

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2021

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

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

Forma hospodárenia : príspevková organizácia

Zriadená na dobu neurčitú -uznesenie Predsedníctva SAV č. 151 zo dňa 9.11.2017-ako príspevková organizácia - pracovisko Slovenskej akadémie vied od 1.1.2018.

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

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly SAV.

Ústav 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 je 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.

Od 1.1.2017 organizácia zmenila formu hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú.

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, Ústavom normálnej a patologickej fyziológie SAV a Ústavom pre výskum srdca SAV. 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.

Účtovná závierka organizácie k 31.decembru 2021 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 2021.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Centrum experimentálnej medicíny SAV sa zaoberá základným a aplikovaným výskumom v oblasti lekárskych 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 úrovni 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 žiarenia.

Vykonáva vedecko - výskumnú činnosť v oblasti základného a aplikovaného toxikologického výskumu a chovu laboratórnych 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 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.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

Doc.RNDr.Oľga Pecháňová, DrSc - riaditeľ (štatutárny zástupca)

MUDr. Igor Riečanský, PhD. – predseda vedeckej rady

Vedeckí riaditelia:

RNDr. Mojmír Mach, PhD. organizačný útvar ÚEFaT

RNDr. Soňa Čáčanyiová, PhD. organizačný útvar ÚNPF

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc. organizačný útvar ÚVS

Organizácia sa člení na tieto základné oddelenia :

- oddelenie vývojovej toxikológie a farmakológie - RNDr. Mojmír Mach, PhD.
- oddelenie farmakológie zápalu - PhDr. Katarína Bauerová, DrSc.
- oddelenie biochemickej farmakológie -RNDr. Magdaléna Májeková, CSc.
- oddelenie toxikológie a chovu lab. zvierat - Ing. Ivan Pádej
- oddelenie srdcovej fyziológie a patofyziológie - MUDr. Tatiana Ravingerová, DrSc.
- oddelenie histochémie 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 Čáčanyiová, PhD.

Počet zamestnancov :

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov : v roku 2021 165 v roku 2020 155

Z toho počet vedúcich zamestnancov : v roku 2021 12 v roku 202012

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Výhodiská 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 príspevkové organizácie. Zákonom č. 360/2020 Z.z., ktorým sa mení zákon a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy sa s účinnosťou od 1. januára 2021 vypustilo ustanovenie par. 26 zákona o rozpočtových pravidlách, ktorý upravoval tvorbu rezervného fondu. Podľa metodického usmernenia MF SR, zostatok na účte 421 – Zákonný rezervný fond sa preúčtoval v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 splynutí, 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 Zb.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

Tabuľka účtovných odpisových sadzieb

Odp. skupina	Doba odp.	Rov. prvý rok	Rov. nasl. roky	Rov. pri TZ	Zr. prvý rok	Zr. nasl. roky	Zrých. pri TZ
0	2	50,00	50,00	50,00	1,00	2,00	1,00
1	4	25,00	25,00	25,00	4,00	5,00	4,00
2	6	16,66	16,66	16,66	6,00	7,00	6,00
3	12	8,33	8,33	8,33	12,00	13,00	12,00
4	20	5,00	5,00	5,00	20,00	21,00	20,00
5	50	2,00	2,00	2,00	50,00	51,00	50,00
7	7	14,28	14,28	14,28	7,00	8,00	7,00
8	8	12,50	12,50	12,50	8,00	9,00	8,00
10	10	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00	10,00
20	20	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

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, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

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 31.12.2021 je stav na účte 124100 = 21 245,00 EUR. Zostatok pohonných hmôt na účte 112 100 = 572,85 EUR.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	572,85	321,65
Nedokončená výroba a polotovary		
Výrobky		
Zvieratá	21245	22194
Tovar		
Zásoby celkom	21817,85	22515,65

5. Pohľadávky

Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Organizácia k 31.12.2021 vykazuje krátkodobé pohľadávky

na účte 311 100 suma 1 040,00 EUR – pohľadávky po lehote splatnosti

faktúra č. 332010002 Viperafarm suma 440,00 EUR splatná 5.2.2020

faktúra č. 332010004 Viperafarm suma 212,00 EUR splatná 20.2.2020

faktúra č. 332010021 Viperafarm suma 388,00 EUR splatná 20.5.2020

Pohľadávky na firmu Viperafarm sú zverejnené v Centrálnom registri pohľadávok, v roku 2020 sme poslali tri upomienky a pokus o zmier. Dňa 28.7.2021 Centrum experimentálnej medicíny SAV podalo na firmu Viperafarm žalobu s návrhom na vydanie platobného rozkazu. Dňa 21.9.2021 Okresný súd Trnava vydal platobný rozkaz – spisová značka : 26Cb/84/2021 a následne doložku právoplatnosti a vykonateľnosti na sumu 212,00 EUR ku dňu 26.10.2021. Dňa 7.10.2021 Okresný súd Trnava vydal platobný rozkaz – spisová značka : 26Cb/85/2021 a následne doložku právoplatnosti a vykonateľnosti na sumu 388,00 EUR ku dňu 13.11.2021.

Dňa 20.08.2021 Okresný súd Trnava vydal platobný rozkaz – spisová značka : 36Cb/84/2021 a následne doložku právoplatnosti a vykonateľnosti na sumu 440,00 EUR ku dňu 29.09.2021.

K pohládkam po lehote splatnosti nebola tvorená opravná položka.

na účte 315100 suma 1361,02 EUR

dobropis - faktúra č. 33213593 Trnavská vodárenská spoločnosť suma – 361,46 EUR

dobropis - faktúra č. 33213594 Centrum spoločných činností suma – 999,44 EUR

dobropis - faktúra č. 33213595 Stredoslovenská energetika suma - 0,12 EUR

Jedná sa o pohľadávky súvisiace s účtovným obdobím december 2021, prijaté do 15.1.2022

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberatelia	1040	31940
Poskytnuté prevádzkové preddavky		
Ostatné pohľadávky		
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov		
Pohľadávky voči zamestnancom		
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP		
Daň z príjmov		
Daň z pridanej hodnoty		
Ostatné dane a poplatky		
Iné pohľadávky	1361,02	524,73
Pohľadávky celkom	2401,02	32464,73

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 ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

Zostatok na účte 381100 = 6223,47 EUR.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	6223,47	4862,80
Príjmy budúcich období		
Časové rozlíšenie celkom	6223,47	4862,80

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.

Zostatok na účte 421 100 Zákonný rezervný fond = - 64 894,90 EUR, bol podľa metodického usmernenia MF SR preúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

K 31. 12. 2021 vykazuje organizácia záväzok voči dodávateľom na účte 321 v celkovej výške 25 208,62 EUR. Jedná sa o záväzky súvisiace s účtovným obdobím december 2021, prijaté do 15.1.2022.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

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 548 100 vykazujeme náklady na doktorandov vo výške 227336,75 EUR, túto sumu uvádzame v konsolidačnom balíku na hárku 18.1. v riadku „iné“.

12. DPH

CEM SAV 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 t.j. projekt Transfer poznatkov, Hodnotenie prírodných látok, Centrum excelentnosti pre Glykomiku)

Poistený majetok zo Štrukturálnych fondov - CEM - 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

Poistený majetok CEM - ÚVS: Zobrazujúci systém Multispectral Imaging systém FX Pro - projekt Centrum excelentnosti pre glykomiku. Prístrojové vybavenie - projekt Dobudovanie infraštruktúry pre moderný výskum civilizačných ochorení (ÚVS hlavný riešiteľ, spoluriešitelia: ÚMFaG SAV, STU Bratislava).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pozemky	136624,52	136624,52
Umelecké diela a zbierky	2569,76	2569,76
Predmety z drahých kovov	889,97	889,97
Stavby	318802,14	330708,66
Samostatné hnutelné veci	437719,37	912441,28
Dopravné prostriedky		
Drobný dlhodobý hmotný majetok		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dlhodobý hmotný majetok celkom	896605,76	1383234,19

Netto hodnota DHM bola vo výške 896605,76 EUR, čo predstavuje pokles/ nárast oproti minulému roku o 486628,43 EUR.

Prírastky na účte 081= -11906,52 eur – odpisy

Prírastky na účte 082= - 540583,31 eur - odpisy

Obstaranie samostatné hnutelné veci = 65861,40 eur

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

<i>Učťet</i>	<i>PS k 1.1.2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>KZ k 31.12.2021</i>
041 - Obstaranie DNM				
042 - Obstaranie DHM	0,00	65861,40	65861,40	0,00
043 - Obstaranie DFM				
Spolu	0,00	65861,40	65861,40	0,00

V roku 2021 bol obstaraný dlhodobý majetok v celkovej výške 65 861,40 EUR a bol zaradený do užívania = prírastky na účte 022

Názov :	suma v EUR:	zdroj financovania:
1. Horizontálny parný autokláv	2397,60	14 APVV
2. Laminárny box s vertikálnym prúdením	3719,04	14 APVV
3. Luminometer	9144,00	14 APVV
4. Kryostat s mikrotómom Leica	23520,00	14 APVV
5. Zariadenie na Westernblot	3401,28	14 APVV
6. Oximeter	1844,88	14 APVV
7. Spektrofotometer	11696,40	14 APVV
8. Analyzátor Celercare M5	2580,00	14 APVV
9. Homogenizér Polytron	3958,80	14 APVV
10. Optický mikroskop ZEISS	3599,40	14 APVV

K 31.12.2021 bola vykonaná inventarizácia majetku.

2. Poistenie :

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla	69683,50
Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorového vozidla	
Úrazové poistenie prepravovaných osôb	
Poistenie majetku	
Poistenie hnutelných vecí	599559,48
Pripoistenie	
Prevádzková zodpovednosť za škodu	

3. Finančné účty č. 221

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	404235,64	252428,55
Peniaze na ceste	152469,34	0
Finančné účty celkom	556704,98	252428,55

V Štátnej pokladnici máme k 31.12.2021 vykázané zostatky na týchto účtoch :

221100 Hlavný	216129,28 EUR
221200 APVV	25601,30 EUR
221208 ONTOX	98472,52 EUR
221212 BIO 2	3354,03 EUR
221260 príjmy z predaja a služieb	51006,88 EUR
221261 príjmy centrálny zverinec	9283,55 EUR

221500 SCAVRAD
spolu na účte 221* :

388,08 EUR
404235,64 EUR

účet 261100 peniaze na ceste = 152469,34 EUR
jedná sa o prostriedky zrušených účtov – prevod zostatkov na nové účty zriadené v Štátnej pokladnici z dôvodu zmeny právnej formy
účet sociálneho fondu 27661,90 EUR
Dary a granty I 22483,05 EUR
Dary a granty 3 7696,00 EUR
Horizont 2020 94628,39 EUR
Spolu 152469,34 EUR

IV. PASIVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti VI. -informácia k súvahe strana pasív riadok 125 -výsledok hospodárenia = 15266,89 EUR

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	0	64894,90
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	- 9696,45	15266,89
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	80161,79	
Vlastné imanie celkom	70465,34	80161,79

2. Rezervy

Zostatok na účte 421 100 Zákonný rezervný fond = - 64 894,90 EUR, bol podľa metodického usmernenia MF SR preúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej štruktúre (v €)

Zákonný rezervný fond - účet 421

Hodnota k 1.1.2021 64894,90 EUR
Tvorba 0,00 EUR
Preúčtovanie na 428 64894,90 EUR
Hodnota k 31.12.2021 0,00 EUR

3. Záväzky

Významné položky záväzkov (okrem záväzkov zo zúčtovania medzi subjektami verejnej správy) sú uvedené nasledovne :

Záväzky podľa doby zostatkovej doby splatnosti

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- do jedného roka		
- od jedného do piatich rokov	27661,90	24189,61
- dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zo sociálneho fondu	27661,90	24189,61
Dlhodobé záväzky celkom	27661,90	24189,61

Závazky zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 1.1.2021	24189,61 EUR
Tvorba:	21036,45 EUR
Čerpanie:	-17564,16 EUR (stravné lístky)
Stav k 31.12.2021	27661,90 EUR

Krátkodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia	25208,62	30473,49
Daň z pridanej hodnoty	2292,64	
Iné záväzky		6844,82
Transfery a iné zúčtovanie so subjektami mimo VS	219400,16	126145,50
Krátkodobé záväzky celkom	246901,42	163463,81

Závazky voči dodávateľom - účet 321

Stav k 31.12.2021 25208,62 EUR - jedná sa o faktúry za tovary a služby účtovného obdobia december 2021, ktoré prišli do 15.1.2022

Závazky - účet 343

Stav k 31.12.2021 2292,64 EUR daň za tovary a služby zo zahraničia

Závazky – účet 372 * stav k 31.12.2021 spolu 219400,16 EUR v členení :

372101 Medzinárodný Vyšehrad	7696,00 EUR
372102 BIO 2	3354,03 EUR
372136 Dary a granty	15249,22 EUR
372202 Horizont 2020	94628,39 EUR
372208 ONTOX	98472,52 EUR

4. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Prehľad bankových úveroch a ostatných finančných výpomoci - vzhľadom k právnej forme účtovnej jednotky 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		
Výnosy budúcich období	13820,47	19907,36
Časové rozlíšenie pasív celkom	13820,47	19907,36

Najvýznamnejšiu položku výnosov budúcich období tvorí zostatková hodnota majetku obstaraného z iných zdrojov ako rozpočtových.

V. VÝNOSY

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	129373,34	117721,35
Zmena stavu zvierat	-949,00	-2428,00
Tržby z predaja DNM a DHM	26350,00	26350,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4477,96	11038,77
Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	3505661,26	3472106,34
Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	546402,94	620698,32
Výnosy z bežných transferov od subj mimo VS	103745,13	42942,17
Výnosy z kapitálových transferov od subj mimo VS	6086,89	10974,24
Výnosy celkom	4321148,52	4273053,19

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom 129373,34 EUR

- predaj zvierat, štúdie a toxicity

Tržby z predaja oceľovej haly na Dobrej vode vo výške 26350,00 EUR

Z tejto sumy bude v roku 2022 odvedená daň z príjmov a zostatok bude použitý na zveľadenie a údržbu chovnej stanice Dobrá Voda – schválené úradom SAV.

Ostatné prevádzkové výnosy účet 648 celkom 4477,96 EUR

- prenájom pozemku CEM ÚNPF + vratky a dobropisy za rok 2020

Suma za príjmy z vlastníctva majetku bola spolu 2780,00 EUR a Centrum experimentálnej medicíny SAV podá riadne daňové priznanie aj z tejto sumy.

VI. NÁKLADY

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	456088,16	460815,52
Spotreba energie	156188,82	153042,36
Opravy a udržiavanie	57931,87	48885,06
Cestovné	11991,88	8062,56
Náklady na reprezentáciu	220,06	
Ostatné služby	158758,46	112258,76
Mzdové náklady	1938749,61	1849369,17
Zákonné sociálne poistenie	661173,35	631167,46
Zákonné sociálne náklady	81432,52	73652,35
Daň z nehnuteľností	690,88	
Ostatné dane a poplatky	15312,49	8639,96
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2588	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	228415,10	267020,80
Odpisy dlhodobého majetku	552489,83	631672,56
Ostatné finančné náklady	8525,52	13199,74
Náklady celkom	4330556,55	4257786,30

Tržby a výrobné náklady

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja a služieb	129373,34	117721,35
Tržby za tovar		
Predaný tovar		
Tržby celkom	129373,34	117721,35
Spotreba materiálu	456088,16	460815,52
Spotreba energie	156188,82	153042,36
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		
Opravy a udržiavanie	57931,87	48885,06

Cestovné	11991,88	8062,56
Náklady na reprezentáciu	220,06	
Ostatné služby	158758,46	112258,76
Mzdové náklady	1938749,61	1849369,17
Zákonné sociálne poistenie	661173,35	631167,46
Ostatné sociálne poistenie		
Zákonné sociálne náklady	81432,52	73652,35
Ostatné sociálne náklady		
Daň z motorových vozidiel		
Daň z nehnuteľností	690,88	
Ostatné dane a poplatky	15312,49	8639,96
Odpisy dlhodobého majetku	552489,83	631672,56
Výrobné náklady celkom	4091027,93	3977565,76

VII. INFORMÁCIE O TRANSFEROCH A VZŤAHOCH SO SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu	1124903,95	1407783,35
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	219400,16	126145,50

Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu

Na účte 353 je zostatková cena dlhodobého majetku nakúpeného z prostriedkov zo štátneho rozpočtu a zo štrukturálnych fondov v celkovej výške 882785,29 EUR a zostatok nevyčerpaných bežných a kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 242118,66 EUR

V členení:

Zostatok od zriaďovateľa 216129,28 EUR
 Zostatok APVV 25601,30 EUR
 Min. Zdravotníctva 388,08 EUR

Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy

Na účte 372* je zostatok prostriedkov v celkovej výške 219400,16 EUR v tomto členení:

372101 Medzinárodný Vyšehrad 7696,00 EUR
 372102 BIO 2 3354,03 EUR
 372136 DaG1 15249,22 EUR
 372202 Horizont 2020 94628,39 EUR
 372208 Ontox 98472,52 EUR

VIII. 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 1700,00 EUR a doba užívania je dlhšia ako jeden rok, vo výške : 794645,95 EUR
- drobného nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 170,00 EUR a nižšia ako 2400,00 EUR, vo výške : 22574,00 EUR

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Dňa 28.7.2021 Centrum experimentálnej medicíny SAV podalo na firmu Viperafarm žalobu s návrhom na vydanie platobného rozkazu – viď. Bod číslo 5 – pohľadávky po lehote splatnosti.

X. INÉ

V tejto časti uvádzame návaznosť účtu 551, ktorý sa má rovnať súčtu účtov 682, 684, 688 :

účet 551	= 552489,83	
účet 682	= 546402,94	
účet 688	= 6086,89	
účet 682 + 688	= 552489,83	rovná sa účtu 551

Informácia

k väzbe trieda 0 = 896605,76 EUR

sa rovná :

účet 353	= 1124903,95	
účet 353400	= - 388,08	neminuté prostriedky SCAVRAD
účet 353203	= - 25601,30	neminuté prostriedky APVV
účet 353300	= -216129,28	neminuté prostriedky ŠR
účet 384 *	= 13820,47	
spolu	= 896605,76	

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU**Príjmy bežného rozpočtu**

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
111	Štátny rozpočet	2829236	3043116,50	4043116,50
1103	Medzinárodná organizácia	0	151362,56	151362,59
14	Štátny rozpočet	0	588271	588271
14	Ostatné subjekty verejnej správy	0	90894	90894
1AA2	Granty	0	2370,81	2370,81
1AA2	Granty ostatné subjekty VS	0	1406,87	1406,87
35	Granty zo zahraničia	0	26946	26946
3AA1	Granty	0	15887,53	15887,53
3AA1	Granty ostatné subjekty VS	0	1406,87	1406,87
3AA2	Granty	0	432,86	432,86
46	Príjmy z vlastníctva majetku	2780	2780	2780
46	Administratívne poplatky a iné	70000	160273,34	160273,34
46	Iné nedaňové príjmy	0	2222,80	2222,80
	spolu	2902016	4087371,17	4087371,17

Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
111	Štátny rozpočet	0	96400	96400
14	Štátny rozpočet	0	30520	30520
1AA2	Granty zo štátneho rozpočtu	0	22564,68	22564,68
3AA1	Granty zo štátneho rozpočtu	0	127866,52	127866,52
43	Predaj kapitálových aktív	0	26350	26350
	spolu	0	303701,20	303701,20

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
111	Štátny rozpočet	2829236	3043116,50	2923387,22
1103	Medzinárodná organizácia	0	65370,46	65370,46
14	Štátny rozpočet	0	569395,89	569395,89
14	Ostatné subjekty verejnej správy	0	90894	90894
1AA2	Granty	0	1867,71	1867,71
1AA2	Granty ostatné subjekty VS	0	1406,87	1406,87
35	Granty zo zahraničia	0	22280,73	22280,73
3AA1	Granty	0	13036,60	13036,60
3AA1	Granty ostatné subjekty VS	0	1406,87	1406,87
3AA2	Granty	0	432,86	432,86
46	Príjmy z vlastníctva majetku	2780	2780	2780
46	Administratívne poplatky a iné	70000	170647,95	170647,95
46	Iné nedaňové príjmy	0	2222,80	2222,80
	spolu	2902016	3984859,24	3865129,96

Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
111	Štátny rozpočet	0	96400	0
14	Štátny rozpočet	0	67862,25	67862,25
1AA2	Granty zo štátneho rozpočtu	0	22564,68	22564,68
3AA1	Granty zo štátneho rozpočtu	0	127866,52	127866,52
	spolu	0	314693,45	218293,45

Zo zdroja 14 bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 65861,40 EUR, rozdiel 2000,85 EUR boli vratky neminutých kapitálových prostriedkov.

Prostriedky na zdroji 1AA2 a 3AA1 bol prijatý a odoslaný kapitálový transfer pre spoluriešiteľa štrukturálneho fondu Vývoj biomodelov pre zlepšenie hodnotenia účinnosti liekov a látok, ktoré majú potenciál pri liečbe COVID-19 (BIOVID 19), CEM SAV je hlavný riešiteľ tohto projektu - Kód 313011AVG3.

Ako spoluriešiteľ sa CEM SAV 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 v procese dedičných metabolických a civilizačných ochorení, kód OPVaI-VA/DP/20182.1.1-05

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v riadnej účtovnej závierke za rok 2021.

XIII. KONTROLY

V roku 2021 neboli vykonané finančné kontroly

Podľa § 21aa zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov od 1.1.2022 účtovná jednotka zmenila právnu formu hospodárenia na verejnú výskumnú inštitúciu. Zakladateľom je Slovenská akadémia vied.



Doc. RNDr. Oľga Pecháňová, DrSc.
Riaditeľka CEM SAV

Centrum experimentálnej medicíny
Slovenská akadémia vied
Dúbravská cesta 9
841 04 Bratislava 4

V Bratislave dňa : 21.03.2022

Vyhotovila :
Monika Červená
Tel. 02/3229 5703