

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy
Sídlo účtovnej jednotky	Šafárikovo námestie 3, 811 02 Bratislava
IČO	17330190
Dátum zriadenia	30.09.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Zriaďovacia listina č. 1182/2006
Názov zriaďovateľa	Hlavné mesto SR Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<ul style="list-style-type: none">- Správa a údržba pohrebísk na krematória na území Hlavného mesta SR Bratislavy- Správa, údržba a prevádzkovanie objektov zverených Hlavným mestom SR Bratislavy- Prevádzkovanie pohrebnej služby a krematória- Prevádzkovanie kvetinárstva
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Robert Kováč, MBA
Funkcia	riaditeľ organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	165,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	166
- počet vedúcich zamestnancov	13

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **áno** **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno** **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou, rezervy v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty	obstarávacou cenou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Odpisová metóda je lineárna (rovnomé odpisovanie).

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	2 roky	50,00
1	4 roky	25,00
2	6 rokov	16,67
3	8 rokov	12,50
4	12 rokov	8,33
5	20 rokov	5,00
6	40 rokov	2,50

Názov	Odpisová skupina	Životnosť
Software	*	4
Oceniteľné práva	*	4
Budovy (administratívne, ubytovacie, spoločenské, kultúrne, budovy pre šport a rekreáciu), nebytové priestory vrátane garáží	6	50
Budovy - bytové priestory, polyfunkčné domy	6	40
Montované stavby z dreva, plastov	2	10
Montované stavby z betónu / kovu	4	15
Inžinierske stavby - cestné stavby - cesty, miestne a účelové komunikácie	5	20
Fontány, hydranty, studne	5	50
Energ. hnacie stroje a zariadenia	3	12
Počítače, komunikačné zariadenia, spotrebná elektronika, kancelárske stroje a zariadenia, meracie a testovacie zariadenia	1	6
Ručné nástroje, motorové ručné nástroje, traktory	1	6
Motorové vozidlá pre prepravu nákladu	1	6
Inventár	2	6
Dopravné prostriedky-osob. automobily (okrem OS 0)	1	4
Umelecké diela	0	0
NKP zverené PO – tech. zhodnotenie	2	50
NKP zverené PO	0	0
Budovy (administratívne, ubytovacie, spoločenské, kultúrne, budovy pre šport a rekreáciu), nebytové priestory vrátane garáží zverené PO	6	50
Budovy - bytové priestory zverené PO	6	40
Montované stavby z dreva ,plastov zverené PO	2	10
Montované stavby z betónu / kovu zverené PO	4	15
Inžinierske stavby - cestné stavby - cesty, miestne a účelové komunikácie zverené PO	4	20
Fontány, hydranty, studne zverené PO	5	50
OOPP/KHM	0	0
Pozemky zverené PO	0	0

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, resp. priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje vtedy, ak je takmer isté, že budú splnené všetky podmienky súvisiace s dotáciou a, súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Účtovná jednotka vedie v cudzej mene pokladnicu CZK. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro používa kurz, za ktorý bola táto mena zakúpená. Pri účtovaní dokladov v cudzej mene používa účtovná jednotka referenčný kurz ECB zo dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Stav pokladnice CZK sa ku dňu uzávierky prepočíta stav pokladnice na eurá referenčným kurzom ECB kurzom dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

- údaje tabuľka č. 1

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok -Colonnade Insurance S.A., pobočka poisťovne z iného členského štátu:

Generálny investor Bratislavy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

P.Č.	Predmet poistenia	Poistná suma
1	Cudzia Budova Riaditeľstvo - Šafárikovo námestie	380 973,00
2	Stredisko dopravy - nehnuteľnosti	86 456,00
3	Cintoríny vrátane oplotenia a verejného vnútorného osvetlenia (ak existuje), krematórium, kremačné pece a urnový háj vrátane rozptylovej a vsypovej lúky, ktoré prevádzkuje poistený	4 530 000,00
4	Súbor pomníkov a pamätníkov v správe MARIANUM	1 916 582,00
5	Vlastné chladiace zariadenia	53 322,00
6	Súbor krížov - drevených, kovových, betónových	3 300,00
7	8 ks kontajnerov - cintorín Vrakuňa	131 999,00
8	2 LCD obrazovky (Vrakuňa a Slávičie údolie)	8 600,00
9	17 ks stánkov pred Martinským cintorínom	97 913,00
Poistná suma SPOLU		7 209 145,00

Celková výška ročného poistného je 9.257,24 eur.

Generali Poist'ovňa, a.s. – motorové vozidlá majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý majetok a nemá žiadne obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok daný do správy od zriaďovateľa resp. financovaný zo zdrojov od zriaďovateľa	Obstarávacia cena v eur
Softvér	26 524,00
Stavby	6 348 034,48
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	564 301,64
Dopravné prostriedky	19 386,00
Ostatný DHM	389 757,25
Pozemky	20 768 178,94
Umelecké diela a zbierky	1 916 581,97
Obstaranie DHM	63 265,76
SPOLU	30 069 506,04

Majetok vo vlastníctve účtovnej jednotky financovaný z vlastných zdrojov	Obstarávacia cena v eur
Softvér	462 487,33
Stavby	2 452 298,57
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 784 903,56
Dopravné prostriedky	859 660,66
Ostatný DHM	176 719,93
Obstaranie DHM	360 690,14
SPOLU	5 634 272,86

Majetok financovaný z iných zdrojov verejnej správy alebo mimo VS	Obstarávacia cena v eur
Stavby	15 908,00

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo (napr. majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo ÚJ nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom ÚJ majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu)
Účtovná jednotka má zverený majetok, ktorého hodnota je uvedená v časti d). Účtovná jednotka nepoužíva a ani nemá iný majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2018 vytvorila účtovná jednotka opravnú položku k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí vo výške 7.133,38 eur. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zvýšeniu, zníženiu alebo k zrušeniu opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku alebo dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

- údaje tabuľka č. 1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiadne majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizované cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá žiadne dlhové cenné papiere, realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

- údaje tabuľka č. 2

Účtovná jednotka opravnu položku k zásobám. Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2023 zásoby materiálu a zásoby tovaru. Ide o rýchlo obrátkové zásoby slúžiace na zabezpečenie pohrebných obradov a o zásoby tovaru kvetinárstva.

b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky - dlhodobé	059	51 850,00	Depaul Slovensko – refakturácia spotrebovaných energií
Odberatelia	061	213 502,05	Pohľadávky z titulu nájmu hrobových a urnových miest a služieb súvisiacich s ich nájmom
Pohľadávky z nájmu	078	90 286,24	Pohľadávky z titulu nájmu nehnuteľností zverených do správy
Iné pohľadávky	081	60 008,63	Pohľadávky z titulu refakturácie nákladov a energií súvisiacich z prenajatým nehnuteľným majetkom

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

- údaje tabuľka č. 3

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 19.580,29 eur. V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka neznižila ani nezrušila opravné položky k pohľadávkam, konečná suma opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2023 je 159.061,18 eur.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

- údaje tabuľka č. 4

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12 bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- údaje tabuľka č. 4

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	6 591,21
Ceniny	2 386,81
Bankové účty	1 030 002,52
Peniaze na ceste	16 295,40

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani žiadne obmedzenia práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne poskytnuté návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
381 Náklady budúcich období spolu z toho:	25 289,68	25 340,06
- predplatné odbornej literatúry, on-line prístupy	1 444,94	1 297,19
- poisťné	20 521,88	22 295,43
- iné služby (licencie, inzercia...)	3 322,87	1 747,44

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

- údaje tabuľka č. 5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023
428–Nevyspor. výsledok hosp. m.o.	168 911,15			-1 299 844,42	-1 130 933,27
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	-1 299 844,42	-1 143 614,33		1 299 844,42	-1 143 614,33
Spolu	-1 130 933,27	-1 143 614,33		0,00	-2 274 547,60

B Závazky

1. Rezervy

- údaje tabuľka č. 6 – Rezervy zákonné
- údaje tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné

Účtovná jednotka nevykazuje k 31.12.2023 žiadne zákonné rezervy. K 31.12.2022 vykázala zostatok ostatných rezerv vo výške 47.508,21 eur, ktoré tvorila na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody na zdravotné a sociálne poistenie. V priebehu účtovného obdobia použila tieto rezervy vo výške 47.508,21 eur a zároveň vytvorila k 31.12.2023 novú rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške 61.387,95 eur.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

- údaje tabuľka č. 8

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

- údaje tabuľka č. 8

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- údaje tabuľka č. 9

Účtovnej jednotke neboli v priebehu účtovného obdobia poskytnuté bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci. Účtovná jednotka k 31.12.2023 neeviduje žiaden zostatok bankových úverov a ostatných prijatých návratných finančných výpomocí.

4. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

– výnosy budúcich účtov 384:

Výnosy budúcich období	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 909 018,94	4 518 318,30
- nájomné hrobových a urnových miest	4 896 426,02	4 504 781,74
- prijaté kapitálové transfery	12 592,92	13 536,56

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Prijaté kapitálové transfery	12 592,92	13 536,56

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023 Hlavná činnosť	Suma k 31.12.2023 Podnikateľ. č.	Suma k 31.12.2023 spolu
a) tržby za vlastné výkony a tovar			
602 - Tržby z predaja služieb	1 246 203,08	3 683 375,76	4 929 578,84
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00	0,00
d) daňové výnosy, colné výnosy, výnosy z poplatkov	0,00	0,00	24,57
e) finančné výnosy	0,00	24,57	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC			
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 937 334,00	0,00	4 937 334,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	86 710,54	0,00	86 710,54
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	152 366,65	0,00	152 366,65
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	569,97	0,00	569,97
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	373,66	0,00	373,66
h) ostatné výnosy			
641 – Tržby z predaja HIM	0,00	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	699,52	0,00	699,52
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	362,80	362,80
648 - Ostatné prevádzkové výnosy	43 410,02	187 456,36	230 866,38
zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	47 508,21	47 508,21
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	69 204,51	0,00	69 204,51

Generálny investor Bratislavy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa. Výnosy z kapitálových transferov sú vo výške odpisov majetku obstaraného zo zdrojov od zriaďovateľa.

Tržby z predaja služieb pri hlavnej činnosti predstavuje prijaté nájomné za hrobové a urnové miesta na bratislavských cintorínoch a v krematóriu, ktoré sú v správe účtovnej jednotky a služby súvisiace s údržbou a správou týchto hrobových a urnových miest, taktiež ostatné služby, ktorých poskytovanie účtovnou jednotkou vyplýva zo Všeobecne záväzného nariadenia Hlavného mesta SR Bratislavy, ktorým sa upravuje prevádzkový poriadok pohrebísk na území hlavného mesta SR Bratislavy a cenník služieb poskytovaných na pohrebiskách.

Tržby z predaja služieb pri podnikateľskej činnosti predstavujú tržby súvisiace s prevádzkovaním pohrebnej služby, krematória a kvetinárstva.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022 Hlavná činnosť	Suma k 31.12.2022 Podnikateľ. č.	Suma k 31.12.2022 spolu
a) tržby za vlastné výkony a tovar			
602 - Tržby z predaja služieb	1 854 159,80	3 327 136,05	5 181 295,85
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00	0,00
d) daňové výnosy, colné výnosy, výnosy z poplatkov	0,00	0,00	24,57
e) finančné výnosy	7,56	93,80	101,36
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC			
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 785 609,40	0,00	3 785 609,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	76 263,31	0,00	76 263,31
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	14 947,70	0,00	14 947,70
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	569,70	0,00	569,70
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	374,22	0,00	374,22
h) ostatné výnosy			
641 – Tržby z predaja HIM	1 735,00	1 442,50	3 177,50
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	493,64	493,64
648 - Ostatné prevádzkové výnosy	23 559,23	150 132,62	173 691,85
zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	49 357,86	49 357,86
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00	0,00
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	31 308,34	31 308,34
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	27 923,74	0,00	27 923,74

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023 Hlavná činnosť	Suma k 31.12.2023 Podnikateľ. č.	Suma k 31.12.2023 spolu
a) spotrebované nákupy			
501 - Spotreba materiálu	166 093,89	799 432,37	955 526,26
502 - Spotreba energie	196 205,38	338 856,96	535 062,34
b) služby			
511 - Opravy a udržiavanie	545 158,09	46 662,33	591 820,42
512 - Cestovné	191,74	1 011,63	1 203,37
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	17 996,56	17 996,56
518 - Ostatné služby	3 897 593,47	165 651,76	4 063 245,23
c) osobné náklady			
521 - Mzdové náklady	1 828 079,44	1 521 892,04	3 349 971,48
524 - Záonné sociálne náklady	631 974,13	526 123,97	1 158 098,10
525 – Ostatné sociálne poistenie	33 682,27	28 040,79	61 723,06
527 - Záonné sociálne náklady	133 517,69	101 002,66	234 520,35
d) dane a poplatky			
531 – Daň z motorových vozidiel	0,00	1 213,10	1 213,10
538 - Ostatné dane a poplatky	59 877,43	5,60	59 833,03
e) odpisy, rezervy a opravné položky			
551 - Odpisy DNM a DHM			
- odpisy z vlastných zdrojov, darov	204 307,97	71 471,44	275 779,41
- odpisy z cudzích zdrojov (zriadovateľ)	86 710,54		86 710,54
552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00	61 387,95	61 387,95
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00
557 – Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	87 730,98	87 730,98
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1 053,82	0,00	1 053,82
f) finančné náklady			
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00	0,00
563 – Kurzové straty	6,23	0,00	6,23
568 - Ostatné finančné náklady	26 094,45	32 477,09	58 571,54
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00	0,00
i) ostatné náklady			
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	90,00	90,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 845,73	680,68	6 526,41
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00

Významnou položkou nákladov sú náklady na služby, ktoré súvisia so zabezpečením údržby na pohrebiskách a v krematóriu, ide o letnú a zimnú údržbu, výsadbu a orezy drevín. Ďalšou významnou položkou sú mzdové náklady zamestnancov organizácie, ktorí sa starajú o 18 zverených cintorínov a krematórium a majú na starosti aj správu a evidenciu hrobových a urnových miest.

V prípade podnikateľskej činnosti významnou položkou sú mzdové náklady pracovníkov, ide hlavne o pracovníkov pohrebnej služby, dopravného strediska. Pri spotrebe materiálu ide o spotrebu materiálov, nevyhnutných na zabezpečenie pohrebných obradov.

MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022 Hlavná činnosť	Suma k 31.12.2022 Podnikateľ. č.	Suma k 31.12.2022 spolu
a) spotrebované nákupy			
501 - Spotreba materiálu	221 773,28	789 855,55	1 011 628,83
502 - Spotreba energie	162 508,46	331 433,66	493 942,12
b) služby			
511 - Opravy a udržiavanie	629 610,86	40 343,57	669 954,43
512 - Cestovné	0,00	3 391,07	3 391,07
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	22 613,66	22 613,66
518 - Ostatné služby	3 626 537,37	131 034,94	3 757 572,31
c) osobné náklady			
521 - Mzdové náklady	1 603 148,05	1 312 536,25	3 349 971,48
524 - Záonné sociálne náklady	554 504,53	453 803,02	1 008 307,55
525 – Ostatné sociálne poistenie	29 970,24	24 090,26	54 060,50
527 - Záonné sociálne náklady	104 955,60	82 114,06	187 069,66
528 – Ostatné sociálne náklady	0,00	90,00	90,00
d) dane a poplatky			
531 – Daň z motorových vozidiel	0,00	1 296,30	1 296,30
538 - Ostatné dane a poplatky	14 213,79	847,50	15 061,29
e) odpisy, rezervy a opravné položky			
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov, darov - odpisy z cudzích zdrojov (zriaďovateľ)	181 802,41 76 263,31	69 186,02	250 988,43 76 263,31
552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00	47 508,21	47 508,21
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00
557 – Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00	0,00
f) finančné náklady			
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00	0,00
563 – Kurzové straty	0,00	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	26 805,52	31 245,30	58 050,82
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00	0,00
i) ostatné náklady			
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	139,00	16,00	155,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	140,30	140,30
546 - Odpis pohľadávky	20 690,44	46 521,27	67 211,71
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 678,96	1 884,55	4 563,51
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o nákladoch voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti, nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – hlavná činnosť

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1 246 203,08	1 854 159,8
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 246 203,08	1 854 159,80
501	Spotreba materiálu	06	166 093,89	221 773,28
502	Spotreba energie	07	196 205,38	162 508,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	545 158,09	629 610,86
512	Cestovné	10	191,74	0,00
518	Ostatné služby	12	3 897 593,47	3 626 537,37
521	Mzdové náklady	13	1 828 079,44	1 603 148,05
524	Zákonné sociálne poistenie	14	631 974,13	554 504,53
525	Ostatné sociálne poistenie	15	33 682,27	29 970,24
527	Zákonné sociálne náklady	16	133 517,69	104 955,60
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	59 877,43	14 213,79
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a DHM	21	291 018,51	258 065,72
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	7 783 392,04	7 205 287,90

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nepoužíva pri svojej činnosti prenajatý majetok formou finančného alebo operatívneho lízingu, neprijala žiaden majetok do úschovy a v priebehu účtovného obdobia neodpísala žiadne pohľadávky.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- údaje tabuľka č. 10

2. Ostatné finančné povinnosti

- údaje tabuľka č. 10

Účtovná jednotka k 31.12.2023 ako iné aktíva vykázala súdne spory v prospech účtovnej jednotky (aktívne súdne spory) vo výške 63 674,69 eur.

Účtovná jednotka k 31.12.2023 ako podmienený záväzok vykázala možné záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov v jej neprospech (pasívne súdne spory) vo výške 613 179,48 eur.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky je uvedený v tabuľke č. 11

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá transakcie medzi spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

- údaje tabuľky č.12-14

Príspevok na bežné a kapitálové výdavky z hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2023:

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 105/2023 zo dňa 23.03.2023 bol schválený rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2023, v rámci toho boli pre organizáciu MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy schválené nasledovné ukazovatele:

Schválený rozpočet na rok 2023 v čiastke **5.045.481,00 €** je nasledovný:

- bežný príspevok vo výške **5.045.481,00 €**
z toho: príspevok na činnosť vo výške 4.937.334,00 €
príspevok na obnovu vojnových hrobov zo ŠR vo výške 14.147,00 €
príspevok na obnovu NKP Slavína (KZ 131M) vo výške 94.000,00 €
- kapitálový príspevok vo výške **0,00 €**

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 105/2023 zo dňa 23.03.2023, bod D.1, bolo vykonané primátorom mesta rozpočtové opatrenie č. 1, ktorým sa upravil dňa 31.03.2023 príspevok pre organizáciu MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy nasledovne:

Schválený rozpočet na rok 2023 v čiastke **5.046.662,00 €** je nasledovný:

- bežný príspevok vo výške **5.046.662,00 €**
z toho: príspevok na činnosť vo výške 4.937.334,00 €
príspevok na obnovu vojnových hrobov zo ŠR vo výške 15.328,00 €
príspevok na obnovu NKP Slavína (KZ 131M) vo výške 85.042,00 €
vratka nevyčerpaných FP/na HM SR
(obnova NKP Slavína - KZ 131M) vo výške 8.958,00 €
- kapitálový príspevok vo výške **0,00 €**

K úprave bežného príspevku došlo z dôvodu obdržania finančných prostriedkov na obnovu vojnových hrobov od MV SR v sume 15.327,63 eur, pričom schválený príspevok na obnovu vojnových hrobov na rok 2023 bol v sume 14.147,00 eur. K zmene príspevku došlo aj na základe vratky nevyčerpaných finančných prostriedkov na obnovu NKP Slavína v sume 8.958,40 eur, ktoré boli poukázané na účet MV SR.

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 105/2023 zo dňa 23.03.2023, bod D.1, bolo vykonané primátorom mesta rozpočtové opatrenie č. 5, ktorým sa upravil dňa 31.07.2023 príspevok pre organizáciu MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy nasledovne:

Schválený rozpočet na rok 2022 v čiastke **5.055.755,00 €** je nasledovný:

- bežný príspevok vo výške **5.055.755,00 €**
 - z toho: príspevok na činnosť vo výške 4.937.334,00 €
 - príspevok na obnovu vojnových hrobov zo ŠR vo výške 24.421,00 €
 - príspevok na obnovu NKP Slavína (KZ 131M) vo výške 85.042,00 €
 - vratka nevyčerpaných FP/na HM SR
(obnova NKP Slavína - KZ 131M) vo výške 8.958,00 €
- kapitálový príspevok vo výške **0,00 €**

K úprave bežného príspevku došlo z dôvodu obdržania finančných prostriedkov na obnovu vojnových hrobov od MV SR v sume 9.093,15 eur (v tom: Zmluva o poskytnutí príspevku z rozpočtu MV SR na Pamätnú tabuľu na nemocnicu Sovietskej armády v meste Bratislava – 2.000,00 eur a Zmluva o poskytnutí príspevku z rozpočtu MV SR na 2. časť druhej etapy opravy pamätníka Slavín v meste Bratislava – 7.093,15 eur).

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 105/2023 zo dňa 23.03.2023, bod D.1, bolo vykonané primátorom mesta rozpočtové opatrenie č. 7, ktorým sa upravil dňa 20.10.2023 príspevok pre organizáciu MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy nasledovne:

Schválený rozpočet na rok 2022 v čiastke **5.070.755,00 €** je nasledovný:

- bežný príspevok vo výške **5.070.755,00 €**
 - z toho: príspevok na činnosť vo výške 4.937.334,00 €
 - príspevok na obnovu vojnových hrobov zo ŠR vo výške 24.421,00 €
 - príspevok na obnovu NKP Slavína (KZ 131M) vo výške 85.042,00 €
 - vratka nevyčerpaných FP/na HM SR
(obnova NKP Slavína - KZ 131M) vo výške 8.958,00 €
 - príspevok na obnovu diela vo verejnom priestore
od Erny Masarovičovej vo výške 15.000,00 eur
- kapitálový príspevok vo výške **0,00 €**

K úprave bežného príspevku došlo na základe obdržania finančných prostriedkov na realizáciu obnovy diela vo verejnom priestore od Erny Masarovičovej vo výške 15.000,00 eur.

Čerpanie bežných príspevkov k 31.12.2023

Organizácii MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy bol pre rok 2023 schválený **príspevok na činnosť** vo **4.937.334,00 €**, v rámci ktorého bol určený záväzný ukazovať na mzdy, platy a OOV vo výške 1.401.973,00 €. K 31.12.2023 obdržala od Magistrátu hlavného mesta SR Bratislava bežné príspevky vo výške **4.937.334,00 €**.

Bežný príspevok bol použitý na úhradu nájomného za nehnuteľnosti vo vlastníctve Hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy vo výške **2.961.234 €**, výdavky na mzdy, platy a súvisiace mzdové náklady vrátane zákonného poistenia a energie vo výške **1.976.100,00 €**.

Príspevky na obnovu a údržbu vojnových hrobov, pamätníkov a pomníkov zo štátneho rozpočtu – na tento účel bola v rozpočte vyčlenená suma **118.421,00 €**, z toho:

24.421,00 € - príspevok „Starostlivosť o vojnové hroby za rok 2023“

94.000,00 € - príspevok od MV SR na obnovu a údržbu Slavína

Organizácia MARIANUM – Pohrebníctvo mesta Bratislavy čerpala v roku 2023 finančné prostriedky nasledovne:

- 24.420,78 € - príspevok „Starostlivosť o vojnové hroby za rok 2023“ - organizácia MARIANUM vyčerpala prostriedky v plnej výške, ako ich obdržala,
- 85.041,60 € - príspevok od MV SR na obnovu a údržbu Slavína - nevyčerpané prostriedky vo výške 8.958,40 eur boli poukázané na účet MV SR.

Obdržané prostriedky vo výške 15.000,00 eur na realizáciu obnovy diela vo verejnom priestore od Erny Masarovičovej boli vrátené späť na účet Hlavného mesta SR Bratislavy. K realizácii nedošlo z dôvodu neodsúhlasenia vybraného realizátora zo strany vlastníka autorských práv. Z časových dôvodov už nebolo možné zadanie zákazky formou verejného obstarávania zopakovať.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V Bratislave dňa 14.02.2024

Zostavila: Ing. Katarína Prnová

Schválil: Ing. Robert Kováč, MBA