



PARENTIUM d.o.o.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU



PRIHODI	Izvršenje 31/12/2024	I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025.	Izvršenje s 30/11/2025	Indeks Izvršenje s 30/11/2025 5/ I. Izmj. i dop. Plana za 202	Plan za 2026.	Indeks Plan 2026/ I. Izmj. i dop. Plana za 2025
I. POSLOVNI PRIHODI	797.800,07 €	753.690,00 €	161.201,99 €	21	725.340,00 €	96
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	203.886,04 €	148.690,00 €	116.201,99 €	78	120.340,00 €	81
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	198.119,48 €	142.850,00 €	111.877,07 €	78	114.500,00 €	80
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
2. Prihodi od prodaje robe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
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
3. Ostali poslovni prihodi	593.914,03 €	605.000,00 €	45.000,00 €	7	605.000,00 €	100
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	45.000,00 €	55.000,00 €	45.000,00 €	82	55.000,00 €	100
Ostali poslovni prihodi	548.734,03 €	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	180,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
II. FINANCIJSKI PRIHODI	36,43 €	50,00 €	38,03 €	76	50,00 €	100
1. Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
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
2. Prihodi po osnovi kamata	36,43 €	50,00 €	38,03 €	76	50,00 €	100
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.	36,43 €	50,00 €	38,03 €	76	50,00 €	100
Prihodi od zateznih kamata	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
3. Ostali prihodi financiranja	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
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
UKUPNI PRIHODI	797.836,50 €	753.740,00 €	161.240,02 €	21	725.390,00 €	96



RASHODI	Izvršenje 31/12/2024	I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025.	Izvršenje s 30/11/2025	Indeks Izvršenje s 30/11/25/ I. Izmj. i dop. Plana za 2025	Plan za 2026.	Indeks Plan 2026/ I. Izmj. i dop. Plana za 2025
I. POSLOVNI RASHODI	600.798,55 €	611.850,00 €	52.483,83 €	9	612.050,00 €	100
1. Materijalni troškovi	701,15 €	350,00 €	141,02 €	40	350,00 €	100
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	350,25 €	350,00 €	141,02 €	40	350,00 €	100
Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje	7,10 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	343,80 €	0,00 €	0,00 €	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
2. Troškovi usluga	5.329,64 €	9.100,00 €	5.810,36 €	64	7.350,00 €	81
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	205,66 €	250,00 €	157,25 €	63	250,00 €	100
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi usluga održavanja	158,22 €	200,00 €	52,00 €	26	200,00 €	100
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.)	3.527,57 €	4.400,00 €	3.789,96 €	86	4.800,00 €	109
Troškovi komunalnih usluga	103,56 €	150,00 €	128,70 €	86	200,00 €	133
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	295,81 €	400,00 €	281,57 €	70	400,00 €	100
Troškovi premija osiguranja	990,22 €	1.400,00 €	1.400,88 €	100	1.500,00 €	107
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Troškovi ostalih usluga	48,60 €	2.300,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
3. Troškovi osoblja	44.405,27 €	50.100,00 €	45.706,33 €	91	52.150,00 €	104
Troškovi neto plaća	24.871,36 €	28.000,00 €	25.636,20 €	92	29.000,00 €	104
Troškovi doprinosa iz plaća, porez i prireza	11.877,65 €	13.600,00 €	12.357,77 €	91	14.250,00 €	105
Troškovi doprinosa na plaće	6.063,56 €	6.900,00 €	6.268,96 €	91	7.200,00 €	104
Naknada troškova radnicima (prijevoz, prehrana)	1.592,70 €	1.600,00 €	1.443,40 €	90	1.700,00 €	106
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	-
4. Troškovi amortizacije	548.734,03 €	549.900,00 €	0,00 €	0	549.900,00 €	100
Amortizacija građevinskih objekata	515.028,31 €	516.000,00 €	0,00 €	0	516.000,00 €	100
Amortizacija postrojenja i opreme	4.253,45 €	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	29.452,27 €	29.500,00 €	0,00 €	0	29.500,00 €	100
5. Ostali troškovi poslovanja	1.628,46 €	2.400,00 €	826,12 €	34	2.300,00 €	96
Troškovi reprezentacije	439,98 €	700,00 €	85,90 €	12	700,00 €	100
Troškovi dnevnica i smještaja, te putni troškovi na službenim putovanjima	0,00 €	100,00 €	63,40 €	63	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	674,92 €	1.100,00 €	240,00 €	22	1.100,00 €	100
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
Ostali troškovi poslovanja	513,56 €	500,00 €	436,82 €	87	500,00 €	100
6. Ostali poslovni rashodi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
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
Utvrdjeni 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



II. FINANCIJSKI RASHODI	196.925,11 €	141.705,00 €	110.782,13 €	78	113.205,00 €	80
1. Troškovi po osnovi kamata	196.925,11 €	141.705,00 €	110.782,13 €	78	113.205,00 €	80
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	196.925,00 €	141.700,00 €	110.782,13 €	78	113.200,00 €	80
Troškovi po osnovi zateznih kamata	0,11 €	5,00 €	0,00 €	0	5,00 €	100
2. Ostali financijski rashodi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €	0
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
UKUPNI RASHODI	797.723,66 €	753.555,00 €	163.265,96 €	22	725.255,00 €	96
REZULTAT POSLOVANJA (PRIHODI - RASHODI)	112,84 €	185,00 €	-2.025,94 €		135,00 €	

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA DO 30/11/2025

Prikaz izvršenja financijskog plana sačinjen je s datumom 30. studeni 2025. godine, te su stoga na strani prihoda i rashoda vidljiva značajna odstupanja, a koja su posljedica činjenica kako slijedi:

s datumom 31. prosinca 2025. 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 2025. godine
s datumom 31. prosinca 2025. godine izdaje se faktura na ime zakupa sportske dvorane Žatika za IV. kvartal 2025. godine
s datumom 31. prosinca 2025. godine obračunavaju se troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditu za IV. kvartal 2025. 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 4,15%, tijekom prvog i drugog kvartala 2025. godine smanjena na 3,5%, odnosno tijekom trećeg kvartala na 2,9%. Posljedično, smanjenje kamatne stope, preslikalo se na smanjenje kako prihoda (iznos najamnine za višenamjensku sportsku dvoranu Žatika usklađuje s iznosom kamata po postojećem kreditnom zaduženju), tako i samih rashoda na temelju kamata.

Slijedom Ugovora o korištenju sredstava Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2025. godinu, te pripadajućeg Aneksa, u periodu do 30. studenog 2025. godine, trgovačkom društvu Parentium d.o.o. doznačena su sredstva subvencije za sufinanciranje poslovanja društva, u iznosu od 45.000,00 €, dok će ugovorom i pripadajućim Aneksima predviđena preostala sredstva u iznosu od 10.000,00 €, trgovačkom društvu biti doznačena do kraja 2025. godine.

Napomena: Određivanje vrijednosti indeksa vrši se usporedbom na način da se vrijednosti izvršenja zaključno s 30. studenog 2025. godine usporede s vrijednostima iz I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu.

PRIHODI: 161.240,02 € / 753.740,00 € (indeks 21)

Poslovni prihodi: 161.201,99 € / 753.690,00 € (indeks 21)

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 116.201,99 € / 148.690,00 € (indeks 78)

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 45.000,00 € / 605.000,00 € (indeks 07)

Financijski prihodi: 38,03 € / 50,00 € (indeks 76)

Prihod od redovnih kamata u iznosu od 38,03 € / 50,00 € (indeks 76)

RASHODI: 163.265,96 € / 753.555,00 € (indeks 22)

Poslovni rashodi: 52.483,83 € / 611.850,00 € (indeks 09)

Materijalni troškovi poslovanja, uredskog materijala i inventara u iznosu od 141,02 € / 350,00 € (indeks 40)

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 5.810,36 € / 9.100,00 € (indeks 64)

Troškovi osoblja u iznosu od 45.706,33 € / 50.100,00 € (indeks 91)

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 826,12 € / 2.400,00 € (indeks 34)

Financijski rashodi: 110.782,13 € / 141.705,00 € (indeks 78)

Troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditima i zateznih kamata u iznosu od 110.782,13 € / 141.705,00 € (indeks 78)



REZULTAT IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Rezultati izvršenja poslovnog plana za 2025. godinu pokazuju da se isti izvršava sukladno planiranom. Odstupanja od izvršenja istog, posljedica su gore navedenih činjenica, vezanih uz smanjenje kamatne stope po postojećem kreditnom zaduženju društva, porast troškova osoblja, doznaku sredstava subvencije od strane Osnivača, Grada Poreča-Parenzo, datume dospijeća, te datume knjiženja pojedinih stavki.



FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU

Financijski plan za 2026. godinu sačinjen je temeljem podataka iz I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. 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 4,15%, tijekom prvog i drugog kvartala 2025. godine smanjena na 3,5%, odnosno tijekom trećeg kvartala na 2,9%. Posljedično, smanjenje kamatne stope, preslikalo se na smanjenje 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 2025. godine vršila se redovno, sukladno otplatnom planu u kvartalnim obrocima od po 127.957,88 €. Otplata kamata po kreditu, tijekom 2025. 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 2025. godinu, te pripadajućeg Aneksa, sredstva subvencije za sufinanciranje poslovanja društva za 2025. godinu planirana su u iznosu od 55.000,00 €, te se ista, u istom iznosu planiraju i u 2026. godini.

Napomena: Određivanje vrijednosti indeksa vrši se usporedbom na način da se vrijednosti za Financijski plan za 2026. godinu usporede s vrijednostima iz I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu, uz napomenu da gdje je naveden indeks 100 nije bilo izmjena vrijednosti planiranih vrijednosti.

PRIHODI: 725.390,00 € / 753.740,00 € (indeks 96)

Poslovni prihodi: 725.340,00 € / 753.690,00 € (indeks 96)

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 120.340,00 € / 148.690,00 € (indeks 81)

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 605.000,00 € / 605.000,00 € (indeks 100)

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

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

RASHODI: 725.255,00 € / 753.555,00 € (indeks 96)

Poslovni rashodi: 612.050,00 € / 611.850,00 € (indeks 100)

Materijalni troškovi poslovanja, uredskog materijala i inventara u iznosu od 350,00 € / 350,00 € (indeks 100)

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 7.350,00 € / 9.100,00 € (indeks 81)

Troškovi osoblja u iznosu od 52.150,00 € / 50.100,00 € (indeks 104)

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

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 2.300,00 € / 2.400,00 € (indeks 96)

Financijski rashodi: 113.205,00 € / 141.705,00 € (indeks 80)

Troškovi po osnovi redovnih kamata po kreditima i zateznih kamata u iznosu od 113.205,00 € / 141.705,00 € (indeks 80)

REZULTAT POSLOVANJA

Planom prihoda i troškova za 2026. godinu očekuje se ostvarenje pozitivnog rezultata financijskog poslovanja u iznosu od 135,00 €.

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

