

Poznámky k účtovnej zavierke

k 31. 12. 2023

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

**Centrum experimentálnej medicíny
Slovenskej akadémie vied, v. v. i.**
Dúbravská cesta č.9
841 04 BRATISLAVA 4
IČO: 00598453
DIČ: SK2020895096

Forma hospodárenia : Verejná výskumná inštitúcia od 1.1.2022

Zriadená na dobu neurčitú .

Názov zriaďovateľa : Úrad Slovenskej akadémie vied
Sídlo zriaďovateľa : Štefánikova č. 49, Bratislava 814 38

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly SAV.

Centrum experimentálnej medicíny Slovenskej akadémie vied vzniklo dňa 1. 1. 2018 zlúčením pôvodne samostatných právnych subjektov, organizácií SAV, Ústavu experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV, Ústavu normálnej a patologickej fyziológie SAV a Ústavu pre výskum srdca SAV. Nástupníckou organizáciou sa stal Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV, ktorý si zachoval právnu subjektivitu a svoje pôvodné identifikačné číslo .

Centrum experimentálnej medicíny SAV je tvorené tromi organizačnými útvarmi. Ústavom experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV so sídlom: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava, Ústavom normálnej a patologickej fyziológie SAV so sídlom: Sienkiewiczova 1, 813 71 Bratislava a Ústavom pre výskum srdca SAV so sídlom: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava. Vzhľadom k ich doterajšiemu dlhoročnému pôsobeniu v Slovenskej akadémii vied a v rámci odbornej vedeckej komunity na Slovensku a v zahraničí sú oprávnené i naďalej v styku s verejnosťou používať v písaní pod hlavičkou Centra zároveň aj svoj pôvodný názov a logo.

Detašované pracovisko: Oddelenie toxikológie a chovu laboratórných zvierat so sídlom: 919 54 Dobrá Voda 360.

Od 1. 1. 2017 organizácia zmenila formu hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú. Dňa 5. 10. 2021 nadobudol účinnosť zákon č. 347/2021 Z. z., ktorým sa menil a dopĺňal zákon o akadémii a geologický zákon; podľa § 21aa ods. 1 zákona o akadémii v znení zákona č. 347/2021 Z. z. organizácie Slovenskej akadémie vied menia 1. 1. 2022 právnu formu na verejnú výskumnú inštitúciu. Na základe § 21aa ods. 1 zákona o akadémii a na základe zakladacej listiny sa právna forma Centra experimentálnej medicíny Slovenskej akadémie vied zmenila zo štátnej príspevkovej organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu.

1.) Ústav experimentálnej farmakológie zriadilo Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied uznesením číslo IX. zo dňa 9. 12. 1968 s účinnosťou od 1. 1. 1969, vyčlenením z Farmakologického ústavu ČSAV a súčasne zriadilo jeho detašované pracovisko pre chov a výskum laboratórných zvierat na Dobrej Vode, Oddelenie toxikológie a chovu laboratórných zvierat Ústavu. Uznesením Predsedníctva SAV č.285 zo dňa 14. 12. 1989 po zrušení Centra fyziologických vied SAV sa stal Ústav samostatnou organizačnou jednotkou SAV od 1. 1. 1990. V súvislosti s rozšírením účelu a predmetu činnosti Ústavu, vydalo Predsedníctvo SAV uznesením č. 1130 zo dňa 22. 7. 2008 novú zriaďovaciu listinu Ústavu Č.473/G/2008. Dodatkom č. 1 k tejto Zriaďovacej listine Predsedníctva SAV na

základe uznesenia č. 1131 zo dňa 24. 2. 2009 zmenilo pôvodný názov organizácie Ústav experimentálnej farmakológie SAV s účinnosťou od 1. 4. 2009 na Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV.

2). Ústav normálnej a patologickej fyziológie Slovenskej akadémie vied vznikol 18. 6. 1953 ako súbor pracovísk II. sekcie Slovenskej akadémie vied. S účinnosťou od 1. 1. 1957 bol súbor pracovísk na základe uznesenia Predsedníctva Slovenskej akadémie vied č. V bod a) prijatého na zasadnutí 5. 11. 1956 premenovaný na Ústav experimentálnej medicíny. Tento ústav bol dňom 1. 1. 1965 uznesením Predsedníctva Slovenskej akadémie vied č. VI zo dňa 14. 12. 1964 premenovaný na Ústav normálnej a patologickej fyziológie Slovenskej akadémie vied.

3). Ústav pre výskum srdca Slovenskej akadémie vied vznikol 1. 7. 1990 premenovaním Ústavu experimentálnej chirurgie, ktorého predchodcom bolo Laboratórium experimentálnej chirurgie, v rámci súboru malých pracovísk Slovenskej akadémie vied, na základe uznesenia Predsedníctva Slovenskej akadémie vied č. 39 prijatého na zasadnutí 22. 3. 1990.

Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Prevažujúcou hlavnou činnosťou organizácie je uskutočňovanie výskumu v odboroch vedy a techniky (ďalej tiež „odbornosti“): Normálna a patologická fyziológia (030106), Farmakológia (030104), Farmaceutická chémia (030102), Toxikológia (030107), Biochémia (aj pre lekárske, farmaceutické, veterinárne, poľnohospodárske, lesnícke a vodohospodárske vedy) (010403), Bioorganická chémia (010406), Fyziológia živočíchov (010607), Etológia (aj pre poľnohospodárske a lesnícke vedy) (010604), Molekulárna biológia (01 0613), Neurovedy (010617), Biofyzika (aj pre lekárske, farmaceutické, veterinárne a poľnohospodárske, lesnícke a chemické vedy) (010303), Ostatné príbuzné odbory biologických vied (010699), Klinická psychológia (050102), Všeobecná psychológia (050107), Ostatné príbuzné odbory psychologických vied (050199), Biomateriály (021005), Nové biomateriály (021009), Nanomateriály (021101), Ostatné príbuzné odbory základných odborov lekárskejších a farmaceutických vied (030199), Materiálová chémia (010407), Anorganická technológia a materiály (020501).

Ďalšími hlavnými činnosťami organizácie sú:

- a) zabezpečovanie a správa infraštruktúry výskumu a vývoja, ku ktorej má organizácia vlastnícke právo alebo iné právo; rozsah infraštruktúry výskumu a vývoja, práva ku ktorej organizácia nadobudne zmenou právnej formy organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu dňa 1. 1. 2022, bude vyplývať z protokolu medzi Slovenskou akadémiou vied a organizáciou podľa § 21a ods. 11 zákona o akadémii,
- b) získavanie, spracúvanie a šírenie informácií z oblasti vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja organizácie, a to v odboroch uvedených v odseku 2,
- c) podieľanie sa na spolupráci s vysokou školou na uskutočňovaní študijných programov tretieho stupňa vysokoškolského štúdia, a to:
 - i) študijných programov 4.2.10. fyziológia živočíchov, 4.2.12. etológia, 4.2.3. molekulárna biológia a 4.2.16. neurovedy v študijnom odbore biológia,
 - ii) študijného programu 4.1.22. biochémia v študijnom odbore chémia,
 - iii) študijného programu 7.3.2. farmakológia v študijnom odbore farmácia,
 - iv) študijných programov 7.1.3. normálna a patologická fyziológia, 7.1.18. toxikológia, 7.1.28 lekárska, klinická a farmaceutická biochémia, 7.1.41. lekárske neurovedy a 7.1.27. lekárska biofyzika v študijnom odbore všeobecné lekárstvo,
- d) spolupráca v oblasti vedy a techniky s vysokými školami, ostatnými právnickými osobami uskutočňujúcimi výskum a vývoj a s podnikateľmi, a to v odboroch uvedených v odseku 2.

Centrum experimentálnej medicíny SAV sa zaoberá základným a aplikovaným výskumom v oblasti lekárskejších a farmaceutických vied (farmakológia, farmaceutická chémia, normálna a patologická fyziológia, experimentálna psychológia a toxikológia), v chemických vedách (biochémia a bioorganická chémia), v oblasti biologických vied (fyziológia živočíchov, etológia, molekulárna biológia, neurovedy a ostatné príbuzné odbory) a v oblasti behaviorálnych vied (experimentálna a klinická psychológia).

Centrum je zamerané na integrovaný výskum príčin, mechanizmov vzniku a možností prevencie, diagnostiky a liečby spoločensky závažných ochorení s dôrazom na ochorenia kardiovaskulárneho a nervového systému,

metabolické poruchy, psychické poruchy a problematiku duševného zdravia, ako aj ochorenia, ktoré majú pôvod v prenatálnom a skorom postnatálnom období vývinu. Výskum sa realizuje na *in silico*, *in vitro*, *ex vivo* a *in vivo* úrovniach s cieľom prenosu získaných poznatkov do klinickej praxe. Významnou súčasťou je hodnotenie účinkov bioaktívnych prírodných látok, ich derivátov a pôvodných syntetických látok s farmakoterapeutickým potenciálom na animálnych modeloch ľudských ochorení a ľudských vzorkách, ako aj štúdium vedľajších nežiaducich a toxických účinkov chemických látok a zlúčenín.

Vykonáva vedecko-výskumnú činnosť v oblasti základného a aplikovaného toxikologického výskumu a chovu laboratórných zvierat na detašovanom pracovisku na Dobrej Vode (okres Trnava).

Poskytuje poradenské a expertízne služby, ktoré súvisia s jeho hlavnou činnosťou, pre orgány štátnej správy ako aj súkromnú sféru.

Ako externá vzdelávacia inštitúcia uskutočňuje v spolupráci s univerzitami a vysokými školami, podľa všeobecne platných právnych predpisov, doktorandské štúdium v akreditovaných študijných odboroch a programoch.

Zabezpečuje publikovanie výsledkov vedecko-výskumnej činnosti prostredníctvom periodickej a neperiodickej tlače, ktorej vydávanie sa riadi uzneseniami Predsedníctva SAV.

Rozvíja spoluprácu s pracoviskami z príbuzných vedných odborov, vysokými školami a výskumnými pracoviskami doma aj v zahraničí.

Organizuje a podieľa sa na organizovaní odborných a vedeckých podujatí, konferencií a kongresov.

Centrum experimentálnej medicíny nevykonáva podnikateľskú činnosť.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

RNDr. Mojmír Mach, PhD - generálny riaditeľ (štatutárny zástupca)

MUDr. Igor Riečanský, PhD. - predseda vedeckej rady

Vedúci organizačných zložiek (riaditeľ):

Dr.rer.nat., Ing. Helena Kandárová, ERT. Organizačná zložka ÚEFaT

RNDr. Soňa Čáčanyiová, PhD. Organizačná zložka ÚNPF – 2. zástupca riaditeľa

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc. Organizačná zložka ÚVS – 1. zástupca riaditeľa

Správna rada :

Predseda:

RNDr. Mojmír Mach, PhD.

Zástupca predsedu:

RNDr. Iveta Bernátová, DrSc.

Členovia:

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc.

RNDr. Soňa Čáčanyiová, PhD.

Dr.rer.nat., Ing. Helena Kandárová, ERT

RNDr. Barbara Szeifová Bačová, PhD.

Ing. Marta Šoltéssová Prnová, PhD.

Dozorná rada :

Predseda:

MUDr. Mgr. Tomáš Hromádka, PhD.

Členovia:

Prof. MUDr. Daniela Ostatníková, PhD.

Ing. Ľubica Konečná

Organizácia sa člení na tieto základné oddelenia :

- oddelenie vývinovej toxikológie a farmakológie - RNDr. Michal Dubovický, PhD.
- oddelenie farmakológie zápalu - PharmDr. Katarína Bauerová, DrSc.
- oddelenie biochemickej farmakológie - RNDr. Magdaléna Májeková, CSc.
- oddelenie toxikológie a chovu lab. zvierat - Ing. Ivan Pádej
- oddelenie srdcovej fyziológie a patofyziológie - Doc. RNDr. Monika Barteková, PhD.
- oddelenie histochemie a elektrónovej mikroskopie - Prof. MUDr. Ján Slezák, DrSc.

- oddelenie biochémie - RNDr. Miroslav Barančík, DrSc.
- oddelenie experimentálnej hypertenzie - RNDr. Iveta Bernátová, DrSc.
- oddelenie neuro-kardiovaskulárnych interakcií - Doc. RNDr. Oľga Pecháňová, DrSc.
- oddelenie behaviorálnej neurovedy - MUDr. Igor Riečanský, PhD.
- oddelenie cievnej patofyziológie - RNDr. Soňa Čáčányová, PhD.

Počet zamestnancov :

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: v roku 2023 147 v roku 2022 153

Z toho počet vedúcich zamestnancov: v roku 2023 15 v roku 202211

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a s postupmi účtovania pre neziskové – verejné výskumné inštitúcie - Zákon č. 431/2002.Z.z.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.

Súčasťou vedenia a vykazovania účtovníctva verejnej výskumnej inštitúcie, v znení § 26 ods. 1) zákona 243/2017 Z.z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov, je zaradenie účtovania podľa činností, o ktorých sa vedie oddelená evidencia:

- a) hlavnej činnosti okrem činnosti podľa písmen b) a c)
- b) činnosť podľa par. 2 ods. 1 písm. a),
- c) činnosť podľa par. 2 ods. 1 písm. b)
- d) činnosť podľa par. 2 ods. 1 písm. c)
- e) činnosť podľa par. 2 ods. 1 písm. d),
- f) činnosť podľa par. 2 ods. 1 písm. e).

Verejná výskumná inštitúcia vedie svoje príjmy a výdavky v súlade s rozpočtovou klasifikáciou podľa osobitného predpisu. (§ 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Finančné prostriedky sa vedú na účtoch v Štátnej pokladnici.

Verejná výskumná inštitúcia je povinná zabezpečiť najmenej raz za štyri roky overenie ročnej účtovnej závierky štatutárnym auditorom. Po jej overení štatutárnym auditorom predkladá riaditeľ ročnú účtovnú závierku na prerokovanie správnej rade a na schválenie dozornej rade.

2. *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení, alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa účtuje do nákladov na účet 518.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa účtuje do nákladov na účet 501.

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa určujú podľa Zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Pri stanovení doby odpisovania sa vychádza z predpokladanej doby používania majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený

do používania.

Dlhodobý majetok	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	25
Dlhodobý hmotný majetok		
- Budovy, inžinierske stavby	50	2
- Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,66
- Dopravné prostriedky	12	8,33

3. Dlhodobý finančný majetok Cenné papiere a podiely

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky takýto majetok organizácia nevykazuje.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

5. Pohľadávky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch ako Sociálny fond, hlavný príspevkový účet a bežné účty zdrojov vyplývajúce zo zahraničnej a tuzemskej spolupráce. Finančné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období – časové rozlíšenie aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Na účte 549 vykazujeme náklady na doktorandov.

12. DPH

CEM SAV, v. v. i. nie je platiteľ dane z pridanej hodnoty. V prípade, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia majetku, zásob, nákladov. Nakoľko nadobúdame tovar a služby zo zahraničia sme zaregistrovaní podľa paragrafu 7, 7a. Táto daň je súčasťou ocenenia majetku, zásob a nákladov.

13. Prepočet údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa používa referenčný kurz v deň uzavretia obchodu - úhrady.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a iné, okrem prístrojov zakúpených z prostriedkov Štrukturálnych fondov Európskej únie: projekt Vývoj biomodelov pre zlepšenie hodnotenia účinnosti liekov a látok, ktoré majú potenciál pri liečbe COVID-19 (BIOVID 19)

Poistený majetok zo Štrukturálnych fondov - CEM SAV v. v. i. - UNPF: projekt 4803 Budovanie CE na výskum a vývoj konštrukčných kompozitných materiálov - 2. etapa, Akronym CEKOMAT II - výzva OPVaV - 2009/4.1/02-SORO, ITMS 262401200201. BTS SMART

Prehľad dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pozemky	250 857,81	250 857,81
Umelecké diela a zbierky	2 569,76	2 569,76
Predmety z drahých kovov	889,97	889,97
Stavby	6 794 830,44	6 774 207,48
Samostatné hnutelné veci	2 309 388,22	378 516,17
Dopravné prostriedky	29 113,08	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dlhodobý hmotný majetok celkom	9 387 649,28	7 407 041,19

Drobný nehmotný dlhodobý majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Softvér	0,00	0,00
Drobný nehmotný dlhodobý majetok	0,00	0,00
Drobný nehmotný dlhodobý majetok celkom	0,00	0,00

Drobný dlhodobý majetok je plne odpísaný.

Obstaranie dlhodobého majetku

Učet	PS k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2022
041 - Obstaranie DNM				
042 - Obstaranie DHM	0,00	2 298 787,23	2 298 787,23	0,00
043 - Obstaranie DFM				
Spolu	0,00	2 298 787,23	2 298 787,23	0,00

V roku 2023 CEM SAV nadobudla a zaradila do užívania majetok nasledovne:

Na účte 021 stavby	vo výške	214 360,30 EUR	rekonštrukcia budovy na Dobrej Vode prostriedky IFP
	vo výške	160,30 EUR	vlastné zdroje
Na účte 022 sam. hn. veci	vo výške	8 333,00 EUR	stroje, prístroje prostriedky IFP MVTS
	vo výške	154 055,20 EUR	stroje, prístroje prostriedky IFP + systém vzdelávanie
	vo výške	96 400,00 EUR	stroje, prístroje – spoluúčasť na ŠF prostriedky IFP
	vo výške	52 619,26 EUR	hardvér v spoluúčasti na ŠF prostriedky IFP
	vo výške	1 124 823,75 EUR	stojce, prístroje prostriedky ŠF Biovid 19
	vo výške	617 368,22 EUR	stroje, prístroje prostriedky IFP
	vo výške	227,40 EUR	stroje, prístroje vlastné zdroje

Na účte 023 dopravné prostriedky vo výške 30 600,00 EUR z vlastných zdrojov

Úbytky:

V roku 2023 CEM úbytky neúčtovala.

K 31. 12. 2023 nebola vykonaná inventarizácia majetku.

2. Zásoby

Organizácia účtuje o stave zvierat - Chovná stanica Dobrá Voda. Jedná sa o malé zvieratá - potkany, myši, morčatá patriace do zásob . Rastové a hmotnostné prírastky na účte 124/614 K 31.12.2023 je stav na účte 124 = 27 858,00 EUR. Zostatok pohonných hmôt na účte 112 = 489,91 EUR.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	489,91	382,33
Nedokončená výroba a polotovary		
Výrobky		
Zvieratá	27 858,00	25 802,00
Tovar		
Zásoby celkom	28 347,91	26 184,33

3. Pohľadávky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberatelia	30 019,12	350,00
Poskytnuté prevádzkové preddávky		
Ostatné pohľadávky		
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových		

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
príjmov		
Pohľadávky voči zamestnancom		
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP		
Daň z príjmov		
Daň z pridanej hodnoty		
Ostatné dane a poplatky		
Iné pohľadávky		0,28
Pohľadávky celkom	30 019,12	350,28

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje krátkodobé pohľadávky
na účte 311 suma 30 019,12 EUR - pohľadávky v lehote splatnosti
 fa.č. 332310098 Asociácia mikrochirurgie - suma 1 539,12 EUR
 fa.č. 332310105 Sitno Pharma - suma 28 480,00 EUR

na účte 315 suma 0,00 EUR

4. Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR

Účet 346 – Dotácie ostatné - prostriedky APVV prísľub na roky 2024 až 2027 suma spolu 1 494 071,00 EUR

5. Finančné účty

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	0	
Ceniny	0	
Bankové účty	1 862 556,02	556 585,28
Peniaze na ceste	0	
Finančné účty celkom	1 862 556,02	556 585,28

6. Náklady budúcich období

Zostatok na účte 381 = 14 169,20 EUR.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	14 169,20	8 066,86
Príjmy budúcich období		
Časové rozlíšenie celkom	14 169,20	8 066,86

Organizácia účtovala o časovom rozlíšení nákladov v súvislosti s úhradou predplatného odbornej literatúry, poistenia prístrojov, budovy, zákonné a havarijné poistenie vozidiel, licencia na software.

IV. PASIVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti VI. - informácia k súvahe strana pasív riadok 72 - výsledok hospodárenia = 571 252,33 EUR

Názov	K 1.1.2023	Prírastky	úbytky	presuny	K 31.12.2023
Základné imanie - prioritný majetok	254 317,54				254 317,54
VH za účtovné obdobie	35 364,28	571 252,33		35 364,28	571 252,33
Nevysporiadaný VH minulých období	70 465,34			35 364,28	105 829,62
Vlastné imanie celkom	360 147,16	571 252,33		70 728,56	931 399,49

2. Rezervy

CEM SAV v. v. i. neúčtovala o rezervách, výsledok hospodárenia (35 364,28 EUR) bol preúčtovaný na účet 428 - nevysporiadaný hospodársky výsledok.

3. Záväzky

Významné položky záväzkov sú uvedené nasledovne :

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- do jedného roka		
- od jedného do piatich rokov	194 363,02	77 878,71
- dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zo sociálneho fondu	17 032,02	26 445,71
Záväzky na účte 479 – APVV spoluriešiteľ	177 331,00	51 433,00
Dlhodobé záväzky celkom	190 363,02	77 878,71

Záväzky zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 1. 1. 2023 26 445,71 EUR

Tvorba: 21 456,54 EUR

Čerpanie: - 30 870,23 EUR (stravné lístky)

Stav k 31. 12. 2023 17 032,02 EUR

Záväzky na účte 479

Prostriedky pre spoluriešiteľov APVV na roky 2025-2027 v celkovej výške 177 331,00 EUR

Krátkodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávateľa	8 949,06	8 500,84
Daň z pridanej hodnoty	0,00	3 226,23
Iné záväzky zábezpeky	0,00	99 700,00
Iné záväzky 379	1 608,46	0,00
Záväzky na účte 479 - APVV spoluriešiteľ	101 983,00	65 084,00
Krátkodobé záväzky celkom	112540,52	176 511,07

Záväzky voči dodávateľom - účet 321

Stav k 31.12.2023 8 949,06 EUR - jedná sa o faktúry za tovary a služby účtovného obdobia december 2023, ktoré prišli do 15.1.2024

Záväzky - účet 379

Stav k 31.12.2023 1 608,46 EUR - jedná sa o faktúry za tovary a služby účtovného obdobia december 2023, ktoré prišli do 15.1.2024 - poistenie

Ostatné dlhodobé záväzky krátkodobé - účet 479

Prostriedky pre spoluriešiteľov APVV na rok 2024 v celkovej výške 101 983,00 EUR.

4. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Prehľad bankových úveroch a ostatných finančných výpomoci - neboli realizované.

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledovnej štruktúre (v EUR):

Výnosy budúcich období - účet 384

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 248304,64	690 791,08
Výnosy budúcich období dlhodobé	10 330 204,86	7 970 692,92
Časové rozlíšenie pasív celkom	11 578 509,50	8 661 484,00

Výnosy budúcich období krátkodobé tvorí zostatok prostriedkov:

Zostatok prostriedkov IFP	44 934,78 EUR
Zostatok prostriedkov EŠIF BIOVID 19	501 735,50 EUR
Zostatok prostriedkov APVV	25 953,99 EUR
Prostriedky APVV príslub krátkodobý	571 138,00 EUR
Prostriedky APVV – VŠ príslub krátkodobý	6 052,00 EUR
Zostatok prostriedkov DaG 1	14 355,50 EUR
Zostatok prostriedkov Horizont 2020	7 346,13 EUR
Zostatok prostriedkov ONTOX	76 788,74 EUR
Celkom	1 248 304,64 EUR

Výnosy budúcich období dlhodobé tvorí najmä zostatková hodnota majetku a zostatok prostriedkov:

Prostriedky APVV príslub dlhodobý	633 695,00 EUR
Prostriedky APVV – VŠ príslub dlhodobý	3 872,00 EUR
Zostatková cena majetku ŠR	7 767 956,74 EUR
Zostatková cena majetku APVV Covid	90 622,54 EUR
Zostatková cena majetku UNPF	136 330,50 EUR
Zostatková cena majetku SCAVRAD	13 412,32 EUR
Zostatková cena majetku min. zdravotníctva	19 807,05 EUR
Zostatková cena majetku BIOVID 19	1 064 296,88 EUR
Zostatok prostriedkov KV BIOVID 19	588 805,56 EUR
Zostatková cena majetku granty UNPF	11 406,27 EUR
Celkom	10 330 204,86 EUR

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**1. Prehľad tržieb a výnosov z hlavnej činnosti**

Názov	Bežné účtovné obdobie hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	697 139,91	0	244 000,15
Zmena stavu zvierat	2 056,00	0	4 557,00
Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0	0,00
Osobitné výnosy	0,00	0	15 200,00
Iné ostatné výnosy	9 247,25	0	2 345,39
Výnosy z nájmu	2 440,00	0	2 610,00
spolu	710 883,16	0	268 712,54

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom 667 582,90 EUR

- predaj zvierat, štúdie a toxicity
- účet 602 konferencie celkom 29 557,01 EUR
- výnos z nájmu 2 440,00 EUR - z tejto sumy bude odvedená daň,
- iné ostatné výnosy vo výške 9 247,25 EUR - dobropisy, refundácia nákladov min. období.

Príspevky a dotácie

Názov	Bežné účtovné obdobie hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté príspevky od iných organizácií účet 662	351 627,26	0	147 295,27
Dotácie účet 691	5 092 670,28	0	3 904 222,68
spolu	5 444 297,54	0	4 051 517,95

Prehľad účtu 662

k 31.12.2023: Dotácie výnosy: Konečný zostatok spolu: 351 627,26 EUR

BIO 2	- 75 643,97 EUR
Covid 19	- 142 374,56 EUR
SASPRO	- 32 880,00 EUR
CS 20121	- 6 000,00 EUR
DaGranty 1	- 805,72 EUR
Horizont 2020	- 38 522,10 EUR
Ontox	- 54 193,91 EUR
KT	- 1 207,00 EUR

Prehľad účtu 691

K 31.12. 2023: Dotácie výnosy: Konečný zostatok spolu : 5 092 670,28 EUR

z bežných transf. ŠR	- 3 948 579,15 EUR
APVV	- 642 543,49 EUR
Šf BIOVID 19	- 115 558,02 EUR
šf Glyko	- 63 603,74 EUR
Kapitálový transf. ŠR	- 254 957,01 EUR
Kapit. tr. BIOVID 19	- 60 526,87 EUR
Od ostatných subj VS	- 6 902,00 EUR

2. Náklady

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	1 148 119,20	333 708,17
Spotreba energie	207 265,77	195 390,42
Opravy a udržiavanie	59 129,63	70 405,09
Cestovné	75 651,00	68 178,87
Náklady na reprezentáciu		213,40
Ostatné služby	254 482,68	217 194,16
Mzdové náklady	2 360 062,93	2 134 779,19
Zákonné sociálne poistenie	816 464,17	743 049,40
Zákonné sociálne náklady	94 339,33	102 385,17
Daň z nehnuteľnosti	693,08	690,88
Ostatné dane a poplatky	8043,44	8 773,22
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	1 000,00
Ostatné pokuty a penále	1 423,00	1 730,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	234 633,23	218 233,01
Odpisy dlhodobého majetku	318 179,14	184 765,73
Ostatné finančné náklady	5 441,77	4 369,50
Náklady celkom	5 583 928,37	4 284 866,21

3. Prehľad významných dotácií z prostriedkov štrukturálnych fondov a štátneho rozpočtu

CEM SAV, v. v. i. je hlavný riešiteľ projektu : Vývoj biomodelov pre zlepšenie hodnotenia účinnosti liekov a látok, ktoré majú potenciál pri liečbe COVID-19 (BIOVID 19) - Kód 313011AVG3.

Ako spoluriešiteľ sa CEM SAV, v. v. i. podieľa v nasledovných projektoch štrukturálnych fondov:

-Vývoj produktov modifikáciou prírodných látok a štúdium ich multimodálnych účinkov na ochorenie COVID -19, kód 313011ATT2

- Centrum pre biomedicínsky výskum – BIOMEDIRES-II. Etapa, kód 313011W428

-Štúdium štrukturálnych zmien komplexných glykokonjugátov (GLYKO) v procese dedičných metabolických a civilizačných ochorení, kód OPVaI-VA/DP/20182.1.1-05

V roku 2023 boli vykonané Výskumnou agentúrou finančné kontroly na mieste , na všetkých štyroch projektoch. Kontroly boli zamerané na vedenie účtovníctva, achriváciu, napĺňanie merateľných ukazovateľov projektu, dodržiavanie podmienok na poskytnutie verejných financií, predchádzanie podvodom, overenie skutočného dodania tovarov a služieb.

Kontroly nezistili žiadne nedostatky.

CEM SAV, v.v.i. má od roku 2022 uzavretú zmluvu s Úradom vlády Slovenskej republiky – zmluva č. 866/2022 o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti a zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov na spolufinancovanie projektu v rámci programu SASPRO 2 č. 1368-03-02-30/2022

Názov	P.S.	Príjem v roku 2023	Čerpanie v roku 2023	Spoluriešiteľovi	Zostatok k 31.12.2023
Biovid 19	15 232,75	2 682 091,81	1 240 383,01	366 400,49	1 090 541,06
Covid 19	19 664,53	122 710,03	142 374,56		0,00
Biomedires II	0,00	75 643,97	75 643,97		0,00
Glyko	0,00	63 603,74	63 603,74		0,00

Zo štátneho rozpočtu – príspevok IFP sme prijali prostriedky vo výške 1 039 575,78 EUR – kapitálové a vo výške 3 914 784,62 EUR – bežné prostriedky, z toho suma 1 350 000,00 EUR bola prijatá ako preddavok na rok 2024.

VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sa vedie evidencia:

- drobného hmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 170,00 EUR a nižšia ako 1 700,00 EUR a doba užívania je dlhšia ako jeden rok, vo výške: 805 012,86 EUR
- drobného nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 170,00 EUR a nižšia ako 2 400,00 EUR, vo výške: 22 574,00 EUR

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V roku 2023 organizácia o týchto udalostiach neúčtovala.

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

Účtovná závierka bola predložená správnej rade na prerokovanie dňa 14. 2. 2024

Správna rada :

Predseda:

RNDr. Mojmír Mach, PhD.

Členovia:

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc.

RNDr. Soňa Čáčanyiová, PhD.

RNDr. Iveta Bernátová, DrSc.

Dr.rer.nat., Ing. Helena Kand'árová, ERT

RNDr. Barbara Szeifová Bačová, PhD.

Ing. Marta Šoltéssová Prnová, PhD.



RNDr. Mojmír Mach, PhD.
Generálny riaditeľ CEM SAV, v. v. i.

V Bratislave dňa: 14. 2. 2024

Vyhotovila:

Monika Červená

Tel. 02/3229 5703

Centrum experimentálnej medicíny
SAV, v. v. i.
Dúbravská cesta 9
841 04 Bratislava 4
11