



# **PARENTIUM d.o.o.**

## **FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU**



PRIHODI	Izvršenje 31/12/2023	I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2024.	Izvršenje s 30/11/2024	Indeks Izvršenje s 30/11/2024/ I. Izmj. i dop. Plana za 2024	Plan za 2025.	Indeks Plan 2025/ I. Izmj. i dop. Plana za 2024
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>730.580,88 €</b>	<b>803.090,00 €</b>	<b>190.703,65 €</b>	<b>24</b>	<b>784.040,00 €</b>	<b>98</b>
<b>1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>	<b>139.814,79 €</b>	<b>208.090,00 €</b>	<b>152.913,65 €</b>	<b>73</b>	<b>189.040,00 €</b>	<b>91</b>
Prihodi od prodaje proizvoda	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od pružanja usluga	5.766,56 €	5.840,00 €	4.324,92 €	74	5.840,00 €	100
Prihodi od najamnina i zakupnina	134.048,23 €	202.250,00 €	148.588,73 €	73	183.200,00 €	91
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>2. Prihodi od prodaje robe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>
Prihodi od prodaje robe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>3. Ostali poslovni prihodi</b>	<b>590.766,09 €</b>	<b>595.000,00 €</b>	<b>37.790,00 €</b>	<b>6</b>	<b>595.000,00 €</b>	<b>100</b>
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	34.550,00 €	45.000,00 €	37.790,00 €	84	45.000,00 €	100
Ostali poslovni prihodi	556.216,09 €	550.000,00 €	0,00 €	0	550.000,00 €	100
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od otpisa obaveza	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Utvrđeni viškovi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Ostali izvanredni prihodi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>II. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>35,59 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>32,81 €</b>	<b>33</b>	<b>50,00 €</b>	<b>50</b>
<b>1. Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>
Prihodi od dividendi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od udjela u dobiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>2. Prihodi po osnovi kamata</b>	<b>35,59 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>32,81 €</b>	<b>33</b>	<b>50,00 €</b>	<b>50</b>
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	35,59 €	100,00 €	32,81 €	33	50,00 €	50
Prihodi od zateznih kamata	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>3. Ostali prihodi financiranja</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>
Pozitivne tečajne razlike	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Ostali financijski prihodi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>730.616,47 €</b>	<b>803.190,00 €</b>	<b>190.736,46 €</b>	<b>24</b>	<b>784.090,00 €</b>	<b>98</b>



RASHODI	Izvršenje 31/12/2023	I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2024.	Izvršenje s 30/11/2024	Indeks Izvršenje s 30/11/202 4/ I. Izmj. i dop. Plana za 2024	Plan za 2025.	Indeks Plan 2025/ I. Izmj. i dop. Plana za 2024
<b>I. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>599.732,27 €</b>	<b>600.840,00 €</b>	<b>46.563,32 €</b>	<b>8</b>	<b>600.800,00 €</b>	<b>100</b>
<b>1. Materijalni troškovi</b>	<b>73,09 €</b>	<b>350,00 €</b>	<b>630,66 €</b>	<b>180</b>	<b>200,00 €</b>	<b>57</b>
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	73,09 €	350,00 €	286,86 €	82	200,00 €	57
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	0,00 €	0,00 €	343,80 €	0	0,00 €	0
Trošak energije	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi nabave prodane robe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>2. Troškovi usluga</b>	<b>3.314,87 €</b>	<b>7.590,00 €</b>	<b>4.918,89 €</b>	<b>65</b>	<b>6.600,00 €</b>	<b>87</b>
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	213,76 €	250,00 €	195,89 €	78	200,00 €	80
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi usluga održavanja	394,89 €	400,00 €	119,00 €	30	150,00 €	38
Troškovi zakupnina i najamnina	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	834,89 €	4.240,00 €	3.191,21 €	75	4.250,00 €	100
Troškovi komunalnih usluga	100,40 €	200,00 €	152,89 €	76	200,00 €	100
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	359,25 €	400,00 €	269,68 €	67	300,00 €	75
Troškovi premija osiguranja	1.285,72 €	1.600,00 €	990,22 €	62	1.500,00 €	94
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi ostalih usluga	125,96 €	500,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>3. Troškovi osoblja</b>	<b>37.930,96 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>40.256,13 €</b>	<b>98</b>	<b>42.100,00 €</b>	<b>103</b>
Troškovi neto plaća	21.458,93 €	23.000,00 €	22.545,62 €	98	23.500,00 €	102
Troškovi doprinosa iz plaća, porez i prireza	10.070,78 €	11.000,00 €	10.756,92 €	98	11.450,00 €	104
Troškovi doprinosa na plaće	5.202,42 €	5.600,00 €	5.494,89 €	98	5.800,00 €	104
Naknada troškova radnicima (prijevoz, prehrana)	1.198,83 €	1.300,00 €	1.458,70 €	112	1.350,00 €	104
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	-
<b>4. Troškovi amortizacije</b>	<b>556.216,09 €</b>	<b>549.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>	<b>549.900,00 €</b>	<b>100</b>
Amortizacija građevinskih objekata	522.510,37 €	516.000,00 €	0,00 €	0	516.000,00 €	100
Amortizacija postrojenja i opreme	4.274,28 €	4.400,00 €	0,00 €	0	4.400,00 €	100
Amortizacija prijevoznih sredstava	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Amortizacija ostalih pozicija	29.431,44 €	29.500,00 €	0,00 €	0	29.500,00 €	100
<b>5. Ostali troškovi poslovanja</b>	<b>2.197,26 €</b>	<b>2.100,00 €</b>	<b>757,64 €</b>	<b>36</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>95</b>
Troškovi reprezentacije	548,77 €	300,00 €	186,53 €	62	400,00 €	133
Troškovi dnevnica i smještaja, te putni troškovi na službenim putovanjima	203,15 €	500,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	1.012,26 €	200,00 €	120,00 €	60	1.100,00 €	550
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	0,00 €	600,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Ostali troškovi poslovanja	433,08 €	500,00 €	451,11 €	90	500,00 €	100
<b>6. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>
Neotpisana vrij. i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotr. mat. i nemat. imovine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Neotpisana vrij. i ostali troš. prodanih i rashodovanih sirov., mat., rez. dij. i sit. inv.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Vrijednosna usklađivanja i potraživanja od kupaca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Utvrđeni manjkovi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Ostali poslovni rashodi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0



<b>II. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>132.854,54 €</b>	<b>202.300,00 €</b>	<b>147.493,90 €</b>	<b>73</b>	<b>183.205,00 €</b>	<b>91</b>
<b>1. Troškovi po osnovi kamata</b>	<b>132.854,54 €</b>	<b>202.300,00 €</b>	<b>147.493,90 €</b>	<b>73</b>	<b>183.205,00 €</b>	<b>91</b>
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	132.853,74 €	202.250,00 €	147.493,79 €	73	183.200,00 €	91
Troškovi po osnovi zateznih kamata	0,80 €	50,00 €	0,11 €	0	5,00 €	10
<b>2. Ostali financijski rashodi</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0</b>
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Negativne tečajne razlike	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Ostali financijski rashodi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>732.586,81 €</b>	<b>803.140,00 €</b>	<b>194.057,22 €</b>	<b>24</b>	<b>784.005,00 €</b>	<b>98</b>
<b>REZULTAT POSLOVANJA (PRIHODI - RASHODI)</b>	<b>-1.970,34 €</b>	<b>50,00 €</b>	<b>-3.320,76 €</b>		<b>85,00 €</b>	

### IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA DO 30/11/2024

Prikaz izvršenja financijskog plana sačinjen je s datumom 30. studeni 2024. godine, te su stoga na strani prihoda i rashoda vidljiva značajna odstupanja, a koja su posljedica činjenica kako slijedi:

- s datumom 31. prosinca 2024. godine pripisuju se sredstva na ime prihoda od državnih potpora za investicije, a koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije dugotrajne imovine, koja se također obračunava s datumom 31. prosinca 2024. godine
  - s datumom 31. prosinca 2024. godine izdaje se faktura na ime zakupa sportske dvorane Žatika za IV. kvartal 2024. godine
  - s datumom 31. prosinca 2024. godine obračunavaju se troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditu za IV. kvartal 2024. godine
- Ugovorom o dugoročnom kreditu br. 5010699816 u iznosu od 8.479.776,01 € sklopljenim između trgovačkog društva Parentium d.o.o. i Privredne banke Zagreb, ugovorena je promjenjiva kamatna stopa. Ista je, s vrijednosti od 2,85%, tijekom drugog i trećeg kvartala 2024. godine narasla na 4,55%, odnosno u četvrtom kvartalu 2024. godine ista je smanjena na 4,15%. Posljedično porast kamatne stope, preslikao se na porast kako prihoda (iznos najamnine za višenamjensku sportsku dvoranu Žatika usklađuje s iznosom kamata po postojećem kreditnom zaduženju), tako i samih rashoda na temelju kamata.

**Napomena: Određivanje vrijednosti indeksa vrši se usporedbom na način da se vrijednosti izvršenja zaključno s 30. studenog 2024. godine usporede s vrijednostima iz I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu.**

### PRIHODI: 190.736,46 € / 803.190,00 € (indeks 24)

#### Poslovni prihodi: 190.703,65 € / 803.090,00 € (indeks 24)

- Prihod od prodaje usluga, odnosno najamnine sportske dvorane Žatika, sukladno 31. prosinca 2008. godine sklopljenom Ugovoru o zakupu višenamjenske sportske dvorane s Gradom Poreč-Parenzo, te Aneksima Ugovora od 10.04.2009., 25.03.2013. 22.11.2016. i 17.12.2018. godine, prihod od najma T-mobile, te prihod od upravljačke naknade za sportsku dvoranu Žatika u iznosu od 152.913,65 € / 208.090,00 € (indeks 73)
- Ostali poslovni prihodi na ime prihoda od državnih potpora za investicije, a koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije dugotrajne imovine, te subvencije od strane Grada Poreča-Parenzo za sufinansiranje poslovanja trgovačkog društva Parentium d.o.o. u iznosu od 37.790,00 € / 595.000,00 € (indeks 06)

#### Financijski prihodi: 32,81 € / 100,00 € (indeks 33)

- Prihod od redovnih kamata u iznosu od 32,81 € / 100,00 € (indeks 33)

### RASHODI: 194.057,22 € / 803.140,00 € (indeks 24)

#### Poslovni rashodi: 46.563,32 € / 600.840,00 € (indeks 08)

- Materijalni troškovi poslovanja, uredskog materijala i inventara u iznosu od 630,66 € / 350,00 € (indeks 180)
- Troškovi usluga za vanjsko knjigovodstvo, redovne police osiguranja trgovačkog društva Parentium d.o.o., telefona, javnobilježničke usluge, odvjetničke usluge vezano uz provedbu GDPR uredbe u iznosu od 4.918,89 € / 7.590,00 € (indeks 65)
- Troškovi osoblja u iznosu od 40.256,13 € / 40.900,00 € (indeks 98)
- Troškovi amortizacije dugotrajne imovine u iznosu od 0,00 € / 549.900,00 € (indeks 0)
- Ostali troškovi poslovanja koji uključuju naknadu za rad članovima Nadzornog odbora, troškove prava građenja za sportsku dvoranu Žatika prema Gradu Poreču-Parenzo, troškove certifikata FINA-e, te ostale troškove u iznosu od 757,64 € / 2.100,00 € (indeks 36)

#### Financijski rashodi: 147.493,90 € / 202.300,00 € (indeks 73)

- Troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditima i zateznih kamata u iznosu od 147.493,90 € / 202.300,00 € (indeks 73)

### REZULTAT IZVRŠENJA PLANA

Rezultati izvršenja poslovnog plana za 2024. godinu pokazuju da se isti izvršava sukladno planiranom. Odstupanja od izvršenja istog, posljedica su gore navedenih činjenica, vezanih uz značajan porast kamatne stope po postojećem kreditnom zaduženju društva, porast troškova osoblja, datume dospijea, te datume knjiženja pojedinih stavki.



## FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU

Financijski plan za 2025. godinu sačinjen je temeljem podataka iz I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu, a uzimajući u obzir podatke o realizaciji istog tijekom tekuće godine i imajući na umu činjenice kako slijedi:

Ugovorom o dugoročnom kreditu br. 5010699816 u iznosu od 8.479.776,01 €, sklopljenim između trgovačkog društva Parentium d.o.o. i Privredne banke Zagreb, ugovorena je promjenjiva kamatna stopa. Ista je, s vrijednosti od 2,85%, tijekom drugog i trećeg kvartala 2024. godine narasla na 4,55%, odnosno u četvrtom kvartalu 2024. godine ista je smanjena na 4,15%. Posljedično, porast kamatne stope, preslikao se na porast kako prihoda (iznos najamnine za višenamjensku sportsku dvoranu Žatika usklađuje s iznosom kamata po postojećem kreditnom zaduženju), tako i samih rashoda na temelju kamata. Otplata glavnice kredita tijekom 2024. godine vršila se redovno, sukladno otplatnom planu u kvartalnim obrocima od po 127.957,88 €. Otplata kamata po kreditu, tijekom 2024. godine također se vršila redovno, te sukladno otplatnom planu. Protekom vremena, te proporcionalno otplaćenom i preostalom iznosu glavnice protekom vremena smanjuje se i iznos kamata po kreditu.

Slijedom Ugovora o korištenju sredstava Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2024. godinu, te pripadajućih Aneksa br. 1 i Aneksa br. 2 Ugovora, u periodu do 30. studenog 2024. godine, trgovačkom društvu Parentium d.o.o. doznačena su sredstva subvencije za sufinanciranje poslovanja društva, u iznosu od 37.790,00 €, dok će ugovorom i pripadajućim Aneksima predviđena preostala sredstva u iznosu od 7.210,00 €, trgovačkom društvu biti doznačena do kraja 2024. godine. Iz razloga, od strane Osnivača, Grada Poreča-Parenzo donesene odluke o porastu osnovice za isplatu plaća, te odluke o ugovaranju usluga vanjskog knjigovodstva, kroz I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu, bit će potrebno planirati i osigurati povećanje sredstava subvencije za 2025. godinu.

**Napomena: Određivanje vrijednosti indeksa vrši se usporedbom na način da se vrijednosti za Financijski plan za 2025. godinu usporede s vrijednostima iz I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu, uz napomenu da gdje je naveden indeks 100 nije bilo izmjena vrijednosti planiranih vrijednosti.**

**PRIHODI: 784.090,00 € / 803.190,00 € (indeks 98)**

**Poslovni prihodi: 784.040,00 € / 803.090,00 € (indeks 98)**

Prihod od prodaje usluga, odnosno najamnine sportske dvorane Žatika, sukladno otplatnom planu kreditnog zaduženja trgovačkog društva Parentium d.o.o. (iznos kamata po kreditnom zaduženju iznosa 8.479.776,01 €) i prihod od najma T-mobile, te prihod od upravljačke naknade za sportsku dvoranu Žatika od 189.040,00 € / 208.090,00 € (indeks 91)

Ostali poslovni prihodi na ime prihoda od državnih potpora za investicije, a koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije dugotrajne imovine, te subvencije od strane Grada Poreča-Parenzo za sufinanciranje poslovanja trgovačkog društva Parentium d.o.o. u iznosu od 595.000,00 € / 595.000,00 € (indeks 100)

**Financijski prihodi: 50,00 € / 100,00 € (indeks 50)**

Prihod od redovitih kamata u iznosu od 50,00 € / 100,00 € (indeks 50)

**RASHODI: 784.005,00 € / 803.140,00 € (indeks 98)**

**Poslovni rashodi: 600.800,00 € / 600.840,00 € (indeks 100)**

Materijalni troškovi poslovanja, uredskog materijala i inventara u iznosu od 200,00 € / 350,00 € (indeks 57)

Troškovi usluga za vanjsko knjigovodstvo, redovne police osiguranja trgovačkog društva Parentium d.o.o., telefona, javnobilježničke usluge, te odvjetničke usluge vezano uz provedbu GDPR uredbe u iznosu od 6.600,00 € / 7.590,00 € (indeks 87)

Troškovi osoblja u iznosu od 42.100,00 € / 40.900,00 € (indeks 103)

Troškovi amortizacije dugotrajne imovine u iznosu od 549.900,00 € / 549.900,00 € (indeks 100)

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 2.000,00 € / 2.100,00 € (indeks 95)

**Financijski rashodi: 183.205,00 € / 202.300,00 € (indeks 91)**

Troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditima i zateznih kamata u iznosu od 183.205,00 € / 202.300,00 € (indeks 91)

## REZULTAT POSLOVANJA

Planom prihoda i troškova za 2025. godinu očekuje se ostvarenje pozitivnog rezultata financijskog poslovanja u iznosu od 85,00 €.

Direktorica PARENTIUM d.o.o.  
Gordana Lalić mag.ing.str.

