP.							324,50	0,00	0,00				0,00	

[Handwritten signatures and initials]

CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA DE GRÂNDOLA



2ª PARTE

BALANCETES

E

ANEXO AO BALANÇO

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2025 (Moeda: Euro)

Mês: Dezembro de 2025

Cnt	Descrição	MÊS				ACUMULADO			
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	CAIXA	4,500.47	6,221.84		1,721.37	70,326.44	69,634.07	692.37	
12	DEPOSITOS A ORDEM	64,358.20	78,563.52		14,205.32	1,037,203.81	795,208.41	241,995.40	
21	CLIENTES E UTENTES	7,309.31	5,407.82	1,901.49		226,544.47	80,259.72	146,284.75	
22	FORNECEDORES	4,109.12	4,109.12			48,683.57	49,046.10		362.53
23	PESSOAL	55,578.12	57,527.96		1,949.84	456,520.57	460,086.35		3,565.78
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	12,997.67	23,484.77		10,487.10	177,039.71	204,339.49		27,299.78
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	2,044.36	976.92	1,067.44		67,493.62	91,410.96		23,917.34
28	DIFERIMENTOS	0.00	0.00			0.00	86,281.20		86,281.20
31	COMPRAS	4,210.64	0.00	4,210.64		45,412.87	0.00	45,412.87	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0.00	0.00			4,152.87	0.00	4,152.87	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	0.00			871,302.13	482,467.00	388,835.13	
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	0.00	0.00			36,987.33	0.00	36,987.33	
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00			0.00	181,276.93		181,276.93
59	OUTRAS VAR. FUNDOS PATRIMONIAIS	0.00	0.00			0.00	304,973.07		304,973.07
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	6,859.92	0.00	6,859.92		73,040.93	40.50	73,000.43	
63	GASTOS COM O PESSOAL	81,625.57	0.21	81,625.36		585,883.08	66.44	585,816.64	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0.00	0.00			762.82	0.00	762.82	
72	PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	7,343.31		7,343.31	0.00	87,390.68		87,390.68
75	SUB.DOACOES E LEGADOS EXPLORAC.	0.00	59,957.91		59,957.91	0.00	807,698.88		807,698.88
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	0.00			0.00	1,174.42		1,174.42
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0.00	0.00			23,127.55	23,127.55		
Total		243,593.38	243,593.38	95,664.85	95,664.85	3,724,481.77	3,724,481.77	1,523,940.61	1,523,940.61

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2025 (Moeda: Euro)

Mês: Regularização do Exercício de 2025

Cnt Descrição	MÊS				ACUMULADO			
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11 CAIXA	0.00	0.00			70,326.44	69,634.07	692.37	
12 DEPOSITOS A ORDEM	0.00	0.00			1,037,203.81	795,208.41	241,995.40	
21 CLIENTES E UTENTES	0.00	0.00			226,544.47	80,259.72	146,284.75	
22 FORNECEDORES	0.00	0.00			48,683.57	49,046.10		362.53
23 PESSOAL	0.00	0.00			456,520.57	460,086.35		3,565.78
24 ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	0.00	0.00			177,039.71	204,339.49		27,299.78
27 OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	6,231.05	79,018.04		72,786.99	73,724.67	170,429.00		96,704.33
28 DIFERIMENTOS	1,338.66	0.00	1,338.66		1,338.66	86,281.20		84,942.54
31 COMPRAS	0.00	45,412.87		45,412.87	45,412.87	45,412.87		
33 MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	45,412.87	45,412.87			45,412.87	45,412.87		
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0.00	0.00			4,152.87	0.00	4,152.87	
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	16,383.04		16,383.04	871,302.13	498,850.04	372,452.09	
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	0.00	0.00			36,987.33	0.00	36,987.33	
56 RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00			0.00	181,276.93		181,276.93
59 OUTRAS VAR. FUNDOS PATRIMONIAIS	10,597.74	0.00	10,597.74		10,597.74	304,973.07		294,375.33
61 CUSTO MERCAD. VENDIDAS E MAT. CONS.	45,412.87	0.00	45,412.87		45,412.87	0.00	45,412.87	
62 FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	0.00	568.48		568.48	73,040.93	608.98	72,431.95	
63 GASTOS COM O PESSOAL	79,018.04	7,001.23	72,016.81		664,901.12	7,067.67	657,833.45	
64 GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	16,383.04	0.00	16,383.04		16,383.04	0.00	16,383.04	
68 OUTROS GASTOS E PERDAS	0.00	0.00			762.82	0.00	762.82	
72 PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	0.00			0.00	87,390.68		87,390.68
75 SUB.DOACOES E LEGADOS EXPLORAC.	0.00	0.00			0.00	807,698.88		807,698.88
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	10,597.74		10,597.74	0.00	11,772.16		11,772.16
81 RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0.00	0.00			23,127.55	23,127.55		

[Handwritten signatures and initials]
cc 11808

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2025 (Moeda: Euro)

Mês: Regularização do Exercício de 2025

Pág. 2

Cnt Descrição	MÊS				ACUMULADO		
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito
Transporte	204,394.27	204,394.27	145,749.12	145,749.12	3,928,876.04	3,928,876.04	1,595,388.94
Total	204,394.27	204,394.27	145,749.12	145,749.12	3,928,876.04	3,928,876.04	1,595,388.94

João Pedro
CC 11808
[Handwritten signatures]

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira
Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2025 (Moeda: Euro) Mês: Apuramento de Resultados de 2025 Pág. 1

Cnt	Descrição	MÊS			ACUMULADO		
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito
11	CAIXA	0.00	0.00			70,326.44	69,634.07
12	DEPOSITOS A ORDEM	0.00	0.00			1,037,203.81	795,208.41
21	CLIENTES E UTENTES	0.00	0.00			226,544.47	80,259.72
22	FORNECEDORES	0.00	0.00			48,683.57	49,046.10
23	PESSOAL	0.00	0.00			456,520.57	460,086.35
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	0.00	0.00			177,039.71	204,339.49
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	0.00	0.00			73,724.67	170,429.00
28	DIFERIMENTOS	0.00	0.00			1,338.66	86,281.20
31	COMPRAS	0.00	0.00			45,412.87	45,412.87
33	MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	0.00	0.00			45,412.87	45,412.87
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0.00	0.00			4,152.87	0.00
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	0.00			871,302.13	498,850.04
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	0.00	0.00			36,987.33	0.00
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00			0.00	181,276.93
59	OUTRAS VAR. FUNDOS PATRIMONIAIS	0.00	0.00			10,597.74	304,973.07
61	CUSTO MERCAD. VENDIDAS E MAT. CONS.	0.00	0.00		45,412.87	45,412.87	45,412.87
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	0.00	0.00		72,431.95	73,040.93	73,040.93
63	GASTOS COM O PESSOAL	6,231.05	664,064.50		657,833.45	671,132.17	671,132.17
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	0.00	16,383.04		16,383.04	16,383.04	16,383.04
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0.00	762.82		762.82	762.82	762.82
72	PRESTACOES DE SERVICOS	87,390.68	0.00	87,390.68		87,390.68	87,390.68
75	SUB.DOACOES E LEGADOS EXPLORAC.	807,698.88	0.00	807,698.88		807,698.88	807,698.88
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	11,772.16	0.00	11,772.16		11,772.16	11,772.16
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	792,824.13	906,861.72		114,037.59	815,951.68	929,989.27
							114,037.59

114,037.59
Handwritten signature and date 31/05/2025

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira
Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2025 (Moeda: Euro)		Mês: Apuramento de Resultados de 2025						Pág. 2
Cnt Descrição		MÊS				ACUMULADO		
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	
Transporte		1,705,916.90	1,705,916.90	906,861.72	906,861.72	5,634,792.94	5,634,792.94	802,564.81
Total		1,705,916.90	1,705,916.90	906,861.72	906,861.72	5,634,792.94	5,634,792.94	802,564.81

João
CC 11808
2025
[Signature]
[Signature]

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira
Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.12.2025 (Moeda: Euro)

Mês: Fecho de 2025

Cnt	Descrição	MÊS				ACUMULADO		
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito
11	CAIXA	0.00	0.00			70,326.44	69,634.07	692.37
12	DEPOSITOS A ORDEM	0.00	0.00			1,037,203.81	795,208.41	241,995.40
21	CLIENTES E UTENTES	0.00	0.00			226,544.47	80,259.72	146,284.75
22	FORNECEDORES	0.00	0.00			48,683.57	49,046.10	362.53
23	PESSOAL	0.00	0.00			456,520.57	460,086.35	3,565.78
24	ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS	0.00	0.00			177,039.71	204,339.49	27,299.78
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	0.00	0.00			73,724.67	170,429.00	96,704.33
28	DIFERIMENTOS	0.00	0.00			1,338.66	86,281.20	84,942.54
31	COMPRAS	0.00	0.00			45,412.87	45,412.87	
33	MAT. PRIMAS SUBSID. E DE CONSUMO	0.00	0.00			45,412.87	45,412.87	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0.00	0.00			4,152.87	0.00	4,152.87
43	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	0.00	0.00			871,302.13	498,850.04	372,452.09
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	0.00	0.00			36,987.33	0.00	36,987.33
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00			0.00	181,276.93	181,276.93
59	OUTRAS VAR. FUNDOS PATRIMONIAIS	0.00	0.00			10,597.74	304,973.07	294,375.33
61	CUSTO MERCAD. VENDIDAS E MAT. CONS.	0.00	0.00			45,412.87	45,412.87	
62	FORNECIMENTOS E SERVICOS EXTERNOS	0.00	0.00			73,040.93	73,040.93	
63	GASTOS COM O PESSOAL	0.00	0.00			671,132.17	671,132.17	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	0.00	0.00			16,383.04	16,383.04	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0.00	0.00			762.82	762.82	
72	PRESTACOES DE SERVICOS	0.00	0.00			87,390.68	87,390.68	
75	SUB.DOACOES E LEGADOS EXPLORAC.	0.00	0.00			807,698.88	807,698.88	
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	0.00			11,772.16	11,772.16	
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	114,037.59	114,037.59			929,989.27	1,044,026.86	114,037.59

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

CRECHE E JARDIM DE INFANCIA DE GRANDOLA

Balancete Razão - Financeira

Mensal e Acumulado

Data da CTB: 31.15.2025 (Moeda: Euro)

Mês: Fecho de 2025

Pág. 2

Cnt Descrição	MÊS			ACUMULADO		
	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito	Mov. Débito	Mov. Crédito
Transporte	114,037.59	114,037.59	0.00	0.00	5,748,830.53	5,748,830.53
Total	114,037.59	114,037.59	0.00	0.00	5,748,830.53	5,748,830.53

João Pereira 7/8
31/12/2025
K
H

1. Identificação da entidade

EXERCÍCIO DE 2025

INTRODUÇÃO

A Associação sem fins lucrativos, denominada de **CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA DE GRÂNDOLA, NIPC. 501418393**, tendo a sua sede social em Rua da Afonso Henriques, na freguesia e Concelho de Grândola, exercendo a actividade CAE 85100.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial contabilístico adoptado

As demonstrações financeiras do exercício foram preparadas, em todos os seus aspectos materiais, em conformidade com as disposições do SNC e respectivas NCRF-ESNL, estando de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro aplicáveis ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2025.

2.2. Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas e dos respectivos efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do activo, do passivo e dos resultados da entidade

No presente exercício não foram derogadas quaisquer disposições do SNC.

2.3. Indicação e comentário das contas do Balanço e da demonstração dos resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior

Os valores constantes das demonstrações financeiras do período findo em 31 de Dezembro de 2025, são comparáveis em todos os aspectos significativos com os valores do exercício de 2024.

2.4. Adopção pela primeira vez das NCRF

Até 31 de Dezembro de 2010, a Associação elaborou e aprovou as demonstrações financeiras, de acordo com os PCGA anteriores previstos no Plano Oficial de Contabilidade (POC-IPSS).

Em 31 de Dezembro de 2011, a preparação destas demonstrações financeiras foi efectuada de acordo com o SNC-ESNL. O período de 2010, apresentado para efeitos comparativos, foi reexpresso de forma a estar de acordo com o SNC-ESNL. Os ajustamentos de transição, foram efectuados de acordo com a NCRF 3 - Adopção pela primeira vez das normas contabilísticas e de relato financeiro e foram registados em resultados transitados, ou, se apropriado, noutro item do Capital próprio, conforme estabelece esta norma.

As principais diferenças de políticas contabilísticas com impacto nas demonstrações financeiras da Entidade são as seguintes:

- i. O POC-IPSS, permitia a capitalização de algumas despesas que, de acordo com o SNC-ESNL, devem ser imediatamente reconhecidas como gastos do exercício. À data da transição, foram desreconhecidas as despesas daquela natureza, líquidas de amortizações acumuladas, que não satisfaziam os critérios de reconhecimento como activo da NCRF 6 – Activos intangíveis;
 - ii. O SNC não contempla a existência de resultados extraordinários.
- a) *Os anteriores princípios contabilísticos geralmente aceites para a NCRF-ESNL não afectou a posição financeira e o desempenho financeiro relatados;*
- b) *Não foram reconhecidas diferenças do capital próprio relatado segundo os PCGA anteriores com o capital próprio segundo as NCR-ESNL, entre a data de transição para as NCRF e o final do último período apresentado nas mais recentes demonstrações financeiras anuais, elaboradas segundo os PCGA anteriores;*



3. Principais políticas contabilísticas

3.1. Bases de mensuração usadas na preparação das DFs

Activos fixos tangíveis (NCRF 7):

Os activos fixos tangíveis adquiridos até 31 de Dezembro de 2024, encontram-se registados ao seu custo de aquisição, de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal até àquela data deduzido das amortizações acumuladas.

Os activos fixos tangíveis adquiridos após aquela data encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações.

As depreciações são calculadas, após a data em que os bens estejam disponíveis para serem utilizados, pelo método da linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Activo fixo tangível	Vida útil esperada
Edifícios Outras Construções	2
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento administrativo	6

O processo de depreciação inicia-se no começo do exercício em que o respectivo bem entrou em funcionamento.

As despesas de conservação e reparação que não aumentem a vida útil dos activos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis são registadas como gastos do exercício em que ocorrem.



Imparidades de Activos (NCRF 12):

À data do Balanço é efectuada uma avaliação da existência objectiva de imparidades das quais resulte, nomeadamente, um impacto adverso decorrente de eventos ou alterações de circunstâncias que indiquem que o valor pelo qual os activos se encontram reconhecidos possa não ser recuperável.

Sempre que a quantia escriturada do activo for superior à sua quantia recuperável, deve ser reconhecida uma perda por imparidade, registada de imediato na Demonstração dos resultados na rubrica de Perdas por imparidade.

A reversão de perdas por imparidade, reconhecidas em exercícios anteriores, é registada quando há evidências de que estas perdas já não existem ou diminuíram, sendo reconhecida na Demonstração dos resultados, na rubrica de Reversões de perdas por imparidade, e efectuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida, caso a perda não tivesse sido registada.

Inventários (NCRF 18):

Os inventários encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

As mercadorias e matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como método de custeio.

Rédito (NCRF 20):

O crédito é valorizado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

O crédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- A Entidade não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- O montante do crédito pode ser valorizado com fiabilidade;
- É provável que benefícios económicos futuros associados à transacção fluam para a Entidade;
- Os custos suportados ou a suportar com a transacção podem ser valorizados com fiabilidade.

O rédito proveniente das prestações de serviços é reconhecido, líquido de impostos, pelo justo valor do montante a receber.



Imposto sobre o rendimento (NCRF 25):

O gasto relativo a imposto sobre o rendimento do período resulta da soma do imposto corrente e diferido.

O imposto corrente sobre o rendimento é calculado com base nos resultados tributáveis da Entidade de acordo com as regras fiscais em vigor.

Instrumentos financeiros (NCRF 27):

Os instrumentos financeiros encontram-se valorizados de acordo com os seguintes critérios:

Clientes e Outras Dívidas de Terceiros

As dívidas de clientes ou de outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Fornecedores e Outras Dívidas a terceiros

As dívidas a fornecedores ou a outros terceiros são registadas pelo seu valor nominal dado que não se vencem juros e o efeito do desconto é considerado imaterial.

Periodizações

As transacções são contabilisticamente reconhecidas quando são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas Outras contas a receber e a pagar e Diferimentos.

Caixa e depósitos à ordem

Os montantes incluídos nesta rubrica caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa e depósitos bancários, ambos imediatamente realizáveis.

Benefícios dos empregados (NCRF 28):

A Entidade atribui aos empregados benefícios a curto prazo, os quais incluem ordenados, salários e contribuições para a segurança social.

Estes benefícios são contabilizados no mesmo período temporal em que o empregado prestou o serviço.

3.3 - Juízos de valor (exceptuando os que envolvem estimativas) que o órgão de gestão fez no processo de aplicação das políticas contabilísticas e que tiveram maior impacte nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras:

Na preparação das Demonstrações financeiras, o Conselho de Administração/Gerência baseou-se no melhor conhecimento e na experiencia de eventos passados e/ou correntes, considerando determinados pressupostos relativos a eventos futuros.



5 - ACTIVOS TANGIVEIS

5.1. Divulgações sobre activos fixos tangíveis

Ver nota 3

Reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período mostrando as adições, as revalorizações, as alienações, os activos classificados como detidos para venda, as amortizações, as perdas de imparidade e suas reversões e outras alterações, de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	31-12-N-1	Adições	Revalorizações	Alienações	Activos detidos para venda	31-12-N
Terrenos e recursos naturais						
Edifícios e Outras Construções	645.669					645.669
Equipamento Básico	175.431					175.431
Ferramentas e Utensílios	26.944					26.944
Equipamento Administrativo	21.832					21.832
Outros activos fixos tangíveis	1.426					1.426
Investimentos em curso - Activos fixos tangíveis	36.987					36.987
Activo fixo tangível bruto	908.289		-	-	-	908.289
Depreciações acumuladas Perdas por imparidade e reversões acumuladas	482.467	16.383				498.850
Depreciações acumuladas	482.467	16.383	-	-	-	498.850
Activo fixo tangível líquido	425.822	16.383	-	-	-	409.439

8

9. Inventários

9.1. Políticas contabilísticas adoptadas na mensuração dos inventários e fórmula de custeio usada

Ver Nota 3.



10... Rédito

10.1. Políticas contabilísticas adoptadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adoptados para determinar a fase de acabamento de transacções que envolvem a prestação de serviços.

Ver Nota 3.

11. Instrumentos financeiros

Políticas contabilísticas

11.1 - Bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a compreensão das demonstrações financeiras.

Ver Nota 3.

Grândola, 27 de Fevereiro de 2026



CRECHE E JARDIM DE INFÂNCIA DE GRÂNDOLA
RUA D. AFONSO HENRIQUES
7570-236 GRÂNDOLA
TELEF./FAX: 269 442 626/269451560

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Relatório e Parecer do Conselho Fiscal



1. Exercício de 2025

1.1 Em cumprimento do disposto na alínea d) do artigo 48º dos Estatutos da Creche e Jardim de Infância de Grândola, e no exercício do mandato que lhe foi conferido, vem o Conselho Fiscal emitir o seu parecer sobre os documentos de prestação de contas respeitantes ao exercício de 2025.

1.2 O Conselho Fiscal acompanhou a atividade da Instituição, tendo solicitado e obtido informações, assim como esclarecimentos úteis junto da Direção.

1.3 Foram examinadas as contas que compreendem o balanço a 31 de Dezembro de 2025, a demonstração de resultados do exercício findo naquela data e os respetivos anexos, documentos que foram elaborados a partir de registos contabilísticos e documentos de suporte, mantidos em conformidade com os preceitos legais.

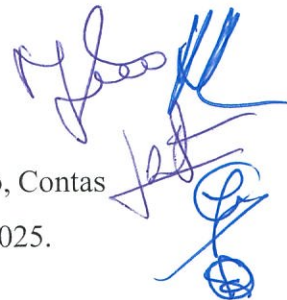
1.4 No exercício de 2025, o resultado líquido do período foi positivo no valor de 114.037,59€, verificando-se que o total dos proveitos cobriu o total dos custos durante o ano 2025.

1.5 Após o encerramento das Contas, o Conselho Fiscal apreciou o Relatório da Direção, sendo convicção deste Conselho Fiscal, que o mesmo traduz com fidelidade a atividade desenvolvida.

2. Parecer

Este Conselho Fiscal é do parecer que o Relatório da Direção e as Contas de Gerência apresentados pela Direção e reportados ao Exercício de 2025, não apresentam incongruências e estão em condições de merecer a nossa aprovação, propondo que:

Que seja aprovado o Relatório de Atividades composto pelo Relatório da Direção, Contas de Gerência e o presente parecer do Conselho Fiscal referente ao Exercício de 2025.



Grândola, 26 de Março de 2026

O Conselho Fiscal,

Filipe Guzesma
Joana Botelho