

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

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2021	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2021
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	14.06.2022		
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	Nr domu 2	Nr lokalu
Ulica Aleja Różana				
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:	Data do:

01.01.2021 31.12.2021

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie 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” równoległe 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	153 018 725,78	136 203 962,67	
I. Wartości niematerialne i prawne	130 265,25	5 055,38	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	130 265,25	5 055,38	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	152 788 460,53	136 098 907,29	
1. Środki trwałe	137 954 707,47	126 738 305,67	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	70 213 911,42	71 192 219,22	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 688 762,23	47 001 996,22	
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 054 034,97	7 447 710,85	
d) środki transportu	125 437,39	101 467,63	
e) inne środki trwałe	872 561,46	994 911,75	
2. Środki trwałe w budowie	14 833 753,06	9 360 601,62	
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	81 622 975,53	60 548 392,52	
I. Zapasy	37 348,86	86 349,57	
1. Materiały	15 848,46	8 078,46	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	21 500,40	78 271,11	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	12 057 654,33	4 335 153,42	
1. Należności od jednostek powiązanych	920,04	1 720,88	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	920,04	1 720,88	
– do 12 miesięcy	920,04	1 720,88	
– 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	12 056 734,29	4 333 432,54	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	595 051,80	495 056,76	
– do 12 miesięcy	595 051,80	495 056,76	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 413 235,69	3 802 247,67	
c) inne	3 048 446,80	36 128,11	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	69 476 783,60	56 008 047,68	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 476 783,60	56 008 047,68	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	10 000 478,36	25 000,00	
– udziały lub akcje			
– Inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki		25 000,00	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 000 478,36		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 476 305,24	55 983 047,68	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 476 305,24	55 983 047,68	
- inne środki pieniężne	30 000 000,00		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 188,74	118 841,85	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	234 641 701,31	196 752 355,19	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	98 727 447,67	54 180 994,09	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 935 830,00	92 183 930,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9,01	4,01	
– 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:	35 616 000,00	770 910,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	35 616 000,00	770 910,00	
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 773 849,92	-38 280 191,06	
VI. Zysk (strata) netto	949 458,58	-493 658,86	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135 914 253,64	142 571 361,10	
I. Rezerwy na zobowiązania	5 009 616,68	5 628 283,29	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	476 776,00	472 224,00	
– długoterminowa	445 968,00	399 161,00	
– krótkoterminowa	30 808,00	73 063,00	
3. Pozostałe rezerwy	4 532 840,68	5 156 059,29	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	4 532 840,68	5 156 059,29	
II. Zobowiązania długoterminowe	2 852 038,91	3 077 979,27	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 852 038,91	3 077 979,27	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	2 852 038,91	3 077 979,27	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 648 877,86	4 640 142,77	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	36 593,49	32 418,75	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 593,49	32 418,75	
– do 12 miesięcy	36 593,49	32 418,75	
– 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	5 583 636,70	4 584 764,24	
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:	560 282,73	500 381,37	
- do 12 miesięcy	560 282,73	500 381,37	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 000,00	40 000,00	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	618 179,27	505 300,84	
h) z tytułu wynagrodzeń	372 909,84	369 287,82	
i) inne	4 007 078,57	3 169 794,21	
4. Fundusze specjalne	28 647,67	22 959,78	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122 403 720,19	129 224 955,77	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	122 403 720,19	129 224 955,77	
- długoterminowe	116 624 741,73	127 000 034,45	
- krótkoterminowe	5 778 978,46	2 224 921,32	
PASYWA RAZEM	234 641 701,31	196 752 355,19	