

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2022

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 laboratórnych 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 doplňal 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 verejné výskumné inštitúcie. Na základe § 21aa ods. 1 zákona o akadémii a na základe tejto zakladacej listiny sa právna forma Centra experimentálnej medicíny Slovenskej akadémie vied mení 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 laboratórnych zvierat na Dobrej Vode, Oddelenie toxikológie a chovu laboratórnych 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.

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 2022 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 2022.

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 lekárskeho a farmaceutického vied (030199), Materiálová chémia (010407), Anorganická technológia a materiály (020501).

1). 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 § 21aa ods. 11 zákona o akadémii,
- b). získavanie, spracúvanie a šírenie informácií z oblastí vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja organizácie, a to v odboroch uvedených v odseku 1,
- c). podieľanie sa v 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 1.

Centrum experimentálnej medicíny SAV sa zaoberá základným a aplikovaným výskumom v oblasti lekárskeho a farmaceutického 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.

Centrum experimentálnej medicíny nevykonáva podnikateľskú činnosť.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

Doc.RNDr.Oľga Pecháňová, DrSc - riaditeľ (štatutárny zástupca) do 31. 8.2022

RNDr. Mojmír Mach, PhD - generálny riaditeľ (štatutárny zástupca) od 1.9.2022

MUDr. Igor Riečanský, PhD. – predseda vedeckej rady

Vedúci organizačných zložiek (Vedecký riaditeľ):

RNDr. Mojmír Mach, PhD. Organizačná zložka ÚEFaT

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

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

Správna rada :

Predseda:

RNDr. Mojmír Mach, PhD.

Členovia:

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc.

RNDr. Soňa Čačanyiová, PhD.

RNDr. Iveta Bernátová, DrSc.

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

RNDr. Barbara Szeifová Bačová, 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 vývojovej toxikológie a farmakológie - RNDr. Mojmír Mach, PhD.
- oddelenie farmakológie zápalu - Phann. Dr. 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 histochemie a elektrónovej mikroskopie - Prof.MUDr. Ján Slezák, DrSc.
- oddelenie biochemie- 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 Čačányová, PhD.

Počet zamestnancov :

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov : v roku 2022 153 v roku 2021 165

Z toho počet vedúcich zamestnancov : v roku 2022 11 v roku 202112

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

I. 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 od 1.1.2022.

Zákon č. 431/2002.Z.z.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.

Súčasťou vedenia a vykazovania účtovníctva verejnej výskumnej inštitúcie, v znení par.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. (par. 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 audítorom. Po jej overení štatutárnym audítorom predkladá riaditeľ ročnú účtovnú závierku na prerokovanie správnej rade a na schválenie dozornej rade.

V zmysle opatrenia MF SR z 3. novembra 2021 č. MF/011079/2021-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR z 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/20166/2015-74,

CEM SAV, v. v. i. nevykazuje bezprostredne predchádzajúce obdobie v súvahe, vo výsledovke a ani v poznámkach z dôvodu zmeny rámcovej účtovnej osnovy – prechod z príspevkovej formy na verejnú výskumnú inštitúciu.

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

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním(clo, prepravu, poistné, 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 ceniny 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. 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.

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

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

Poistený majetok CEM SAV v. v. i. - 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 dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pozemky	250 857,81	
Umelecké diela a zbierky	2 569,76	
Predmety z drahých kovov	889,97	
Stavby	6 774 207,48	
Samostatné hnuiteľné veci	378 516,17	
Dopravné prostriedky	0,00	
Drobný dlhodobý hmotný majetok		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dlhodobý hmotný majetok celkom	7 407 041,19	

Drobný nehmotný dlhodobý majetok

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

Drobný dlhodobý majetok je plne odpísaný.

Na účte 018 bol vyradený drobný nehmotný majetok v celkovej sume 540,56 EUR

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Účet	PS k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	KZ k
041 - Obstaranie DNM				
042 - Obstaranie DHM	0,00	8 460 919,17	8 460 919,17	0,00
043 - Obstaranie DFM				
Spolu	0,00	8 460 919,17	8 460 919,17	0,00

V roku 2022 CEM SAV v.v.i bezodplatne nadobudla a zaradila do užívania majetok od SAV nasledovne:

Na účte 031 pozemky vo výške 114 233,29 EUR

Na účte 021 stavby vo výške 7 608 356,64 EUR

Na účte 022 samostatné hnut. veci vo výške 738 329,24 EUR

Úbytky :

Na účte 022 samostatné hnut. veci vo výške 112 693,41 EUR

K 31.12.2022 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 31.12.2022 je stav na účte 124 = 25 802,00 EUR. Zostatok pohonných hmôt na účte 112 = 382,33 EUR.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	382,33	
Nedokončená výroba a polotovary		
Výrobky		
Zvieratá	25 802	
Tovar		
Zásoby celkom	25 802,00	

3. Pohľadávky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberatelia	350	
Poskytnuté prevádzkové preddávky		
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	0,28	
Pohľadávky celkom	350,28	

Organizácia k 31.12.2022 vykazuje krátkodobé pohľadávky
na účte 311 suma 350,00 EUR – pohľadávky v lehote splatnosti

Pohľadávka vo výške 1040,00 EUR z roku 2021 voči firme Viperafarm, bola odpísaná účtovným dokladom č 150/33225013 dňa 17.2.2022 v plnej výške, nakoľko bol subjekt ex offio vymazaný z obchodného registra a teda nebolo voči komu viesť exekúciu.

na účte 315 suma 0,28 EUR

dobropis - faktúra č. 332280009 Stredoslovenská energetika suma - 0,28 EUR
Jedná sa o pohľadávky súvisiace s účtovným obdobím december 2022, prijaté do 15.1.2023

4. Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR:

Účet 346 – Dotácie ostatné - prostriedky APVV prísľub na roky 2023 až 2026
suma spolu 1 277 793,00 EUR

5. Finančné účty :

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

6.. Náklady budúcich období :

Zostatok na účte 381 = 8 066,86 EUR.

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	8 066,86	
Príjmy budúcich období		
Časové rozlíšenie celkom	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 = 35 364,28 EUR

Názov	K 1.1.2022	Prírastky	úbytky	presuny	K 31.12.2022
Základné imanie – prioritný majetok	140 084,25	114 233,29			254 317,54
VH za účtovné obdobie	-9 696,45	35 364,28		9 696,45	35 364,280
Nevysporiadaný VH minulých období	80 161,79			-9 696,45	70 465,34
Vlastné imanie celkom	210 549,59				360 147,16

2. Rezervy

CEM SAV v.v.i. neúčtovala o rezervách, výsledok hospodárenia (9 696,45 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	77 878,71	
- dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zo sociálneho fondu	26 445,71	
Záväzky na účte 479900 – APVV spoluriešiteľ	51 433,00	
Dlhodobé záväzky celkom	77 878,71	

Záväzky zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 1.1.2022 27 661,90 EUR

Tvorba: 20 859,87 EUR

Čerpanie: -22 076,06 EUR (stravné lístky)

Stav k 31.12.2022 26 445,71 EUR

Záväzky na účte 479

Prostriedky pre spoluriešiteľov APVV na roky 2024 -2026 v celkovej výške 51 433,00 EUR

Krátkodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia	8 500,84	
Daň z pridanej hodnoty	3 226,23	
Iné záväzky zábezpeky	99 700,00	
Záväzky na účte 479 – APVV spoluriešiteľ	65 084,00	
Krátkodobé záväzky celkom	176 511,07	

Záväzky voči dodávateľom - účet 321

Stav k 31.12.2022 8 500,84 EUR - jedná sa o faktúry za tovary a služby účtovného obdobia december 2022, ktoré prišli do 15.1.2023

Záväzky - účet 343

Stav k 31.12.2022 3 226,23 EUR daň za tovary a služby zo zahraničia

Iné záväzky - zábezpeky účet 379

Stav k 31.12.2022 99 700,00 EUR - verejné obstarávanie

Ostatné dlhodobé záväzky krátkodobé -účet 479

Prostriedky pre spoluriešiteľov APVV na rok 2023 v celkovej výške 65 084,00 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	
Výnosy budúcich období krátkodobé	690 791,08	
Výnosy budúcich období dlhodobé	7 970 692,92	
Časové rozlíšenie pasív celkom	8 661 484,00	

Výnosy budúcich období krátkodobé tvorí zostatok prostriedkov :

Zostatok prostriedkov IFP	64 023,46
Zostatok prostriedkov šf Biovid 19	15 232,75
APVV zostatok +prísľub krátk.	591 870,34
Zostatok prostriedkov šf Covid 19	19 664,53
Celkom:	690 791,08

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

Prostriedky APVV príslub dlhodobé	598 490,00
Zostatková cena majetku ŠR	6 825 331,97
Zostatok prostriedkov KV zo ŠR	103 400,00
Zostatková cena majetku APVV	119 811,54
Zostatková cena majetku KV	151 670,50
Zostatková cena majetku KV SCAVRAD	18 914,32
Zostatková cena majetku KV min.zdrav.	24 382,05
Zostatok prostriedkov DaG I	15 161,22
Zostatok prostriedkov Horizont 2020	45 868,23
Zostatok prostriedkov Ontox	55 049,82
Zostatková cena majetku KV granty	12 613,27
celkom	7 970 692,92

V. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú 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	244 000,15	0	
Zmena stavu zvierat	4 557,00	0	
Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0	
Osobitné výnosy	15 200,00	0	
Iné ostatné výnosy	2 345,39	0	
Výnosy z nájmu	2 610,00	0	
spolu	268 712,54	0	

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom 244 000,15 EUR

- predaj zvierat, štúdie a toxicity
- osobitné výnosy účet 647 celkom 15 200,00 EUR – konferencie
- výnos z nájmu 2 610,00EUR – z tejto sumy bude odvedená daň,
- iné ostatné výnosy vo výške 2 345,39 – 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	147 295,27	0	
Dotácie účet 691	3 904 222,68	0	
spolu	4 051 517,95	0	

Prehľad účtu 662**k 31.12.2022: Dotácie výnosy: Konečný zostatok spolu: 147 295,27 EUR**

Vyšehrad	- 9 620,00
BIO 2	- 12 358,73
Covid 19	- 15 398,48
SASPRO	- 16 440,00
DaGranty 1	- 88,00
Horizont 2020	- 48 760,16
Ontox	- 43 422,70
KT	- 1 207,20

Prehľad účtu 691**K 31.12. 2022: Dotácie výnosy: Konečný zostatok spolu : 3 904 222,68 EUR**

z bežných transf. ŠR	-3 149 231,82
APVV	-522 009,62
šf vývoj Biomodelov	-33 950,79
šf Glyko	-7 471,92
Scavrad	-8 000,00
Kapitálový transf. ŠR	-183 558,53

2.Náklady

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	333 708,17	
Spotreba energie	195 390,42	
Opravy a udržiavanie	70 405,09	
Cestovné	68 178,87	
Náklady na reprezentáciu	213,40	
Ostatné služby	217 194,16	
Mzdové náklady	2 134 779,19	
Zákonné sociálne poistenie	743 049,40	
Zákonné sociálne náklady	102 385,17	
Daň z nehnuteľnosti	690,88	
Ostatné dane a poplatky	8 773,22	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 000,00	
Ostatné pokuty a penále	1 730,00	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	218 233,01	
Odpisy dlhodobého majetku	184 765,73	
Ostatné finančné náklady	4 369,50	
Náklady celkom	4 284 866,21	

3. Prehľad dotácií z prostriedkov štrukturálnych fondov.

CEM SAV, v. v. i. je hlavný riešiteľ tohto 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 v procese dedičných metabolických a civilizačných ochorení, kód OPVaI-VA/DP/20182.1.1-05

V roku 2022 CEM SAV, v.v.i. uzavrelo zmluvu s Úradom vlády Slovenskej republiky – zmluva č. 866/2022

o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti
a uzavrelo zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov na spolufinancovanie projektu v rámci programu
SASPRO 2 č. 1368-03-02-30/2022

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 : 764 350,79 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

Dňa 28.7.2021 Centrum experimentálnej medicíny SAV podalo na firmu Viperafarm žalobu s návrhom na vydanie platobného rozkazu . Pohľadávka vo výške 1040,00 EUR z roku 2021 voči firme Viperafarm, bola odpísaná účtovným dokladom č 150/33225013 dňa 17.2.2022 v plnej výške, nakoľko bol subjekt ex offo vymazaný z obchodného registra a teda nebolo voči komu viesť exekúciu.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v riadnej účtovnej závierke za rok 2022.

Účtovná závierka bola predložená správnej rade na prerokovanie dňa 28.3.2023
Správna rada :

Predseda:

RNDr. Mojmír Mach, PhD.

Členovia:

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc.

RNDr. Soňa Čačanyiová, PhD.

RNDr. Iveta Bernátová, DrSc.

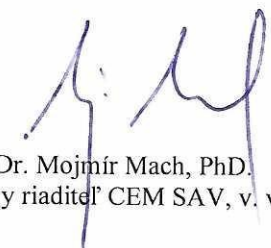
Dr.rer.nat., Ing. Helena Kand'árová, ERT

RNDr. Barbara Szeifová Bačová, PhD.

Ing. Marta Šoltésová Prnová, PhD.



Handwritten signatures of the members of the Administrative Council, each on a dotted line.



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

V Bratislave dňa : 27.3.2023

Vyhotovila :

Monika Červená

Tel. 02/3229 5703