

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

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2024	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2024
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	27.03.2025		
Precyzja kwot:	☒ złote ☐ 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 Nr lokalu
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: 01.01.2024 Data do: 31.12.2024

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Założenie kontynuacji działalności ☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
☐ Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek ☐ 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 KST – 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 przeznaczonej 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	376 285 224,08	311 135 348,36	
I. Wartości niematerialne i prawne	134 019,49	169 911,41	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	134 019,49	169 911,41	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	375 598 135,48	310 193 521,95	
1. Środki trwałe	370 887 151,48	239 820 274,18	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 278 988,02	68 257 295,82	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 307 571,58	134 511 714,21	
c) urządzenia techniczne i maszyny	45 731 721,11	29 793 728,19	
d) środki transportu	5 531 007,01	5 968 393,86	
e) inne środki trwałe	6 037 863,76	1 289 142,10	
2. Środki trwałe w budowie	4 710 984,00	70 373 247,77	
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	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		100 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		100 000,00	
– udziały lub akcje		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	553 069,11	671 915,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	553 069,11	671 915,00	
B. Aktywa obrotowe	209 145 207,56	203 293 547,17	
I. Zapasy	53 291,33	60 630,60	
1. Materiały	17 247,40	23 803,92	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	36 043,93	36 826,68	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	5 210 708,39	7 973 386,49	
1. Należności od jednostek powiązanych		1 149,68	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 149,68	
– do 12 miesięcy		1 149,68	
– 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	5 210 708,39	7 972 236,81	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	563 841,91	307 587,69	
– do 12 miesięcy	563 841,91	307 587,69	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 707 350,31	7 632 152,49	
c) inne	1 939 516,17	32 496,63	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	203 549 881,44	194 816 900,18	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 549 881,44	194 816 900,18	
a) w jednostkach powiązanych	3 000,00	15 000,00	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki	3 000,00	15 000,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	110 902 937,47	69 333 893,07	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	110 902 937,47	69 333 893,07	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 643 943,97	125 468 007,11	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 296 719,25	33 365 837,66	
– inne środki pieniężne	63 347 224,72	92 102 169,45	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 326,40	442 629,90	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	585 430 431,64	514 428 895,53	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	314 070 264,59	260 325 809,38	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	275 277 960,00	154 777 970,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 556 243,30	1 085 485,27	
– 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:	36 662 000,08	102 991 606,08	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	36 662 000,08	102 991 606,08	
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	574 061,21	1 470 748,03	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 360 167,05	254 103 086,15	
I. Rezerwy na zobowiązania	5 574 169,52	2 934 749,89	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	739 324,00	676 394,00	
– długoterminowa	688 303,00	589 471,00	
– krótkoterminowa	51 021,00	86 923,00	
3. Pozostałe rezerwy	4 834 845,52	2 258 355,89	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	4 834 845,52	2 258 355,89	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 887 948,29	2 385 560,83	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 887 948,29	2 385 560,83	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	1 887 948,29	2 385 560,83	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 446 203,80	27 925 584,02	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– 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	20 439 398,84	27 914 079,86	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	926 305,89	902 146,28	
– do 12 miesięcy	926 305,89	902 146,28	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 420 572,57	866 069,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	668 806,86	554 511,16	
i) inne	17 423 713,52	25 591 353,42	
4. Fundusze specjalne	6 804,96	11 504,16	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	243 451 845,44	220 857 191,41	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	243 451 845,44	220 857 191,41	
– długoterminowe	230 291 837,11	214 143 390,56	
– krótkoterminowe	13 160 008,33	6 713 800,85	
PASYWA RAZEM	585 430 431,64	514 428 895,53	