

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy 2023

Wstęp

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 1, § 3 ust. 3) oraz § 3¹ Kodeksu spółek handlowych, § 20 ust. 1 i ust. 2 pkt 10 Statutu Spółki, a także postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 (DPSN 2021), niniejszym przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW S.A. *Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy 2023.*

Realizując postanowienia Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz stosując zasady Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, niniejsze *Sprawozdanie* zawiera w swej treści m.in.:

- ✓ wyniki ocen, o których mowa w art. 382 § 3 pkt 1 i 2 Kodeksu Spółek Handlowych;
- ✓ ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego,
- ✓ ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych,
- ✓ ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych,
- ✓ informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych,
- ✓ informacje na temat składu Rady i jej Komitetów ze wskazaniem, którzy z Członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności,
- ✓ podsumowanie działalności Rady i jej Komitetów,
- ✓ ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- ✓ ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- ✓ ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.,
- ✓ informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej

W trakcie roku obrotowego 2023 działała Rada Nadzorcza XI kadencji.

2. Skład osobowy Rady, pełnione funkcje w Radzie oraz zmiany w składzie Rady w trakcie roku obrotowego oraz po dniu 31.12.2023 r.

Tab. 1: Skład osobowy Rady Nadzorczej oraz pełnione funkcje w Radzie w 2023 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Halina Buk	Przewodnicząca	01.01.2023 – 31.12.2023
Michał Rospędek	Zastępca Przewodniczącej	01.01.2023 – 31.12.2023
Robert Kudelski	Sekretarz	01.01.2023 – 31.12.2023
Jolanta Górską	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Robert Łazarczyk	Członek	01.01.2023 – 22.12.2023
Paweł Nieradzik	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Alojzy Nowak	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Stanisław Prusek	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Arkadiusz Wypych	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023

Tab. 2: Zmiany w składzie Rady w trakcie 2023 r. oraz po dniu 31.12.2023 r.

Data	Opis zmiany
22.12.2023	Robert Łazarczyk złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej, z dniem 22.12.2023 r.
12.02.2024	Minister Aktywów Państwowych, działając w ramach uprawnień określonych w § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A., w drodze oświadczeń złożonych Spółce w dniu 12.02.2024 r., odwołał z dniem 12.02.2024 r. ze składu Rady następujące osoby: Halinę Buk, Jolantę Górską, Alojzego Nowaka oraz Stanisława Pruska.
13.02.2024	Minister Aktywów Państwowych, działając w ramach uprawnień określonych w § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A., w drodze oświadczeń złożonych Spółce w dniu 12.02.2024 r., powołał z dniem 13.02.2024 r. w skład Rady następujące osoby: Katarzynę Bilińską, Artura Kisielewskiego, Arkadiusza Mężyka, Pawła Rostkowskiego, Krzysztofa Szłaga oraz Krzysztofa Wronę.
23.02.2024	Rada Nadzorcza dokonała wyboru Katarzyny Bilińskiej na Przewodniczącą Rady Nadzorczej.
23.02.2024	Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o delegowaniu Członka Rady Pawła Rostkowskiego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu, równocześnie powierzając mu pełnienie obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju, w okresie od dnia 23.02.2024 r. do dnia 22.05.2024 r. włącznie, jednakże nie dłużej niż do dnia powołania Prezesa Zarządu, z zastrzeżeniem art. 383 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
04.04.2024	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Członka Rady Nadzorczej z wyboru Pracowników, tj. Pawła Bieszczada.

Kierując się zasadą 2.3. DPSN 2021 każdy z Członków Rady Nadzorczej złożył Spółce oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w tej zasadzie (za niezależnego Członka Rady Nadzorczej uznaje się Członka spełniającego kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także niemającego rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce).

W 2023 r. w Radzie Nadzorczej, sześciu Członków Rady spełniało kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021, tj.: Halina Buk, Jolanta Górską, Robert Łazarczyk (rezygnacja z dniem 22.12.2023 r.), Paweł Nieradzik, Alojzy Nowak oraz

Arkadiusz Wypych, a trzech Członków Rady nie spełniało tych kryteriów tj.: Michał Rospędek, Robert Kudelski oraz Stanisław Prusek.

Na dzień sporządzenia sprawozdania, w Radzie Nadzorczej, ośmiu Członków Rady spełnia kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021, tj.: Katarzyna Bilińska, Artur Kisielewski, Arkadiusz Mężyk, Paweł Nieradzik, Paweł Rostkowski, Krzysztofa Szlaga, Krzysztof Wrona oraz Arkadiusz Wypych, a trzech Członków Rady nie spełnia tych kryteriów tj.: Paweł Bieszczad, Robert Kudelski oraz Michał Rospędek.

Skład Rady i jej Komitetów uwzględnia przekrój kompetencji niezbędnych dla sprawowania swojej funkcji. Członkowie Rady działają w interesie Spółki i kierują się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów. Wyraźnie zgłaszają swój sprzeciw w przypadkach uznania, że decyzja stoi w sprzeczności z interesem Spółki. Działają w sposób etyczny i uczciwy. Nie prowadzą aktywności zawodowej ani pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów. Nie wykonują zajęć, które pozostawałyby w sprzeczności z ich obowiązkami albo mogłyby wywoływać podejrzenie o stronniczość lub interesowność.

Członkowie Rady przy wykonywaniu swoich obowiązków oraz pełnieniu swoich funkcji dokładają należytej staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności, a realizując czynności nadzorcze przestrzegają obowiązujących przepisów prawa. Rozumieją działanie Spółki, w tym jej model biznesowy i realizowaną strategię, z uwzględnieniem działania podmiotów z jej Grupy, mających istotny wpływ na jej funkcjonowanie. Członkowie Rady Nadzorczej pozostają w stałym kontakcie z Członkami Zarządu, prowadząc konsultacje oraz stały nadzór nad działalnością Spółki, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane przez Zarząd na posiedzenia Rady. Rada Nadzorcza, wykonując swoje zadania, opiera się na ustaleniach własnych oraz informacjach pracowników Spółki odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań.

3. Informacja na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności

Spółka nie publikuje informacji na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności z uwagi na to, że nie została przyjęta polityka różnorodności w odniesieniu do organów korporacyjnych JSW. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na zasadach określonych w Statucie Spółki. Organy i osoby uprawnione do powołania Zarządu i Rady Nadzorczej mają możliwość zapewnienia różnorodności przy doborze składu tych organów, a kandydaci / kandydatki nie są dyskryminowani kryteriami zawartymi w ogłoszeniach o konkursach / wyborach. Proces wyboru Członków organów korporacyjnych JSW w żaden sposób nie dyskwalifikuje kandydatów ze względu na elementy polityki różnorodności.

W skład Rady Nadzorczej od dnia 01.01.2023 r. do dnia 22.12.2023 r. wchodziło 7 mężczyzn i 2 kobiety. Udział kobiet w składzie Rady Nadzorczej stanowił 22,2 %.

W skład Rady Nadzorczej od dnia 22.12.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. wchodziło 6 mężczyzn i 2 kobiety. Udział kobiet w składzie Rady Nadzorczej stanowił 25 %.

Członkowie Rady Nadzorczej w 2023 r. mieścili się w przedziale wiekowym od 39 do 76 lat.

4. Informacja o liczbie odbytych posiedzeń Rady oraz liczbie podjętych uchwał

Rada odbyła 9 posiedzeń oraz podjęła 161 uchwał (w tym 15 uchwał w trybie wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

Członkowie Rady poświęcają niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. Organizacja pracy Rady Nadzorczej jest prawidłowa. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej jest wynikiem oceny własnej Rady, a także jest podyktowana zapotrzebowaniem zgłaszanym przez Zarząd, Członków Rady Nadzorczej oraz bieżącą sytuacją rynkową.

5. Informacja o obecności Członków Rady na posiedzeniach i podjętych uchwałach o usprawiedliwieniu lub nieusprawiedliwieniu nieobecności

W przypadku braku możliwości uczestniczenia w posiedzeniu Rady, Członkowie Rady usprawiedliwiali swoją nieobecność, a Rada podejmowała uchwały o usprawiedliwieniu niemogących uczestniczyć w posiedzeniu Członków Rady. Rada nie podjęła żadnej uchwały o nieusprawiedliwieniu nieobecności.

Tab. 3: Informacja o nieobecności Członków Rady na posiedzeniach i podjętych uchwałach o ich usprawiedliwieniu

Data posiedzenia	Imiona i nazwiska nieobecnych Członków Rady	Numer uchwały o usprawiedliwieniu nieobecności
27.04.2023	Robert Kudelski	134/XI/23
30.06.2023	Robert Kudelski Stanisław Prusek	159/XI/23
28.09.2023	Robert Łazarczyk	191/XI/23
29.11.2023	Alojzy Nowak	216/XI/23

Na pozostałych posiedzeniach obecni byli wszyscy Członkowie Rady.

6. Informacja o istotnych zagadnieniach, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza i przeprowadzonych kontrolach oraz postępowaniach wyjaśniających

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności. Wykazywała się skutecznością, rzetelnością, kompetencją i fachową wiedzą.

Rada prowadziła czynności związane z kształtowaniem wynagrodzeń Członków Zarządu zgodnie z ustawą z dnia 09.06.2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami oraz Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 03.07.2019 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu, a w szczególności:

- podjęła decyzje dotyczące zmiany Wynagrodzenia Stałego Członków Zarządu,
- podjęła decyzje dotyczące wykonania Celów Zarządczych oraz Wynagrodzenia Zmiennego (uzupełniającego) dla Członków Zarządu za 2021 r. i 2022 r.,
- ustaliła zasady dotyczące Wynagrodzenia Zmiennego (uzupełniającego) Członków Zarządu na rok 2023,
- ustaliła Cele Zarządcze na rok 2023 wraz z wagami tych Celów, od poziomu realizacji których zależy ostateczna wysokość Wynagrodzenia Zmiennego (uzupełniającego) Członków Zarządu oraz zasady realizacji i rozliczania Celów.

Rada, ustalając szczegółowe Cele Zarządcze na dany rok obrotowy, uwzględniając przedmiot działalności Spółki, w najdalej idącym zakresie uwzględniała interes społeczny, przyczynianie się Spółki do ochrony środowiska oraz podejmowanie działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie.

Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie sprawowanej funkcji i wykonywanych obowiązków w Radzie Nadzorczej kierowali się w swoim postępowaniu, w tym w podejmowaniu decyzji, niezależnością własnych opinii i osądów, działając w interesie Spółki. Rada Nadzorcza pracowała w kulturze debaty, analizując sytuację Spółki na tle branży i rynku na podstawie materiałów przekazywanych jej przez Zarząd Spółki oraz systemy i funkcje wewnętrzne Spółki, a także pozyskiwanych spoza niej, wykorzystując wyniki prac swoich Komitetów. Rada Nadzorcza w szczególności weryfikowała pracę Zarządu w zakresie osiągania ustalonych celów strategicznych oraz monitorowała wyniki osiągnięte przez Spółkę.

W dniu 10.02.2023 r. Rada dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych za lata 2023-2024, zgodnie z przyjętą procedurą wyboru określoną w *Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej oraz polityce świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską, podmioty powiązane z firmą audytorską oraz członka jego sieci.*

Rada na bieżąco współpracowała z biegłym rewidentem oraz poprzez Komitet Audytu monitorowała proces przeprowadzania badania.

Realizując swoje obowiązki sprawozdawcze, Rada w dniu 20.03.2023 r. dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej, skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej Spółki za 2022 rok w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz w dniu 27.04.2023 r. dokonała oceny wniosku co do podziału zysku netto oraz rozliczenia Innych całkowitych dochodów, a także złożyła Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdania z wyników ww. ocen. Ponadto, Rada na bieżąco przekazywała do Ministerstwa Aktywów Państwowych kwartalne informacje na temat swojej działalności wraz z *Kwartalnymi informacjami o Spółce*, a także, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa, cykliczne informacje na temat odbytych posiedzeń i podjętych uchwał przez Radę.

W dniu 20.03.2023 r. Rada pozytywnie zaopiniowała dokument pn. *„Plan Techniczno-Ekonomiczny Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2023 rok”* oraz przyjęła do wiadomości dokument pn. *„Plan Techniczno-Ekonomiczny Grupy Kapitałowej JSW na 2023 rok”*. Następnie w dniu 28.09.2023 r. Rada pozytywnie zaopiniowała dokument pn. *„Aktualizacja Planu Techniczno-Ekonomicznego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2023 rok”* oraz przyjęła do wiadomości dokument pn. *„Aktualizacja Planu Techniczno-Ekonomicznego Grupy Kapitałowej JSW na 2023 rok”*. Głównymi zdarzeniami decydującymi o konieczności aktualizacji PTE JSW oraz GK JSW na 2023 r., było:

- a) ujęcie składki solidarnościowej tzw. windfall tax,
- b) wystąpienie w dniu 07.03.2023 r. w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Knurów” pożaru w eksploatowanej ścianie 34 pokład 405/1,
- c) ujęcie zawartego w dniu 11.07.2023 r. porozumienia pomiędzy Zarządem JSW a Reprezentatywnymi Organizacjami Związkowymi w sprawie wypłaty motywacyjnej nagrody jednorazowej.

W dniu 27.04.2023 r. Rada Nadzorcza, w związku z art. 90g *Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*, przyjęła i przedłożyła Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki *Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku*. W dniu 16.06.2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie JSW S.A., podjęło Uchwałę, którą pozytywnie zaopiniowało przedmiotowe *Sprawozdanie*.

W ramach posiadanych kompetencji, wypełniając swoje podstawowe obowiązki, Rada Nadzorcza, w dniu 03.01.2024 r. zarządziła wybory uzupełniające Członka Rady Nadzorczej JSW S.A. XI kadencji wybieranego przez pracowników Spółki i pracowników wszystkich jej jednostek zależnych (w związku ze złożoną w dniu 22.12.2023 r. rezygnacją Roberta Łazarczyka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej).

Rada na bieżąco śledziła działalność Spółki oraz monitorowała i kontrolowała istotne dla Spółki decyzje i działania Zarządu dotyczące Spółki oraz Grupy Kapitałowej JSW, a także oceniała sytuację ekonomiczno-finansową Spółki oraz efekty pracy Zarządu. Działalność Spółki i osiągnięte przez nią wyniki oceniała na podstawie przedkładanych Radzie przez Zarząd cyklicznych raportów na temat sytuacji operacyjnej, inwestycyjnej, produkcyjnej, ekonomiczno-finansowej, kadrowej i społecznej Spółki, zawierających m.in. informacje o stopniu realizacji przedstawionych przez Spółkę w Planie Techniczno-

Ekonomicznym parametrów ekonomicznych, docelowych wyników ekonomiczno-finansowych, wskaźników finansowych oraz sytuacji płynnościowej Spółki.

Zgodnie z przyjętym przez Radę Planem pracy, Rada na podstawie cyklicznych informacji przedkładanych przez Zarząd monitorowała sytuację Spółki we wszystkich istotnych obszarach funkcjonowania, w tym m.in. w zakresie: stanu zapasów oraz sprzedaży węgla, realizacji inwestycji, robót przygotowawczych, kosztów usług konsultingowych i prawnych, stanu bezpieczeństwa i higieny pracy w kopalniach, kontroli przeprowadzonych w Spółce, relacji z inwestorami oraz notowań giełdowych, realizacji zadań wynikających z polityk zarządzania ryzykami Spółki i Grupy JSW, postępów w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki oraz funkcjonowania spółek zależnych w ramach Grupy JSW wraz z oceną celowości zaangażowania kapitałowego w te spółki, łącznie z oceną kluczowych inwestycji.

Rada rozpatrywała wnioski Zarządu wymagające zgody Rady oraz opiniowała wnioski Zarządu kierowane do decyzji Walnego Zgromadzenia.

Rada zapoznawała się z innymi bieżącymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd, a także z korespondencją wpływającą do Rady i w razie potrzeby, zlecała przeprowadzenie czynności kontrolnych lub wyjaśniających w istotnych sprawach objętych korespondencją.

Tab. 4: Opis najistotniejszych czynności oraz zagadnień, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza na przestrzeni 2023 r.

Data	Opis czynności
20.01.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW IT Systems Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie zobowiązania warunkowego, polegającego na złożeniu weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” oraz deklaracji wekslowej, stanowiących zabezpieczenie do Umowy na Dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, w celu realizacji projektu „Centrum monitorowania instalacji przemysłowych w podziemnych zakładach górniczych i wykrywania cyberzagrożeń” ✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy dotyczącej oprawy artystycznej i obsługi technicznej gali jubileuszowej JSW S.A. w Narodowej Orkiestrze Symfonicznej Polskiego Radia ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej ww. spółki
10.02.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Przyjęcie Ramowego planu pracy Rady Nadzorczej na 2023 r. ✓ Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych JSW S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej JSW, a także do badania jednostkowych sprawozdań finansowych kluczowych spółek Grupy Kapitałowej JSW za lata 2023-2024 ✓ Zatwierdzenie protokołu Rady Nadzorczej z przeprowadzonego postępowania dotyczącego wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych ✓ Pozytywne zaopiniowanie wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia JSW w sprawie ustanowienia zabezpieczeń planowanego finansowania ✓ Udzielenie zgody na zawarcie aneksu do umowy na świadczenie usług doradztwa finansowego w zakresie pozyskania finansowania dłużnego ze spółką KPMG Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Data	Opis czynności
10.02.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. (JSK) w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego JSK wkładem pieniężnym oraz zmiany Aktu Założycielskiego JSK ✓ Udzielenie zgody na powołanie Członka Rady Nadzorczej spółki JSW IT Systems Sp. z o.o. ✓ Udzielenie zgody na nabycie nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym wraz z infrastrukturą towarzyszącą, zlokalizowanej w Katowicach przy ul. Paderewskiego 41 ✓ Zatwierdzenie „Sprawozdania z wykonania Planu Audytu, oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w Jastrzębskiej Spółce Węglowej S.A. za rok 2022” ✓ Zatwierdzenie zaktualizowanego „Regulaminu funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.” ✓ Udzielenie zgody na zawarcie aneksów do umów darowizn środków finansowych
21.02.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW Nowe Projekty S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z JSW S.A. KWK „Budryk” umów najmu kombajnu typu Bolter Miner 12CM30 wraz z oprzyrządowaniem przodkowym i pozaprzodkowym oraz przyrządami pomiarowymi ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW Nowe Projekty S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z JSW S.A. umowy sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym wraz z infrastrukturą towarzyszącą, zlokalizowanej w Katowicach przy ul. Paderewskiego 41
20.03.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Dokonanie czynności sprawozdawczych należących do szczególnych obowiązków Rady wynikających z Kodeksu spółek handlowych, w tym ocena sprawozdania finansowego JSW, sprawozdania Zarządu z działalności JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW, skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej Grupy Kapitałowej JSW, a także ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JSW ✓ Przyjęcie oświadczeń oraz oceny w związku z publikowanym raportem rocznym za 2022 rok (jednostkowym i skonsolidowanym) ✓ Pozytywne zaopiniowanie dokumentu pn. „Plan Techniczno-Ekonomiczny Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2023 rok” ✓ Przyjęcie do wiadomości dokumentu pn. „Plan Techniczno-Ekonomiczny Grupy Kapitałowej JSW na 2023 rok” ✓ Zatwierdzenie zaktualizowanego dokumentu pn. „Polityka wynagrodzeń kadry kierowniczej JSW S.A.” ✓ Udzielenie zgody na zawarcie aneksu do umowy na świadczenie usług doradztwa finansowego w zakresie pozyskania finansowania dłużnego ze spółką KPMG Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. ✓ Wyrażenie zgody na zaciągnięcie zobowiązań warunkowych wynikających z umowy ramowej z PKO BP o udzielenie gwarancji bankowych i otwarcie akredytyw dokumentowych ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo

Data	Opis czynności
20.03.2023	<p>Budowy Szybów S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Pekao Leasing Sp. z o.o. ramowej umowy o przyznanie limitu na transakcje leasingu operacyjnego zabezpieczonej trzema wekslami in blanco wraz z deklaracją wekslową</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z bankiem PKO BP aneksu do Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego i ustanowienia dla niej zabezpieczeń ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zwiększenie kwoty nabycia składników aktywów trwałych w związku z realizacją Zadania Inwestycyjnego pn. „Modernizacja baterii koksowniczej nr 4 w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej” ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie wyrażenia zgody na nabycie składników aktywów trwałych w związku z zakupem wymaganej na rok 2023 ilości uprawnień do emisji gazów cieplarnianych (typu EUA) ✓ Udzielenie zgody na poniesienie przez JSW kosztów uczestnictwa Zarządu JSW w warsztatach pt. „Zakres odpowiedzialności i zarządzanie ryzykiem w Grupach Kapitałowych” ✓ Udzielenie zgody na poniesienie przez JSW kosztów uczestnictwa Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu w zajęciach indywidualnych z języka angielskiego ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Fundacją JSW umowy darowizny środków finansowych ✓ Zmiana umów o świadczenie usług zarządzania zawartych z Członkami Zarządu
	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Oszacowanie wysokości Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu za 2022 r. ✓ Ustalenie wynagrodzenia uzupełniającego oraz Celów Zarządczych Członków Zarządu na 2023 r. ✓ Zmiana Uchwały Rady Nadzorczej nr 643/X/22 z dnia 31.05.2022 r. w sprawie kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu ✓ Zmiana umów o świadczenie usług zarządzania zawartych z Członkami Zarządu ✓ Udzielenie zgody na poniesienie przez JSW kosztów uczestnictwa Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju w zajęciach indywidualnych z języka angielskiego
29.03.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Wyrażenie zgody na (1) zawarcie dokumentów finansowania, w szczególności umowy finansowania z Konsorcjum oraz na (2) sposób wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. i Zgromadzeniu Wspólników spółki Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach realizacji inwestycji dotyczącej drażenia Przecznicy Va na poz. 650 m w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Szczygłowice” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach realizacji inwestycji dotyczącej drażenia Objazdu wschodniego na poziomie 1110 w KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Bzie”

Data	Opis czynności
15.04.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach realizacji inwestycji dotyczącej drażenia przekopu kierunkowego zachodniego taśmowego na poz. 1000 w KWK „Pniówek” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach realizacji inwestycji związanej z zakupem nowego kompletnego przenośnika zgrzeblowego ścianowego typu PSJZR-850 dla KWK „Budryk” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach realizacji inwestycji dotyczącej drażenia przekopu wyjazdowego z szybu III na poz. 1000 w KWK „Pniówek”
27.04.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Pozytywna ocena wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia JSW co do podziału zysku netto JSW za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku ✓ Pozytywna ocena wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia JSW co do rozliczenia „Innych całkowitych dochodów” JSW za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku ✓ Przyjęcie „Sprawozdania o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku” ✓ Przyjęcie i przedłożenie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku” ✓ Przyjęcie oświadczenia dla firmy PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp. k. – audytora badającego „Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku” ✓ Zatwierdzenie Sprawozdań Komitetów Rady Nadzorczej z działalności za rok obrotowy 2022 ✓ Przyjęcie i przedłożenie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW „Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. jako organu Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku” zawierającego m.in. oceny i informacje określone w art. 382 § 3¹ ustawy Kodeks spółek handlowych, Statucie Spółki oraz w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021, ✓ Zawnioskowanie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia JSW o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki (Tomaszowi Cudnemu, Sebastianowi Bartosowi, Wojciechowi Kałuży, Robertowi Ostrowskiemu, Edwardowi Paździorce, Arturowi Wojtkowowi) z wykonania przez nich obowiązków pełnionych w roku obrotowym 2022 ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Zabytkową Kopalnią Ignacy umowy darowizny wycofanych z eksploatacji składników rzeczowych stanowiących złom, będących w ewidencji majątkowej KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Instytutem Dziedzictwa i Dialogu – Łażnia Moszczenica umowy darowizny wycofanych z eksploatacji składników rzeczowych stanowiących złom oraz środki trwałe, będących w ewidencji majątkowej KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie”

Data	Opis czynności
27.04.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z placówkami medycznymi umów darowizn środków finansowych ✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy z firmą Dart – Pol Sp. z o.o. na organizację festynu z okazji 120-lecia Kopalni Knurów ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach realizacji inwestycji związanej z drażeniem Pochylni II w pokładzie 403/3 w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Knurów” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł w ramach inwestycji związanej z wykonaniem budynku socjalnego dla KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Bzie” ✓ Udzielenie zgody na zawarcie przez JSW umowy z firmą KPMG Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. na świadczenie usług doradztwa finansowego/transakcyjnego w zakresie wsparcia JSW w przeprowadzeniu procesu nabycia potencjalnych projektów OZE
22.05.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na nabycie środków trwałych o wartości przekraczającej 20 mln zł (każdy), tj.: budynku głównego stacji klimatyzacyjnej oraz kotłowni wraz z podziemnym zbiornikiem oleju dla KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Knurów”
30.05.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na zwolnienie firmy Centrum Usług Górniczych Sp. z o.o. z długu o wartości przekraczającej 50.000 złotych
30.06.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Zmiana umów o świadczenie usług zarządzania zawartych z Członkami Zarządu ✓ Przyjęcie zmian w „Regulaminie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.” ✓ Zatwierdzenie „Sprawozdania z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych JSW w 2022 roku” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach realizacji inwestycji związanej z drażeniem przekopu D taśmowego poz. 1080 w KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Zofiówka” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach realizacji inwestycji związanej z drażeniem Podoszybia Szybu 1 Bzie na N poz. 1110 w KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Bzie” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach realizacji inwestycji związanej z drażeniem Pochylni III w pokł. 403/3 w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Knurów” ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW IT Systems Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na nabycie składników aktywów trwałych zaliczonych do wartości niematerialnych i prawnych, w związku z zawarciem umowy na dostawę licencji oprogramowania Microsoft w ramach umowy Microsoft Enterprise Agreement (EA) oraz Microsoft Products and Services Agreement (MPSA) wraz z usługami wdrożenia i utrzymania oprogramowania Microsoft, a także świadczenia usług dodatkowych ✓ Udzielenie zgody na powołanie Członka Rady Nadzorczej spółki JSW Nowe Projekty S.A. ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Narodową Orkiestrą Symfoniczną Polskiego Radia aneksu do umowy z dnia 16.05.2022 r. w zakresie promocji marki JSW jako Partnera głównego koncertów

Data	Opis czynności
30.06.2023	<p>abonamentowych w sezonie 2023/2024</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Fundacją Trzeci Wymiar umowy darowizny środków finansowych ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Zamkiem Królewskim – Muzeum, Rezydencja Królów i Rzeczypospolitej umowy darowizny środków finansowych
25.07.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Podjęcie decyzji dotyczącej Celów Zarządczych oraz Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu za 2022 r. ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zwiększenie kwoty nabycia składników aktywów trwałych w związku z realizacją Zadania Inwestycyjnego pn. „Modernizacja baterii koksowniczej nr 4 w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej” ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej ww. spółki ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na poczet realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej w JSW KOKS S.A. – Budowa bloku energetycznego opalanego gazem koksowniczym w JSW KOKS S.A. Oddział KKZ – Koksownia Radlin” wraz z ustanowieniem dla niej zabezpieczeń ✓ Udzielenie zgody na udzielenie przez JSW poręczenia wekslowego (awal) wraz z deklaracją wekslową za zobowiązania spółki JSW KOKS S.A. wobec Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej w JSW KOKS S.A.” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z zakupem nowego przenośnika zgrzeblowego ścianowego typu PSJZR-850 dla KWK „Pniówek” ✓ Udzielenie zgody na nabycie trzech środków trwałych o wartości każdego z nich przekraczającej 20 mln zł, dla KWK „Pniówek” tj.: 1 szt. przenośnika taśmowego PPT-1400 o długości 1000 m oraz 2 szt. przenośników taśmowych PPT-1400 o długości 500 m ✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy promocyjnej JSW z firmą KRYNICA FORUM Sp. z o.o., organizatorem forum Koreańsko-Polskiego w Krynicy-Zdroju o wartości powyżej 500 tys. zł netto, w stosunku rocznym
28.07.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy promocyjnej ze spółką FEN MMA Federation spółka z o.o. organizatorem 48 Gali Fight Exclusive Night o wartości przekraczającej 500 tys. zł netto, w stosunku rocznym ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW Nowe Projekty S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy poddzierżawy Zakładu Produkcji Kompozytowych Paliw Stałych VARMO
28.09.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW Nowe Projekty S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie Aneksu nr 1 do umowy nr 082300200 z dnia 01.03.2023 r. dotyczącej najmu kombajnu typu

Data	Opis czynności
28.09.2023	<p>Bolter Miner 12CM30 wraz z oprzyrządowaniem przodkowym i pozaprzodkowym oraz przyrządami pomiarowymi zawartej między JSW Nowe Projekty S.A. i KWK „Budryk”</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zwiększenie kwoty nabycia składników aktywów trwałych w związku z realizacją Zadania Inwestycyjnego pn. „Modernizacja baterii koksowniczej nr 4” w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z drażeniem Przekopu odstawczego do pokł. 405/2 w KWK „Budryk” ✓ Udzielenie zgody na ustanowienie zabezpieczeń umowy o dofinansowanie w formie pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ✓ Udzielenia zgody na zawarcie umowy dzierżawy Hotelu „Różany Gaj” w Gdyni pomiędzy JSW jako Wyzierżawiającym a „Dobry Hotel” Sp. z o.o., Sp. k. jako Dzierżawcą ✓ Pozytywne zaopiniowanie „Aktualizacji planu i zasad prowadzenia działalności sponsoringowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej SA na 2023 rok” wraz z Kartą Celów oraz udzielenie zgody na zawarcie aneksów do umów sponsoringowych i zawarcie umowy sponsoringowej ✓ Udzielenie zgody na poniesienie przez JSW kosztów uczestnictwa Członków Zarządu w szkoleniu z zakresu zarządzania projektami dla Top Managementu GK JSW ✓ Udzielenie zgody na zawarcie Aneksu nr 1 do umowy darowizny z Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju ✓ Pozytywne zaopiniowanie dokumentu pn. „Aktualizacja Planu Techniczno-Ekonomicznego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2023 rok” ✓ Przyjęcie do wiadomości dokumentu pn. „Aktualizacja Planu Techniczno-Ekonomicznego Grupy Kapitałowej JSW na 2023 rok” ✓ Zmiana Uchwały Rady Nadzorczej nr 119/XI/23 z dnia 29.03.2023 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia uzupełniającego oraz Celów Zarządczych Członków Zarządu na 2023 r.
26.10.2023	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Zmiana umów o świadczenie usług zarządzania zawartych z Członkami Zarządu ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Gospodarki Wodnej i Rekultywacji S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w zamian za aport oraz zmiany Statutu Spółki ✓ Udzielenie zgody na rozporządzenie składnikami aktywów trwałych, w celu oddania w najem spółce JSW Logistics Sp. z o.o. pomieszczeń w budynku przy ul. Paderewskiego 41 w Katowicach ✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy z firmą KPMG Advisory Sp. z o.o. Sp. k. w zakresie usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, tj. wsparciem w przygotowaniu JSW i GK JSW do raportowania niefinansowego, w ramach sprawozdania Zarządu z działalności za 2023 r., według nowego, europejskiego standardu sprawozdawczości, kwestii zrównoważonego rozwoju (tzw. ESRS), zgodnie z Dyrektywą CSRD ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z drażeniem

Data	Opis czynności
26.10.2023	<p>wytocznej N na poziomie 1080 w KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Zofiówka”</p> <p>✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy z firmą KPMG Advisory Sp. z o.o. Sp. k. w zakresie usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, tj. wdrożenia regulacji wynikających z Rozporządzenia w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje („Taksonomia”) – wsparcie w procesie wypełniania obowiązków sprawozdawczych za 2023 rok</p>
06.11.2023	<p>✓ Udzielenie zgody na zawarcie ze Śląskim Centrum Rehabilitacji i Prewencji w Ustroniu umowy darowizny środków finansowych</p>
29.11.2023	<p>✓ Podjęcie decyzji dotyczącej Celów Zarządczych oraz Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu za 2021 r.</p> <p>✓ Zatwierdzenie „Planu Audytu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na rok 2024”</p> <p>✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na wzrost wartości Inwestycji (budżetu) realizowanej przez Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. na podstawie Umowy Wsparcia zawartej ze Skarbem Państwa w dniu 30.09.2016 r. i zmianę terminu zakończenia realizacji Inwestycji</p>
29.11.2023	<p>✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie udzielenia zgody na zwiększenie kwoty nabycia składników aktywów trwałych w związku z realizacją Zadania Inwestycyjnego pn. „Modernizacja baterii koksowniczej nr 4 w JSW KOKS S.A., Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej”</p> <p>✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach spółek: JSW KOKS S.A., JSW Nowe Projekty S.A., Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. oraz na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. w sprawie zmian Statutów/Umowy ww. spółek</p> <p>✓ Udzielenie zgody na odwołanie i powołanie Członków Rady Nadzorczej spółki Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o.</p>
11.12.2023	<p>✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji dotyczącej drażenia upadowej transportowej do poz. 1120 m, w KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Borynia”</p>
19.12.2023	<p>✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie udzielenia zgody na zwiększenie kwoty nabycia składników aktywów trwałych w związku z realizacją Zadania Inwestycyjnego pn. „Modernizacja baterii koksowniczej nr 4 w JSW KOKS S.A., w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej”</p>

7. Informacja o wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady oraz o wykonaniu poleceń i zadań zleconych Radzie przez Ministerstwo Aktywów Państwowych, a także realizacji obowiązków sprawozdawczych

- ✓ Rada Nadzorcza na bieżąco realizowała postanowienia uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady.

- ✓ Rada Nadzorcza wykonywała bieżące polecenia i zadania jej zlecone przez Ministerstwo Aktywów Państwowych, a także udzielała wyjaśnień (korespondencyjnie lub osobiście) w odpowiedzi na zapytania ze strony Ministerstwa.
- ✓ Realizując zalecenie Sekretarza Stanu w Ministerstwie Energii (pismo z dnia 09.09.2016 r.), Rada Nadzorcza comiesięcznie przekazywała do Ministerstwa informacje na temat odbytych posiedzeń i podjętych uchwał przez Radę Nadzorczą.
- ✓ Rada Nadzorcza realizowała swoje obowiązki sprawozdawcze, w tym obowiązek dotyczący przekazywania kwartalnych informacji o Spółce.

8. Informacja o dokonanych przez Radę zawieszeniach Członków Zarządu w pełnieniu funkcji i oddelegowaniach Członków Rady do pełnienia funkcji Członków Zarządu

W roku 2023 Rada Nadzorcza nie dokonała zawiesznień Członków Zarządu w pełnieniu funkcji ani nie delegowała Członków Rady do pełnienia funkcji Członków Zarządu.

9. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego, obejmującej wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Ocena sytuacji ekonomicznej Grupy Kapitałowej JSW i Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za 2023 r.

Grupa JSW jest największym producentem wysokiej jakości węgla koksowego i jednocześnie znaczącym producentem koksu w Unii Europejskiej, który jest niezbędnym składnikiem w procesie produkcji stali. Z uwagi na istotność stali w procesach transformacji klimatycznej, węgiel koksowy został umieszczony na liście surowców krytycznych UE. Stal ma kluczowe znaczenie dla rozwoju i transformacji gospodarki. Wykorzystywana jest m.in. do produkcji turbin wiatrowych, maszyn, pojazdów (w tym elektrycznych), konstrukcji budowlanych. Działalność Grupy ma kluczowe znaczenie w transformacji i tworzeniu gospodarki neutralnej klimatycznie.

Działalność Grupy prowadzona jest w dwóch sektorach: węglowym i koksowym. Grupa JSW jest aktywnym uczestnikiem łańcucha dostaw węgiel koksowy – koks – stal, koncentrując się na wydobyciu i przeróbce węgla oraz sprzedaży produktów Grupy – węgla koksowego, koksu oraz produktów węglopochodnych, w tym gazu koksowniczego, smoły, benzolu, siarczanu amonu oraz siarki płynnej.

Ponad 40%, produkowanego przez Grupę węgla koksowego przetworzone zostało przez koksownie Grupy na koks, który obok rudy żelaza stanowi podstawowy składnik wsadu do produkcji stali w hutach. Ponadto koks wykorzystywany jest w odlewniach, w przemyśle metali nieżelaznych, w przemyśle chemicznym i przy produkcji materiałów izolacyjnych.

Węgiel do celów energetycznych wykorzystywany jest głównie do wytwarzania energii elektrycznej oraz ciepła. Sprzedawany przedsiębiorstwom energetycznym, użytkownikom przemysłowym i odbiorcom indywidualnym, przy czym ponad 95% sprzedawane jest elektrowniom i elektrociepłowniom.

Grupa posiadając własne koksownie może korzystać z efektu synergii dostarczając do odbiorców węgiel koksowy i koks. Silna pozycja Grupy wynika z posiadanych zasobów oraz korzystnej lokalizacji względem kluczowych europejskich koncernów hutniczych, będących głównymi odbiorcami produktów Grupy. Po ograniczeniu produkcji w czeskich kopalniach JSW stała się strategiczną dostawcą węgla na rynku Europy Środkowej,

a podjęte działania nakierowane są na dalsze wzmocnienie pozycji Grupy jako kluczowego i stabilnego dostawcy, niezależnie od koniunktury.

W 2023 roku, konflikt zbrojny w Ukrainie oraz sankcje nakładane na Rosję nadal oddziaływały na sytuację makroekonomiczną w Europie i na świecie. Wojna w Ukrainie i sankcje nałożone na Rosję wpłynęły na reorganizację globalnego rynku węgla koksowego. Przed wojną w Ukrainie udział Rosji w imporcie węgla koksowego do UE wynosił około 10% dla węgla koksowego i około 30% dla węgla PCI. Po wprowadzeniu sankcji węgiel rosyjski został przekierowany na rynek azjatycki, głównie do Indii i Chin. Brakujący wolumen na rynku europejskim został uzupełniony dostawami z Australii i USA. Sankcje nałożone na Rosję nie wpłynęły znacząco na obniżenie podaży węgla koksowego na rynkach globalnych, natomiast zmieniły kierunki handlu. Obecnie udział importu węgla koksowego z Rosji w chińskim imporcie ogółem wzrósł z ok. 7% w latach 2016-2020 do ok. 28% w roku 2023. Chiny utraciły status rynku rozliczeniowego w morskim handlu węglem koksowym na rzecz Indii.

7 marca 2023 roku w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Knurów” doszło do pożaru w eksploatowanej ścianie 34 pokład 405/1. Rejon ściany, w której doszło do zdarzenia został otamowany. 17 marca 2023 roku w związku z zaistniałym zdarzeniem Zarząd JSW podjął uchwałę o wystąpieniu siły wyższej w JSW. W wyniku dokonanych analiz, szacowane skutki zdarzenia w 2023 roku ocenia się na około 250 tys. ton zmniejszenia poziomu produkcji w KWK „Knurów-Szczygłowice”. 3 sierpnia 2023 roku wznowiona została eksploatacja ściany. W wyniku powyższego zdarzenia w Ruchu „Knurów”, w 2023 roku Grupa poniosła koszty w łącznej wysokości 17,2 mln zł.

6 grudnia 2023 roku w KWK „Pniówek” doszło do pożaru w rejonie ściany N-10 404/4+405/1. W dniu 19 grudnia 2023 roku Zarząd JSW podjął uchwałę o wystąpieniu siły wyższej w JSW. W wyniku dokonanych analiz szacowane skutki zdarzenia w 2024 roku ocenia się na 350 tys. ton zmniejszenia poziomu produkcji w KWK „Pniówek”. Akcja pożarowa została zakończona w dniu 20 grudnia 2023 roku. W związku z prowadzoną akcją pożarową Spółka w 2023 roku poniosła koszty w wysokości 14,1 mln zł.

Ponadto w 2023 roku w JSW w dalszym ciągu odczuwalne były skutki zdarzeń, które miały miejsce w kopalniach JSW w 2022 roku tj.:

- KWK „Pniówek” w dniu 20 kwietnia 2022 roku: w dniach 4-5 lutego 2023 roku wznowiono akcję ratowniczą, w celu dotarcia do 7 zaginionych górników. W dniach 9-14 września oraz 20-21 października 2023 roku przeprowadzono kolejne etapy akcji ratowniczej, w wyniku której odnaleziono i przetransportowano na powierzchnię wszystkich zaginionych górników. W 2023 roku Grupa poniosła koszty związane z prowadzoną akcją ratowniczą oraz usuwaniem skutków zdarzenia w KWK „Pniówek” w łącznej wysokości 22,2 mln zł,
- KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie” Ruch „Zofiówka” w dniu 23 kwietnia 2022 roku: w styczniu 2023 roku zostały wznowione roboty przygotowawcze dla ściany D-4 pokł. 412 łg+łd i 412 łg, jednak z uwagi na obostrzenia ich zakończenie, a następnie uruchomienie ściany jest planowane na 2025 rok.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazało zysk operacyjny w wysokości 2 826,7 mln zł oraz zysk netto w wysokości 997,1 mln zł.

W analizowanym okresie wystąpiły zdarzenia jednorazowe, których charakter oraz zakres miały istotny wpływ na wyniki finansowe w tym m.in.:

- nagroda i dodatkowa premia jednorazowa w JSW: 616,5 mln zł,
- nagroda jednorazowa w spółkach Grupy: 66,7 mln zł,
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych: 236,6 mln zł,
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów trwałych JSW KOKS (dot. zdarzenia w Koksowni Przyjaźń): (13,6) mln zł,
- koszty dotyczące zdarzeń w kopalniach JSW: 53,5 mln zł,
- koszty dotyczące zdarzenia w Koksowni Przyjaźń: 12,3 mln zł,

- otrzymane wsparcie finansowe z rządowego programu pomocy dla sektorów energochłonnych: (18,6) mln zł,
- nieeksploatowane aktywowane koszty rejonów ścianowych w zakładach JSW: 8,1 mln zł.

W 2023 roku Grupa Kapitałowa JSW uzyskała:

Przychody ze sprzedaży

Wartość przychodów ze sprzedaży w 2023 roku wyniosła 15 338,5 mln zł i była niższa o 4 860,0 mln zł, tj. o 24,1% w stosunku do roku 2022. Na spadek wpłynęły:

- niższe o 2 530,9 mln zł, tj. o 22,2% przychody ze sprzedaży węgla (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), przede wszystkim w wyniku niższego wolumenu sprzedaży węgla wyprodukowanego w Grupie do odbiorców zewnętrznych o 1,2 mln ton, tj. o 12,0%, a także niższej średniej ceny sprzedaży węgla ogółem o 127,61 zł/t, tj. o 11,3%,
- niższe o 2 050,8 mln zł, tj. o 29,1% przychody ze sprzedaży koksu (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), co wynika z niższej średniej ceny sprzedaży koksu o 678,18 zł/t, tj. o 31,1%,
- niższe o 262,9 mln zł, tj. o 28,9% przychody ze sprzedaży węglopochodnych (w tym niższe o 161,3 mln zł przychody ze sprzedaży gazu koksowniczego, niższe o 73,9 mln zł przychody ze sprzedaży smoły oraz niższe o 25,3 mln zł przychody ze sprzedaży benzolu),
- niższe o 91,2 mln zł, tj. o 10,3% przychody z pozostałej działalności (w tym przede wszystkim niższe o 78,5 mln zł przychody ze sprzedaży energii elektrycznej sprzedawanej przez JSW KOKS z powodu niższej średniej ceny o 281,18 zł/MWh).

Koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów

W 2023 roku koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów wzrósł w porównaniu do 2022 roku o 2 008,1 mln zł, tj. o 21,2%. Koszty rodzajowe wzrosły o 3 418,4 mln zł, tj. o 27,3%, głównie na skutek wzrostu świadczeń na rzecz pracowników o 1 693,9 mln zł, zużycia materiałów i energii o 883,7 mln zł oraz usług obcych o 557,8 mln zł.

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży, które obejmują przede wszystkim koszty spedycji głównych produktów Grupy, w 2023 roku wyniosły 449,3 mln zł (wzrost o 92,1 mln zł, tj. o 25,8%, co wynika przede wszystkim ze wzrostu cen usług przewozowych i obsługi portowej oraz zmiany struktury wysyłek pod względem kierunku dostaw do odbiorców).

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne za 2023 rok wyniosły 1 060,2 mln zł wobec 826,6 mln zł w poprzednim roku (wzrost o 233,6 mln zł, tj. o 28,3% wynikający przede wszystkim ze wzrostu kosztów administracyjnych w Jednostce dominującej o 207,2 mln zł, w tym głównie z tytułu świadczeń na rzecz pracowników o 117,4 mln zł oraz usług obcych o 64,4 mln zł).

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody w 2023 roku wyniosły 187,3 mln zł wobec 246,5 mln zł w poprzednim roku (spadek o 59,2 mln zł, tj. o 24,0%). Na wyższy poziom pozostałych przychodów w 2022 roku wpływ miało ujęcie przychodów związanych z nieodpłatnym przekazaniem oznaczonej części zakładu górniczego OG „Jastrzębie III” na rzecz SRK w wysokości 65,8 mln zł oraz odszkodowań w związku z pożarami zaistniałymi w 2020 roku w Ruchu „Zofiówka” w wysokości 61,7 mln zł oraz w KWK „Budryk” w wysokości 4,4 mln zł. W 2023 roku w pozostałych przychodach natomiast ujęto otrzymaną przez Jednostkę dominującą pomoc finansową w łącznej wysokości 18,6 mln zł w ramach programu rządowego: *Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku i w I półroczu 2023 roku* oraz przychody z tytułu przyznanych świadectw efektywności energetycznej (białe

certyfikaty) w wysokości 10,6 mln zł. Ponadto w 2023 roku w pozostałych przychodach ujęto wyższe o 18,5 mln zł przychody z tytułu odsetek.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty w 2023 roku wyniosły 380,7 mln zł wobec 485,5 mln zł w 2022 roku (spadek o 104,8 mln zł, tj. o 21,6%). Niższy poziom pozostałych kosztów wynika z utworzenia w 2023 roku odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych w łącznej wysokości 241,9 mln zł wobec 364,8 mln zł utworzonego odpisu aktualizującego w 2022 roku.

Pozostałe zyski - netto

Pozostałe zyski - netto w 2023 roku wyniosły 681,8 mln zł wobec 113,2 mln zł w 2022 roku (wzrost o 568,6 mln zł). Zmiana wynika przede wszystkim z wyższego o 486,5 mln zł zysku z wyceny do wartości godziwej portfela aktywów FIZ. Ponadto w 2023 roku odnotowano zysk na pochodnych instrumentach finansowych w wysokości 73,7 mln zł wobec straty poniesionej w 2022 roku w wysokości 114,8 mln zł, co jest efektem zarówno zmiany wolumenów transakcji, jak i różnicy pomiędzy ceną/kursem terminowym a ceną/kursem referencyjnym. Jednocześnie w 2023 roku odnotowano stratę z tytułu różnic kursowych dotyczących działalności operacyjnej w wysokości 53,2 mln zł wobec zysku osiągniętego w 2022 roku w wysokości 51,9 mln zł.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w 2023 roku wyniosły 274,1 mln zł. Wzrost o 79,8 mln zł wynika z wyższych o 87,9 mln zł przychodów odsetkowych od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Koszty finansowe za 2023 rok wyniosły 226,2 mln zł i były wyższe o 84,8 mln zł, tj. o 60,0% co wynika z wyższych kosztów odsetek dotyczących rozliczenia dyskonta z tytułu długoterminowych rezerw o 81,4 mln zł oraz wyższych o 12,5 mln zł różnic kursowych od transakcji FX Forward i swap towarowy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za 2023 rok wyniósł 1 877,6 mln zł (wzrost o 68,7 mln zł wobec 2022 roku) i uwzględnia ujętą przez Jednostkę dominującą składkę solidarnościową w wysokości 1 609,6 mln zł wynikającą z ustawy z dnia 16 sierpnia 2023 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej oraz niektórych innych ustaw, która weszła w życie w dniu 19 września 2023 roku. Podstawą obliczenia składki solidarnościowej był dochód podatkowy osiągnięty w roku 2022, z innych źródeł przychodów niż z zysków kapitałowych w rozumieniu art. 7 ust. 1-3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Mając na uwadze powyższe, a także z uwagi na moment powstania zobowiązania z tytułu składki solidarnościowej z dniem wejścia w życie Ustawy nowelizującej, składka solidarnościowa stanowi obciążenie wyniku Grupy ujęte w 2023 roku.

Zysk netto

Zysk netto Grupy za 2023 rok wyniósł 997,1 mln zł i był niższy o 6 653,3 mln zł od zysku netto osiągniętego w 2022 roku. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki dominującej wyniósł 8,46 zł (2022 rok: zysk na jedną akcję 64,88 zł).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej JSW

Na dzień 31 grudnia 2023 roku suma bilansowa Grupy Kapitałowej JSW wyniosła 27 793,8 mln zł i była wyższa o 2,7% w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku.

Największą pozycję aktywów według stanu na 31 grudnia 2023 roku stanowią aktywa trwałe (79,5%). Ich wartość w 2023 roku wzrosła o 2 877,4 mln zł tj. o 15,0%, na zmianę wpływ miały przede wszystkim następujące czynniki:

- rzeczowe aktywa trwałe – wzrost o 2 515,7 mln zł – w 2023 roku Grupa poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 4 199,0 mln zł, przy amortyzacji 1 520,5 mln zł (w 2022 roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły

2 785,9 mln zł przy amortyzacji 1 330,1 mln zł); w 2023 roku Grupa ujęła w aktywach trwałych utworzenie odpisu z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych w łącznej wysokości 241,9 mln zł, z czego kwota 223,7 mln zł dotyczy rzeczowych aktywów trwałych; aktywowane koszty finansowania zewnętrznego ujęte w 2023 roku wyniosły 33,0 mln zł,

- inwestycje w portfel aktywów FIZ – wzrost o 344,8 mln zł - wzrost o 4,8% wynika ze wzrostu wartości aktywów finansowych Funduszu (głównie dłużnych papierów wartościowych oraz listów zastawnych) w związku z korzystną sytuacją na rynku dłużnych papierów wartościowych; wartość aktywów netto Funduszu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 5 566,0 mln zł, co oznacza wzrost w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku o 672,4 mln zł,
- wartości niematerialne – wzrost o 82,7 mln zł - wzrost o 71,3% wynika głównie z zakupionych przez JSW KOKS uprawnień do emisji CO₂ o wartości 75,6 mln zł,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – spadek o 144,1 mln zł - spadek o 30,6%, w tym w JSW o 280,6 mln zł (w tym: zmniejszenie o 182,9 mln zł aktywa z tytułu straty podatkowej, zwiększenie o 126,8 mln zł zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego z wyceny inwestycji w portfel aktywów FIZ) przy jednoczesnym wzroście aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w JSW KOKS w związku z utworzeniem aktywa na stratę podatkową w wysokości 134,2 mln zł oraz aktywa z tytułu szacunkowego kosztu przewidzianych do umorzenia uprawnień do emisji CO₂ w wysokości 14,9 mln zł.

Aktywa obrotowe spadły o 2 154,4 mln zł, tj. o 27,4%, na co wpływ miały:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty – spadek o 2 147,1 mln zł – spadek o 44,4%, spowodowany przede wszystkim zapłaconą przez JSW składką solidarnościową w wysokości 1 609,6 mln zł,
- należności handlowe oraz pozostałe należności – spadek o 149,1 mln zł - spadek o 7,7%, co wynika z niższego poziomu należności handlowych o 315,0 mln zł, tj. o 18,4% przy jednoczesnym wzroście należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych o 102,5 mln zł, tj. o 62,3% (głównie z tytułu podatku VAT),
- zapasy – wzrost o 181,8 mln zł – wzrost o 18,4% wynika głównie z wyższego o 232,3 mln zł, tj. o 40,4% poziomu zapasu wyrobów gotowych (wyższy o 146,8 tys. ton zapas węgla wyprodukowanego w Grupie w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku) przy jednoczesnym spadku o 53,5 mln zł, tj. o 13,5% poziomu zapasu materiałów.

Wzrost kapitału własnego o 5,8% na dzień 31 grudnia 2023 roku wynika ze wzrostu zysków zatrzymanych o 915,4 mln zł, tj. o 6,8% w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, w efekcie osiągniętego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Jednostki dominującej w wysokości 993,9 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku odnotowano spadek zobowiązań ogółem o 203,5 mln zł, tj. o 1,8% w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku. Zmiana wynika głównie z następujących przyczyn:

- w zakresie zobowiązań długoterminowych – wzrost o 519,4 mln zł – wzrost wynika z wyższego stanu rezerw o 202,5 mln zł, tj. o 15,8%, spowodowanego wyższym poziomem rezerw w Jednostce dominującej na koszty likwidacji zakładów górniczych (wzrost o 158,2 mln zł) oraz na likwidację szkód górniczych (wzrost o 34,5 mln zł); ponadto wzrosły zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych o 189,1 mln zł, tj. o 24,5% (w tym w JSW o 140,4 mln zł w wyniku ujęcia wyceny aktuarialnej na 31 grudnia 2023 roku), a także zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 39,3 mln zł, tj. o 247,2%, w tym w JSW o 42,7 mln zł,
- w zakresie zobowiązań krótkoterminowych – spadek o 722,9 mln zł – spadek związany jest z niższym stanem zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego o 1 300,1 mln zł (w tym w Jednostce dominującej o 1 333,5 mln zł, w związku z zapłatą podatku za 2022 roku), niższym stanem zobowiązań FIZ o 327,6 mln zł, tj. o 14,6% (w tym głównie zobowiązań z tytułu transakcji przy zobowiązaniu się Funduszu do odkupu – transakcje Sell Buy Back) – spadek

o 282,0 mln zł oraz zobowiązań Funduszu z tytułu nabytych aktywów – spadek o 78,7 mln zł.

Jednocześnie nastąpił wzrost zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań o 648,2 mln zł, tj. o 22,2%, (w tym zobowiązań inwestycyjnych o 196,0 mln zł, zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków o 139,3 mln zł, zobowiązań handlowych o 110,1 mln zł, zobowiązań z tytułu wynagrodzeń o 96,0 mln zł oraz rozliczeń międzyokresowych biernych o 76,3 mln zł), a także wzrost zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o 97,0 mln zł, tj. o 18,0% (głównie w wyniku przeklasyfikowania pożyczek z części długoterminowej do krótkoterminowej w wysokości 408,3 mln zł, otrzymanego (w części krótkoterminowej) finansowania w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2023 roku w wysokości 31,6 mln zł, otrzymanych pożyczek z NFOŚiGW w wysokości 135,4 mln zł, pomimo spłaty kredytów i pożyczek (w części krótkoterminowej) w łącznej wysokości 475,1 mln zł). Ponadto odnotowano wzrost zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych o 72,3 mln zł, tj. o 32,8% (w tym w Jednostce dominującej o 59,3 mln zł, tj. o 33,2%, w wyniku aktualizacji na podstawie wyceny aktuarialnej), a także wzrost stanu rezerw o 65,4 mln zł, tj. o 28,8%, (głównie: pozostałych rezerw o 22,8 mln zł, rezerwy na likwidację szkód górniczych o 19,0 mln zł, rezerwy na ochronę środowiska o 15,3 mln zł oraz rezerwy na likwidację zakładu górniczego o 8,3 mln zł).

Charakterystyka struktury aktywów i pasywów z punktu widzenia płynności

Głównym czynnikiem kształtującym sytuację finansową Grupy jest podaż i popyt oraz uzyskana średnia cena sprzedaży głównych produktów, tj. węgla i koksu, co ma bezpośrednie przełożenie na generowane przychody i przepływy finansowe.

Środki pieniężne z działalności operacyjnej

Wygenerowane w 2023 roku dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w wysokości 1 747,4 mln zł uzyskane zostały dzięki wygenerowanym dodatnim wpływom pieniężnym z działalności operacyjnej w wysokości 4 706,4 mln zł (zysk przed opodatkowaniem wyniósł 2 874,7 mln zł) pomimo zapłaconego podatku dochodowego w wysokości 2 957,2 mln zł (w tym zapłacona składka solidarnościowa: 1 609,6 mln zł).

Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej

Wartość środków pieniężnych wykorzystanych w działalności inwestycyjnej w 2023 roku wyniosła 3 715,1 mln zł i w porównaniu do 2022 roku była niższa o 2 973,1 mln zł w związku z dokonaną w 2022 roku wpłatą na nabycie aktywów FIZ w wysokości 4 200,00 mln zł. Główną pozycję wydatków inwestycyjnych stanowi nabycie rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 3 913,9 mln zł (wzrost o 1 291,1 mln zł w porównaniu do 2022 roku).

Środki pieniężne z działalności finansowej

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej w 2023 roku wyniosły (177,9) mln zł wobec (818,7) mln zł w 2022 roku. Ich poziom w 2023 roku uwzględnia między innymi spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 669,6 mln zł (głównie spłatę przez JSW pożyczek otrzymanych z PFR w wysokości 354,0 mln zł, a także pożyczek i kredytów otrzymanych w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2019 roku w wysokości 273,1 mln zł), płatności związane z leasingiem w wysokości 219,9 mln zł oraz odsetki i prowizje zapłacone z działalności finansowej w wysokości 85,8 mln zł. Jednocześnie Grupa odnotowała wpływ z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości 796,1 mln zł (między innymi kredyty i pożyczki w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2023 roku w łącznej wysokości 395,2 mln zł, pożyczka z NFOŚiGW dla JSW w wysokości 85,0 mln zł oraz pożyczki z NFOŚiGW dla JSW KOKS w łącznej wysokości 313,6 mln zł).

Wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za 2023 rok wyniosła 2 690,8 mln zł.

Ocena sytuacji ekonomicznej w Jastrzębskiej Spółce Węglowej S.A. w 2023 roku.

W 2023 roku Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. uzyskała:

Przychody ze sprzedaży

Wartość przychodów ze sprzedaży w 2023 roku wyniosła 19 757,7 mln zł i była niższa o 23,3% w stosunku do roku 2022, co wynika z:

- niższych o 3 846,2 mln zł tj. o 21,8% przychodów ze sprzedaży węgla wyprodukowanego przez JSW (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), głównie w wyniku niższej o 185,10 zł/t średniej ceny sprzedaży węgla ogółem uzyskanej przez JSW (spadek o 15,2%), a także niższego o 1 135,7 tys. ton, tj. o 7,9% wolumenu sprzedaży węgla,
- niższych o 2 048,8 mln zł tj. o 29,1% przychodów ze sprzedaży koksu (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), przede wszystkim z uwagi na niższy o 678,30 zł/t, tj. o 31,1% poziom średniej ceny sprzedaży koksu uzyskanej przez JSW,
- niższych o 101,5 mln zł tj. o 16,9% przychodów ze sprzedaży węglopochodnych.

Koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów

W 2023 roku koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów obniżył się w stosunku do 2022 roku o 252,7 mln zł, tj. o 1,6%, na co wpłynęły niższe o 2 031,4 mln zł koszty sprzedanego koksu, niższe o 105,4 mln zł koszty sprzedanych pozostałych produktów, materiałów i towarów oraz niższe o 99,9 mln zł koszty sprzedanych węglopochodnych, przy wyższych o 1 984,0 mln zł kosztach wytworzenia węgla sprzedanego przez JSW.

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w 2023 roku wyniosły 558,7 mln zł (wzrost o 139,3 mln zł), co wynika przede wszystkim ze wzrostu kosztów usług przewozowych i obsługi portowej.

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne za rok 2023 wyniosły 867,6 mln zł wobec 660,4 mln zł w roku poprzednim (wzrost o 207,2 mln zł, tj. 31,4% wynikający przede wszystkim ze wzrostu kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 117,4 mln zł oraz usług obcych o 64,4 mln zł).

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody w 2023 roku wyniosły 157,7 mln zł wobec 231,7 mln zł w roku poprzednim (spadek o 74,0 mln zł, tj. 31,9%). Na wyższy poziom pozostałych przychodów w 2022 roku wpływ miało ujęcie przychodów związanych z nieodpłatnym przekazaniem oznaczonej części zakładu górniczego OG „Jastrzębie III” na rzecz SRK w wysokości 65,8 mln zł oraz odszkodowań w związku z pożarami zaistniałymi w 2020 roku w Ruchu „Zofiówka” w wysokości 61,7 mln zł oraz w KWK „Budryk” w wysokości 4,4 mln zł. W 2023 roku w pozostałych przychodach ujęto otrzymaną pomoc finansową w wysokości 18,6 mln zł w ramach programu rządowego: *Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku i w I półroczu 2023 roku* oraz przychody z tytułu przyznanych świadectw efektywności energetycznej (białe certyfikaty) w wysokości 10,6 mln zł. Ponadto w 2023 roku w pozostałych przychodach ujęto wyższe o 18,6 mln zł przychody z tytułu odsetek w porównaniu do 2022 roku.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty w 2023 roku wyniosły 310,9 mln zł wobec 398,2 mln zł w 2022 roku (spadek o 87,3 mln zł). Różnica dotyczy przede wszystkim utworzenia w 2023 roku odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych w łącznej wysokości 212,4 mln zł wobec 267,9 mln zł utworzonego odpisu aktualizującego w 2022 roku. Ponadto w 2022 roku ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości akcji spółki PBSz w wysokości 27,7 mln zł.

Pozostałe zyski – netto

Pozostałe zyski – netto w 2023 roku wyniosły 679,4 mln zł wobec 112,3 mln zł w 2022 roku (wzrost o 567,1 mln zł). Zmiana wynika przede wszystkim z wyższego zysku z tytułu

wyceny certyfikatów inwestycyjnych o 486,5 mln zł w porównaniu do 2022 roku. Ponadto w 2023 roku odnotowano zysk z tytułu pochodnych instrumentów finansowych w wysokości 73,8 mln zł wobec straty poniesionej w 2022 roku w wysokości 114,8 mln zł, co jest efektem zarówno zmiany wolumenów transakcji, jak i różnicy pomiędzy ceną/kursem terminowym a ceną/kursem referencyjnym. Jednocześnie w 2023 roku odnotowano stratę z tytułu różnic kursowych dotyczących działalności operacyjnej w wysokości 52,7 mln zł wobec osiągniętego zysku w wysokości 51,9 mln zł w 2022 roku.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe za 2023 rok wyniosły 218,2 mln zł i były o 77,8 mln zł wyższe od przychodów finansowych uzyskanych w 2022 roku, co wynika przede wszystkim z wyższych o 86,0 mln zł przychodów odsetkowych od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Koszty finansowe za 2023 rok wyniosły 242,5 mln zł. Wzrost o 92,2 mln zł, tj. o 61,3% wynika z wyższych kosztów odsetek dotyczących rozliczenia dyskonta z tytułu długoterminowych rezerw o 77,8 mln zł, wyższych o 12,5 mln zł różnic kursowych od transakcji Fx Forward i swap towarowy, wyższych o 8,1 mln zł kosztów otrzymanych poręczeń oraz wyższych o 7,2 mln zł odsetek z tytułu rozliczeń CPR, przy jednoczesnym spadku kosztów z tytułu odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek o 15,1 mln zł w porównaniu do 2022 roku.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za 2023 rok wyniósł 1 949,2 mln zł (wzrost o 244,2 mln zł wobec 2022 roku) i uwzględnia ujętą przez JSW składkę solidarnościową w wysokości 1 609,6 mln zł wynikającą z ustawy z dnia 16 sierpnia 2023 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej oraz niektórych innych ustaw, która weszła w życie w dniu 19 września 2023 roku. Podstawą obliczenia składki solidarnościowej był dochód podatkowy osiągnięty w roku podatkowym 2022, z innych źródeł przychodów niż z zysków kapitałowych w rozumieniu art. 7 ust. 1-3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Mając na uwadze powyższe, a także z uwagi na moment powstania zobowiązania z tytułu składki solidarnościowej z dniem wejścia w życie Ustawy nowelizującej, składka solidarnościowa stanowi obciążenie wyniku Grupy ujęte w 2023 roku.

Zysk netto

Zysk netto Spółki za 2023 rok wyniósł 1 387,2 mln zł i był niższy o 5 785,2 mln zł od zysku netto osiągniętego w 2022 roku. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję wyniósł 11,81 zł (2022 rok: 61,09 zł).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej JSW S.A.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku suma bilansowa Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. wyniosła 23 783,0 mln zł i była wyższa o 5,0% w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku.

Największą pozycję aktywów według stanu na 31 grudnia 2023 roku stanowią aktywa trwałe (79,1%). Ich wartość w 2023 roku wzrosła o 2 605,0 mln zł tj. o 16,1%, na zmianę wpływ miały przede wszystkim następujące czynniki:

- rzeczowe aktywa trwałe – wzrost o 2 164,7 mln zł – w 2023 roku JSW poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 3 550,7 mln zł, przy amortyzacji 1 329,8 mln zł (w 2022 roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wynosiły 2 198,8 mln zł przy amortyzacji 1 141,0 mln zł); w 2023 roku Spółka ujęła w aktywach trwałych utworzenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 200,0 mln zł (w 2022 roku: 244,6 mln zł); aktywowane koszty finansowania zewnętrznego ujęte w 2023 roku wyniosły 24,2 mln zł,
- pozostałe długoterminowe aktywa finansowe – wzrost o 693,5 mln zł – wzrost o 13,0% wynika głównie ze wzrostu wartości wyceny certyfikatów inwestycyjnych; na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość certyfikatów inwestycyjnych wyniosła 5 566,0 mln zł, co oznacza wzrost w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022

roku o 672,4 mln zł; wzrost o 23,6 mln zł, tj. o 5,8% wartości środków pieniężnych zgromadzonych w ramach Funduszu Likwidacji Zakładów Górniczych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku,

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – spadek o 280,6 mln zł – spadek aktywa wynika głównie ze zmniejszenia o 182,9 mln zł aktywa z tytułu straty podatkowej oraz zwiększenia o 126,8 mln zł zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego z wyceny certyfikatów inwestycyjnych.

Aktywa obrotowe spadły o 1 466,3 mln zł, tj. o 22,7%, na co wpływ miały:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty – spadek o 1 604,6 mln zł – spadek o 43,0% wynika głównie z zapłaconej składki solidarnościowej w wysokości 1 609,6 mln zł; stan środków pieniężnych uwzględnia kwotę 492,8 mln zł otrzymaną przez JSW z tytułu przekazanych przez spółki Grupy środków pieniężnych w ramach realizowanej w Grupie usługi CPR,
- zapasy – wzrost o 117,0 mln zł – wzrost o 24,6% spowodowany przede wszystkim wyższym stanem zapasów wyrobów gotowych o 143,7 mln zł, tj. o 66,3% (wyższy wolumen zapasu węgla z produkcji własnej o 197,2 tys. ton w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku) pomimo niższego stanu zapasów towarów o 29,6 mln zł, tj. o 16,8%, w tym zapas węgla obcego obniżył się o 98,4 mln zł, a zapas koksu wzrósł o 68,8 mln zł w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku,
- należności handlowe oraz pozostałe należności – wzrost o 32,5 mln zł – wzrost o 1,5% spowodowany przede wszystkim wzrostem należności z tytułu podatków o 100,7 mln zł, tj. o 123,4% (głównie z tytułu podatku VAT), wzrostem czynnych rozliczeń międzyokresowych o 12,3 mln zł, tj. o 60,0%, pomimo spadku należności handlowych o 86,0 mln zł, tj. o 4,2%.

Wzrost kapitału własnego o 1 333,6 mln zł (o 9,6%) na dzień 31 grudnia 2023 roku wynika ze wzrostu zysków zatrzymanych o 1 323,8 mln zł w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku, w efekcie osiągniętego zysku netto w wysokości 1 387,2 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku odnotowano spadek zobowiązań ogółem o 194,9 mln zł, tj. o 2,2% w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku. Zmiana wynika głównie z następujących przyczyn:

- w zakresie zobowiązań długoterminowych – wzrost o 336,0 mln zł – wzrost wynika z wyższego stanu rezerw o 195,6 mln zł, tj. o 15,5%, w tym rezerwy z tytułu likwidacji zakładów górniczych o 158,2 mln zł oraz rezerwy z tytułu likwidacji szkód górniczych o 34,5 mln zł; ponadto wzrosły zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych o 140,4 mln zł, tj. o 23,8%, w wyniku aktualizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dokonanej na podstawie wyceny aktuarialnej na 31 grudnia 2023 roku; na niższy poziom stanu kredytów i pożyczek o 57,5 mln zł, tj. o 11,6% wpłynęło głównie przeklasyfikowanie kredytów i pożyczek z części długoterminowej do krótkoterminowej w łącznej wysokości 299,7 mln zł zgodnie z harmonogramem spłat, spłata kredytów i pożyczki otrzymanych w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2019 roku w wysokości 194,5 mln zł, pomimo otrzymanego finansowania w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2023 roku (w części długoterminowej) w wysokości 363,6 mln zł oraz otrzymanych pożyczek z NFOŚiGW (w części długoterminowej) w wysokości 72,3 mln zł,
- w zakresie zobowiązań krótkoterminowych – spadek o 530,9 mln zł – spadek związany z niższym stanem zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego o 1 333,5 mln zł, w wyniku zapłaty podatku za 2022 rok, niższym poziomem stanu kredytów i pożyczek o 129,7 mln zł, tj. o 24,3% spowodowanym głównie spłatą kredytów i pożyczek (w części krótkoterminowej) w łącznej wysokości 468,9 mln zł (w tym: pożyczek z PFR w wysokości 354,0 mln zł, kredytów i pożyczki w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2019 roku w wysokości 78,6 mln zł), pomimo dokonanego przeklasyfikowania części długoterminowych kredytów i pożyczek w wysokości 299,7 mln zł oraz otrzymanego finansowania w ramach Umowy Finansowania z Konsorcjum z 2023 roku (w części krótkoterminowej) w wysokości 31,6 mln zł i pożyczek z NFOŚiGW (w części krótkoterminowej) w wysokości

15,0 mln zł. Jednocześnie miał miejsce wzrost zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań o 804,7 mln zł, tj. o 22,8% (w wyniku wzrostu zobowiązań z tytułu środków pieniężnych otrzymanych z tytułu rozliczeń CPR o 366,9 mln zł, zobowiązań inwestycyjnych o 234,7 mln zł, zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych podatków o 104,8 mln zł, zobowiązań z tytułu wynagrodzeń o 78,9 mln zł oraz zobowiązań handlowych o 76,7 mln zł), wzrost zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych o 59,3 mln zł, tj. o 33,2% (w wyniku aktualizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych na podstawie wyceny aktuarialnej na dzień 31 grudnia 2023 roku), a także wzrost stanu rezerw o 48,2 mln zł, tj. o 28,9%, w tym rezerw na likwidację szkód górniczych o 19,0 mln zł, rezerw na ochronę środowiska o 11,2 mln zł, rezerw na likwidację zakładu górniczego o 8,3 mln zł oraz pozostałych rezerw o 9,7 mln zł.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (compliance) oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza nadzoruje system kontroli wewnętrznej w Spółce, którego celem jest zapewnienie skutecznej i efektywnej działalności Spółki, rzetelnej sprawozdawczości finansowej oraz zgodności z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi we wszystkich aspektach jej działalności.

W ramach systemu kontroli wewnętrznej ustanowiono w Spółce mechanizmy kontrolne, struktury organizacyjne i hierarchiczne, procedury operacyjne i instrukcje wewnętrzne oraz taki podział odpowiedzialności i sposobu pracy, aby ułatwiać osiągnięcie celów JSW S.A. W celu usystematyzowania powyższego obszaru wdrożono stosowny Regulamin, o którym mowa w § 31 ust. 3 Statutu JSW S.A., określający zasady oraz zakres systemu kontroli wewnętrznej w JSW S.A., tj.: „Regulamin Funkcjonowania Systemu Kontroli Wewnętrznej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.". Zawarte w Regulaminie zasady funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w JSW S.A. określono w oparciu o założenia modelu kontroli wewnętrznej, ujętej w raporcie „Kontrola wewnętrzna – Zintegrowana Koncepcja Ramowa” Organizacji Sponsorujących Komisję Treadway (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission – COSO), określającego zasady i czynniki konieczne w celu skutecznego zarządzania ryzykiem poprzez wdrożenie systemu kontroli wewnętrznej, w tym komponenty tego systemu, tj.:

1. środowisko kontroli wewnętrznej – uczciwość i wartości etyczne, kompetencje pracowników, czynności nadzorcze sprawowane przez Radę Nadzorczą, filozofię i styl operacyjny zarządzania, strukturę organizacyjną, sposób delegowania uprawnień i odpowiedzialności, politykę i praktyki w odniesieniu do zasobów ludzkich,
2. ocena ryzyka (zarządzanie ryzykiem i reakcja na wystąpienie ryzyka) – ustalone i jasno komunikowane cele oraz mechanizmy wspierające identyfikację, analizę i zarządzanie ryzykiem wystąpienia zdarzeń, które mogą wpłynąć pozytywnie albo negatywnie na działalność Spółki; obejmuje proces realizowany w celu świadomego zarządzania zagrożeniami i szansami, umożliwiający ochronę wypracowanej wartości oraz zwiększenie zdolności do budowania wartości Spółki, a także odpowiedź kierownictwa na zidentyfikowane ryzyko – unikanie, akceptacja, ograniczanie lub dzielenie się ryzykiem i w konsekwencji opracowanie zestawu działań mających na celu powiązanie poszczególnych ryzyk z akceptowalnym poziomem,
3. czynności kontrolne – wszelkie czynności pozwalające zapewnić przestrzeganie prawa i wytycznych Zarządu Spółki, umożliwiające podjęcie działań koniecznych dla minimalizacji ryzyk na wszystkich szczeblach organizacyjnych Spółki i we wszystkich jej komórkach,
4. informacja i komunikacja – proces wymiany informacji w celu wykonywania, zarządzania oraz kontroli nad działalnością Spółki,
5. monitorowanie – działania polegające na ciągłej ocenie jakości i efektywności systemu kontroli wewnętrznej, identyfikacji punktów krytycznych mających kluczowe znaczenie dla oceny skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki, a w dalszej części dla

wdrożenia mechanizmów nadzorowania realizacji poszczególnych elementów i działań kontroli wewnętrznej.

Wdrożony i wykorzystywany w JSW S.A. model funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, obejmuje trzystopniowy system obrony przed materializacją ryzyka zidentyfikowanego w Spółce. Model COSO zakłada, iż w celu skutecznego wdrożenia systemu obowiązki nałożone na poszczególnych uczestników systemu muszą być tak zdefiniowane, aby każdy rozumiał swoją rolę w adresowaniu ryzyka i kontroli, kwestie za które jest odpowiedzialny oraz zasady i sposoby współpracy w ramach przyjętej struktury organizacyjnej. Model COSO przy zastosowaniu tzw. trzech linii obrony pozwala na lepsze zarządzanie ryzykiem oraz kontrolę wewnętrzną poprzez wyraźne zdefiniowanie ról i obowiązków.

Funkcjonujący w JSW S.A. system kontroli wewnętrznej obejmuje swoim zakresem całą działalność Spółki określoną w Statucie oraz wszystkie poziomy struktury organizacyjnej, a przez to wszystkie procesy zachodzące w JSW S.A., w tym obszary kontroli wewnętrznej, compliance, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, a także mające bezpośredni lub pośredni wpływ na prawidłowość sporządzania sprawozdań finansowych. W ramach tego systemu w Spółce funkcjonują liczne zaimplementowane mechanizmy kontrolne oraz regulacje wewnętrzne, a które odnoszą się do funkcjonowania obszarów kontroli wewnętrznej, compliance, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem. System kontroli wewnętrznej obejmuje wszystkie regulacje, procedury i struktury organizacyjne zmierzające do zapewnienia:

- zgodności ze strategią,
- efektywności i skuteczności procedur,
- ochrony aktywów,
- zgodności transakcji i działań z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, regulacjami nadzorczymi i wewnętrznymi politykami, planami, przepisami i procedurami,
- wsparcia procesu decyzyjnego.

Jednym z elementów oceny systemu kontroli wewnętrznej stanowią czynności audytowe i kontrolne wykonywane przez Biuro Audytu i Kontroli. Biuro Audytu i Kontroli prowadzi audyty i kontrole wewnętrzne planowe oraz audyty i kontrole wewnętrzne doraźne. W wyniku przeprowadzonych zadań audytowych i kontrolnych wydano szereg rekomendacji i poleceń pokontrolnych, usprawniających mechanizmy kontrolne oraz minimalizujących ryzyka. Biuro Audytu i Kontroli prowadzi monitoring wdrożenia rekomendacji i poleceń. Ponadto monitorowanie systemu kontroli wewnętrznej osiągame jest poprzez operacyjne czynności wynikające ze zwykłych czynności zarządzania i nadzoru.

W ramach funkcjonujących w Spółce systemów istnieją liczne zaimplementowane mechanizmy kontrolne oraz regulacje wewnętrzne w tym m.in. w obszarze:

1. **systemu kontroli wewnętrznej** – Regulamin Funkcjonowania Systemu Kontroli Wewnętrznej stanowi zbiór regulacji i zasad tworzących podstawę budowy, działania oraz wykorzystania systemu kontroli wewnętrznej w JSW S.A. Regulamin określa szczegółowe zasady oraz zakres systemu kontroli wewnętrznej. W ramach Regulaminu, ustanowiono odpowiednie mechanizmy kontrolne, struktury organizacyjne i hierarchiczne, procedury operacyjne, instrukcje wewnętrzne, podział odpowiedzialności i sposoby pracy. Wszystkie te elementy zostały określone w taki sposób, aby ułatwiać osiąganie celów przez Spółkę i ograniczyć do minimum możliwości, okoliczności i warunki powstawania strat. Działania Systemu Kontroli Wewnętrznej służą zapewnieniu skutecznego i efektywnego działania całej organizacji, rzetelnej i wiarygodnej sprawozdawczości finansowania oraz zgodności realizowanych w Spółce procesów z przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi. Biuro Audytu i Kontroli w obszarach prowadzonych zadań audytowych i kontrolnych ocenia funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w JSW S.A. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wydawane są rekomendacje i polecenia pokontrolne.

2. **zarządzania ryzykiem** – Polityka Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym oraz Procedura Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w GK JSW, kompleksowo regulują

proces funkcjonowania Systemu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym. Oba dokumenty określają założenia, zasady procesu zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Kapitałowej JSW, wskazują uczestników systemu oraz wyznaczają dla nich zadania i role, których odpowiednia realizacja zapewnia funkcjonowanie systemu zarządzania ryzykiem. Zapewniają kompleksową identyfikację ryzyka i mechanizmów kontrolnych oraz ich ocenę zarówno na poziomie poszczególnych procesów oraz całej organizacji. Funkcja ta w JSW S.A. obejmuje zatem proces podejmowania decyzji i realizowania zadań prowadzących do osiągnięcia przez Spółkę akceptowalnego poziomu ryzyka. System zarządzania ryzykiem uwzględnia identyfikację ryzyka, jego ocenę, oszacowanie, kontrolę ryzyka oraz monitoring i raportowanie. Biuro Audytu i Kontroli w obszarach prowadzonych zadań audytowych ocenia zarządzanie ryzykiem korporacyjnym w JSW S.A. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wydawane są rekomendacje.

3. **compliance** – to ogół środków zmierzających do zapewnienia zgodności podejmowanych przez organizację działań z normami prawa, regulacjami wewnętrznymi oraz przyjętymi standardami postępowania. Działania systemu compliance obejmują działania prewencyjne oraz zarządzanie występującymi nieprawidłowościami. Działania podejmowane przez Grupę JSW w ramach funkcji compliance służą ograniczeniu możliwości wystąpienia strat finansowych i reputacyjnych oraz odnoszą się do najlepszych praktyk w tym zakresie.

W ramach compliance funkcjonują następujące regulacje:

- Kodeks etyki Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka Compliance Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka antykorupcyjna Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka zarządzania konfliktem interesów Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka zatrudniania krewnych i znajomych w Grupie Kapitałowej JSW,
- Polityka weryfikacji kontrahentów Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka wręczania i przyjmowania prezentów w Grupie Kapitałowej JSW,
- Procedura zgłaszania nieprawidłowości w Grupie Kapitałowej JSW.

Biuro Audytu i Kontroli w obszarach prowadzonych zadań audytowych ocenia zgodność podejmowanych działań z regulacjami zewnętrznymi i wewnętrznymi w tym również w zakresie ładu korporacyjnego. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wydawane są rekomendacje.

4. **audytu wewnętrznego** – Regulamin Audytu Wewnętrznego JSW S.A. – określa cele, uprawnienia, odpowiedzialność oraz umiejscowienie w strukturze Spółki komórki audytu wewnętrznego. Regulamin uściśla również jej kluczowe zadania, sposób ich realizacji oraz zasady raportowania. Integralną częścią regulaminu jest Kodeks Etyki, którym audytorzy kierują się przy realizacji zadań. Funkcje audytu wewnętrznego mające obiektywny i niezależny charakter zmierzają do przysparzania Spółce wartości i usprawniania działalności operacyjnej całego przedsiębiorstwa. Funkcje te polegające na systematycznej i dokonywanej w sposób uporządkowany ocenie procesów, pomagają osiągnąć cele dostarczając zapewnienia o ich prawidłowym przebiegu. W wyniku corocznie przeprowadzanych zadań audytowych wydawane są rekomendacje, wskazujące kierunki poprawy efektywności procesów, usprawniające mechanizmy kontrolne oraz minimalizujące ryzyka.

Powyższe wskazuje, że Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach. Istnieje wyraźny podział ról, obowiązków i odpowiedzialności pomiędzy uczestnikami poszczególnych systemów lub funkcji.

Rada Nadzorcza, dostrzegając potencjał dalszego rozwoju, pozytywnie ocenia realizowane w ramach Spółki funkcje compliance, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, a także funkcjonujący system kontroli wewnętrznej JSW. Rada Nadzorcza ocenia łącznie te systemy jako adekwatne i skuteczne, biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki, ilość zatrudnianych pracowników oraz jej kapitalizację. Rada Nadzorcza w trakcie roku obrotowego podejmowała działania w celu dokonania tej oceny, m.in.:

- ✓ na bieżąco współpracowała z biegłym rewidentem oraz poprzez Komitet Audytu monitorowała proces przeprowadzania badania sprawozdań finansowych, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, a także zarządzania ryzykiem,
- ✓ zgodnie z przyjętym przez Radę Planem pracy, Rada na podstawie cyklicznych informacji przedkładanych przez Zarząd monitorowała sytuację Spółki we wszystkich istotnych obszarach funkcjonowania, w tym m.in. w zakresie: realizacji Planu Audytu, oceny systemu kontroli wewnętrznej, ryzyk związanych z prowadzoną działalnością i sposobów zarządzania tymi ryzykami, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w JSW,
- ✓ oceniała działalność Spółki i osiągnięte przez nią wyniki na podstawie przedkładanych przez Zarząd cyklicznych raportów na temat sytuacji produkcyjnej, ekonomiczno-finansowej i społecznej Spółki, zawierających m.in. informacje o stopniu realizacji przedstawionych przez Spółkę w Planie Techniczno-Ekonomicznym parametrów ekonomicznych, docelowych wyników ekonomiczno-finansowych, wskaźników finansowych oraz sytuacji płynnościowej Spółki.

10. Podsumowanie działalności Komitetów Rady Nadzorczej

W 2023 r. w ramach Rady Nadzorczej działały następujące Komitety:

- ✓ Komitet Audytu
- ✓ Komitet Nominacji i Wynagrodzeń
- ✓ Komitet ds. Strategii i Rozwoju

Komitety mają charakter doradczy i opiniodawczy wobec Rady.

Komitet Audytu

Powolany jest w celu wspomagania Rady Nadzorczej w sprawowaniu nadzoru finansowego oraz dostarczania Radzie miarodajnych informacji i opinii pozwalających sprawnie podjąć właściwe decyzje w zakresie sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Odgrywa szczególną rolę wśród Komitetów z uwagi na jego charakter i zadania.

Do podstawowych zadań Komitetu należy w szczególności:

- ✓ monitorowanie:
 - procesu sprawozdawczości finansowej,
 - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
- ✓ kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
- ✓ informowanie Rady lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- ✓ dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem (na uzasadniony wniosek Spółki),
- ✓ opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
- ✓ opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- ✓ określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,

- ✓ przedstawianie Radzie lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, rekomendacji dotyczących powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z ww. politykami,
- ✓ przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W trakcie roku obrotowego, Komitet Audytu monitorował rzetelność informacji sprawozdawczej oraz skuteczność systemów: kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, a także zarządzania ryzykiem. Nadzorował również czynności związane z procesem rewizji finansowej oraz niezależność biegłego rewidenta.

Komitet Audytu przedłożył Radzie Nadzorczej wyniki z przeprowadzonych czynności w ramach postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu jednostkowych sprawozdań finansowych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., a także do badania jednostkowych sprawozdań finansowych kluczowych spółek Grupy Kapitałowej JSW S.A. – na okres 2 lat, tj. za lata 2023-2024 wraz ze sprawozdaniem końcowym oraz rekomendacjami, co do wyboru firmy audytorskiej.

Ponadto Komitet Audytu, celem m.in. implementacji kwestii wynikających z pisma Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 21.09.2022 r., Uchwałą nr 22/XI/2023 z dnia 26.06.2023 r., wprowadził zmiany oraz przyjął tekst jednolity dokumentu pt. „Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej oraz polityka świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską, podmioty powiązane z firmą audytorską oraz członka jego sieci”.

Komitet Audytu na bieżąco dostarczał informacji pozostałym Członkom Rady Nadzorczej w zakresie zagadnień dotyczących obszarów działalności Komitetu.

Członkowie Komitetu Audytu, wykonując powierzone zadania, działali w interesie Spółki, zachowywali niezależność działań i osądów. Wykazywali się skutecznością, rzetelnością i kompetencją. Członkowie Komitetu Audytu rozumieją działanie Spółki, w tym jej model biznesowy i realizowaną strategię, z uwzględnieniem działania podmiotów z jej grupy mających istotny wpływ na jej funkcjonowanie. Przy wykonywaniu zadań Komitet Audytu opierał się na ustaleniach własnych oraz dokonanych przez pracowników Spółki odpowiedzialnych za realizację zadań, w szczególności w obszarze finansowo-sprawozdawczym oraz poszczególnych funkcjach i systemach wewnętrznych.

Tab. 5: Skład osobowy Komitetu Audytu oraz pełnione w nim funkcje w 2023 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Jolanta Górka	Przewodnicząca	01.01.2023 – 31.12.2023
Halina Buk	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Robert Kudelski	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Paweł Nieradzik	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Stanisław Prusek	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023

W 2023 r. skład Komitetu Audytu spełniał wymagania określone w art. 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Większość Członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, była niezależna od JSW, w rozumieniu ww. ustawy. Jeden Członek Komitetu Audytu posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość Członków Komitetu Audytu posiadała wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa JSW.

Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia dotyczące spełniania ustawowych kryteriów niezależności, a także oświadczenia dotyczące posiadania/nieposiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

oraz w zakresie branży, w której działa emitent. Kompetencje i doświadczenia Członków Komitetu Audytu oraz sposób nabycia wiedzy i umiejętności z zakresu sprawozdawczości finansowej oraz z zakresu branży zostały określone w notkach biograficznych poszczególnych Członków Komitetu.

Ustawowe kryteria niezależności spełniali następujący Członkowie Komitetu Audytu: Jolanta Górską, Halina Buk, Paweł Nieradzik.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych była Halina Buk.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę oraz umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent byli: Robert Kudelski, Paweł Nieradzik oraz Stanisław Prusek.

Tab. 6: *Zmiany w składzie Komitetu Audytu po dniu 31.12.2023 r.*

Data	Opis zmiany
12.02.2024	Jolanta Górską, Halina Buk oraz Stanisław Prusek zostali odwołani ze składu Rady Nadzorczej przez Ministra Aktywów Państwowych, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A.
23.02.2024	Rada Nadzorcza dokonała wyboru Artura Kisielewskiego na Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz powołała w skład Komitetu Audytu następujące osoby: Krzysztofa Szłaga oraz Krzysztofa Wronę.
22.04.2024	Paweł Nieradzik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza powołała w skład Komitetu Audytu Pawła Bieszczada.

Na dzień sporządzenia sprawozdania ustawowe kryteria niezależności spełniają następujący Członkowie Komitetu Audytu: Artur Kisielewski, Krzysztof Szłaga oraz Krzysztof Wrona. Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Artur Kisielewski oraz Krzysztof Szłaga. Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę oraz umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent są: Artur Kisielewski, Paweł Bieszczad, Robert Kudelski oraz Krzysztof Szłaga.

Na przestrzeni roku obrotowego 2023 Komitet odbył 8 posiedzeń. W 4 posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Audytu, natomiast w posiedzeniach, które odbyły się w dniach 06.02., 26.06. oraz 28.09.2023 r. nie uczestniczył Stanisław Prusek, a w posiedzeniu w dniu 11.08.2023 r. nie uczestniczyli Robert Kudelski i Paweł Nieradzik. Komitet nie podjął żadnej uchwały o nieusprawiedliwieniu nieobecności. Bez względu na miejsce i sposób odbywania posiedzeń, Komitet swobodnie korzystał z dostępu do pracowników i dokumentów Spółki. Miał własny kalendarz spotkań, co oznacza, że nie zbierał się tylko przy okazji posiedzeń Rady Nadzorczej. W posiedzeniach, w zależności od potrzeb, udział brali: inni Członkowie Rady Nadzorczej niebędący Członkami Komitetu, Członkowie Zarządu, biegły rewident badający sprawozdania Spółki, Główny Księgowy Spółki, Dyrektor Biura Audytu i Kontroli, Pełnomocnik Zarządu ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania i Zarządzania Ryzykiem, a także inni pracownicy Spółki. Łącznie w 2023 r. Komitet podjął 24 uchwały (w tym 1 uchwałę w trybie wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

Opis najistotniejszych czynności oraz zagadnień, którymi zajmował się Komitet w 2023 r.

- ✓ zapoznanie się z wynikami JSW i Grupy Kapitałowej JSW za 2022 r.,
- ✓ spotkanie z biegłym rewidentem w celu omówienia wyników i kluczowych wniosków z badania sprawozdań finansowych JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW za 2022 r.,
- ✓ zapoznanie się z wynikami JSW i Grupy Kapitałowej JSW za I półrocze 2023 r.,
- ✓ spotkanie z biegłym rewidentem w celu omówienia wyników przeglądu sprawozdań finansowych JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW za okres I półrocza 2023 r.,
- ✓ przyjęcie oświadczenia biegłego rewidenta o niezależności w stosunku do JSW,
- ✓ pozytywne zaopiniowanie zaktualizowanego „Regulaminu funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.” oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenie przedmiotowego Regulaminu,

- ✓ pozytywne zaopiniowanie zmian w Regulaminie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej JSW S.A. oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej JSW S.A. przyjęcie zmian w przedmiotowym Regulaminie,
- ✓ wprowadzenie zmian oraz przyjęcie tekstu jednolitego dokumentu pn.: „Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej oraz polityka świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską, podmioty powiązane z firmą audytorską oraz członka jego sieci”,
- ✓ przeprowadzenie czynności w ramach postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych na lata 2023-2024, w tym przedłożenie Radzie Nadzorczej sprawozdania końcowego oraz rekomendacji, co do wyboru firmy audytorskiej,
- ✓ wyrażenie zgody na zlecenie firmie PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k. realizacji usługi dotyczącej przeprowadzenia uzgodnionych procedur polegających na weryfikacji prawidłowości wyliczenia na dzień 31.12.2022 r. Wskaźników Finansowych określonych w dokumentacji Umowy Finansowania zawartej w dniu 09.04.2019 r.,
- ✓ wyrażenie zgody na zlecenie firmie PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k. realizacji usługi atestacyjnej polegającej na ocenie rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej JSW sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90 g Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29.07.2005 r.,
- ✓ omówienie i zarekomendowanie Radzie Nadzorczej dokonania pozytywnej oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej JSW, wniosków Zarządu co do podziału zysku netto oraz rozliczenia Innych całkowitych dochodów, a także pozytywnej oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JSW, skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej Grupy Kapitałowej JSW oraz przyjęcia sprawozdań z wyników przeprowadzonej oceny,
- ✓ omówienie i zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia i przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW „Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. jako organu Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku”,
- ✓ omówienie i zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia „Sprawozdania o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku”,
- ✓ pozytywne zaopiniowanie „Sprawozdania z realizacji Zadań audytowych w I półroczu 2023 roku”,
- ✓ pozytywnie zaopiniowanie „Sprawozdania z wykonania Planu Audytu, oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w Jastrzębskiej Spółce Węglowej S.A. za rok 2022” oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia przedmiotowego sprawozdania,
- ✓ pozytywne zaopiniowanie „Planu Audytu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na rok 2024” oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia przedmiotowego planu,
- ✓ zaopiniowanie raportów końcowych z przeprowadzonych zadań audytowych,
- ✓ zapoznanie się z informacjami w zakresie wyników prowadzonych zadań kontrolnych,
- ✓ omówienie systemu zarządzania ryzykiem korporacyjnym w JSW,
- ✓ przyjęcie i przedstawienie Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia „Sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej JSW S.A. za rok obrotowy 2022”.

Przewodnicząca Komitetu, zgodnie z przepisami art. 390¹ § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, co najmniej raz w każdym kwartale 2023 roku, udzielała Radzie Nadzorczej

informacji o podejmowanych przez Komitet czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach. Wszystkie materiały z prac Komitetów były na bieżąco, niezwłocznie udostępniane Radzie Nadzorczej i Rada miała możliwość zapoznawania się z nimi, na bieżąco.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Powolany jest w celu przedstawiania Radzie opinii i wniosków w sprawie kształtowania struktury zarządzania Spółką, w tym w kwestii rozwiązań organizacyjnych, systemu wynagrodzeń oraz doboru kadry o kwalifikacjach odpowiednich dla budowy sukcesu Grupy Kapitałowej Spółki.

Ramy organizacyjne i zakres prac Komitetu reguluje *Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.* przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 01.12.2021 r.

Do podstawowych kompetencji i obowiązków Komitetu należy w szczególności:

- ✓ prowadzenie spraw związanych z postępowaniami kwalifikacyjnymi na stanowiska członków Zarządu JSW S.A., w tym realizacja zadań wynikających z Regulaminu przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska członków Zarządu; ustalanie i przedkładanie Radzie Nadzorczej projektów treści ogłoszeń o postępowaniach kwalifikacyjnych oraz treści pytań/zagadnień do kandydatów podczas rozmów kwalifikacyjnych,
- ✓ prowadzenie spraw związanych z wyborem i odwołaniem członka Zarządu JSW S.A. przez pracowników,
- ✓ opiniowanie Regulaminu wyboru i odwołania członka Zarządu JSW S.A. przez pracowników i przedkładanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w powyższym zakresie,
- ✓ prowadzenie spraw związanych z wyborem i odwołaniem członków Rady Nadzorczej JSW S.A. przez pracowników, w tym opiniowanie Regulaminu i przedkładanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w powyższym zakresie,
- ✓ opracowywanie projektów umów i wzorów innych dokumentów w związku z powoływaniem do pełnienia funkcji członków Zarządu JSW S.A. oraz nadzorowanie realizacji podjętych zobowiązań umownych przez strony,
- ✓ monitorowanie i dokonywanie okresowych analiz systemu wynagrodzeń, opiniowanie polityki wynagrodzeń dla JSW S.A. oraz Zarządów i Rad Nadzorczych pozostałych spółek Grupy Kapitałowej i formułowanie rekomendacji dla Rady Nadzorczej,
- ✓ nadzór nad realizacją systemu wynagrodzeń Zarządu, rekomendowanie Radzie Nadzorczej katalogu Celów Zarządczych dla członków Zarządu (KPI), dokonywanie analizy sprawozdania Zarządu z realizacji Celów Zarządczych i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie,
- ✓ nadzór nad poprawną realizacją świadczeń dodatkowych dla Zarządu, wynikających z umów o świadczenie usług zarządzania.

Tab. 7: Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz pełnione w nim funkcje w 2023 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Alojzy Nowak	Przewodniczący	01.01.2023 – 31.12.2023
Jolanta Górka	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Robert Kudelski	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Michał Rospędek	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Arkadiusz Wypych	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023

Kierując się zasadą 2.3. DPSN 2021 każdy z Członków Komitetu złożył Spółce oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w tej

zasadzie (za niezależnego Członka Rady Nadzorczej uznaje się Członka spełniającego kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także niemającego rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce).

Kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021 spełniali następujący Członkowie Komitetu: Alojzy Nowak, Jolanta Górka oraz Arkadiusz Wypych.

Tab. 8: Zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń po dniu 31.12.2023 r.

Data	Opis zmiany
12.02.2024	Alojzy Nowak oraz Jolanta Górka zostali odwołani ze składu Rady Nadzorczej przez Ministra Aktywów Państwowych, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A.
23.02.2024	Rada Nadzorcza dokonała wyboru Michała Rospędka na Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz powołała w skład Komitetu następujące osoby: Katarzynę Bilińską, Artura Kisielewskiego oraz Krzysztofa Wronę.

Na dzień sporządzenia sprawozdania kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021 spełniają następujący Członkowie Komitetu: Katarzyna Bilińska, Artur Kisielewski, Krzysztof Wrona oraz Arkadiusz Wypych.

Komitet na bieżąco realizował powierzone mu zadania i podejmował działania w zakresie wspierania Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków. Realizacja bieżących zadań polegała m.in. na systematycznej wymianie opinii, poglądów i informacji pomiędzy Członkami Komitetu i Członkami Rady Nadzorczej zarówno w toku, jak i poza posiedzeniami Rady.

Na przestrzeni roku obrotowego 2023 Komitet odbył 8 posiedzeń. W 6 posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, natomiast w posiedzeniu, które odbyło się w dniu 30.06.2023 r. nie uczestniczył Robert Kudelski, a w posiedzeniu w dniu 29.11.2023 r. nie uczestniczyli Alojzy Nowak oraz Jolanta Górka. Komitet nie podjął żadnej uchwały o nieusprawiedliwieniu nieobecności.

Komitet podczas odbytych posiedzeń m.in.:

- ✓ omawiał sprawy związane z umowami zawartymi z Członkami Zarządu, w tym kwestie dotyczące zmiany wynagrodzenia oraz zmiany wysokości kwoty związanej z użytkowaniem lokalu mieszkalnego, przedstawiał Radzie Nadzorczej rekomendacje w tej materii,
- ✓ analizował kwestie dotyczące wynagrodzenia uzupełniającego (zmiennego) dla Członków Zarządu, przeprowadzał dyskusje w zakresie katalogu celów zarządczych oraz kryteriów ich realizacji i rozliczania, formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej w przedmiotowym obszarze,
- ✓ zapoznał się i pozytywnie zaopiniował zaktualizowany dokument pn. „Polityka wynagrodzeń kadry kierowniczej JSW S.A.” oraz zarekomendował Radzie Nadzorczej zatwierdzenie ww. Polityki,
- ✓ zapoznał się z wynikami i kluczowymi wnioskami z przeprowadzonych przez biegłego rewidenta prac atestacyjnych dotyczących oceny „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku” w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 – 5 oraz 8 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r.,
- ✓ zapoznał się z pisemnym „Raportem niezależnego biegłego rewidenta z usługi atestacyjnej dotyczącej oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach”,
- ✓ zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie oraz przedłożenie „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki

Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku” Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW S.A.,

- ✓ zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie oświadczenia dla firmy PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k. – audytora badającego „Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku”,
- ✓ przyjął i przedstawił Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia „Sprawozdanie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej JSW S.A. za rok obrotowy 2022”.

Przewodniczący Komitetu, zgodnie z przepisami art. 390¹ § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, co najmniej raz w każdym kwartale 2023 roku, udzielał Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych przez Komitet czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach. Wszystkie materiały z prac Komitetów były na bieżąco, niezwłocznie udostępniane Radzie Nadzorczej i Rada miała możliwość zapoznawania się z nimi, na bieżąco.

Bez względu na miejsce i sposób odbywania posiedzeń, Komitet swobodnie korzystał z dostępu do pracowników i dokumentów Spółki. Miał własny kalendarz spotkań, co oznacza, że nie zbierał się tylko przy okazji posiedzeń Rady Nadzorczej. W posiedzeniach, w zależności od potrzeb, udział brali: inni Członkowie Rady Nadzorczej niebędący Członkami Komitetu, Członkowie Zarządu, biegły rewident badający sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej JSW, a także pracownicy Spółki. Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, wykonując powierzone zadania, działali w interesie Spółki, zachowywali niezależność działań i osądów, wykazywali się skutecznością, rzetelnością i kompetencją. Komitet, przy wykonywaniu zadań, opierał się na ustaleniach własnych oraz dokonanych przez pracowników Spółki odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań. Łącznie w 2023 r. Komitet podjął 10 uchwał.

Komitet ds. Strategii i Rozwoju

Komitet ma charakter doradczy i opiniotwórczy wobec Rady Nadzorczej i jest powoływany w celu przedstawiania Radzie Nadzorczej wniosków, rekomendacji, opinii i sprawozdań dotyczących zakresu realizowanych zadań.

Do podstawowych zadań Komitetu należy:

- ✓ ocena strategii funkcjonowania Spółki oraz przedstawianie wyników tej oceny Radzie Nadzorczej,
- ✓ rekomendowanie Radzie Nadzorczej zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd Spółki techniczno – ekonomicznych planów rocznych oraz wieloletnich planów strategicznych,
- ✓ ocena wpływu planowanych i podejmowanych inwestycji strategicznych na kształt aktywów Spółki,
- ✓ monitorowanie realizacji strategicznych zadań inwestycyjnych,
- ✓ ocena działań dotyczących dysponowania istotnymi aktywami Spółki,
- ✓ opiniowanie dokumentów o charakterze strategicznym, przedkładanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki.

Tab. 9: Skład osobowy Komitetu ds. Strategii i Rozwoju oraz pełnione w nim funkcje w 2023 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Stanisław Prusek	Przewodniczący	01.01.2023 – 31.12.2023
Robert Łazarczyk	Członek	01.01.2023 – 22.12.2023
Alojzy Nowak	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Michał Rospędek	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023
Arkadiusz Wypych	Członek	01.01.2023 – 31.12.2023

Tab. 10: Zmiany w składzie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju w trakcie 2023 r. oraz po dniu 31.12.2023 r.

Data	Opis zmiany
22.12.2023	Robert Łazarczyk złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej
12.02.2024	Stanisław Prusek oraz Alojzy Nowak zostali odwołani ze składu Rady Nadzorczej przez Ministra Aktywów Państwowych, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A.
23.02.2024	Rada Nadzorcza dokonała wyboru Arkadiusza Mężyka na Przewodniczącego Komitetu ds. Strategii i Rozwoju oraz powołała w skład Komitetu następujące osoby: Pawła Nieradzika oraz Krzysztofa Szlaga

Głównym zadaniem Komitetu pozostaje analiza i weryfikacja przygotowanych przez Zarząd dokumentów strategicznych Spółki, a także monitorowanie i opiniowanie realizacji przez Zarząd zadań wynikających z tych dokumentów oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej pełnej i rzetelnej informacji w tym zakresie.

Realizacja bieżących zadań Komitetu polegała m.in. na systematycznej wymianie opinii, poglądów i informacji pomiędzy Członkami Komitetu i Członkami Rady Nadzorczej dokonywanej zarówno w toku, jak i poza posiedzeniami Rady. Członkowie Rady byli na bieżąco informowani o działaniach Komitetu.

Członkowie Komitetu, wykonując powierzone zadania, działali w interesie Spółki, zachowywali niezależność działań i osądów. Wykazywali się skutecznością, rzetelnością i kompetencją. Rozumieją działanie Spółki, w tym jej model biznesowy i realizowaną strategię, z uwzględnieniem działania podmiotów z jej grupy, mających istotny wpływ na jej funkcjonowanie. Komitet, wykonując swoje zadania, opierał się na ustaleniach własnych oraz informacjach pracowników Spółki odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań, w szczególności w obszarze strategii i rozwoju Spółki.

Bez względu na miejsce odbywania posiedzeń, Komitet swobodnie korzystał z dostępu do pracowników i dokumentów Spółki. Miał własny kalendarz spotkań, co oznacza, że nie zbierał się tylko przy okazji posiedzeń Rady Nadzorczej. W posiedzeniach Komitetu, w zależności od potrzeb, udział brali: inni Członkowie Rady Nadzorczej niebędący Członkami Komitetu, Członkowie Zarządu, a także pracownicy Spółki.

Łącznie w 2023 r. Komitet podjął 5 uchwał.

Komitet w ramach realizacji powierzonych mu zadań odbył 3 posiedzenia. W 2 posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju, natomiast w jednym posiedzeniu, które odbyło się w dniu 27.09.2023 r. nie uczestniczył Robert Łazarczyk. Komitet nie podjął żadnej uchwały o nieusprawiedliwieniu nieobecności.

Komitet podczas odbytych posiedzeń m.in.:

- ✓ dokonał analizy i oceny niżej wymienionych dokumentów:
 - „Plan Techniczno-Ekonomiczny Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2023 rok”,
 - „Plan Techniczno-Ekonomiczny Grupy Kapitałowej JSW na rok 2023 rok”,
 - „Aktualizacja Planu Techniczno-Ekonomicznego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2023 rok”,
 - „Aktualizacja Planu Techniczno-Ekonomicznego Grupy Kapitałowej JSW na 2023 rok”,
- ✓ przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendacje w zakresie ww. dokumentów,
- ✓ monitorował realizację strategicznych zadań inwestycyjnych JSW i GK JSW,
- ✓ monitorował realizację Planów Techniczno-Ekonomicznych JSW oraz GK JSW w 2023 r.,
- ✓ wymagał od Zarządu i pracowników Spółki wszelkich informacji i wyjaśnień niezbędnych do wykonywania swoich zadań,
- ✓ zapoznawał się z informacjami Zarządu o najważniejszych kierunkach działalności i założeniach biznesowych poszczególnych obszarów JSW i GK JSW,

- ✓ przyjął i przedstawił Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia „Sprawozdanie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju Rady Nadzorczej JSW S.A. za rok obrotowy 2022”.

Przewodniczący Komitetu, zgodnie z przepisami art. 390¹ § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, co najmniej raz w każdym kwartale 2023 roku, udzielał Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych przez Komitet czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach. Wszystkie materiały z prac Komitetów były na bieżąco, niezwłocznie udostępniane Radzie Nadzorczej i Rada miała możliwość zapoznawania się z nimi, na bieżąco.

Członkowie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju, pomiędzy posiedzeniami, w ramach prac Komitetu, odbyli cykliczne, wyjazdowe spotkania, tj.:

1. w dniu 22.08.2023 r. odbyła się wizyta w spółce JSW KOKS S.A. (Koksownia Radlin). Głównym tematem spotkania było zapoznanie się z realizacją inwestycji związanej z budową bloku energetycznego. Posiedzenie odbyło się wg poniższego planu:
 - ✓ przyjazd uczestników - sala konferencyjna Koksowni Radlin,
 - ✓ prezentacja biznesowa firmy JSW KOKS S.A.,
 - ✓ prezentacja Koksowni Radlin,
 - ✓ prezentacja działalności inwestycyjnej firmy JSW KOKS S.A.,
 - ✓ prezentacja projektu inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności energetycznej w JSW KOKS S.A. – Budowa bloku energetycznego opalanego gazem koksowniczym w JSW KOKS S.A. – Oddział KKZ Koksownia Radlin”,
 - ✓ dyskusja,
 - ✓ zwiedzanie Koksowni Radlin – prezentacja baterii koksowniczej oraz instalacji KRAIC,
 - ✓ zwiedzanie Elektrociepłowni Radlin,
 - ✓ podsumowanie.
2. w dniu 16.10.2023 r. odbyła się wizyta w KWK „Budryk”, wg poniższego planu:
 - ✓ przyjazd na teren KWK „Budryk”, prezentacja przebiegu wizyty dotyczącej kombajnu Bolter-Miner,
 - ✓ szkolenie BHP (Stacja Ratownicza),
 - ✓ zjazd pod ziemię Kopalni,
 - ✓ wyjazd na powierzchnię,
 - ✓ podsumowanie wizyty.

Ponadto Członkowie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju, pomiędzy posiedzeniami, w ramach prac Komitetu, zapoznawali się w cyklach półrocznych z pisemnymi raportami Zarządu w zakresie statusu realizacji Strategii JSW S.A. z uwzględnieniem Spółek Zależnych GK JSW na lata 2022-2030.

11. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Zgodnie z zasadą 1.1. DPSN 2021 Spółka prowadzi stronę internetową, na której zamieszcza wszystkie przewidziane prawem i dobrymi praktykami dokumenty i informacje. W ocenie Rady Nadzorczej, informacje udostępniane przez Spółkę są zgodne z wymogami i stanem faktycznym, rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego, a Spółka właściwie wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych.

W dniu 23 kwietnia 2024 roku Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, w tym „Sprawozdanie

Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku”. Wyodrębnioną część tego dokumentu stanowi Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zawierające wszystkie wymagane przepisami prawa informacje, w tym informacje dotyczące stosowania przez Spółkę zasad opisanych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”). Dokumenty te są dostępne również na stronie korporacyjnej Spółki: www.jsw.pl.

JSW S.A. dąży do jak najszerzego stosowania zasad zawartych w zbiorze DPSN 2021. Spółka na bieżąco weryfikuje sposób oraz zakres przestrzegania zasad określonych w ww. zbiorze.

W czerwcu 2023 roku, zgodnie z § 29 ust. 3a Regulaminu Giełdy, JSW S.A. przekazała do publicznej wiadomości jeden raport bieżący zawierający informację o incydentalnym naruszeniu DPSN 2021. Przedmiotowe incydentalne naruszenie DPSN 2021 polegało na niedochowaniu terminu określonego w zasadzie 4.8. tj. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem. JSW S.A. w ogłoszeniu o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 16 czerwca 2023 roku zarekomendowała akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał najpóźniej na 3 dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia, jednak w trakcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 16 czerwca 2023 roku dwóch akcjonariuszy, korzystając z prawa wynikającego z art. 401 § 5 Kodeksu spółek handlowych, zgłosiło projekty uchwał dotyczące sprawy znajdującej się w porządku obrad Walnego Zgromadzenia.

Ponadto w 2023 roku Spółka nie dokonywała zmian w zakresie stosowania DPSN 2021. Aktualny całościowy współczynnik COMPLY DPSN 2021 Spółki wynosi 92%. Emitent stosuje 58 zasad określonych w zbiorze DPSN 2021, zaś 5 zasad nie jest stosowanych. Współczynnik COMPLY Spółki odnoszący się do zasad zawartych w poszczególnych rozdziałach kształtuje się następująco:

1. Polityka Informacyjna i Komunikacja – 90%
2. Zarząd i Rada Nadzorcza – 81 %
3. Systemy i funkcje wewnętrzne – 100 %
4. Walne Zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami – 93%
5. Konflikt Interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi – 100%
6. Wynagrodzenia – 100%

Zgodnie z treścią ostatniego raportu bieżącego opublikowanego za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji z dnia 22 lipca 2022 r., JSW nie stosuje następujących zasad DPSN 2021: 1.4.2, 2.1., 2.2., 2.11.6 oraz 4.1. Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 jest dostępna w miejscu: <https://www.jsw.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki>.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, a wyjaśnienia dotyczące zakresu ich stosowania przez Spółkę zostały ujęte w sposób przejrzysty i wyczerpujący.

12. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez JSW i GK JSW

Zgodnie z zasadą 1.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Spółka co najmniej raz w roku ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Informacja dotycząca wydatków poniesionych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową w 2023 r. na ww. cele została opublikowana na stronie korporacyjnej Spółki w dniu 27.02.2023 r. i jest dostępna w miejscu: <https://www.jsw.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki>.

Tab. 11: Zestawienie wydatków poniesionych w 2023 r. przez JSW S.A. oraz spółki wchodzące w skład Grupy JSW na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. – zgodnie z zasadą 1.5. dokumentu *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*

L.p.	Obszar wsparcia	Kwota wsparcia (tys. zł)
1	Kultura	1 126,00
2	Sport	39 694,70
3	Instytucje charytatywne	98,09
4	Media	0,00
5	Organizacje społeczne	884,73
6	Związki zawodowe	163,75
7	Inne:	
	Zdrowie	1 679,11
	Fundacja JSW	8 000,00
	Nauka	43,38
RAZEM		51 689,76

W ocenie Rady Nadzorczej wydatki na ww. działania skupiały się na wspieraniu konkretnych, wybranych obszarów.

13. Informacje na temat stopnia realizacji Polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. stosuje dobre praktyki promujące różnorodność wśród pracowników. W tym celu zostały wdrożone m.in.:

- *Polityka zarządzania różnorodnością Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.*, zgodnie z którą Jednostka dominująca w prowadzonej działalności stosuje jasne zasady zatrudniania oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, z wyłączeniem Członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- *Polityka antymobbingowa Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.*, która zapewnia wspieranie działań sprzyjających budowaniu pozytywnych relacji pomiędzy pracownikami oraz ich ochronę przed wystąpieniem mobbingu w miejscu pracy, a także budowanie poczucia odpowiedzialności za poprawną komunikację oraz dobrą współpracę, jak również ustala zasady rozpatrywania zgłoszeń i prowadzenia postępowań wyjaśniających,
- *Polityka zatrudniania krewnych i osób bliskich w Grupie Kapitałowej JSW*, która stanowi element systemu compliance Grupy Kapitałowej JSW, którego celem jest zapobieganie nieprawidłowościom, w tym w szczególności nieprawidłowościom o charakterze przestępczym i korupcyjnym,
- *Kodeks Etyki Grupy Kapitałowej JSW*, który odzwierciedla wartości etyczne, jakim hołduje i jakich przestrzega Grupa Kapitałowa JSW, jak również wyznacza standardy postępowania w Grupie JSW w stosunku do pracowników, współpracowników, przełożonych oraz klientów, partnerów i społeczności lokalnych, zarówno w relacjach biznesowych, jak i okołobiznesowych. Wskazuje też najważniejsze zasady i standardy zachowań akceptowalnych i aprobowanych przez Grupę JSW oraz przekazuje informacje, jak zachowywać się w okolicznościach, w których dana decyzja lub sytuacja może budzić dylematy etyczne.
- *Polityka Praw Człowieka w Grupie Kapitałowej JSW*, której podstawą są kluczowe wartości mające na celu poszanowanie praw człowieka oraz zapobieganie sytuacjom, w których działania podejmowane przez Grupę Kapitałową JSW pośrednio czy też

bezpośrednio naruszałoby prawa człowieka. Grupa Kapitałowa JSW deklaruje przestrzeganie praw człowieka oraz usystematyzowanie zasad zapewniających poszanowanie praw człowieka, a w szczególności poszanowanie godności każdego pracownika, bez względu na jakiegokolwiek różnice występujące pomiędzy ludźmi.

Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. stosuje zasady zarządzania różnorodnością i równego traktowania również w odniesieniu do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. W skład ww. organów wchodzi osoby o różnej, płci, wieku i doświadczeniu. Członkowie Zarządu powoływani są po przeprowadzeniu przez Radę Nadzorczą postępowania kwalifikacyjnego / wyborów, do którego / których mogą zgłosić się osoby spełniające kryteria ustalone przez Radę Nadzorczą i wynikające m.in. ze Statutu i Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 roku *o zasadach zarządzania mieniem państwowym*. Kryteria te pozwalają Radzie Nadzorczej na bezstronną ocenę kandydata / kandydatki i w żaden sposób nie dyskwalifikują ich ze względu na elementy polityki różnorodności takie jak: płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe. Ogłoszenie o postępowaniu kwalifikacyjnym / wyborach jest publikowane zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na zasadach określonych w Statucie Spółki, a organy i osoby uprawnione do powołania Zarządu i Rady Nadzorczej mają możliwość zapewnienia różnorodności przy doborze składu tych organów. Kandydaci / kandydatki nie są dyskryminowani/e kryteriami zawartymi w ogłoszeniach o konkursach / wyborach. Proces wyboru Członków organów korporacyjnych JSW w żaden sposób nie dyskwalifikuje kandydatów ze względu na wskazane w niniejszej zasadzie elementy polityki różnorodności.

Tab. 12: *Struktura różnorodności Zarządu i Rady Nadzorczej w 2023 r.*

Organ / wiek	na dzień 01.01.2023 r.			na dzień 31.12.2023 r.		
	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Zarząd	0	6	6	0	6	6
wiek poniżej 30	-	-	-	-	-	-
wiek 30-50	-	2	2	-	2	2
wiek powyżej 50	-	4	4	-	4	4
w tym obcokrajowcy	-	-	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	2	7	9	2	6	8
wiek poniżej 30	-	-	-	-	-	-
wiek 30-50	-	4	4	-	4	4
wiek powyżej 50	2	3	5	2	2	4
w tym obcokrajowcy	-	-	-	-	-	-

Zróżnicowanie obszarów nadzorowanych przez poszczególnych Członków Zarządu na dzień 31.12.2023 r.:

- Prezes Zarządu nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: organizacji i zarządzania, prawnym (w tym Compliance), bezpieczeństwa, prasowym, audytu i kontroli, nadzoru korporacyjnego oraz ochrony danych osobowych,
- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Handlu nadzoruje w szczególności obszary: handlu węglem, handlu koksem i węglpochodnymi, prognoz i analiz handlowych oraz spedycji,
- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Rozwoju nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: rozwoju, innowacji i informatyzacji, strategii, zarządzania energią oraz funduszy zewnętrznych,

- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: finansów, księgowości, relacji giełdowych oraz controllingu,
- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Technicznych i Operacyjnych nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: produkcji (w tym BHP), zabezpieczenia produkcji, przeróbki mechanicznej węgla, inwestycji, odmetanowania i gospodarki metanem, optymalizacji procesów oraz jakości,
- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Pracy i Polityki Społecznej nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: pracy, płac, zarządzania mieniem, zarządzania zasobami ludzkimi, zintegrowanego systemu zarządzania i zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu i promocji.

14. Współpraca Rady z Zarządem Spółki

W celu umożliwienia realizacji zadań przez Radę, Zarząd Spółki zapewnił Radzie dostęp do informacji o sprawach dotyczących Spółki, w tym m.in.:

- ✓ przedstawiał Radzie comiesięczne informacje o aktualnej sytuacji produkcyjnej, ekonomiczno-finansowej i społecznej Spółki, w tym raportował o wykonaniu podstawowych wskaźników finansowych oraz sytuacji płynnościowej Spółki,
- ✓ udzielał odpowiedzi i wyjaśnień na pytania Członków Rady.

Ponadto Zarząd, na bieżąco realizował zalecenia Rady Nadzorczej i jej Komitetów.

Dodatkowo Zarząd zapewniał Radzie niezbędne środki techniczne i organizacyjne pozwalające Radzie na prawidłowe wykonywanie jej obowiązków.

Ponadto Spółka zapewnia Radzie Nadzorczej możliwość korzystania z profesjonalnych, niezależnych usług doradczych, które w ocenie Rady są niezbędne do sprawowania przez nią efektywnego nadzoru w Spółce. Rada na przestrzeni całego roku obrotowego korzystała z usług pomocy prawnej, świadczonych w ramach zawartej umowy.

15. Wyniki ocen, o których mowa w art. 382 § 3 pkt 1 i 2 Kodeksu Spółek Handlowych

Wyniki oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, a także oceny wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku stanowią załączniki nr 1 i 2 do niniejszego Sprawozdania.

16. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych

Rada Nadzorcza, zgodnie z przyjętym przez Radę Planem pracy, otrzymywała cykliczne informacje przedkładane przez Zarząd dotyczące wszystkich istotnych obszarów funkcjonowania, w tym m.in. w zakresie:

- podjętych przez Zarząd Uchwał i ich przedmiocie (udostępniane Radzie Nadzorczej zestawienie Uchwał Zarządu było aktualizowane na bieżąco),
- sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym (pisemne informacje w przedmiotowej materii były przedkładane przez Zarząd w okresach comiesięcznych, porządek obrad każdego posiedzenia Rady obejmował punkty pn. „Omówienie spraw wynikających z Planu pracy Rady Nadzorczej” oraz „Informacja Zarządu o bieżących sprawach Spółki”, na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd informował o sytuacji finansowej, gospodarczej, handlowej, produkcyjnej JSW i Grupy Kapitałowej JSW, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, przedstawiał informacje w odniesieniu do spółek zależnych oraz spółek powiązanych),
- postępów w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki (pisemne informacje w przedmiotowej materii były przedkładane przez Zarząd w okresach comiesięcznych, na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd przekazywał informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności JSW i Grupy Kapitałowej JSW, w szczególności tych wskazanych w Planach

Techniczno-Ekonomicznych JSW i Grupy Kapitałowej JSW oraz „Strategii JSW S.A. z uwzględnieniem Spółek Zależnych GK JSW na lata 2022-2030”),

- transakcji oraz innych zdarzeń lub okoliczności, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność (Zarząd na bieżąco udzielał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie transakcji oraz innych zdarzeń lub okoliczności istotnie wpływających lub mogących wpływać na sytuację majątkową JSW i Grupy Kapitałowej JSW),
- zmian uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki (Zarząd na bieżąco udzielał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie zmian, aktualizacji wcześniej udzielanych informacji).

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie wykonywanie przez Zarząd wszystkich obowiązków informacyjnych ustalonych w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych. Przedkładane informacje były kompletne, a także rzetelnie przedstawiały rzeczywisty obraz JSW i Grupy Kapitałowej JSW.

17. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych

Zarząd, na bieżąco realizował zalecenia Rady Nadzorczej i jej Komitetów, udzielał wszelkich wyjaśnień, przedkładał zażądane przez Radę Nadzorczą i Komitety informacje, dokumenty, sprawozdania. Do przedstawionych informacji Rada Nadzorcza i Komitety nie zgłaszały uwag ani zastrzeżeń. W ocenie Rady Nadzorczej wszelkie informacje i wyjaśnienia Zarządu były przedstawiane w sposób przejrzysty, rzetelny i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień zażądanych przez Radę, zgodnie z art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych.

18. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych

W art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych ustawodawca udzielił Radzie Nadzorczej kompetencji do podjęcia uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (doradca Rady Nadzorczej). Doradca Rady Nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

W 2023 r. Rada Nadzorcza nie skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej, wobec czego koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie niniejszego Sprawozdania oraz udzielenie Członkom Rady absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2023 roku.

Załączniki:

1. Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z wyników oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., a także wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia co do podziału zysku netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia co do rozliczenia zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.
2. Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z wyników oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z wyników oceny
Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.,
Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.
oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.,
a także wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia co do podziału zysku netto Jastrzębskiej
Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku
oraz wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia co do rozliczenia zysku z lat ubiegłych
Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.**

WSTĘP

Rada Nadzorcza Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. („JSW”, „Spółka”), działając na podstawie art. 382 § 3 i art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych oraz § 20 ust. 2 pkt 7, 8 i 9 Statutu Spółki, niniejszym przedkłada Walnemu Zgromadzeniu *Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z wyników oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., a także wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia co do podziału zysku netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia co do rozliczenia zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.*, zawierające oceny następujących dokumentów:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
2. Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
3. Wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. co do podziału zysku netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
4. Wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. co do rozliczenia zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie, której wyboru dokonała Rada Nadzorcza. Biegły rewident był odpowiedzialny za wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz jednostkowej sytuacji majątkowej i finansowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jednostkowego wyniku finansowego i jednostkowych przepływów pieniężnych Spółki za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”).

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego („KSB”), a także stosownie do postanowień ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE”).

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają

zastosowanie do badania jednostkowych sprawozdań finansowych w Polsce. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Na zakres przeprowadzonego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności, czy jednostkowe sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub błędu.

Podczas badania zgodnego z KSB biegły rewident stosuje zawodowy osąd i zachowuje zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuje i szacuje ryzyka istotnego zniekształcenia jednostkowego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuje i przeprowadza procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuje dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuje zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki,
- ocenia odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki,
- wyciąga wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli biegły rewident dochodzi do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od niego zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuje opinię. Wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- ocenia ogólną prezentację, strukturę i zawartość jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Na podstawie przeprowadzonego badania, biegły rewident wydał opinię wyrażoną w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*.

Wyniki dokonanej oceny Rada Nadzorcza przedstawia w niniejszym sprawozdaniu.

OCENA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Rada Nadzorcza zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny Jednostkowego sprawozdania finansowego *Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku* w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie to obejmuje:

1. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 1 387,2 mln PLN oraz całkowite dochody razem w kwocie 1 333,6 mln PLN;
2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 23 783,0 mln PLN;
3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 333,6 mln PLN;
4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 1 971,5 mln PLN;
5. Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów Spółki (dane w mln PLN)

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 (dane przekształcone)*
Przychody ze sprzedaży	19 757,7	25 770,9
Zysk brutto ze sprzedaży	4 260,8	10 021,3
Zysk operacyjny	3 360,7	8 887,3
Zysk przed opodatkowaniem	3 336,4	8 877,4
Zysk netto	1 387,2	7 172,4
Inne całkowite dochody razem	(53,6)	22,7
Całkowite dochody razem	1 333,6	7 195,1

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Obciążenia wyniku finansowego zostały ustalone prawidłowo. Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki (dane w mln PLN)

	31.12.2023	31.12.2022 (dane przekształcone)*
Aktywa		
Aktywa trwałe	18 803,2	16 198,2
Aktywa obrotowe	4 979,8	6 446,1
Razem aktywa	23 783,0	22 644,3
Kapitał własny i zobowiązania		
Kapitał własny	15 272,3	13 938,7
Zobowiązania	8 510,7	8 705,6
Razem kapitał własny i zobowiązania	23 783,0	22 644,3

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Sytuacja finansowa została przedstawiona prawidłowo. Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki (dane w mln PLN)

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 (dane przekształcone)*
Kapitał własny na początek okresu (dane zatwierdzone)	13 831,0	6 692,5
Korekta z tytułu zmian zasad rachunkowości	107,7	51,1
Kapitał własny na początek okresu (dane przekształcone)*	13 938,7	6 743,6
Kapitał własny na koniec okresu	15 272,3	13 938,7

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku są kompletne oraz zgodne ze stanem faktycznym. Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku
Poniższa tabela przedstawia jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Spółki (dane w mln PLN)

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 <i>(dane przekształcone)*</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 628,5	11 219,0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 103,2)	(5 984,4)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(495,5)	(991,0)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 970,2)	4 243,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 608,4	(635,3)
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1,3)	0,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 636,9	3 608,4

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu *Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku*, a także po zapoznaniu się ze *Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania*, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie finansowe w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z opinią wyrażoną w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz jednostkowej sytuacji majątkowej i finansowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jednostkowego wyniku finansowego i jednostkowych przepływów pieniężnych Spółki za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

Rada Nadzorcza, kierując się wynikami przeprowadzonej oceny, uwzględniając *Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania*, pozytywnie ocenia i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie *Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku*.

OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze *Sprawozdaniem Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku*, mając na uwadze *Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania*, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie z działalności w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie z działalności obejmuje wszystkie najistotniejsze sprawy dotyczące funkcjonowania Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Wymienione sprawozdanie zawiera w swej treści *Sprawozdanie z działalności Zarządu JSW jako organu Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku*.

Zgodnie ze *Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania*, sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 70 i 71 Rozporządzenia

Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących”) i jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce oraz Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, biegły rewident nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W związku z przeprowadzonym badaniem, biegły rewident zapoznał się również z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Przedmiotowe oświadczenie, zgodnie ze *Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania*, zawiera informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, zdaniem biegłego rewidenta, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Ponadto, w związku z przeprowadzonym badaniem, biegły rewident zapoznał się z oświadczeniem na temat informacji niefinansowych. Zgodnie ze *Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania* Spółka i Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 oraz art. 55 ust. 2b Ustawy o rachunkowości, jako wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Jednocześnie biegły rewident potwierdził, iż nie wykonał żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyraził jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Rada Nadzorcza, kierując się wynikami przeprowadzonej oceny, uwzględniając Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania, pozytywnie ocenia i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DO WALNEGO ZGROMADZENIA JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. CO DO PODZIAŁU ZYSKU NETTO JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Rada Nadzorcza zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia wyrażonego w Uchwale Zarządu nr 290/XI/2024 z dnia 14.05.2024 roku co do podziału zysku netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku w kwocie **1 387 200 450,44 zł** (słownie: jeden miliard trzysta osiemdziesiąt siedem milionów dwieście tysięcy czterysta pięćdziesiąt zł 44/100) na:

- pokrycie straty powstałej w „Innych całkowitych dochodach” w kwocie 63 406 411,00 zł,
- kapitał zapasowy Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. w kwocie 1 323 794 039,44 zł.

Rada Nadzorcza, po analizie wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia, uwzględniając uzasadnienie Zarządu Spółki, pozytywnie ocenia zaproponowany przez Zarząd sposób podziału zysku netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DO WALNEGO ZGROMADZENIA JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. CO DO ROZLICZENIA ZYSKU Z LAT UBIĘGLYCH JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia wyrażonego w Uchwale Zarządu nr 291/XI/2024 z dnia 14.05.2024 roku co do rozliczenia zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., poprzez przeznaczenie zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. powstałego w wyniku zmiany Polityki (zasad) rachunkowości w wysokości **107 670 103,58 zł** (słownie: sto siedem milionów sześćset siedemdziesiąt tysięcy sto trzy zł 58/100) na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza, po analizie wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia, uwzględniając uzasadnienie Zarządu Spółki, pozytywnie ocenia zaproponowany przez Zarząd sposób rozliczenia zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej.

PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza, w wyniku przeprowadzonej oceny stwierdza, że *Jednostkowe sprawozdanie finansowe Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku* we wszystkich istotnych aspektach:

- jest zgodne z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym,
- przedstawia rzetelny i jasny obraz jednostkowej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jednostkowego wyniku finansowego i jednostkowych przepływów pieniężnych Spółki za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza, kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Równocześnie, Rada Nadzorcza, w związku z wydaniem pozytywnej oceny, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podział zysku netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz rozliczenie zysku z lat ubiegłych Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., w sposób określony we wnioskach Zarządu Spółki.

Jastrzębie-Zdrój, ..21.05.2024n.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.
z wyników oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku**

WSTĘP

Rada Nadzorcza Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. („JSW”, „Jednostka dominująca”) działając na podstawie art. 382 § 3 i art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych oraz § 20 ust. 2 pkt 7 i 9 Statutu JSW niniejszym przedkłada Walnemu Zgromadzeniu *Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. z wyników oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.*

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie, której wyboru dokonała Rada Nadzorcza. Biegły rewident był odpowiedzialny za wyrażenie opinii o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. i jej spółek zależnych (razem „Grupa”) na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych Grupy za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego („KSB”), a także stosownie do postanowień ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”), a także Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE”).

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych w Polsce. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Na zakres przeprowadzonego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub błędu.

Podczas badania zgodnego z KSB biegły rewident stosuje zawodowy osąd i zachowuje zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuje i szacuje ryzyko istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuje i przeprowadza procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuje dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuje zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;

- ocenia odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciąga wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności, jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli biegły rewident dochodzi do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od niego zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuje opinię. Wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- ocenia ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskuje wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Biegły rewident i firma audytorska są odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i są wyłącznie odpowiedzialni za opinię z badania.

Na podstawie przeprowadzonego badania, biegły rewident wydał opinię wyrażoną w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*.

Wyniki dokonanej oceny Rada Nadzorcza przedstawia w niniejszym sprawozdaniu.

OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ JASTRZĘBSKIEJ SPÓŁKI WĘGLOWEJ S.A. ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Rada Nadzorcza zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku* w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie to obejmuje:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 997,1 mln PLN oraz całkowite dochody razem w kwocie 927,4 mln PLN;
2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 27 793,8 mln PLN;
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 926,5 mln PLN;
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 2 147,1 mln PLN;
5. Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów Grupy (dane w mln PLN)

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 <i>(dane przekształcone)*</i>
Przychody ze sprzedaży	15 338,5	20 198,5
Zysk brutto ze sprzedaży	3 847,8	10 715,9
Zysk operacyjny	2 826,7	9 406,3

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 <i>(dane przekształcone)*</i>
Zysk przed opodatkowaniem	2 874,7	9 459,3
Zysk netto	997,1	7 650,4
Inne całkowite dochody razem	(69,7)	26,1
Całkowite dochody razem	927,4	7 676,5

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Obciążenia wyniku finansowego zostały ustalone prawidłowo. Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy (dane w mln PLN)

	31.12.2023	31.12.2022 <i>(dane przekształcone)*</i>
Aktywa		
Aktywa trwałe	22 095,9	19 218,5
Aktywa obrotowe	5 697,9	7 852,3
Razem aktywa	27 793,8	27 070,8
Kapitał własny i zobowiązania		
Kapitał własny	16 971,7	16 045,2
Zobowiązania	10 822,1	11 025,6
Razem kapitał własny i zobowiązania	27 793,8	27 070,8

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Sytuacja finansowa została przedstawiona prawidłowo. Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy (dane w mln PLN)

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 <i>(dane przekształcone)*</i>
Kapitał własny na początek okresu <i>(dane zatwierdzone)</i>	15 937,5	8 297,8
Korekta z tytułu zmian zasad rachunkowości	107,7	51,1
Kapitał własny na początek okresu <i>(dane przekształcone)*</i>	16 045,2	8 348,9
Kapitał własny na koniec okresu	16 971,7	16 045,2

* Dane przekształcone w związku z zastosowaną zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku są kompletne oraz zgodne ze stanem faktycznym. Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Poniższa tabela przedstawia skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy (dane w mln PLN)

	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023	Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 <i>(dane przekształcone)*</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 747,4	11 044,9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 715,1)	(6 688,2)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(177,9)	(818,7)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 145,6)	3 538,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 837,9	1 299,8
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1,5)	0,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 690,8	4 837,9

Do przedstawionego sprawozdania Rada Nadzorcza nie wnosi uwag ani zastrzeżeń.

Rada Nadzorcza, po rozpatrzeniu *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku*, a także po zapoznaniu się ze *Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania*, pozytywnie ocenia przedmiotowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z opinią wyrażoną w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych Grupy za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. zostało sporządzone w jednolitym elektronicznym formacie raportowania („skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF”) i zostało oznakowane zgodnie z wymogami określonymi w artykule 4 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 roku uzupełniającego Dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”).

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego biegły rewident przeprowadził usługę atestacyjną, której przedmiotem była zgodność skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF z wymogami Rozporządzenia ESEF.

Zgodnie z opinią wyrażoną w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*, skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Rozporządzenia ESEF.

Rada Nadzorcza, kierując się wynikami przeprowadzonej oceny oraz uwzględniając Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania, pozytywnie ocenia i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza, w wyniku przeprowadzonej oceny stwierdza, że *Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku* we wszystkich istotnych aspektach:

- jest zgodne z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym,
- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy, na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych Grupy za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Rada Nadzorcza, kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Jastrzębie-Zdrój, 21.05.2024 r.