

**MIEJSKI OGRÓD ZOOLOGICZNY W PŁOCKU SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

ul. Norbertańska 2

09-402 Płock

NIP: 7743264757

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024**

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**Data sporządzenia sprawozdania: **31.03.2025**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **MIEJSKI OGRÓD ZOOLOGICZNY W PŁOCKU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Płock, gmina Płock, miejscowość Płock**Adres: **ul. Norbertańska 2 09-402 Płock**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9104Z,**Identyfikator podatkowy NIP: **7743264757**Numer KRS: **0000941282****II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**01.01.2024...31.12.2024****II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa zostały wycenione następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają amortyzacji liniowej, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej w przedziale od 300,00 zł do wysokości 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i ewidencjonowane pozabilansowo jako pozostałe środki trwałe tzw. niskocenne.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł można zaliczyć do kosztów bieżącej działalności operacyjnej oraz umorzyć jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Ostateczną decyzję w tym zakresie podejmuje Zarząd Spółki. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych, według stawek określonych w tych przepisach.

Nastąpiła ciągłość naliczania amortyzacji według stawek, które obowiązywały w zlikwidowanym Miejskim Ogrodzie Zoologicznym – Jednostka Budżetowa w Płocku, która jako zorganizowana część przedsiębiorstwa stanowiła przedmiot aportu do Spółki ZOO Płock Sp. z o.o.

Roczne stawki amortyzacyjne wynoszą:

- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 1 KŚT – 2,5% - 10,0%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 2 KŚT – 4,5%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 3 KŚT – 7% - 14 %
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 4 KŚT – 10% - 30%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 5 KŚT – 14% - 20%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 6 KŚT – 4,5% - 20%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 7 KŚT – 14% - 20%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 8 KŚT – 10% - 20%
- wartości niematerialnych i prawnych – 10% - 50%.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Zapasy materiałów i towarów handlowych

Zapasy materiałów są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej dokonuje się odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący wartość składników zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Towary to składniki rzeczowe aktywów obrotowych wytworzone przez inne jednostki, nabyte w celu ich dalszej odsprzedaży w niezmienionej postaci.

Zapasy towarów wycenia się w cenie zakupu (nabycia). Cena nabycia obejmuje obliczoną przez dostawcę cenę zakupu towarów łącznie z niepodlegającym odliczeniu VAT i podatkiem akcyzowym, powiększoną o koszty poniesione w związku z zakupem i przystosowaniem ich do użytkowania.

Do wyceny materiałów i towarów jednostka może zastosować cenę zakupu, jeśli nie zniekształci to wartości zapasów i wyniku finansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

Okres przeterminowania (w miesiącach) Poziom odpisu aktualizującego

do 8 miesięcy 0%

od 8 miesięcy do 12 miesięcy 50%

powyżej 12 miesięcy 100%

Odsetki od należności przeterminowanych naliczane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwę na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych. Spółka nie tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu niewykorzystanych urlopów, ponieważ nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Rezerwy (poza świadczeniami na rzecz pracowników) są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych bądź przychodów finansowych.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały obejmują: kapitał zakładowy, kapitał rezerwowy, kapitał zapasowy, wynik finansowy netto roku, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz wynik finansowy z lat ubiegłych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody już otrzymane, a które dopiero w przyszłych okresach sprawozdawczych będą przychodem bilansowym. Zalicza się je do pasywów bilansu i prezentuje z podziałem na długo bądź krótkoterminowe (pozycja B.IV.2 bilansu). Na dzień bilansowy wycenia się je według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią koszty już poniesione, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Są one rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem rozliczeń na długo i krótkoterminowe, w zależności, czy trwają dłużej niż 12 miesięcy, czy do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana. Zgodnie z zasadą istotności można odstąpić od stosowania międzyokresowych rozliczeń kosztów i zaliczyć koszty dotyczące kilku okresów sprawozdawczych do kosztów działalności w miesiącu ich poniesienia, o ile kwota ta nie wpływa istotnie na wynik finansowy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z powstałą w okresie sprawozdawczym stratą brutto oraz spodziewanymi stratami w kolejnych okresach sprawozdawczych, Spółka nie ustalała aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych Spółka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych – kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Koszty zagranicznych podróży służbowych pracowników, udokumentowane fakturami wystawionymi w walucie obcej na pracodawcę, przelicza się na złote po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Natomiast pozostałe wydatki przelicza się na złote po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji.

Fundusze specjalne obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który jest tworzony w Spółce na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Zgodnie z zasadą ostrożności do wyniku finansowego roku bieżącego, zalicza się bez względu na jego wielkość:

- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne (np. ze sprzedaży środków trwałych, odszkodowania przyznane jednostce) i zrealizowane zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione w danym roku pozostałe koszty operacyjne (np. skutki aktualizacji wartości aktywów, odszkodowania, kary i grzywny wypłacone) i straty nadzwyczajne.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wyniku operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi: Bilans, Rachunek zysków i strat (metoda porównawcza), Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki sporządza za każdy rok obrotowy Sprawozdanie z działalności Spółki.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Poprzedni okres
	Aktywa	30 319 365,21	29 369 581,56
A	+Aktywa trwałe	27 681 254,82	27 226 547,20
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	42 225,12	50 725,96
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	23 467,52	34 161,76
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	18 757,60	16 564,20
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	27 632 829,45	27 166 144,47
A.II.1	+Środki trwałe	27 632 829,45	27 119 144,47
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 916 281,00	13 916 281,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 813 492,30	9 650 472,15
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	3 499 678,40	3 281 199,32
A.II.1.D	+środki transportu	290 056,75	138 128,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	113 321,00	133 064,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	47 000,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 200,25	9 676,77
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 200,25	9 676,77
B	+Aktywa obrotowe	2 638 110,39	2 143 034,36
B.I	+Zapasy	306 862,40	291 374,39
B.I.1	+Materiały	295 760,40	282 659,89
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	6 777,00	8 714,50
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	4 325,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	322 239,79	141 237,92

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Poprzedni okres
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	322 239,79	141 237,92
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 581,90	5 810,90
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	12 581,90	5 810,90
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	276 557,89	94 027,02
B.II.3.C	+inne	33 100,00	41 400,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 983 694,21	1 689 626,36
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 983 694,21	1 689 626,36
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 983 694,21	1 689 626,36
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	310 902,83	109 626,36
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	1 672 791,38	1 580 000,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 313,99	20 795,69
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	30 319 365,21	29 369 581,56
A	+Kapitał (fundusz) własny	28 073 120,46	27 136 375,66
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	36 989 000,00	37 838 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 381,04	863,55
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 195 000,00	1 700 000,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.IV.3	+Kapitał opłacony, lecz niezarejestrowany w sądzie	3 195 000,00	1 700 000,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 854 005,38	-6 548 482,51
A.VI	+Zysk (strata) netto	-6 258 255,20	-5 854 005,38
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 246 244,75	2 233 205,90

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Poprzedni okres
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	563 899,00	652 085,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	377 899,00	559 085,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	376 134,00	352 207,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	1 765,00	206 878,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	186 000,00	93 000,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	186 000,00	93 000,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 682 345,75	1 581 120,90
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 625 602,62	1 534 929,36
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	379 210,80	393 716,07
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	379 210,80	393 716,07
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	583 122,39	529 624,66
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	573 333,57	518 861,18
B.III.3.I	+inne	89 935,86	92 727,45
B.III.4	+Fundusze specjalne	56 743,13	46 191,54
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 960 375,52	5 200 904,91
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 870 092,24	5 441 865,94
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	88 186,00	-243 661,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 097,28	2 699,97
B	Koszty działalności operacyjnej	12 490 909,93	11 178 966,97
B.I	+Amortyzacja	607 273,77	562 490,14
B.II	+Zużycie materiałów i energii	3 099 389,11	2 835 720,27
B.III	+Usługi obce	771 754,30	716 351,12
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	390 133,30	340 748,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	6 150 637,66	5 428 973,34
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 369 253,99	1 207 261,52
	- emerytalne	564 984,61	505 587,38
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	101 076,30	85 585,01
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	1 391,50	1 836,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 530 534,41	-5 978 062,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	219 309,14	63 201,18
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	219 309,14	63 201,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 002,63	5 929,35
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	6 002,63	5 929,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 317 227,90	-5 920 790,23
G	Przychody finansowe	60 527,90	68 937,08
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	60 527,90	68 500,87
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	436,21
H	Koszty finansowe	1 555,20	2 152,23
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	1 555,20	2 152,23
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 258 255,20	-5 854 005,38

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 258 255,20	-5 854 005,38

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 136 375,66	27 290 381,04
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 136 375,66	27 290 381,04
II.a	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	37 838 000,00	33 809 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-849 000,00	4 029 000,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	5 700 000,00	4 029 000,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	5 700 000,00	4 029 000,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	6 549 000,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	6 549 000,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	36 989 000,00	37 838 000,00
II.b	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	863,55	863,55
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	517,49	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	517,49	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.1.d	+/- różnica między wartością umorzonych udziałów a pokrytą stratą	517,49	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 381,04	863,55
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 700 000,00	29 000,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 495 000,00	1 671 000,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	7 195 000,00	5 700 000,00
II.d.1.1.a	+ujęcie podwyższenia kapitału podstawowego Spółki do czasu rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	7 195 000,00	5 700 000,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	5 700 000,00	4 029 000,00
II.d.1.2.a	+zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym	5 700 000,00	4 029 000,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 195 000,00	1 700 000,00
II.e	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 402 487,89	-6 548 482,51
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 402 487,89	-6 548 482,51
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 402 487,89	-6 548 482,51

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	6 548 482,51	0,00
II.e.5.2.a	+pokrycie straty z lat ubiegłych poprzez umorzenie udziałów	6 548 482,51	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 854 005,38	-6 548 482,51
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 854 005,38	-6 548 482,51
II.f	-Wynik netto	-6 258 255,20	-5 854 005,38
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	+strata netto	-6 258 255,20	-5 854 005,38
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 073 120,46	27 136 375,66
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 073 120,46	27 136 375,66

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-6 258 255,20	-5 854 005,38
A.II	+Korekty razem	422 780,96	1 049 548,91
A.II.1	+Amortyzacja	607 273,77	562 490,14
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	3 692,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-88 186,00	243 661,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-15 488,01	38 205,70
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-181 001,87	-14 317,60
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	101 224,85	222 860,95
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 041,78	-7 043,28
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 835 474,24	-4 804 456,47
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	1 065 457,91	213 387,72
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 065 457,91	213 387,72
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 065 457,91	-213 387,72
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	7 195 000,00	5 700 000,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	7 195 000,00	5 700 000,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 195 000,00	5 700 000,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	294 067,85	682 155,81
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	294 067,85	682 155,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 689 626,36	1 007 470,55
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 983 694,21	1 689 626,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	106 189,94	78 471,57

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. INFORMACJA_DODATKOWA_2024

Informacja dodatkowa za 2024 rok

Załączony plik: NFORMACJA_DODATKOWA_2024.pdf

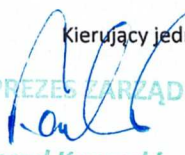
VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-6 258 255,20	0,00 0,00	-5 854 005,38	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	4,60	0,00 4,60	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	34,17	0,00 34,17
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	711 147,22	0,00 711 147,22	794 193,83	0,00 794 193,83
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	705 692,22	0,00 705 692,22	645 739,20	0,00 645 739,20
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 252 804,80	0,00 0,00	-5 705 516,58	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Kamila Wiśniewska
Data i podpis

31.03.2025.

Kierujący jednostką
WICEPREZES ZARZĄDU

Konrad Konarski
Data i podpis

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Keiman

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego**

**Miejskiego Ogródu Zoologicznego w Płocku
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Miejski Ogród Zoologiczny w Płocku Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Płocku przy ul. Norbertańskiej 2 została zawiązana aktem notarialnym w dniu 2 listopada 2021 roku. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 grudnia 2021 roku pod numerem KRS 0000941282.
2. Zgodnie z Aktem założycielskim **czas trwania Spółki jest nieograniczony**.
3. Spółka może używać skrótu: **ZOO Płock Sp. z o.o.**
4. **Podstawowym przedmiotem działalności** Spółki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności jest 91.04.Z - Działalność ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz obszarów i obiektów ochrony przyrody (PKD 2007).
5. **Spółka działa na podstawie:**
 - Aktu Założycielskiego,
 - Kodeksu spółek handlowych,
 - ustawy z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej,
 - ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 roku o ochronie przyrody,
 - ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o ochronie zwierząt.
6. **Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.** Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym dotyczące bilansu oraz zestawienia zmian w kapitale własnym odpowiadają danym finansowym na dzień 31 grudnia 2024 roku. Dane prezentowane w rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych odpowiadają danym finansowym za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.
7. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego **Zarząd Spółki** sprawowali:
Krzysztof Kelman – Prezes Zarządu
Konrad Konarski – Wiceprezes Zarządu
8. W okresie objętym sprawozdaniem skład **Rady Nadzorczej** Spółki był następujący:
Radosław Ziółkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Kucharska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Ewa Szeluga – Sekretarz Rady Nadzorczej do 6 maja 2024 roku
Michał Piotrowski – Sekretarz Rady Nadzorczej od 7 maja 2024 roku
Adam Pawłowski – Członek Rady Nadzorczej od 18 listopada 2024 roku

9. **Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**
Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

10. **Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożenia dla kontynuowania przez jednostkę działalności w kolejnych latach.

11. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.**

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółek.

12. **Podstawą ustalenia wartości aktywów i pasywów na dzień bilansowy oraz na dzień wyceny są księgi rachunkowe Spółki. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe.**

13. **Księgi rachunkowe** Spółki są prowadzone w siedzibie Spółki. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie komputerowej stosuje się program *enova365*, którego producentem jest firma SONETA Sp. z o.o. ul. Wadowicka 8A, 30-415 Kraków.

14. **Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa zostały wycenione następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej **10.000,00 zł**. Decyzją Zarządu Spółki do środków trwałych mogą zostać zaliczone składniki majątku o niższej wartości.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają amortyzacji liniowej, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej w przedziale od 300,00 zł do wysokości 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i ewidencjonowane pozabilansowo jako pozostałe środki trwałe tzw. niskocenne.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł można zaliczyć do kosztów bieżącej działalności operacyjnej oraz umorzyć jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Ostateczną decyzję w tym zakresie podejmuje Zarząd Spółki.

Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych, według stawek określonych w tych przepisach.

Nastąpiła ciągłość naliczania amortyzacji według stawek, które obowiązywały w zlikwidowanym Miejskim Ogrodzie Zoologicznym – Jednostka Budżetowa w Płocku, która jako zorganizowana część przedsiębiorstwa stanowiła przedmiot aportu do Spółki ZOO Płock Sp. z o.o.

Roczne stawki amortyzacyjne wynoszą:

- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 1 KŚT – 2,5% - 10,0%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 2 KŚT – 4,5%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 3 KŚT – 7% - 14 %
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 4 KŚT – 10% - 30%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 5 KŚT – 14% - 20%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 6 KŚT – 4,5% - 20%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 7 KŚT – 14% - 20%
- dla środków trwałych zaliczanych do Grupy 8 KŚT – 10% - 20%
- wartości niematerialnych i prawnych – 10% - 50%.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Zapasy materiałów i towarów handlowych

Zapasy materiałów są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub kosztu wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej dokonuje się odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący wartość składników zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Towary to składniki rzeczowe aktywów obrotowych wytworzone przez inne jednostki, nabyte w celu ich dalszej odsprzedaży w niezmienionej postaci.

Zapasy towarów wycenia się w cenie zakupu (nabycia). Cena nabycia obejmuje obliczoną przez dostawcę cenę zakupu towarów łącznie z niepodlegającym odliczeniu VAT i podatkiem akcyzowym, powiększoną o koszty poniesione w związku z zakupem i przystosowaniem ich do użytkowania.

Do wyceny materiałów i towarów jednostka może zastosować cenę zakupu, jeśli nie zniekształci to wartości zapasów i wyniku finansowego.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

<i>Okres przeterminowania (w miesiącach)</i>	<i>Poziom odpisu aktualizującego</i>
do 8 miesięcy	0%
od 8 miesięcy do 12 miesięcy	50%
powyżej 12 miesięcy	100%

Odsetki od należności przeterminowanych naliczane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych.

Spółka nie tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu niewykorzystanych urlopów, ponieważ nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Rezerwy (poza świadczeniami na rzecz pracowników) są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych bądź przychodów finansowych.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały obejmują: kapitał zakładowy, kapitał rezerwowy, kapitał zapasowy, wynik finansowy netto roku, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz wynik finansowy z lat ubiegłych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody już otrzymane, a które dopiero w przyszłych okresach sprawozdawczych będą przychodem bilansowym. Zalicza się je do pasywów bilansu i prezentuje z podziałem na długo bądź krótkoterminowe (pozycja B.IV.2 bilansu). Na dzień bilansowy wycenia się je według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią koszty już poniesione, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Są one rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem rozliczeń na długo i krótkoterminowe, w zależności, czy trwają dłużej niż 12 miesięcy, czy do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można

oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana. Zgodnie z zasadą istotności można odstąpić od stosowania międzyokresowych rozliczeń kosztów i zaliczyć koszty dotyczące kilku okresów sprawozdawczych do kosztów działalności w miesiącu ich poniesienia, o ile kwota ta nie wpływa istotnie na wynik finansowy.

Aktywa z ryłu odroczonego podatku dochodowego

W związku z powstałą w okresie sprawozdawczym stratą brutto oraz spodziewanymi stratami w kolejnych okresach sprawozdawczych, Spółka nie ustalała aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych Spółka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych – kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Koszty zagranicznych podróży służbowych pracowników, udokumentowane fakturami wystawionymi w walucie obcej na pracodawcę, przelicza się na złote po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Natomiast pozostałe wydatki przelicza się na złote po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji.

Fundusze specjalne obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który jest tworzony w Spółce na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat, który Spółka sporządza w wariantcie porównawczym,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych, który Spółka sporządza metodą pośrednią.
- Informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Zgodnie z zasadą ostrożności do wyniku finansowego roku bieżącego, zalicza się bez względu na jego wielkość:

- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne (np. ze sprzedaży środków trwałych, odszkodowania przyznane jednostce) i zrealizowane zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione w danym roku pozostałe koszty operacyjne (np. skutki aktualizacji wartości aktywów, odszkodowania, kary i grzywny wypłacone) i straty nadzwyczajne.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wyniku operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

II. DATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do Bilansu obejmują w szczególności:

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Struktura majątkowa Spółki na 31.12.2024 roku

L.p.	Podział Aktywów	Początek okresu 01.01.2024	Koniec okresu 31.12.2024	Struktura
A	Aktywa trwałe	27 226 547,20	27 681 254,82	91,30 %
B	Aktywa obrotowe	2 143 034,36	2 638 110,39	8,70 %
AKTYWA RAZEM		29 369 581,56	30 319 365,21	100,00 %

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

a) wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej (zbycie, likwidacja, itp.)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec okresu 31.12.2024
			Aport	Zakup	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Licencje na programy komputerowe	56 171,20	0,00	0,00	0,00	0,00	56 171,20
Razem		56 171,20	0,00	0,00	0,00	0,00	56 171,20

b) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa wartości niematerialnej i prawnej	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu okresu	Zmniejszenie umorzenia w ciągu okresu	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
1.	Licencje na programy komputerowe	22 009,44	10 694,24	0,00	32 703,68	23 467,52
Razem		22 009,44	10 694,24	0,00	32 703,68	23 467,52

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

a) wartość początkowa środków trwałych

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej LT środków trwałych (zbycie, likwidacja, itp.)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec okresu 31.12.2024
			Aport	Zakup	Inne - Przyjęcie ze środków trwałych w budowie		
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	13 916 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 916 281,00
1	Budynki i lokale	7 354 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 354 850,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 920 490,00	0,00	0,00	492 530,07	0,00	3 413 020,07
3	Kotły i maszyny energetyczne	99 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 250,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	84 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 560,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 670,00
6	Urządzenia techniczne	3 433 603,52	0,00	0,00	428 981,44	0,00	3 862 584,96
7	Środki transportu	206 700,00	0,00	188 753,00	0,00	0,00	395 453,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - niesklasyfikowane	172 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 550,00
Razem		28 208 954,52	0,00	188 753,00	921 511,51	0,00	29 319 219,03

b) umorzenie środków trwałych

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu okresu	Zmniejszenie umorzenia w ciągu okresu	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu 31.12.2024
	1	2	3	4	5	
0	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	0,00	13 916 281,00
1	Budynki i lokale	367 742,50	183 871,25	0,00	551 613,75	6 803 236,25
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	257 125,35	145 638,67	0,00	402 764,02	3 010 256,05
3	Kotły i maszyny energetyczne	13 895,00	6 947,50	0,00	20 842,50	78 407,50
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 945,60	10 972,80	0,00	32 918,40	51 641,60
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 787,60	2 893,80	0,00	8 681,40	11 988,60
6	Urządzenia techniczne	315 256,00	189 688,26	0,00	504 944,26	3 357 640,70
7	Środki transportu	68 572,00	36 824,25	0,00	105 396,25	290 056,75
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	39 486,00	19 743,00	0,00	59 229,00	113 321,00
Razem		1 089 810,05	596 579,53	0,00	1 686 389,58	27 632 829,45

Opis zmian wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

W 2024 roku wartość początkowa środków trwałych uległa zwiększeniu o kwotę **1 110 264,51 zł** z tytułu:

- 462 701,59 zł zakończenia modernizacji i oddania do użytkowania wybiegu pingwinów,
- 29 828,48 zł w związku z zakończeniem budowy i przyjęciem na stan woliery dla lemurów,
- 269 000,00 zł oddania do użytkowania instalacji fotowoltaicznej,
- 128 131,50 zł zakończenia II etapu budowy systemu monitoringu,
- 31 849,94 zł wykonania zapasowego zbiornika dla ryb,
- 169 216,00 zł zakupu dwóch pojazdów marki MELEX,
- 19 537,00 zł zakupu przyczepy rolniczej.

Brak zwiększeń i zmniejszeń w ciągu 2024 roku wartości niematerialnych i prawnych.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonywano odpisów

- 2) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie wystąpiły

- 3) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie wystąpiły

- 4) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie wystąpiły

- 5) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie wystąpiły

- 6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności

- 7) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura własności kapitału podstawowego w Spółce – stan na 31.12.2024 roku

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym Spółki
1	2	3	4
Gmina - Miasto Płock	36 989	36 989 000,00	100%
Razem	36 989	36 989 000,00	100%

8) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji

Rodzaj kapitału (funduszu)	Kwota
1	2
Kapitał zapasowy	
Stan na początek okresu	863,55
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	517,49
- przekazanie kwoty 517,49 zł na kapitał zapasowy w związku z rozliczeniem starty za 2023 rok (różnica między wartością umorzonych udziałów a pokrywana stratą)	517,49
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	0,00
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	1 381,04
Kapitał rezerwowy	
Stan na początek okresu	1 700 000,00
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	7 195 000,00
- ujęcie podwyższenia kapitału Spółki w dniu 08.02.2024 roku na kapitale rezerwowym do czasu rejestracji w KRS	4 000 000,00
- podwyższenie kapitału Spółki w dniu 21.10.2024 roku – ujęcie do czasu rejestracji w KRS	3 195 000,00
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	5 700 000,00
- przeksięgowanie kwoty kapitału rezerwowego na kapitał zakładowy Spółki po zarejestrowaniu zmiany w KRS w dniu 08.04.2024	1 700 000,00
- przeksięgowanie kwoty kapitału rezerwowego na kapitał zakładowy Spółki po zarejestrowaniu zmiany w KRS w dniu 09.04.2024	4 000 000,00
Stan na koniec okresu sprawozdawczego, który podlega wykazaniu w pasywach bilansu w pozycji A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 195 000,00

9) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-5 854 005,38
2. Strata netto za rok obrotowy	-6 258 255,20
3. Razem strata do pokrycia	-12 112 260,58
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-12 112 260,58
- kapitał zapasowy	0,00
- kapitał rezerwowy	-260,58
- kapitał podstawowy	-12 112 000,00
- dopłaty wspólników	0,00
- inne	0,00
5. Niepokryta strata	-12 112 260,58

10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia w 2024 roku		Stan na koniec okresu
			wykorzystanie (rozliczone ze zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	
1	2		4	3	7
1. Rezerwy krótkoterminowe	299 878,00	186 000,00	297 970,00	143,00	187 765,00
– na nagrody jubileuszowe	94 357,00	0,00	94 357,00	0,00	0,00
– na odprawy emerytalne	110 613,00	0,00	110 613,00	0,00	0,00
– na odprawy rentowe	1 908,00	0,00	0,00	143,00	1 765,00
- dodatkowe wynagrodzenie dla Zarządu Spółki	93 000,00	186 000,00	93 000,00	0,00	186 000,00
2. Rezerwy długoterminowe	352 207,00	25 539,00	0,00	1 612,00	376 134,00
– na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na odprawy emerytalne	338 239,00	25 539,00	0,00	0,00	363 778,00
– na odprawy rentowe	13 968,00	0,00	0,00	1 612,00	12 356,00
Razem	652 085,00	211 539,00	297 970,00	1 755,00	563 899,00

11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek okresu 01.01.2024	koniec okresu 31.12.2024
1	2	3
I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 581 120,90	1 682 345,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 534 929,36	1 625 602,62
- z tytułu dostaw i usług	393 716,07	379 210,80
- z tytułu wynagrodzeń	518 861,18	573 333,57
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	529 624,66	583 122,39
- potrącenia od wynagrodzeń (potrącenia komornicze, na grupowe ubezpieczenie, spłatę rat pożyczek mieszkaniowych i KZP)	92 727,45	89 935,86
3. Fundusze specjalne	46 191,54	56 743,13
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Struktura należności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek okresu 01.01.2024	koniec okresu 31.12.2024
1	2	3
I. Należności krótkoterminowe	141 237,92	322 239,79
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	141 237,92	322 239,79
- z tytułu dostaw i usług	5 810,90	12 581,90
- z tytułu z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 027,02	276 557,89
- z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	41 400,00	33 100,00
II. Należności długoterminowe	0,00	0,00

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Struktura czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3		4
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 795,69	618 627,99	614 109,69	25 313,99
- ubezpieczenia majątkowe oraz od odpowiedzialności cywilnej	1 758,72	18 783,96	17 081,22	3 461,46
- usługa rocznej aktualizacji oprogramowania enova365, oprogramowania Microsoft, roczny dostęp do platformy do obsługi zamówień publicznych	6 421,03	18 550,82	15 715,79	9 256,06
- składki do organizacji międzynarodowych – EAZA, SPECIES360, WAZA	12 615,94	43 836,85	43 856,32	12 596,47
- podatek od nieruchomości	0,00	348 452,00	348 452,00	0,00
- odpis na ZFŚS	0,00	189 004,36	189 004,36	0,00
- inne koszty opłacone z góry	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 676,77	0,00	3 476,52	6 200,25
- usługa zabezpieczenia strony www.zoo.plock.pl	5 901,32	0,00	1 506,72	4 394,60
- zabezpieczenie antywirusowe komputerów	3 775,45	0,00	1 969,80	1 805,65
- inne koszty opłacone z góry	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	30 472,46	618 627,99	617 586,21	31 514,24

14) Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Nie wystąpiły

- 15) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

- 16) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie wystąpiły

- 17) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych środków pieniężnych zgromadzonych na Rachunku VAT.

2. Dodatkowe informacje do Rachunku zysków i strat

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody netto z sprzedaży produktów i usług zostały osiągnięte z następujących źródeł (wyłącznie na rynku krajowym):

- a) sprzedaży biletów wstępu na teren Ogrodu i umożliwienie zwiedzania ekspozycji zwierząt,
- b) oprowadzania po terenie z przewodnikiem,
- c) odpłatnego prowadzenia zajęć dydaktycznych o różnorodnej tematyce,
- d) organizacji urodzin i imprez rekreacyjnych dla dzieci,
- e) wynajmu powierzchni pod działalność handlowo-usługową i rekreacyjną (punkty gastronomiczne, park linowy),
- f) wynajmu powierzchni na cele reklamowe i z umów sponsorskich.

PRZYCHODY	Wykonanie 2024 rok	Wykonanie 2023 rok
Przychody ze sprzedaży biletów wstępu, wypożyczenia wózków	5 286 020,20	4 925 058,10
Zajęcia dydaktyczne, oprowadzanie wycieczek	103 576,95	74 146,03
Organizacja imprez - urodziny, imprezy rekreacyjne dla dzieci	36 369,07	25 447,09
Przychody z najmu i dzierżawy powierzchni na terenie ZOO	347 458,16	315 964,72
Umowy sponsorskie	96 667,86	101 250,00
Razem	5 870 092,24	5 441 865,94

- 2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
Nie dotyczy. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2024 - 31.12.2024	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
1. Zysk (strata) brutto	-6 258 255,20	- 5 854 005,38
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	5 450,40	148 488,80
a) przychody podwyższające podstawę opodatkowania	0,00	34,17
- przychody ze sprzedaży usług zarachowane w poprzednim roku obrachunkowym	0,00	0,00
- otrzymane odsetki zarachowane w poprzednim roku obrachunkowym	0,00	34,17
- przychody z tytułu kar zarachowane w poprzednim roku obrachunkowym	0,00	0,00
- przychody z innych tytułów zarachowane w poprzednim roku obrachunkowym	0,00	0,00
b) przychody niepodlegające opodatkowaniu	4,60	0,00
- zarachowane przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
- zarachowane przychody z tytułu kar umownych	0,00	0,00
- zarachowane przychody z innych tytułów	0,00	0,00
- naliczone a niezapłacone odsetki	4,60	0,00
- przypadające na rok obrotowy przychody z tytułu dotacji na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
c) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	711 147,22	794 193,83
- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
- podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu podwyższenia kapitału oraz dopłat do kapitału	38 692,50	29 522,00
- utworzone rezerwy	563 899,00	652 085,00
- naliczone i niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń, wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej	44 611,00	42 185,00
- składki ZUS oraz FP i FGŚP od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej opłacane w roku następnym	12 523,68	11 422,22
- naliczone i niewypłacone premie jednorazowe, nagrody, nagrody świąteczne wraz ze składkami pracodawcy	0,00	0,00
- składki członkowskie do organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	43 856,32	46 546,54
- materiały i usługi obce niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 564,72	12 433,07
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane różnice kursowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności i środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego	0,00	0,00
d) koszty podwyższające koszt uzyskania przychodu	705 692,22	645 739,20
- wystornowane różnice kursowe z wyceny bilansowej poprzedniego okresu obrachunkowego	0,00	0,00
- wypłacone wynagrodzenia zarachowane w poprzednim roku obrachunkowym	42 185,00	46 059,74
- składki na ubezpieczenie społeczne oraz FP i FGŚP zarachowane w poprzednim roku obrachunkowym	11 422,22	191 255,46

- wykorzystane i rozwiązane rezerwy utworzone w latach poprzednich	652 085,00	408 424,00
e) rozliczenie strat podatkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (1+2a-2b+2c-2d-2e)	- 6 252 804,80	-5 705 516,58
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0,00	0,00
5. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu	0,00	0,00

- 7) **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym	921 511,51	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

- 8) **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie wystąpiły

- 9) **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 110 264,51	750 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	450 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 10) **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wystąpiły

- 11) **Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Nie wystąpiły

- 12) **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Nie wystąpiły

13) Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych - kursy przyjęte do wyceny.

Nie wystąpiły

3. Dodatkowe informacje do Rachunku przepływów pieniężnych

1) Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Środki pieniężne w kasie:	224,00	5 258,00
- kasa podstawowa	0,00	4 178,00
- kasa ZFŚS	224,00	1 080,00
- kasa kaucji	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	310 678,83	104 368,36
- na rachunku podstawowym	204 712,89	26 976,79
- na rachunku ZFŚS	33 135,02	4 587,54
- na rachunku kaucji	72 830,92	72 804,03
2. Inne środki pieniężne:	1 672 791,38	1 580 000,00
- środki pieniężne na lokatach do 3M	1 672 791,38	1 580 000,00
- środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	1 983 694,21	1 689 626,36

Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą:

- a) Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – kwota 33 359,02 zł,
- b) Rachunku kaucji – kwota 72 830,92 zł.

2) Wyjaśnienie przyczyny różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Za okres 01.01.2024 - 31.12.2024	Za okres 02.11.2023 - 31.12.2023
I. Zysk (strata) netto	- 6 258 255,20	-5 854 005,38
II. Korekty razem:	422 775,64	1 049 548,91
1. Amortyzacja	607 273,77	562 490,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	3 692,00
5. Zmiana stanu rezerw	-88 186,00	243 661,00
6. Zmiana stanu zapasów	-15 488,01	38 205,70
7. Zmiana stanu należności	- 181 001,87	-14 317,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	101 224,85	222 860,95

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 041,78	- 7 043,28
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 5 835 474,24	-4 804 456,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 065 457,91	-213 387,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	7 195 000,00	5 700 000,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+/-B+/-C)	294 067,85	682 155,81
F. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	294 067,85	682 155,81
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 689 626,36	1 007 470,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 983 694,21	1 689 626,36

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji w rachunku przepływów	Kwota	Pozycja w rachunku przepływów
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE I ZALICZKI na WNIP		
Zmiana stanu w bilansie (ze znakiem przeciwnym)	8 500,84	-
<u>Specyfikacja:</u>		
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10 694,24	A.II.1
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-2 193,40	B.II.1
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
Zmiana stanu w bilansie (ze znakiem przeciwnym)	- 466 684,98	-
<u>Specyfikacja:</u>		
Amortyzacja środków trwałych	596 579,53	A.II.1
Nabycie środków trwałych	- 1 110 264,51	B.II.1
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	47 000,00	B.II.1

Pozostałe pozycje korekt dotyczące rezerw, zapasów, należności, zobowiązań wynikają ze zmiany poszczególnych pozycji w bilansie.

4. Pozostałe informacje

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

- 2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w podziale na podstawowe grupy zawodowe Spółki w przeliczeniu na etaty	71,86
Dział Hodowlany	42,51
Dział Techniczny	11,86
Dział Administracyjny i Zamówień Publicznych	5,83
Dział Edukacji i Promocji	4,12
Dział Finansowo-Księgowy	6,00
Sekretariat, Archiwum, BHP i PPOŻ	1,54

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za okres

Kwota wynagrodzeń brutto wypłacona w okresie od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku:

- a) członkom Zarządu Spółki na podstawie umów o świadczenie usług zarządzania: 465 000,00 zł;
- b) członkom Rady Nadzorczej Spółki: 48 233,21,00 zł.

5) Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących jednostkę

Nie wystąpiły

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

W dniu 20.08.2024 roku Spółka zawarła z KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25c/410 umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za dwa okresy:

- a) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku;
- b) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2025 roku.

Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2024 rok zostało ustalone na kwotę 17 300,00 zł netto + obowiązujący podatek VAT.

6. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

8. Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie było realizowane połączenie spółek.

9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie występują

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Najważniejsza ryzyka wpływające na działalność Spółki to:

- a) rosnące koszty pracy, wzrost kosztów zakupu energii, materiałów i usług mogą skutkować wzrostem kosztów utrzymania Ogrodu Zoologicznego w Płocku w 2025 roku;
- b) trudne otoczenie makroekonomiczne i niepewność co do przyszłych zdarzeń mogą wpływać również na zmianę zachowań i preferencji ludności i przyczynić się do spadku frekwencji, a w konsekwencji spadku możliwych do osiągnięcia przez Spółkę przychodów.
- c) niepewna sytuacja związana z agresją Rosji na Ukrainę i zagrożeniem rozszerzenia się działań wojennych mogą powodować trudne do przewidzenia skutki i wpływać negatywnie na sytuację finansową i przyszłe wyniki Spółki.

Inwentaryzacja

W 2024 roku przeprowadzona została w Spółce inwentaryzacja składników majątkowych zgodnie z zobowiązującą instrukcją inwentaryzacyjną.

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, w jednostce nie wystąpiły bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

Płock, dnia 31.03.2025 roku