

Numer KRS	0000169777	Identyfikator podatkowy NIP	6270012163
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2022	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2022
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	27.03.2023		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI				
DANE IDENTYFIKACYJNE				
Nazwa pełna PARK ŚLĄSKI SPÓŁKA AKCYJNA				
DANE SIEDZIBY				
Województwo Śląskie		Powiat CHORZÓW		
Gmina CHORZÓW		Miejscowość CHORZÓW		
ADRES SIEDZIBY				
Województwo Śląskie		Powiat CHORZÓW		Gmina CHORZÓW
Ulica Aleja Różana			Nr domu 2	Nr lokalu
Miejscowość CHORZÓW		Kod pocztowy 41-501	Poczta CHORZÓW	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)				
Kraj		Ulica		Nr domu
Kod pocztowy		Miejscowość		
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
Data od:		..		Data do:
..	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				
Data od:		01.01.2022		Data do:
..		..		31.12.2022
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA				
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne				
Założenie kontynuacji działalności				
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej				
<input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek				
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek				
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)				
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
1. Wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne wykazano w cenie ich nabycia pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację odzwierciedlającą ich zużycie. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o cenie jednostkowej powyżej 3 500 zł, a także amortyzacja dla jednolitych grup wartości niematerialnych i prawnych o łącznej wartości powyżej 3 500 zł naliczana jest comiesięcznie metodą liniową rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu wpisu do ewidencji stosując stawkę 50%				
2. Środki trwałe Wartość środków trwałych (grupa 1 do 8) wykazano w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe (grupa 1 do 8) o cenie jednostkowej powyżej 3 500 zł, a także grupy jednolitych środków trwałych o łącznej wartości powyżej 3 500 zł oraz niezależnie od początkowej ceny jednostkowej zestawy komputerowe, maszyny, urządzenia i narzędzia rolnicze i gospodarki rolnej, a z Grupy 8 KŚT – Kioski i baraki, amortyzowane są comiesięcznie metodą liniową według stawek amortyzacji uwzględniających przewidywany okres użytkowania.				

Dla poszczególnych grup środków trwałych stosowane są stawki amortyzacyjne z następujących zakresów:
 grupa 0 - grunty w wieczystym użytkowaniu - stawka przeliczona odpowiednio do okresu użytkowania (99 lat)
 grupa 1-2 - od 2,5% do 10%
 grupa 3-6 - od 4,5% do 30%
 grupa 7 - od 20% do 33,33%
 grupa 8 - od 10% do 50%

Inwentarz żywy (zwierzęta znajdujące się na terenie ZOO) nie podlega odpisom amortyzacyjnym. Przychówek zwierząt od momentu dzierżawy podlega ewidencji w ogrodzie zoologicznym, natomiast upadki zwierząt będących w dzierżawie odpisywane są w „Pozostałe koszty operacyjne” Spółki.

3. Zapasy

Zapasy wycenione zostały wg rzeczywistych cen zakupu. Rozchód z magazynu wyceniany jest metodą FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło). Wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4. Kapitały (fundusze) własne

Kapitał (fundusz) podstawowy wykazany został wg stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej, określonej w umowie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z zastosowaniem założeń aktuarialnych i zgodnie z zasadami regulaminu wynagradzania obowiązującego w Spółce.

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują równowartość otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntu, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i dotacji do środków trwałych oraz wartość umorzonej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przeznaczonych na nowe zadania inwestycyjne. Równowartość nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntów, otrzymanych nieodpłatnie i pokrytych dotacją środków trwałych oraz umorzonej pożyczki podlega odpisowi w „Pozostałe przychody operacyjne” równolegle do amortyzacji.

7. Przychody i koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

8. Podatek

dochodowy

Z uwagi na brak pewności osiągnięcia dochodu do opodatkowania i możliwość rozliczenia strat podatkowych z lat poprzednich Spółka nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku

Ustalenie wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik ze sprzedaży powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług, towarów i materiałów a wartością poniesionych na ich wytworzenie od początku roku obrotowego kosztów ogólnych oraz kosztów sprzedaży materiałów i towarów. Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi a pozostałymi kosztami operacyjnymi. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i obejmuje:

- Wprowadzenie
- Bilans,
- Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Informacje dodatkowe,
- Sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym.

Wszystkie informacje zawarte w sprawozdaniu zostały sporządzone w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły, tak by rzetelnie i jasno oraz w sposób porównywalny przedstawić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Pozostałe

Sprawozdanie finansowe PARKU ŚLĄSKIEGO Spółki Akcyjnej z siedzibą w Chorzowie, al. Różana 2, sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021r. poz.217) z późniejszymi zmianami, a także w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym został sporządzony w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

9329Z - Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna

9321Z - Działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki

9319Z - Pozostała działalność związana ze sportem

8230Z - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów

9604Z - Działalność usługowa związana z poprawą kondycji fizycznej

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	177 217 033,04	153 018 725,78	
I. Wartości niematerialne i prawne	110 201,55	130 265,25	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	110 201,55	130 265,25	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	177 006 831,49	152 788 460,53	
1. Środki trwałe	154 521 168,38	137 954 707,47	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	69 235 603,62	70 213 911,42	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 768 136,23	59 688 762,23	
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 019 824,75	7 054 034,97	
d) środki transportu	188 183,85	125 437,39	
e) inne środki trwałe	1 309 419,93	872 561,46	
2. Środki trwałe w budowie	22 485 663,11	14 833 753,06	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	100 000,00	100 000,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	100 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	100 000,00	
– udziały lub akcje	100 000,00	100 000,00	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	159 400 087,85	81 622 975,53	
I. Zapasy	38 777,52	37 348,86	
1. Materiały	9 460,96	15 848,46	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	29 316,56	21 500,40	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	8 031 089,13	12 057 654,33	
1. Należności od jednostek powiązanych	1 092,29	920,04	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 092,29	920,04	
– do 12 miesięcy	1 092,29	920,04	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	8 029 996,84	12 056 734,29	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369 799,24	595 051,80	
– do 12 miesięcy	369 799,24	595 051,80	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 647 292,88	8 413 235,69	
c) inne	12 904,72	3 048 446,80	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	151 268 846,44	69 476 783,60	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	151 268 846,44	69 476 783,60	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	52 484 000,00	10 000 478,36	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	52 484 000,00	10 000 478,36	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	98 784 846,44	59 476 305,24	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 029 982,31	29 476 305,24	
– inne środki pieniężne	48 754 864,13	30 000 000,00	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 374,76	51 188,74	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	336 617 120,89	234 641 701,31	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	137 139 249,35	98 727 447,67	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	94 777 980,00	100 935 830,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	949 467,59	9,01	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	41 275 794,08	35 616 000,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	41 275 794,08	35 616 000,00	
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-38 773 849,92	
VI. Zysk (strata) netto	136 007,68	949 458,58	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199 477 871,54	135 914 253,64	
I. Rezerwy na zobowiązania	3 854 376,80	5 009 616,68	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	475 891,00	476 776,00	
– długoterminowa	423 807,00	445 968,00	
– krótkoterminowa	52 084,00	30 808,00	
3. Pozostałe rezerwy	3 378 485,80	4 532 840,68	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	3 378 485,80	4 532 840,68	
II. Zobowiązania długoterminowe	2 601 754,71	2 852 038,91	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 601 754,71	2 852 038,91	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	2 601 754,71	2 852 038,91	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 602 394,66	5 648 877,86	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	41 049,39	36 593,49	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 049,39	36 593,49	
– do 12 miesięcy	41 049,39	36 593,49	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 551 393,50	5 583 636,70	
a) kredyty i pożyczki		186,29	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	676 536,30	560 282,73	
– do 12 miesięcy	676 536,30	560 282,73	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		25 000,00	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	662 721,81	618 179,27	
h) z tytułu wynagrodzeń	428 042,60	372 909,84	
i) inne	6 784 092,79	4 007 078,57	
4. Fundusze specjalne	9 951,77	28 647,67	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	184 419 345,37	122 403 720,19	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	184 419 345,37	122 403 720,19	
– długoterminowe	182 099 412,05	116 624 741,73	
– krótkoterminowe	2 319 933,32	5 778 978,46	
PASYWA RAZEM	336 617 120,89	234 641 701,31	