

CPK

DESDE 1969



RELATÓRIO E CONTAS DE 2025

- 1- Balancete Antes Resultados
- 2- Balancete Após Resultados
- 3- Balanço
- 4- Demonstração resultados Natureza
- 5- Anexos às Demonstrações Financeiras
- 6- Comentários
- 7- Parecer do Conselho Fiscal

Associação Desportiva Centro Português de Karate

31 de Dezembro de 2025

Balancete de Contabilidade Geral

Data : 31 de Dezembro de 2025

Folha No : 1

Conta	Nome	Movimento do Mês		Acumulados Actuais		SalDOS
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
11	CAIXA	19,654.27	19,696.73	109,784.86	109,784.86	0.00 D
111	CAIXA	19,654.27	19,696.73	109,784.86	109,784.86	0.00 D
12	DEPÓSITOS À ORDEM	15,378.49	10,181.93	190,795.11	87,075.03	103,720.08 D
1201	CAIXA GERAL DEPÓSITOS	15,378.49	10,181.93	190,795.11	87,075.03	103,720.08 D
23	PESSOAL	702.00	702.00	9,559.80	9,559.80	0.00 D
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	702.00	702.00	9,126.00	9,126.00	0.00 D
2311	Remunerações a Pagar - Órgãos Sociais	0.00	0.00	702.00	702.00	0.00 D
2312	Remunerações a Pagar - Pessoal	702.00	702.00	8,424.00	8,424.00	0.00 D
238	OUTRAS OPERAÇÕES	0.00	0.00	433.80	433.80	0.00 D
2382	Outras Operações - Com o Pessoal	0.00	0.00	433.80	433.80	0.00 D
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	940.10	470.05	6,041.43	6,511.48	470.05 C
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMENTOS	360.68	180.34	1,729.08	1,909.42	180.34 C
2421	Trabalho Dependente	174.00	87.00	609.00	696.00	87.00 C
2422	Trabalho Independente	186.68	93.34	1,120.08	1,213.42	93.34 C
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	579.42	289.71	4,312.35	4,602.06	289.71 C
2451	TSU a Pagar	579.42	289.71	4,312.35	4,602.06	289.71 C
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	3,784.70	137,165.97	131,904.24	5,261.73 D
432	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	0.00	0.00	73,840.03	0.00	73,840.03 D
4321	SEDE SOCIAL CPK	0.00	0.00	70,440.03	0.00	70,440.03 D
4325	BENFEITORIAS/REPARACOES	0.00	0.00	3,400.00	0.00	3,400.00 D
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	0.00	0.00	31,803.86	0.00	31,803.86 D
4331	EQUIPAMENTO BÁSICO	0.00	0.00	31,803.86	0.00	31,803.86 D
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	29,705.08	0.00	29,705.08 D
4351	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	29,705.08	0.00	29,705.08 D
437	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	0.00	1,817.00	0.00	1,817.00 D
4371	Ferramentas e Utensílios	0.00	0.00	1,817.00	0.00	1,817.00 D
43711	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0.00	0.00	1,817.00	0.00	1,817.00 D
438	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	0.00	3,784.70	0.00	131,904.24	131,904.24 C
4382	Edifícios e Outras Construções	0.00	3,784.70	0.00	69,267.10	69,267.10 C
4383	Equipamento Básico	0.00	0.00	0.00	31,803.86	31,803.86 C
4385	Equipamento Administrativo	0.00	0.00	0.00	29,016.28	29,016.28 C
4387	Outros Activos Fixos Tangíveis	0.00	0.00	0.00	1,817.00	1,817.00 C
43871	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0.00	0.00	0.00	1,817.00	1,817.00 C
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	0.00	0.00	750.00	750.00	0.00 D
443	PROGRAMAS DE COMPUTADOR	0.00	0.00	750.00	0.00	750.00 D
448	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00 C
4483	Programas de Computador	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00 C
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00	2,293.20	106,894.41	104,601.21 C
561	Resultados Transitados	0.00	0.00	2,293.20	106,894.41	104,601.21 C
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	11,942.14	0.00	76,128.91	0.00	76,128.91 D
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	733.37	0.00	4,890.03	0.00	4,890.03 D
6224	Honorários	373.34	0.00	4,480.08	0.00	4,480.08 D
62243	Honorários - RIPR	373.34	0.00	4,480.08	0.00	4,480.08 D
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	360.03	0.00	409.95	0.00	409.95 D
62274	Serviços Bancários - Isentos	360.03	0.00	409.95	0.00	409.95 D
623	MATERIAIS	0.00	0.00	1,939.95	0.00	1,939.95 D
6231	Ferramentas e Utensílios desgaste rápido	0.00	0.00	1,075.16	0.00	1,075.16 D
62314	Ferramentas e Utensílios - Isentos	0.00	0.00	1,075.16	0.00	1,075.16 D
6233	Material de Escritório	0.00	0.00	332.44	0.00	332.44 D
62334	Material de Escritório - Isentos	0.00	0.00	332.44	0.00	332.44 D
6234	Artigos para Oferta	0.00	0.00	532.35	0.00	532.35 D
62344	Artigos para Oferta - Trofeus	0.00	0.00	532.35	0.00	532.35 D
Total a débito:		37,408.23		463,220.35		248,466.03 D
Total a crédito:			34,835.41		452,479.82	237,725.50 C

Balancete de Contabilidade Geral

Data : 31 de Dezembro de 2025

Folha No : 2

Conta	Nome	Movimento do Mês		Acumulados Actuais		Saldos
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
624	ENERGIA E FLUÍDOS	75.43	0.00	651.05	0.00	651.05 D
6241	Electricidade	57.62	0.00	444.29	0.00	444.29 D
6243	Água	17.81	0.00	206.76	0.00	206.76 D
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	5,108.49	0.00	20,957.63	0.00	20,957.63 D
6251	Deslocações e Estadas	5,108.49	0.00	20,957.63	0.00	20,957.63 D
62511	Direcção,Arbitros,Treinadores,Atletas	5,108.49	0.00	20,957.63	0.00	20,957.63 D
626	SERVIÇOS DIVERSOS	6,024.85	0.00	47,690.25	0.00	47,690.25 D
6261	Rendas e Alugueres	477.68	0.00	5,191.85	0.00	5,191.85 D
62614	Rendas e Alugueres	477.68	0.00	5,191.85	0.00	5,191.85 D
626141	Alugueres Pavilhões	30.00	0.00	350.00	0.00	350.00 D
626142	ALUGUER PLATAFORMA CPK	388.11	0.00	4,657.32	0.00	4,657.32 D
626149	Condominio	59.57	0.00	184.53	0.00	184.53 D
6262	Comunicação	172.89	0.00	1,945.55	0.00	1,945.55 D
62621	Comunicação-PT,Selos,Telem,Div	172.89	0.00	1,945.55	0.00	1,945.55 D
6263	Seguros	0.00	0.00	175.16	0.00	175.16 D
62639	Outros Seguros	0.00	0.00	175.16	0.00	175.16 D
626391	MULTIRISCOS	0.00	0.00	175.16	0.00	175.16 D
6268	Outros serviços	5,374.28	0.00	40,377.69	0.00	40,377.69 D
62681	Custos c/Estagios e Outros Eventos Desp	5,374.28	0.00	40,377.69	0.00	40,377.69 D
626811	Estagio Inverno	3,789.20	0.00	4,152.00	0.00	4,152.00 D
626812	Estagio Primavera	0.00	0.00	1,640.05	0.00	1,640.05 D
626813	Estágio Verão	0.00	0.00	16,727.43	0.00	16,727.43 D
626814	Eventos Desp.CPK	0.00	0.00	8,325.73	0.00	8,325.73 D
626816	Eventos Desp. Liga Karate	0.00	0.00	838.90	0.00	838.90 D
626817	OUTROS TORNEIOS INTERNACIONAIS	214.60	0.00	7,323.10	0.00	7,323.10 D
626818	LPKS	1,370.48	0.00	1,370.48	0.00	1,370.48 D
63	GASTOS COM O PESSOAL	1,078.71	0.00	14,939.70	0.00	14,939.70 D
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	884.70	0.00	12,297.60	0.00	12,297.60 D
63201	Vencimentos	870.00	0.00	10,440.00	0.00	10,440.00 D
63202	Subsídio de Férias	0.00	0.00	870.00	0.00	870.00 D
63203	Subsídio de Natal	0.00	0.00	870.00	0.00	870.00 D
63213	Subsídio de Refeição	14.70	0.00	117.60	0.00	117.60 D
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	194.01	0.00	2,642.10	0.00	2,642.10 D
6352	TSU - Pessoal	194.01	0.00	2,642.10	0.00	2,642.10 D
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	3,784.70	0.00	3,784.70	0.00	3,784.70 D
642	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	3,784.70	0.00	3,784.70	0.00	3,784.70 D
6422	Edifícios e Outras Construções	3,784.70	0.00	3,784.70	0.00	3,784.70 D
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0.00	0.00	856.14	0.00	856.14 D
681	IMPOSTOS	0.00	0.00	206.14	0.00	206.14 D
6811	Impostos Directos	0.00	0.00	206.14	0.00	206.14 D
68112	Imposto Municipal Sobre Imóveis	0.00	0.00	206.14	0.00	206.14 D
688	OUTROS	0.00	0.00	650.00	0.00	650.00 D
6883	Quotizações	0.00	0.00	650.00	0.00	650.00 D
68831	TAXA ANUAL LPKS	0.00	0.00	350.00	0.00	350.00 D
68832	TX.ANUAL ASSOC.FNK	0.00	0.00	300.00	0.00	300.00 D
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	0.00	18,645.00	0.00	99,020.00	99,020.00 C
721	Prestações de Serviços Principais	0.00	5,620.00	0.00	64,955.00	64,955.00 C
7211	Inscrições Revalidações	0.00	1,020.00	0.00	32,015.00	32,015.00 C
7212	Segundas Vias Cartões	0.00	0.00	0.00	40.00	40.00 C
7213	Taxas Exames,Diplomas	0.00	4,600.00	0.00	32,900.00	32,900.00 C
725	Receitas Estagios	0.00	13,025.00	0.00	34,065.00	34,065.00 C
7251	Estágio Inverno	0.00	10,150.00	0.00	10,395.00	10,395.00 C
Total a débito:		53,480.41		552,099.82		337,345.50 D
Total a crédito:			50,605.41		527,829.82	313,075.50 C

Balancete de Contabilidade Geral

Data : 31 de Dezembro de 2025

Folha No : 3

Conta	Nome	Movimento do Mês		Acumulados Actuais		Saldos
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
7252	Estágio Primavera	0.00	0.00	0.00	4,320.00	4,320.00 C
7253	Estágio Verão	0.00	2,875.00	0.00	19,350.00	19,350.00 C
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0.00	0.00	0.00	600.00	600.00 C
788	OUTROS	0.00	0.00	0.00	600.00	600.00 C
7888	DONATIVO	0.00	0.00	0.00	600.00	600.00 C
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0.00	0.00	2,293.20	2,293.20	0.00 C
818	RESULTADO LÍQUIDO	0.00	0.00	2,293.20	2,293.20	0.00 C
8181	Resultado Líquido do Período	0.00	0.00	2,293.20	2,293.20	0.00 C

Total a débito:

53,480.41

554,393.02

Total a crédito:

53,480.41

554,393.02

337,345.50 D

337,345.50 C

Balancete de Contabilidade Geral

Data : Encerramento de 2025

Folha No : 1

Conta	Nome	Movimento do Mês		Acumulados Actuais		SalDOS
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
11	CAIXA	0.00	0.00	109,784.86	109,784.86	0.00 D
111	CAIXA	0.00	0.00	109,784.86	109,784.86	0.00 D
12	DEPÓSITOS À ORDEM	0.00	0.00	190,795.11	87,075.03	103,720.08 D
1201	CAIXA GERAL DEPÓSITOS	0.00	0.00	190,795.11	87,075.03	103,720.08 D
23	PESSOAL	0.00	0.00	9,559.80	9,559.80	0.00 D
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	0.00	0.00	9,126.00	9,126.00	0.00 D
2311	Remunerações a Pagar - Órgãos Sociais	0.00	0.00	702.00	702.00	0.00 D
2312	Remunerações a Pagar - Pessoal	0.00	0.00	8,424.00	8,424.00	0.00 D
238	OUTRAS OPERAÇÕES	0.00	0.00	433.80	433.80	0.00 D
2382	Outras Operações - Com o Pessoal	0.00	0.00	433.80	433.80	0.00 D
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	0.00	0.00	6,041.43	6,511.48	470.05 C
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMENTOS	0.00	0.00	1,729.08	1,909.42	180.34 C
2421	Trabalho Dependente	0.00	0.00	609.00	696.00	87.00 C
2422	Trabalho Independente	0.00	0.00	1,120.08	1,213.42	93.34 C
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	0.00	0.00	4,312.35	4,602.06	289.71 C
2451	TSU a Pagar	0.00	0.00	4,312.35	4,602.06	289.71 C
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	0.00	137,165.97	131,904.24	5,261.73 D
432	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	0.00	0.00	73,840.03	0.00	73,840.03 D
4321	SEDE SOCIAL CPK	0.00	0.00	70,440.03	0.00	70,440.03 D
4325	BENFEITORIAS/REPARACOES	0.00	0.00	3,400.00	0.00	3,400.00 D
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	0.00	0.00	31,803.86	0.00	31,803.86 D
4331	EQUIPAMENTO BÁSICO	0.00	0.00	31,803.86	0.00	31,803.86 D
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	29,705.08	0.00	29,705.08 D
4351	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	29,705.08	0.00	29,705.08 D
437	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	0.00	0.00	1,817.00	0.00	1,817.00 D
4371	Ferramentas e Utensílios	0.00	0.00	1,817.00	0.00	1,817.00 D
43711	FERRAMENTAS E UTENSILIOS	0.00	0.00	1,817.00	0.00	1,817.00 D
438	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	131,904.24	131,904.24 C
4382	Edifícios e Outras Construções	0.00	0.00	0.00	69,267.10	69,267.10 C
4383	Equipamento Básico	0.00	0.00	0.00	31,803.86	31,803.86 C
4385	Equipamento Administrativo	0.00	0.00	0.00	29,016.28	29,016.28 C
4387	Outros Activos Fixos Tangíveis	0.00	0.00	0.00	1,817.00	1,817.00 C
43871	FERRAMENTAS E UTENSILIOS	0.00	0.00	0.00	1,817.00	1,817.00 C
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	0.00	0.00	750.00	750.00	0.00 D
443	PROGRAMAS DE COMPUTADOR	0.00	0.00	750.00	0.00	750.00 D
448	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00 C
4483	Programas de Computador	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00 C
56	RESULTADOS TRANSITADOS	0.00	0.00	2,293.20	106,894.41	104,601.21 C
561	Resultados Transitados	0.00	0.00	2,293.20	106,894.41	104,601.21 C
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	0.00	76,128.91	76,128.91	76,128.91	0.00 D
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	0.00	4,890.03	4,890.03	4,890.03	0.00 D
6224	Honorários	0.00	4,480.08	4,480.08	4,480.08	0.00 D
62243	Honorários - RIPR	0.00	4,480.08	4,480.08	4,480.08	0.00 D
6227	SERVIÇOS BANCÁRIOS	0.00	409.95	409.95	409.95	0.00 D
62274	Serviços Bancários - Isentos	0.00	409.95	409.95	409.95	0.00 D
623	MATERIAIS	0.00	1,939.95	1,939.95	1,939.95	0.00 C
6231	Ferramentas e Utensílios desgaste rápido	0.00	1,075.16	1,075.16	1,075.16	0.00 D
62314	Ferramentas e Utensílios - Isentos	0.00	1,075.16	1,075.16	1,075.16	0.00 D
6233	Material de Escritório	0.00	332.44	332.44	332.44	0.00 D
62334	Material de Escritório - Isentos	0.00	332.44	332.44	332.44	0.00 D
6234	Artigos para Oferta	0.00	532.35	532.35	532.35	0.00 D
62344	Artigos para Oferta - Trofeus	0.00	532.35	532.35	532.35	0.00 D
Total a débito:		0.00		463,220.35		241,636.05 D
Total a crédito:			6,829.98		459,309.80	237,725.50 C

Balancete de Contabilidade Geral

Data : Encerramento de 2025

Folha No : 2

Conta	Nome	Movimento do Mês		Acumulados Actuais		SalDOS
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
624	ENERGIA E FLUÍDOS	0.00	651.05	651.05	651.05	0.00 D
6241	Electricidade	0.00	444.29	444.29	444.29	0.00 C
6243	Água	0.00	206.76	206.76	206.76	0.00 D
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	0.00	20,957.63	20,957.63	20,957.63	0.00 C
6251	Deslocações e Estadas	0.00	20,957.63	20,957.63	20,957.63	0.00 C
62511	Direcção,Arbitros,Treinadores,Atletas	0.00	20,957.63	20,957.63	20,957.63	0.00 C
626	SERVIÇOS DIVERSOS	0.00	47,690.25	47,690.25	47,690.25	0.00 C
6261	Rendas e Alugueres	0.00	5,191.85	5,191.85	5,191.85	0.00 D
62614	Rendas e Alugueres	0.00	5,191.85	5,191.85	5,191.85	0.00 D
626141	Alugueres Pavilhões	0.00	350.00	350.00	350.00	0.00 D
626142	ALUGUER PLATAFORMA CPK	0.00	4,657.32	4,657.32	4,657.32	0.00 D
626149	Condominio	0.00	184.53	184.53	184.53	0.00 D
6262	Comunicação	0.00	1,945.55	1,945.55	1,945.55	0.00 D
62621	Comunicação-PT,Selos,Telem;Div	0.00	1,945.55	1,945.55	1,945.55	0.00 D
6263	Seguros	0.00	175.16	175.16	175.16	0.00 D
62639	Outros Seguros	0.00	175.16	175.16	175.16	0.00 D
626391	MULTIRISCOS	0.00	175.16	175.16	175.16	0.00 D
6268	Outros serviços	0.00	40,377.69	40,377.69	40,377.69	0.00 C
62681	Custos c/Estagios e Outros Eventos Desp	0.00	40,377.69	40,377.69	40,377.69	0.00 C
626811	Estagio Inverno	0.00	4,152.00	4,152.00	4,152.00	0.00 D
626812	Estagio Primavera	0.00	1,640.05	1,640.05	1,640.05	0.00 D
626813	Estágio Verão	0.00	16,727.43	16,727.43	16,727.43	0.00 D
626814	Eventos Desp.CPK	0.00	8,325.73	8,325.73	8,325.73	0.00 D
626816	Eventos Desp. Liga Karate	0.00	838.90	838.90	838.90	0.00 D
626817	OUTROS TORNEIOS INTERNACIONAIS	0.00	7,323.10	7,323.10	7,323.10	0.00 D
626818	LPKS	0.00	1,370.48	1,370.48	1,370.48	0.00 D
63	GASTOS COM O PESSOAL	0.00	14,939.70	14,939.70	14,939.70	0.00 C
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	0.00	12,297.60	12,297.60	12,297.60	0.00 D
63201	Vencimentos	0.00	10,440.00	10,440.00	10,440.00	0.00 D
63202	Subsídio de Férias	0.00	870.00	870.00	870.00	0.00 D
63203	Subsídio de Natal	0.00	870.00	870.00	870.00	0.00 D
63213	Subsídio de Refeição	0.00	117.60	117.60	117.60	0.00 D
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	0.00	2,642.10	2,642.10	2,642.10	0.00 C
6352	TSU - Pessoal	0.00	2,642.10	2,642.10	2,642.10	0.00 C
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	0.00	3,784.70	3,784.70	3,784.70	0.00 D
642	ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	0.00	3,784.70	3,784.70	3,784.70	0.00 D
6422	Edifícios e Outras Construções	0.00	3,784.70	3,784.70	3,784.70	0.00 D
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	0.00	856.14	856.14	856.14	0.00 C
681	IMPOSTOS	0.00	206.14	206.14	206.14	0.00 D
6811	Impostos Directos	0.00	206.14	206.14	206.14	0.00 D
68112	Imposto Municipal Sobre Imóveis	0.00	206.14	206.14	206.14	0.00 D
688	OUTROS	0.00	650.00	650.00	650.00	0.00 D
6883	Quotizações	0.00	650.00	650.00	650.00	0.00 D
68831	TAXA ANUAL LPKS	0.00	350.00	350.00	350.00	0.00 D
68832	TX.ANUAL ASSOC.FNK	0.00	300.00	300.00	300.00	0.00 D
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	99,020.00	0.00	99,020.00	99,020.00	0.00 D
721	Prestações de Serviços Principais	64,955.00	0.00	64,955.00	64,955.00	0.00 D
7211	Inscrições Revalidações	32,015.00	0.00	32,015.00	32,015.00	0.00 D
7212	Segundas Vias Cartões	40.00	0.00	40.00	40.00	0.00 D
7213	Taxas Exames,Diplomas	32,900.00	0.00	32,900.00	32,900.00	0.00 D
725	Receitas Estagios	34,065.00	0.00	34,065.00	34,065.00	0.00 D
7251	Estágio Inverno	10,395.00	0.00	10,395.00	10,395.00	0.00 D
Total a débito:		75,350.00		627,449.82		241,636.05 D
Total a crédito:			95,709.45		623,539.27	237,725.50 C

Balancete de Contabilidade Geral

Data : Encerramento de 2025

Folha No : 3

Conta	Nome	Movimento do Mês		Acumulados Actuais		SalDOS
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	
7252	Estágio Primavera	4,320.00	0.00	4,320.00	4,320.00	0.00 D
7253	Estágio Verão	19,350.00	0.00	19,350.00	19,350.00	0.00 D
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	600.00	0.00	600.00	600.00	0.00 D
788	OUTROS	600.00	0.00	600.00	600.00	0.00 D
7888	DONATIVO	600.00	0.00	600.00	600.00	0.00 D
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	0.00	3,910.55	2,293.20	6,203.75	3,910.55 C
818	RESULTADO LÍQUIDO	0.00	3,910.55	2,293.20	6,203.75	3,910.55 C
8181	Resultado Líquido do Período	0.00	3,910.55	2,293.20	6,203.75	3,910.55 C

Total a débito:

99,620.00

654,013.02

Total a crédito:

99,620.00

654,013.02

241,636.05 D

241,636.05 C

BALANÇO

Entidade : Associação Desportiva Centro Português de Karate
BALANÇO (MODELO REDUZIDO) EM : 31 de Dezembro de 2025

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2025	2024
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		5,261.73	9,046.43
Activos intangíveis		0.00	0.00
Investimentos Financeiros		0.00	0.00
Accionistas / Sócios		0.00	0.00
		5,261.73	9,046.43
Activo corrente			
Inventários		0.00	0.00
Clientes		0.00	0.00
Estado e outros entes públicos		0.00	0.00
Diferimentos		0.00	0.00
Outros activos correntes		0.00	0.00
Caixa e Depósitos bancários		103,720.08	96,194.24
		103,720.08	96,194.24
Total do Activo			
		108,981.81	105,240.67
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado		0.00	0.00
Outros instrumentos de Capital Próprio		0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00
Resultados transitados		104,601.21	106,894.41
Outras variações no capital próprio		0.00	0.00
Resultado líquido do período		3,910.55	-2,293.20
Total do Capital próprio			
		108,511.76	104,601.21
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0.00	0.00
Financiamentos obtidos		0.00	0.00
Outras contas a pagar		0.00	0.00
		0.00	0.00
Passivo corrente			
Fornecedores		0.00	0.00
Estado e outros entes públicos		470.05	639.46
Diferimentos		0.00	0.00
Outros passivos correntes		0.00	0.00
		470.05	639.46
Total do Passivo			
		470.05	639.46
Total do Capital próprio e do Passivo			
		108,981.81	105,240.67

A Gerência: _____

O CC: _____

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Entidade : Associação Desportiva Centro Português de Karate
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS (MODELO REDUZIDO)
PERÍODO FINDO EM : 31 de Dezembro de 2025

EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODO	
		2025	2024
Vendas e serviços prestados		99,020.00	78,656.25
Subsídios à exploração		0.00	0.00
Variação nos inventários da produção		0.00	0.00
Trabalhos para a própria entidade		0.00	0.00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0.00	0.00
Fornecimentos e serviços externos		-76,128.91	-62,447.77
Gastos com o Pessoal		-14,939.70	-14,361.24
Imparidades (perdas/reversões)		0.00	0.00
Provisões (aumentos/reduções)		0.00	0.00
Outros rendimentos e ganhos		600.00	500.00
Outros gastos e perdas		-856.14	-856.14
Result. antes depreciações, gastos de financiamento e impostos		7,695.25	1,491.10
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-3,784.70	-3,784.30
Result. Operacional (antes de gastos financiamento e impostos)		3,910.55	-2,293.20
Gasto líquido de financiamento		0.00	0.00
Resultado antes dos Impostos		3,910.55	-2,293.20
Imposto sobre o rendimento do período		0.00	0.00
Resultado líquido do período		3,910.55	-2,293.20

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

A Gerência: _____

O CC _____

Anexos ao Balanço e Demonstração Resultados 2025**1- Demonstração de Resultados**

Fornecimentos e Serviços Externos	76 128,91 €
Gastos com Pessoal	14 939,70 €
Gastos de Depreciações e Amortizações	3 784,70 €
Outros Gastos e Perdas	856,14 €
Total Dos Custos	95 709,45 €
Prestações de Serviços	99 020,00 €
Donativo	600,00 €
Total dos Proveitos	99 620,00 €
Resultado do Exercício	3 910,55 €

2- Desdobramento dos Custos do Exercício

Vigilância e segurança	0,00
Honorários	4 480,08 €
Despesas Bancárias	409,95 €
Ferramentas e utensílios	1 075,16 €
Material Escritório	332,44 €
Tofeus e Taças	532,35 €
Electricidade	444,29 €
Água	206,76 €
Deslocações Direcção,Árbitros,Treinadores e Atletas	20 957,63 €
Condomínio sede	184,53 €
Aluguer pavilhão	350,00 €
Aluguer Plataforma CPK	4 657,32 €
Comunicação	1 945,55 €
Seguro Multirisco	175,16 €
Custos com Estágios e Outros Eventos Desportivos	40 377,69 €
Gastos com pessoal	14 939,70 €
Amortizações	3 784,70 €
Outros gastos e Perdas	856,14 €
Total dos Custos	95 709,45 €

3- Desdobramento dos Proveitos do Exercício

Inscrições e Revalidações	32 015,00 €
2ª Via de Cartões	40,00 €
Taxas de Exames e Diplomas	32 900,00 €
Estágio de Verão	19 350,00 €
Estágio de Primavera	4 320,00 €
Estágio de Inverno	10 395,00 €
Donativo	600,00 €
Total dos Proveitos	99 620,00 €

RELATÓRIO E CONTAS DE 2025

ASSOCIAÇÃO DESPORTIVA CENTRO PORTUGUÊS DE KARATE

6- Comentários

- No presente exercício, a Associação apresentou um resultado positivo de € 3.910,55 (Três mil novecentos e dez euros e cinquenta e cinco cêntimos), contra um resultado negativo no ano transato no valor de € 2.293,20 (Dois mil duzentos e noventa e três e vinte cêntimos).
- Continua a ser pago, pelo segundo ano consecutivo, o investimento faseado da aquisição da Plataforma Virtual CPK.
- Continuamos a apoiar fortemente e a direccionar recursos financeiros para os trabalhos da Liga Portuguesa de Karate Shotokan no que aos treinadores da Associação diz respeito, assim como no apoio aos atletas que participam nas competições internacionais.
- Foi feito um enorme esforço na realização dos estágios associativos, principalmente no estágio de Verão com a vinda de dois Mestres Japoneses de qualidade mundial.
- A autonomia financeira da Associação continua a apresentar valores positivos, com capitais próprios de € 108.511,76 €.
- À semelhança dos exercícios transatos, o Passivo da Associação continua a ser praticamente nulo.



Associação Desportiva Centro Português de Karate



Urbanização Encosta do Sol, nº7 - Loja 1 * Alqueves * 3045-203 Coimbra

Tel./Fax: 239445528 e-mail: cpk.karate@sapo.pt | cpk.karate@gmail.com NIF: 501135928

RELATÓRIO E CONTAS DE 2025

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em cumprimento das normas estatutárias, vem o Conselho Fiscal da Associação Desportiva Centro Português de Karate, emitir parecer sobre os documentos de Prestação de Contas do Exercício de 2025.

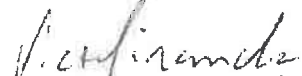
Depois de efetuados os exames e as verificações que se entenderam necessárias e oportunas, procedeu-se à minuciosa análise dos respetivos relatórios para a emissão deste parecer.

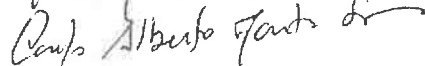
Considera-se que o Relatório da Direção e os documentos a ele anexos, traduzem a atividade desenvolvida pela ADCPK, no Exercício de 2025.

Tendo em consideração o acima exposto, somos de parecer:

1. Que seja aprovado o Relatório de Contas do Exercício de 2025.
2. Que o resultado aprovado seja transferido para a conta de Resultados Transitados.
3. Que é de salientar e louvar o esforço da Direção na gestão da Associação, tendo permitido manter a solidez da autonomia financeira da instituição, apresentando valores positivos, com capitais Próprios de 108.511,76 € e passando de um Resultado Negativo de 2.293,20 € registado em 2024 para um Resultado Positivo de 3.910,55 € verificado em 2025.
4. Que se tenha conseguido alcançar um valor de Receita muito superior ao orçamentado, o que permitiu compensar o facto de as despesas realizadas terem superado em cerca de 13% o valor orçamentado e ainda assim se ter conseguido alcançar o Resultado Positivo indicado anteriormente.
5. Que é de realçar as melhorias introduzidas na Plataforma Digital que se tem vindo a revelar um meio moderno, eficaz e ágil de interação entre os atletas e os clubes com a Associação e tem permitido uma gestão mais simplificada, eficiente e controlada de todos os Processos Administrativos e Financeiros.
6. Que, a exemplo do que é hábito no CPK, se continue a salvaguardar a solidez financeira que a Associação tem vindo a mostrar ao longo dos anos.
7. Que, no sentido de canalizar cada vez mais recursos para a inovação e dinamização dos meios necessários ao desenvolvimento do Karate no seio do CPK, e tendo em conta que as fontes de receita são limitadas, se reduza o peso das Despesas em Refeições e Dormidas que neste exercício representam cerca de 14% do total das Despesas. Para isso, propomos o estabelecimento de um limite máximo na contribuição do CPK para este tipo de despesas, sendo o excedente a este limite, pago pelos próprios beneficiários. Desta forma, poder-se-á reduzir um tipo de despesa acessório à verdadeira Missão da Associação.

Coimbra, 16 de Fevereiro de 2026

O Presidente: 

O Secretário: 

O Vogal: 