

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy 2024

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 2024.*

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 2024 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 31.12.2024 r.

Tab. 1: Skład osobowy Rady Nadzorczej oraz pełnione funkcje w Radzie w 2024 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Katarzyna Bilińska	Przewodnicząca Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 13.02.2024 – 23.02.2024
Michał Rospędek	Zastępca Przewodniczącej	01.01.2024 – 31.12.2024
Robert Kudelski	Sekretarz	01.01.2024 – 31.12.2024
Paweł Nieradzik	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Arkadiusz Wypych	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Artur Kisielewski	Członek	13.02.2024 – 31.12.2024
Arkadiusz Mężyk	Członek	13.02.2024 – 31.12.2024
Krzysztof Szlaga	Członek	13.02.2024 – 31.12.2024
Krzysztof Wrona	Członek	13.02.2024 – 31.12.2024
Paweł Rostkowski	Członek	13.02.2024 – 31.12.2024 ¹⁾
Paweł Bieszczad	Członek	04.04.2024 – 31.12.2024
Halina Buk	Przewodnicząca	01.01.2024 – 12.02.2024
Jolanta Górską	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024
Alojzy Nowak	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024
Stanisław Prusek	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024

¹⁾ W okresie od 23.02.2024 r. do 30.04.2024 r. Członek Rady Paweł Rostkowski był delegowany przez Radę Nadzorczą do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu, któremu powierzono pełnienie obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju.

Tab. 2: Zmiany w składzie Rady w trakcie 2024 r. oraz po dniu 31.12.2024 r.

Data	Opis zmiany
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 Szlaga 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 (<i>Rada Nadzorcza powołała Prezesa Zarządu i powierzyła mu pełnienie obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju z dniem 30.04.2024 r.</i>).
04.04.2024	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Członka Rady Nadzorczej z wyboru Pracowników, tj. Pawła Bieszczada.

16.01.2025	Ministerstwo Aktywów Państwowych, działając w ramach uprawnień określonych w § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A., w drodze oświadczenia złożonego Spółce w dniu 16.01.2025 r., odwołało z dniem 16.01.2025 r. ze składu Rady Pawła Rostkowskiego.
31.03.2025	Minister Aktywów Państwowych, działając w ramach uprawnień określonych w § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A., w drodze oświadczenia złożonego Spółce w dniu 31.03.2025 r., powołał z dniem 31.03.2025 r. w skład Rady Pana Marka Szczęcha.

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 2024 r. kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021 spełniali następujący Członkowie Rady Nadzorczej: Katarzyna Bilińska, Artur Kisielewski, Arkadiusz Mężyk, Paweł Nieradzik, Paweł Rostkowski, Krzysztof Szłaga, Krzysztof Wrona, Arkadiusz Wypych, Halina Buk, Jolanta Górską, Alojzy Nowak, a nie spełniali tych kryteriów Członkowie Rady: Paweł Bieszczad, Robert Kudelski, Michał Rospędek oraz Stanisław Prusek.

Na dzień sporządzenia sprawozdania, w obecnym składzie Rady Nadzorczej, siedmiu Członków Rady spełnia kryteria niezależności określone w zasadzie 2.3. DPSN 2021, tj.: Katarzyna Bilińska, Artur Kisielewski, Arkadiusz Mężyk, Paweł Nieradzik, Krzysztof Szłaga, Krzysztof Wrona oraz Arkadiusz Wypych, a czterech Członków Rady nie spełnia tych kryteriów tj.: Paweł Bieszczad, Robert Kudelski oraz Michał Rospędek, Marek Szczęch.

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

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.

Tab. 3: *Udział kobiet i mężczyzn w Radzie Nadzorczej w trakcie 2024 r. oraz po dniu 31.12.2024 r.*

Okres	Kobiety		Mężczyźni	
	Liczba Osób	Udział	Liczba Osób	Udział
01.01.2024 – 12.02.2024	2	25%	6	75%
13.02.2024 – 03.04.2024	1	11,1%	8	88,9%
04.04.2024 – 29.04.2024	1	10%	9	90%
30.04.2024 – 15.01.2025	1	9,1%	10	90,9%
16.01.2025 – 30.03.2025	1	10%	9	90%
31.03.2025 – nadal	1	9,1%	10	90,9%

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

Rada odbyła 16 posiedzeń oraz podjęła 199 uchwał (w tym 26 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. 4: *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
21.05.2024	Krzysztof Wrona	313/XI/24
17.07.2024	Robert Kudelski	342/XI/24
14.10.2024	Robert Kudelski	396/XI/24
31.10.2024	Arkadiusz Mężyk Paweł Rostkowski	402/XI/24
18.11.2024	Arkadiusz Mężyk	406/XI/24
27.12.2024	Krzysztof Szłaga	416/XI/24

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.

W ramach posiadanych kompetencji, wykonując 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 wyniku przeprowadzonych wyborów, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie JSW w dniu 04.04.2024 r. powołało do Rady Nadzorczej Pawła Bieszczada),
- powołała Członków Zarządu (po przeprowadzeniu postępowań kwalifikacyjnych w celu sprawdzenia i oceny kwalifikacji kandydatów/kandydatek oraz wyłonienia najlepszych kandydatów/kandydatek na Członków Zarządu), a także odwołała Członków Zarządu, powierzyła Członkom Zarządu pełnienie obowiązków odwołanych Członków Zarządu oraz delegowała Członka Rady do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu.

W oparciu o zapisy § 11 ust. 15 Statutu Spółki, Przewodniczący Walnych Zgromadzeń powiadamiał Akcjonariuszy o wynikach postępowań kwalifikacyjnych na stanowiska Członków Zarządu JSW oraz udostępniał protokoły z tych postępowań.

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*, Ustawą z dnia 16.01.2024 r. *o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024* oraz Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 03.07.2019 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu, a w szczególności:

- a) podjęła decyzje dotyczące wynagrodzenia Członków Zarządu za miesiąc styczeń i luty 2024 r.,
- b) podjęła decyzje dotyczące Celów Zarządczych oraz Wynagrodzenia Zmiennego (uzupełniającego) dla Członków Zarządu za 2023 r.,
- c) ustaliła zasady dotyczące Wynagrodzenia Zmiennego (uzupełniającego) Członków Zarządu na rok 2024,
- d) ustaliła Cele Zarządcze na rok 2024 wraz z wagami tych Celów, od poziomu realizacji których zależy ostateczna wysokość Wynagrodzenia Zmiennego (uzupełniającego) Członków Zarządu oraz zasady realizacji i rozliczania Celów.

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 osiągane przez Spółkę.

Realizując swoje obowiązki sprawozdawcze, Rada w dniu 22.04.2024 r. dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz w dniu 21.05.2024 r. dokonała oceny wniosków co do podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz rozliczenia zysku z lat ubiegłych, 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 22.04.2024 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 do opinii Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki *Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku*.

W dniu 22.04.2024 r. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała zaktualizowaną Politykę Wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej oraz przedłożyła ją Walnemu Zgromadzeniu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. celem jej przyjęcia.

Rada Nadzorcza udzielała zgody na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego oraz zgody na zwiększenie limitu na umorzenia Certyfikatów Inwestycyjnych w 2024 roku.

W dniu 17.07.2024 r. Rada pozytywnie zaopiniowała dokument pn. *„Plan Techniczno-Ekonomiczny Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2024 rok”* oraz przyjęła do wiadomości dokument pn. *„Plan Techniczno-Ekonomiczny Grupy Kapitałowej JSW na 2024 rok”* oraz zaleciła Zarządowi przedstawienie Radzie planów naprawczych JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW na lata 2024 – 2027.

W dniu 31.10.2024 r. Rada zatwierdziła dokument pn. *„Plan Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej” z uwzględnieniem spółek zależnych*.

W dniu 25.11.2024 r. Rada wyraziła zgodę na zawarcie umowy dotyczącej wsparcia Zarządu JSW S.A. przy wdrożeniu *„Planu Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej” z uwzględnieniem spółek zależnych*.

„Plan Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej” z uwzględnieniem spółek zależnych zakłada realizację inicjatyw w czterech kluczowych blokach:

- poprawa efektywności wydobywania,
- optymalizacja procesów zakupowych,
- racjonalizacja wydatków inwestycyjnych,
- optymalizacja funkcji wsparcia.

Wszystkie działania w tych obszarach mają do końca roku 2027 przynieść Spółce szacowane 8,5 mld PLN pozytywnych skutków finansowych w porównaniu do bazowego roku 2023.

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

Zgodnie z art. 382 § 7 Kodeksu spółek handlowych, Spółka zapewniła uczestnictwo (w posiedzeniach Rady Nadzorczej, których przedmiotem były sprawy wskazane w art. 382 § 3 KSH) kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdań finansowych Spółki.

W dniu 11.09.2024 r. Rada uruchomiła postępowanie w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych. W dniu 18.11.2024 r. Rada zatwierdziła kryteria wyboru firmy audytorskiej i sposób oceny ofert oraz treść ogłoszenia zawierającego zaproszenie do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych. W dniu 29.01.2025 r. Rada dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych za lata 2025-2027, 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*.

W dniu 11.09.2024 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie uchylecia uchwał Rady Nadzorczej z dnia 21.05.2024 r. dotyczących wniosków do Walnego Zgromadzenia JSW S.A. o udzielenie absolutorium z wykonywania obowiązków byłym Członkom Zarządu JSW S.A.

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. 5: Opis najistotniejszych czynności oraz zagadnień, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza na przestrzeni 2024 r.

Data	Opis czynności
03.01.2024	✓ Zarządzenie wyborów uzupełniających Członka Rady Nadzorczej JSW S.A. XI kadencji wybieranego przez pracowników Spółki i pracowników wszystkich jej jednostek zależnych ✓ Odwołanie Wojciecha Kałuży ze stanowiska Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji, z dniem 03.01.2024 r. ✓ Powierzenie Tomaszowi Cudnemu pełnienia obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji od dnia 03.01.2024 r. do dnia powołania Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju
12.01.2024	✓ Powołanie Okręgowych Komisji Wyborczych do przeprowadzenia wyborów uzupełniających Członka Rady Nadzorczej JSW S.A. XI kadencji wybieranego przez pracowników Spółki i pracowników wszystkich jej jednostek zależnych ✓ Zatwierdzenie sprawozdań Komitetów Rady Nadzorczej JSW S.A. z działalności za rok obrotowy 2023
17.01.2024	✓ Dopuszczenie kandydatów do wyborów uzupełniających Członka Rady Nadzorczej JSW S.A. XI kadencji wybieranego przez pracowników Spółki i pracowników wszystkich jej jednostek zależnych

Data	Opis czynności
31.01.2024	✓ Uzupełnienie składu Okręgowej Komisji Wyborczej nr 16 do przeprowadzenia wyborów uzupełniających Członka Rady Nadzorczej JSW S.A. XI kadencji wybieranego przez pracowników Spółki i pracowników wszystkich jej jednostek zależnych
23.02.2024	✓ Wybór Przewodniczącej Rady Nadzorczej, a także powołanie Członków Rady Nadzorczej w skład Komitetów ✓ Odwołanie Tomasza Cudnego ze stanowiska Prezesa Zarządu JSW S.A. XI kadencji, z dniem 23.02.2024 r. ✓ Odwołanie Sebastiana Bartosa ze stanowiska Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu JSW S.A. XI kadencji, z dniem 23.02.2024 r. ✓ Delegowanie Członka Rady Nadzorczej Pawła Rostkowskiego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu JSW S.A. XI kadencji oraz powierzenie mu pełnienia obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju ✓ Powierzenie Robertowi Ostrowskiemu pełnienia obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu JSW S.A. XI kadencji od dnia 23.02.2024 r. do dnia powołania Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu ✓ Wszczęcie postępowań kwalifikacyjnych na stanowiska: Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Technicznych i Operacyjnych oraz Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji ✓ Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JSW S.A. na dzień 04.04.2024 r. ✓ Przyjęcie Ramowego planu pracy Rady Nadzorczej JSW S.A. na 2024 r.
27.02.2024	✓ Przyjęcie treści Ogłoszeń o postępowaniu kwalifikacyjnym na stanowiska: Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Technicznych i Operacyjnych oraz Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji
28.02.2024	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW Nowe Projekty S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie pomiędzy spółką JSW Nowe Projekty S.A. i JSW S.A. KWK „Budryk” jako najemcą umowy dotyczącej najmu kombajnu typu Bolter Miner 12CM30 wraz z oprzyrządowaniem przodkowym i pozaprzodkowym oraz przyrządami pomiarowymi
04.03.2024	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. w sprawach wyrażenia zgody na zawarcie aneksu do „Umowy Ramowej o przyznanie limitu nr 1/130415/23” zawartej z Pekao Leasing Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz umów leasingu trzech ładowarek w ramach ww. Umowy Ramowej ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksów do umów kredytowych zawartych z Bankiem Gospodarstwa Krajowego i Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. oraz ustanowienie dla nich zabezpieczeń ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW Logistics Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z NEWAG S.A. umowy na dostawę lokomotywy elektrycznej, zawarcie z PKO

Data	Opis czynności
04.03.2024	Leasing S.A. umowy leasingu ww. lokomotywy elektrycznej oraz ustanowienie zabezpieczeń do ww. umowy leasingu ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. w sprawie zmiany Statutu tej spółki ✓ Udzielenie zgody na zaciągnięcie zobowiązań warunkowych wynikających z umowy ramowej z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. o udzielenie gwarancji bankowych i otwarcie akredytyw dokumentowych ✓ 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 2023” ✓ 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” ✓ Przyjęcie oświadczenia w związku z publikowanym raportem rocznym za 2023 rok (jednostkowym i skonsolidowanym)
11.03.2024	✓ Dopuszczenie kandydatów do rozmów kwalifikacyjnych na stanowiska: Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Technicznych i Operacyjnych oraz Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji
13.03.2024	✓ Ustalenie terminu podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały określającej maksymalną wysokość Wynagrodzenia Zmiennego za rok 2024, Celów Zarządczych, wag tych celów oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów ich realizacji
14.03.2024	✓ Wyłonienie najlepszej kandydatki i powołanie Jolanty Gruszki z dniem 15.03.2024 r. na stanowisko Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Handlu JSW S.A. XI kadencji ✓ Odwołanie z dniem 14.03.2024 r. Edwarda Paździorko ze stanowiska Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Technicznych i Operacyjnych JSW S.A. XI kadencji ✓ Wyłonienie najlepszego kandydata i powołanie Adama Rozmusa z dniem 15.03.2024 r. na stanowisko Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Technicznych i Operacyjnych JSW S.A. XI kadencji
21.03.2024	✓ Zakończenie postępowań kwalifikacyjnych na stanowiska: Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych oraz Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji, bez wyłaniania kandydata ✓ Zobowiązanie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń do weryfikacji zasad i treści Ogłoszeń o postępowaniach kwalifikacyjnych na stanowiska Członków Zarządu JSW S.A. XI Kadencji
22.03.2024	✓ Wszczęcie postępowań kwalifikacyjnych oraz przyjęcie treści Ogłoszeń o postępowaniach kwalifikacyjnych na stanowiska: Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych oraz Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji
26.03.2024	✓ Pozytywne zaopiniowanie zasad prowadzenia działalności sponsoringowej zawartych w dokumencie „Plan i zasady prowadzenia działalności sponsoringowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej SA na 2024 rok” wraz z Kartą Celów oraz udzielenie zgody na zawarcie aneksów do umów sponsoringowych

Data	Opis czynności
10.04.2024	✓ Pozytywne zaopiniowanie aktualizacji „Planu i zasad prowadzenia działalności sponsoringowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej SA na 2024 rok” wraz z Kartą Celów oraz udzielenie zgody na zawarcie umowy sponsoringowej oraz aneksów do umów sponsoringowych
12.04.2024	✓ Dopuszczenie kandydatów do rozmów kwalifikacyjnych na stanowiska: Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych oraz Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji ✓ Oszacowanie wysokości Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu JSW S.A. za 2023 r.
17.04.2024	✓ Wyłonienie najlepszego kandydata i powołanie Ryszarda Janty z dniem 30.04.2024 r. na stanowisko Prezesa Zarządu JSW S.A. XI kadencji ✓ Odwołanie z dniem 06.05.2024 r. Roberta Ostrowskiego ze stanowiska Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych JSW S.A. XI kadencji ✓ Wyłonienie najlepszego kandydata i powołanie Remigiusza Krzyżanowskiego z dniem 06.05.2024 r. na stanowisko Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych JSW S.A. XI kadencji ✓ Wyłonienie najlepszego kandydata i powołanie Jarosława Klucznioka z dniem 06.05.2024 r. na stanowisko Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji ✓ Powierzenie Ryszardowi Janta pełnienia obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju JSW S.A. XI kadencji od dnia 30.04.2024 r. do dnia 06.05.2024 r.
22.04.2024	✓ Powołanie Członka Rady Nadzorczej w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej ✓ Ustalenie kwestii dotyczącej wynagrodzenia Członków Zarządu JSW S.A. za miesiąc styczeń i luty 2024 r. ✓ Dokonanie czynności sprawozdawczych należących do szczególnych obowiązków Rady wynikających z Kodeksu spółek handlowych, w tym ocena jednostkowego sprawozdania finansowego JSW, sprawozdania Zarządu z działalności JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW, a także ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JSW ✓ Przyjęcie oświadczenia i oceny w związku z publikowanym raportem rocznym za 2023 rok (jednostkowym i skonsolidowanym) ✓ Przyjęcie „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku” ✓ Przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej dla firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k., w związku z weryfikacją „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 roku” ✓ Pozytywne zaopiniowanie zaktualizowanej „Polityki Wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej” ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z drażeniem Chodnika B odstawczego w pokładzie 405/2 w KWK „Budryk”

Data	Opis czynności
22.04.2024	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki JSW KOKS S.A. w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej tej spółki ✓ Udzielenie zgody na zawarcie Aneksu nr 1 do umowy darowizny z Fundacją na Rzecz Onkologii „Rakowi – Stop” w Rybniku
10.05.2024	✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z dążeniem Pochylni I w pokł. 403/3, w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Knurów” dla KWK „Budryk”
21.05.2024	✓ Powołanie Członka Rady Nadzorczej w skład Komitetu ds. Strategii i Rozwoju Rady Nadzorczej ✓ Pozytywna ocena wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia JSW co do podziału zysku netto JSW za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku ✓ Pozytywna ocena wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia JSW co do rozliczenia zysku z lat ubiegłych JSW ✓ Przyjęcie „Sprawozdania Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy 2023”, 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 ✓ Zawniaskowanie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia JSW o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki (Tomaszowi Cudnemu, Sebastianowi Bartosowi, Wojciechowi Kałuży, Robertowi Ostrowskiemu, Edwardowi Paździorce, Arturowi Wojtkowskiemu) z wykonania przez nich obowiązków pełnionych w roku obrotowym 2023 ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z dążeniem upadowej transportowej do poziomu 1000 w KWK „Pniówek” ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW Logistics Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie pomiędzy JSW Logistics Sp. z o.o. a Tabor Dębica Sp. z o.o. umowy w przedmiocie naprawy (odnowienia) P4 trzech lokomotyw TEM2 ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW Logistics Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Tabor Dębica Sp. z o.o. umowy na dostawę jednej sztuki zmodernizowanej lokomotywy spalinowej, zawarcie z PEKAO LEASING Sp. z o.o. umowy leasingu ww. lokomotywy spalinowej oraz ustanowienie zabezpieczeń do ww. umowy leasingu
19.06.2024	✓ Udzielenie zgody na poniesienie przez JSW kosztów udziału zainteresowanych Członków Zarządu JSW XI kadencji w kursie języka obcego ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z dążeniem przekopu wentylacyjnego 1 z pochylni 90 w pokładzie 405/1 do wytycznej wschodniej na poziomie 850 m wraz z robotami towarzyszącymi w KWK „Knurów-Szczygłowice” Ruch „Szczygłowice” ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników spółek: Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. oraz JSW Logistics Sp. z o.o. w sprawie zmian Aktów Założycielskich ww. spółek

Data	Opis czynności
19.06.2024	✓ Zatwierdzenie „Sprawozdania z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych JSW w 2023 roku” ✓ Udzielenie zgody na zmiany w składach Rad Nadzorczych spółek: JSW IT Systems Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A., JSW Szkolenie i Górnictwo Sp. z o.o. oraz Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. ✓ Udzielenie zgody na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego w 2024 roku
28.06.2024	✓ Udzielenie zgody na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego
17.07.2024	✓ Udzielenie zgody na zmiany w składach Rad Nadzorczych spółek: Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A., JSU Sp. z o.o., JSW Szkolenie i Górnictwo Sp. z o.o., Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania przez JSW S.A. prawa głosu na Zgromadzeniu Wspólników spółki Centralne Laboratorium Pomiarowo-Badawcze Sp. z o.o. w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej ww. spółki ✓ 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 2024 ilości uprawnień do emisji gazów cieplarnianych (typu EUA) ✓ Pozytywne zaopiniowanie dokumentu pn. „Plan Techniczno-Ekonomiczny Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2024 rok” ✓ Przyjęcie do wiadomości dokumentu pn. „Plan Techniczno-Ekonomiczny Grupy Kapitałowej JSW na 2024 rok” ✓ Przyjęcie Raportów z przeprowadzonych Audytów działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.
22.07.2024	✓ Udzielenie zgody na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego
31.07.2024	✓ Ustalenie wynagrodzenia uzupełniającego oraz Celów Zarządczych Członków Zarządu JSW S.A. na 2024 r.
26.08.2024	✓ Udzielenie zgody na zmiany w składach Rad Nadzorczych spółek: JSW Nowe Projekty S.A. oraz JSW Logistics Sp. z o.o. ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania przez JSW S.A. prawa głosu na Zgromadzeniu Wspólników spółki Centralne Laboratorium Pomiarowo-Badawcze Sp. z o.o. w sprawie zmiany w składzie Rady Nadzorczej tej spółki
28.08.2024	✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy z firmą KPMG Advisory spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. na przeprowadzenie audytów działalności Spółki za 2023 r.
11.09.2024	✓ Uchylenie Uchwał Rady Nadzorczej z dnia 21.05.2024 r. w sprawie wniosków do Walnego Zgromadzenia JSW o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu (Tomaszowi Cudnemu, Sebastianowi Bartosowi, Wojciechowi Kałuży, Robertowi Ostrowskiemu, Edwardowi Paździorce) z wykonania przez nich obowiązków pełnionych w roku obrotowym 2023 ✓ 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, których wartość przekracza 1/10 część kapitału

Data	Opis czynności
	zakładowego Spółki, w związku z zawarciem umowy na dostawę sprzętu multimedialnego wraz z montażem, programowaniem i uruchomieniem oraz świadczeniem usług wsparcia dla projektu „Modernizacja dyspozytorni JSW”
	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki JSW Nowe Projekty S.A. w sprawie wyrażenia zgody na zmianę zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej ww. spółki
	✓ Udzielenie zgody na zmiany w składach Rad Nadzorczych spółek: Przedsiębiorstwo Gospodarki Wodnej i Rekultywacji S.A., Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A., JSW Nowe Projekty S.A., Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. oraz JSW Logistics Sp. z o.o.
11.09.2024	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Zgromadzeniu Wspólników spółki Centralne Laboratorium Pomiarowo-Badawcze Sp. z o.o. w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej tej spółki ✓ Udzielenie zgody na zawarcie aneksu do umowy Zlecenia Obsługi Prawnej z dnia 28 czerwca 2016 r. z Kancelarią Prawniczą Głowacki i Wspólnicy sp.k. ✓ Udzielenie zgody na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego ✓ Uruchomienie postępowania w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych ✓ Udzielenie zgody na zawarcie umowy z firmą PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp.k. na przeprowadzenie atestacji sprawozdania w zakresie zrównoważonego rozwoju GK JSW za rok 2024
	✓ Udzielenie zgody na zwiększenie limitu na umorzenia Certyfikatów Inwestycyjnych w 2024 roku oraz na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego ✓ Udzielenie zgody na zmianę w składzie Rady Nadzorczej spółki Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW Szkolenie i Górnictwo Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na zmianę zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu ww. spółki
14.10.2024	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. w sprawie wyrażenia zgody na zmianę zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu ww. spółki ✓ Zaopiniowanie spraw i projektów uchwał wniesionych przez Zarząd JSW S.A. pod obrady Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JSW zwołanego na dzień 25.10.2024 r.
	✓ Zatwierdzenie dokumentu pn. „Plan Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej” z uwzględnieniem spółek zależnych ✓ Udzielenie zgody na nabycie środka trwałego o wartości przekraczającej 20 mln zł, w ramach inwestycji związanej z dostawą nowego przenośnika zgrzeblowego, ścianowego typu PS JZR-850 dla KWK „Pniówek”
31.10.2024	
05.11.2024	✓ Wyrażenie zgody na uruchomienie procesu wyboru doradcy restrukturyzacyjnego do wdrożenia „Planu Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej” z uwzględnieniem spółek zależnych

Data	Opis czynności
	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki JSW Logistics Sp. z o.o. w sprawach wyrażenia zgody na zawarcie umów dzierżawy wagonów z Przedsiębiorstwem Obrotu Surowcami Wtórnymi „DEPOL” Sp. z o.o. oraz DB Cargo Polska S.A. ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. w sprawie zmiany treści Statutu Spółki ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników spółki Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. w sprawie zmiany treści Umowy Spółki ✓ Udzielenie zgody na: – objęcie przez JSW S.A. 1 310 nowych udziałów JSW Logistics Sp. z o.o. o wartości nominalnej wynoszącej 500,00 zł za jeden udział w podwyższonym kapitale zakładowym JSW Logistics Sp. z o.o. w zamian za aport w wysokości 655 000,00 zł, tj. w wysokości przekraczającej 1/10 udziału w kapitale zakładowym Spółki – sposób wykonywania prawa głosu na Zgromadzeniu Wspólników JSW Logistics Sp. z o.o. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w zamian za aport, zmiany Aktu Założycielskiego Spółki oraz nabycia składników aktywów trwałych, których wartość przekracza 1/10 część kapitału zakładowego Spółki ✓ Zatwierdzenie kryteriów wyboru firmy audytorskiej i sposobu oceny ofert oraz treści ogłoszenia zawierającego zaproszenie do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych
18.11.2024	
20.11.2024	✓ Wybór kancelarii prawnej do sporządzenia opinii prawnej
25.11.2024	✓ Wyrażenie zgody na zawarcie umowy z Wykonawcą, której przedmiotem będzie usługa wsparcia Zarządu JSW S.A. przy wdrożeniu „<i>Planu Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej</i>” z uwzględnieniem spółek zależnych
10.12.2024	✓ Udzielenie zgody na umorzenie Certyfikatów Inwestycyjnych JSW Stabilizacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego ✓ Udzielenie zgody na zawarcie z Zabytkową Kopalnią Ignacy w Rybniku umowy darowizny wycofanych z eksploatacji składników rzeczowych stanowiących złom, środki trwałe oraz materiał odzyskany z likwidowanych wyrobisk nienadający się do dalszego wykorzystania, będących w ewidencji majątkowej KWK „Borynia-Zofiówka-Bzie”
27.12.2024	✓ Zmiana Celu Zarządczego Członków Zarządu JSW S.A. na 2024 r. oraz terminu dostarczenia Planu Techniczno-Ekonomicznego JSW S.A. i Grupy Kapitałowej JSW na 2025 r. ✓ Podjęcie decyzji dotyczącej Celów Zarządczych i Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu za 2023 rok ✓ Przyjęcie do wiadomości ocen, wniosków, zaleceń i rekomendacji przedstawionych w raporcie dotyczącym usługi doradczej w zakresie audytu otwarcia w wybranych obszarach działalności Spółki Jastrzębska Spółka Węglowa S.A. ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania przez JSW S.A. prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach spółek JSW KOKS S.A. i JSW Nowe Projekty S.A. oraz na Zgromadzeniach Wspólników spółek: Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o., JSW Logistics Sp. z o.o. i Jastrzębskie Zakłady Remontowe Sp. z o.o. w sprawie zmian Statutów/Aktów Założycielskich/Umowy Spółki

Data	Opis czynności
27.12.2024	✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania przez JSW S.A. prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki Przedsiębiorstwo Gospodarki Wodnej i Rekultywacji S.A. w sprawie zmian Statutu ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania przez JSW S.A. prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników spółek: Centralne Laboratorium Pomiarowo-Badawcze Sp. z o.o., JSW IT Systems Sp. z o.o., JSU Sp. z o.o. i JSW Szkolenie i Górnictwo Sp. z o.o. w sprawie zmian Umów Spółek/Aktu Założycielskiego ✓ Udzielenie zgody na sposób wykonywania przez JSW S.A. prawa głosu na Nadzwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników spółek JSW Szkolenie i Górnictwo Sp. z o.o. oraz Jastrzębska Spółka Kolejowa Sp. z o.o. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Rad Nadzorczych ww. spółek ✓ Udzielenie zgody na zmiany w składach Rad Nadzorczych spółek JSW Logistics Sp. z o.o. i Jastrzębskie Zakłady Remontowe „Dźwigi” Sp. z o.o.

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.
- ✓ 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 2024 Rada Nadzorcza nie dokonała zawieszeń Członków Zarządu w pełnieniu funkcji.

W dniu 23.02.2024 r. 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 (w związku z faktem, że Rada Nadzorcza powołała Prezesa Zarządu z dniem 30.04.2024 r. i powierzyła mu pełnienie obowiązków Zastępcy Prezesa Zarządu ds. Rozwoju, Paweł Rostkowski pełnił ww. funkcje do dnia 30.04.2024 r.).

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

Sytuacja ekonomiczna w Grupie Kapitałowej JSW w okresie 12 miesięcy 2024 roku.

Przychody ze sprzedaży

Wartość przychodów ze sprzedaży w 2024 roku wyniosła 11 325,8 mln PLN i była niższa o 4 012,7,0 mln PLN, tj. o 26,2% w stosunku do roku 2023. Na spadek wpłynęły:

- niższe o 2 963,0 mln PLN, tj. o 33,4% przychody ze sprzedaży węgla (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), w wyniku niższego wolumenu sprzedaży węgla wyprodukowanego w Grupie do odbiorców zewnętrznych o 1,3 mln ton, tj. o 14,8%, a także niższej średniej ceny sprzedaży węgla ogółem o 211,79 PLN/t, tj. o 21,1%,
- niższe o 783,8 mln PLN, tj. o 15,7% przychody ze sprzedaży koksu (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), co wynika z niższego wolumenu sprzedaży koksu o 0,1 mln ton i niższej średniej ceny sprzedaży koksu o 198,91 PLN/t, tj. o 13,2%,
- niższe o 173,6 mln PLN, tj. o 26,9% przychody ze sprzedaży węglopochodnych (w tym niższe o 118,1 mln PLN przychody ze sprzedaży smoły oraz niższe o 53,2 mln PLN przychody ze sprzedaży gazu koksowniczego),
- niższe o 71,3 mln PLN, tj. o 9,0% przychody z pozostałej działalności (w tym niższe o 55,0 mln PLN przychody ze sprzedaży energii elektrycznej sprzedawanej przez JSW KOKS poza Grupę).

Koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów

W 2024 roku koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów wzrósł w porównaniu do 2023 roku o 591,9 mln PLN, tj. o 5,2%. Zmiana wynika przede wszystkim z niższej o 392,1 mln PLN wartości świadczeń oraz rzeczowych aktywów trwałych wytworzonych na potrzeby własne (w tym wyrobisk ruchomych i zbrojenia ścian) oraz ze wzrostu kosztów usług obcych o 102,7 mln PLN.

Koszty sprzedaży i koszty administracyjne

Koszty sprzedaży, które obejmują przede wszystkim koszty spedycji głównych produktów Grupy, w 2024 roku wyniosły 371,7 mln PLN (spadek o 77,6 mln PLN, tj. o 17,3%). Natomiast koszty administracyjne za 2024 rok wyniosły 1 070,4 mln PLN i były wyższe o 10,2 mln PLN, tj. o 1,0% w porównaniu do 2023 roku.

Pozostałe przychody i pozostałe koszty

Pozostałe przychody w 2024 roku utrzymały się na podobnym poziomie co w 2023 roku i wyniosły 170,7 mln PLN wobec 171,4 mln PLN.

Natomiast pozostałe koszty w 2024 roku wyniosły 81,4 mln PLN wobec 138,8 mln PLN w 2023 roku (spadek o 57,4 mln PLN, tj. o 41,4%). Niższy poziom wynika między innymi z niższych o 26,1 mln PLN kosztów z tytułu odsetek oraz niższych o 11,6 mln PLN kosztów z tytułu darowizn.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych (netto) w 2024 roku wyniosła (6 449,3) mln PLN wobec (226,0) mln PLN w 2023 roku. Na wzrost o 6 223,3 mln PLN wpływ miało ujęcie utworzenia odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych w łącznej wysokości 6 971,6 mln PLN (w tym: odpis aktualizujący wartość majątku zakładów JSW w wysokości 5 499,2 mln PLN i odpis aktualizujący wartość majątku JSW KOKS w wysokości 1 471,8 mln PLN) oraz odwrócenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych w łącznej wysokości 522,3 mln PLN.

Pozostałe zyski – netto

Pozostałe zyski – netto w 2024 roku wyniosły 360,3 mln PLN wobec 681,8 mln PLN w 2023 roku (spadek o 321,5 mln PLN). Zmiana wynika przede wszystkim z niższego o 315,5 mln PLN zysku z wyceny do wartości godziwej portfela aktywów FIZ oraz niższego o 61,8 mln PLN zysku na pochodnych instrumentach finansowych w porównaniu do 2023 roku. Jednocześnie w 2024 roku odnotowano niższą o 44,8 mln PLN stratę z tytułu różnic kursowych dotyczących działalności operacyjnej oraz niższą o 10,5 mln PLN stratę z tytułu zbycia/likwidacji rzeczowych aktywów trwałych w porównaniu z rokiem 2023.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w 2024 roku wyniosły 70,0 mln PLN i były niższe o 204,1 mln PLN, co wynika z niższych o 206,7 mln PLN przychodów odsetkowych od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Koszty finansowe za 2024 rok wyniosły 228,2 mln PLN i były wyższe o 2,0 mln PLN w porównaniu do 2023 roku.

Wynik netto

Wynik netto Grupy za 2024 rok wyniósł (7 284,7) mln PLN i był niższy o 8 281,8 mln PLN od wyniku osiągniętego w 2023 roku. Podstawowa i rozwodniona strata na jedną akcję przypadająca na akcjonariuszy Jednostki dominującej wyniosła (61,68) PLN (podstawowy i rozwodniony zysk na akcję w 2023 roku: 8,46 PLN).

Zdarzenia jednorazowe

• utworzenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych	6 971,0
• odwrócenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych	(520,5)
• koszt wypłaconej nagrody jednorazowej w JSW	243,6
• szacowany koszt nagrody jednorazowej w JSW	152,5
• nagroda jednorazowa w spółkach Grupy	19,3
• koszty dotyczące zdarzeń w kopalniach JSW	50,5
• otrzymane wsparcie finansowe z rządowego programu pomocy dla sektorów energochłonnych	(27,5)
• nieeksploatowane aktywowane koszty rejonów ścianowych w zakładach JSW	6,2
• koszty dotyczące zdarzenia w Koksowni Przyjaźń	1,6

Sytuacja ekonomiczna w Jastrzębskiej Spółce Węglowej w okresie 12 miesięcy 2024 roku.

Przychody ze sprzedaży

Wartość przychodów ze sprzedaży w 2024 roku wyniosła 14 391,2 mln PLN i była niższa o 27,2% w stosunku do roku 2023, co wynika z:

- niższych o 4 292,9 mln PLN tj. o 31,2% przychodów ze sprzedaży węgla wyprodukowanego przez JSW (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), głównie w wyniku niższej o 220,79 PLN/t średniej ceny sprzedaży węgla ogółem uzyskanej przez JSW (spadek o 21,3%), a także niższego o 1 667,5 tys. ton, tj. o 12,5% wolumenu sprzedaży węgla,
- niższych o 783,5 mln PLN tj. o 15,7% przychodów ze sprzedaży koksu (bez uwzględnienia korekty przychodów ze sprzedaży z tytułu realizacji transakcji zabezpieczających), przede wszystkim z uwagi na niższy o 198,86 PLN/t, tj. o 13,2% poziom średniej ceny sprzedaży koksu, a także niższego o 94,8 tys. ton wolumenu sprzedaży koksu,
- niższych o 120,3 mln PLN tj. o 24,1% przychodów ze sprzedaży węglopochodnych, głównie w wyniku spadku ceny smoły koksowniczej o 27,2%.

Koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów

W 2024 roku koszt sprzedanych produktów, materiałów i towarów obniżył się w stosunku do 2023 roku o 598,6 mln PLN, tj. o 3,9%, na co wpłynęły niższe o 751,5 mln PLN koszty sprzedanego koksu, niższe o 118,6 mln PLN koszty sprzedanych węglopochodnych, niższe o 107,8 mln PLN koszty sprzedanych pozostałych produktów, materiałów i towarów, przy wyższych o 379,3 mln PLN kosztach wytworzenia węgla sprzedanego przez JSW.

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży w 2024 roku wyniosły 449,7 mln PLN (spadek o 109,0 mln PLN), głównie w wyniku niższego wolumenu sprzedaży węgla i koksu.

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne za rok 2024 wyniosły 875,7 mln PLN wobec 867,6 mln PLN w roku poprzednim (wzrost o 8,1 mln PLN, tj. 0,9%).

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych (netto) w 2024 roku wyniosła (4 978,7) mln PLN wobec (210,6) mln PLN w 2023 roku. Na wzrost o 4 768,1 mln PLN, wpływ miało utworzenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 5 499,2 mln PLN oraz odwrócenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych w łącznej wysokości 520,5 mln PLN.

Utrata wartości akcji w jednostkach zależnych

W 2024 roku w wyniku przeprowadzonego testu, JSW ujęła stratę z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (akcji JSW KOKS) w wysokości 1 204,2 mln PLN.

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody w 2024 roku wyniosły 136,5 mln PLN wobec 155,9 mln PLN w roku poprzednim (spadek o 19,4 mln PLN, tj. 12,4%).

Na niższy poziom pozostałych przychodów w 2024 roku wpływ miało ujęcie niższych o 18,7 mln PLN przychodów z tytułu przedawnionych zobowiązań wraz z odsetkami, niższych o 9,5 mln PLN przychodów z tytułu ujawnienia towarów, niższych o 9,1 mln PLN przychodów z tytułu przyznanych świadectw efektywności energetycznej (białe certyfikaty) oraz niższych o 8,8 mln PLN przychodów z tytułu otrzymanych odszkodowań i kar. Jednocześnie w 2024 roku w pozostałych przychodach ujęto wyższe o 18,2 mln PLN przychody z tytułu dywidendy oraz wyższą o 8,9 mln PLN otrzymaną pomoc finansową w ramach programu rządowego: *Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej*.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty w 2024 roku wyniosły 49,5 mln PLN wobec 98,5 mln PLN w 2023 roku (spadek o 49,0 mln PLN). Niższy poziom wynika przede wszystkim z niższych o 23,3 mln PLN kosztów z tytułu odsetek, niższych o 11,6 mln PLN kosztów z tytułu darowizn oraz niższych o 10,0 mln PLN kosztów z tytułu utworzenia odpisu aktualizującego należności w porównaniu do 2023 roku.

Pozostałe zyski – netto

Pozostałe zyski – netto w 2024 roku wyniosły 342,1 mln PLN wobec 679,4 mln PLN w 2023 roku (spadek o 337,3 mln PLN, tj. o 49,6%). Zmiana wynika przede wszystkim z niższego o 315,5 mln PLN zysku z tytułu wyceny certyfikatów inwestycyjnych oraz niższego o 62,0 mln PLN zysku na pochodnych instrumentach finansowych. Jednocześnie w 2024 roku odnotowano niższą o 44,2 mln PLN stratę z tytułu różnic kursowych dotyczących działalności operacyjnej w porównaniu do 2023 roku.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe za 2024 rok wyniosły 63,1 mln PLN i były o 155,1 mln PLN niższe od przychodów finansowych uzyskanych w 2023 roku, co wynika przede wszystkim z niższych o 157,8 mln PLN przychodów odsetkowych od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Koszty finansowe za 2024 rok wyniosły 275,2 mln PLN. Wzrost o 32,7 mln PLN, tj. o 13,5% wynika przede wszystkim z wyższych kosztów z tytułu odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek o 18,4 mln PLN, wyższych o 14,6 mln PLN odsetek od leasingu oraz wyższych o 12,9 mln PLN odsetek z tytułu rozliczeń CPR, przy jednoczesnym spadku kosztów dotyczących różnic kursowych od transakcji Fx Forward i swap towarowy o 12,5 mln PLN w porównaniu do 2023 roku.

Wynik netto

Wynik netto Spółki za 2024 rok wyniósł (6 331,4) mln PLN i był niższy o 7 718,6 mln PLN od wyniku netto osiągniętego w 2023 roku. Podstawowa i rozwodniona strata na jedną akcję wyniosła (53,93) PLN (podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję w 2023 roku: 11,81 PLN).

Zdarzenia jednorazowe

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

- utworzenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych zakładów JSW 5 499,2
- odwrócenie odpisu aktualizującego wartość niefinansowych aktywów trwałych zakładów JSW (520,5)
- odpis na akcje JSW KOKS 1 204,2
- koszt wypłaconej nagrody jednorazowej 243,6
- szacowany koszt nagrody jednorazowej 152,5
- koszty dotyczące zdarzeń w kopalniach JSW 50,5
- otrzymane wsparcie finansowe z rządowego programu pomocy dla sektorów energochłonnych (27,5)
- nieeksploatowane aktywowane koszty rejonów ścianowych w zakładach JSW 6,2

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 osiąganie 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.

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 prowadzenia działalności promocyjnej i charytatywnej,
- Polityka wręczania i przyjmowania prezentów w Grupie Kapitałowej JSW,
- Polityka weryfikacji kontrahentów Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka zarządzania konfliktem interesów Grupy Kapitałowej JSW,
- Polityka zatrudniania krewnych i znajomych w Grupie Kapitałowej JSW,
- Polityka praw człowieka Grupy Kapitałowej JSW,
- Procedura zgłaszania nieprawidłowości w Grupie Kapitałowej JSW,
- Procedura zgłoszeń wewnętrznych naruszeń prawa oraz podejmowania działań następczych.

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.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej

Regulamin funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, oparty na raporcie „Kontrola wewnętrzna – Zintegrowana Koncepcja Ramowa” COSO, określa kluczowe zasady oraz czynniki niezbędne do skutecznego zarządzania ryzykiem. W ramach tej metodologii szczególny nacisk kładzie się na takie elementy, jak środowisko kontroli, ocena ryzyka, działania kontrolne, system informacji i komunikacji oraz ciągłe monitorowanie. Takie podejście umożliwia kompleksową analizę funkcjonowania systemu i wczesne wykrywanie obszarów wymagających poprawy.

System kontroli wewnętrznej wykorzystuje trzystopniowy system obrony, który stanowi fundament skutecznej identyfikacji i minimalizacji ryzyka. Pierwsza linia obrony odpowiada za bieżące działania operacyjne, w ramach których identyfikowane są potencjalne zagrożenia, nadto stosowana jest kontrola wewnętrzna – funkcjonalna oraz samokontrola. Druga linia koncentruje się na monitoringu i nadzorze nad procesami operacyjnymi, natomiast trzecia linia to niezależny audyt wewnętrzny oraz instytucjonalna kontrola wewnętrzna, które dokonują regularnej oceny efektywności całego systemu.

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 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.

W ocenie Dyrektora Biura Audytu i Kontroli 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 2024 roku Biuro Audytu i Kontroli wszczęło 22 zadania kontrolne, w tym 12 zadań kontrolnych doraźnych. 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 osiągane jest poprzez operacyjne czynności wynikające ze zwykłych czynności zarządzania i nadzoru.

Przeprowadzona ocena wykazała, że wdrożony system kontroli wewnętrznej jest nie tylko zgodny z założeniami COSO, ale także efektywnie wspiera procesy decyzyjne organizacji poprzez szybką identyfikację potencjalnych zagrożeń. Efektywność trzystopniowego systemu obrony przekłada się na zwiększenie bezpieczeństwa operacyjnego oraz umożliwia ciągłe doskonalenie procedur, co w rezultacie wpływa na stabilność i transparentność działań organizacji.

Ocena systemu zarządzania ryzykiem

Ocena systemu zarządzania ryzykiem jest częścią oceny efektywności kontroli wewnętrznej potwierdzającą, że wdrożone mechanizmy umożliwiają skuteczną identyfikację i analizę zagrożeń. Kluczowym elementem wspierającym proces są raporty półroczne, w których na bieżąco wskazywane są najważniejsze ryzyka oraz ich potencjalny wpływ na działalność GK JSW. Regularność raportów pozwala na wczesne wykrywanie problemów oraz dopasowanie do nich odpowiedniego priorytetu.

System zarządzania ryzykiem jest ściśle zintegrowany z procesami operacyjnymi i strategicznymi, co umożliwia dynamiczną reakcję na zmieniające się warunki. Dane zawarte w raportach półrocznych stanowią podstawę do podejmowania decyzji, umożliwiając bieżące monitorowanie sytuacji i wdrażanie niezbędnych działań korygujących. Dzięki temu możliwe jest utrzymanie wysokiego poziomu bezpieczeństwa operacyjnego oraz minimalizacja negatywnego wpływu ryzyk na funkcjonowanie organizacji.

Analiza dotychczasowych raportów wskazuje na wysoki poziom zaangażowania właścicieli ryzyk w proces zarządzania ryzykiem. Umożliwia to nie tylko identyfikację i ocenę ryzyk, ale także ich systematyczne monitorowanie i aktualizację. Wdrożone procedury gwarantują, że każda zmiana w otoczeniu wewnętrznym i zewnętrznym jest odpowiednio analizowana, a wyniki tej analizy są szybko wdrażane w życie.

W okresie objętym sprawozdaniem nie były przeprowadzone wewnętrzne audyty lub kontrole obszaru zarządzania ryzykiem. Niemniej jednak, Biuro Zintegrowanego Systemu Zarządzania i Zarządzania Ryzykiem, umieszcza na folderze współdzielonym, dokumenty dotyczące ryzyka w tym: kwartalnie karty ryzyka, rejestr ryzyk, model oraz półrocznie Raporty z oceny systemu zarządzania ryzykiem. Natomiast Biuro Audytu i Kontroli po zatwierdzonym Raporcie z przeprowadzanych zadań przekazuje stosowne informacje w zakresie oceny ryzyk do komórki zarządzania ryzykiem.

W 2024 r. zidentyfikowano i oceniono w Spółce 114 ryzyk zarówno w I półroczu i II półroczu. W stosunku półrocznym zwiększeniu uległa liczba ryzyk ze wstępną akceptacją z 72 do 75 natomiast w zakresie ryzyk wymagających monitorowania mechanizmów kontrolnych, spadła z 39 do 36. Ryzyka wymagające monitorowania

istotności ryzyka pierwotnego pozostały bez zmian (3). Ocena ryzyka w GK JSW obejmowała ocenę 147 ryzyk w I półroczu oraz 141 ryzyk w drugim półroczu. W wyniku przeprowadzonej oceny 1 ryzyko wymagało wzmocnienia mechanizmów kontrolnych, 3 ryzyka wymagały monitorowania istotności ryzyka pierwotnego, 18 ryzyk wymagały monitorowania mechanizmów kontrolnych oraz 119 ryzyk wykazały wstępną akceptacją ryzyka.

System zarządzania ryzykiem wykazuje skuteczność w identyfikowaniu oraz ocenie zagrożeń w obszarach strategicznych, operacyjnych, finansowych, organizacyjnych oraz otoczenia. Skuteczność zarządzania ryzykiem wynika z systematycznego (kwartalnego) monitorowania ryzyk, uwzględniając czynniki zewnętrzne oraz wewnętrzne mające wpływ na Spółkę. Identyfikowane są również ryzyka wynikające ze zmian klimatycznych oraz dyrektywy CSRD.

Podsumowując, system zarządzania ryzykiem, oparty na regularnych raportach półrocznych, zawierających informacje na temat ilości, ocenie, zmianach i podejmowanych działaniach zapewnia przejrzystość i skuteczność w zakresie monitorowania zagrożeń. Funkcjonujący system zarządzania ryzykiem umożliwia bieżące monitorowanie i identyfikację potencjalnych zagrożeń, co przekłada się na efektywną reakcję na zmieniające się warunki rynkowe. Wysoka jakość opracowywanych raportów oraz profesjonalne funkcjonowanie dedykowanej komórki zarządzania ryzykiem gwarantują przełożenie na stabilność operacyjną. Ocena potwierdza, że przyjęte rozwiązania odpowiadają najlepszym praktykom w zakresie zarządzania ryzykiem.

Ocena systemu compliance

Wiodącą jednostką organizacyjną, na której spoczywa odpowiedzialność za system compliance jest Biuro Compliance. W poszczególnych spółkach zależnych i zakładach JSW funkcjonują koordynatorzy compliance.

W styczniu 2020 r. powołane zostało Biuro Compliance, które następnie w sierpniu 2022 r. zostało rozwiązane, a kwestie compliance zostały przypisane do Zespołu Compliance funkcjonującego w ramach Biura Prawnego. Od 1 listopada 2024 r. ponownie zostało powołane Biuro Compliance umiejscowione organizacyjnie w Pionie Prezesa Zarządu JSW, tym samym doprowadzając do spełnienia dobrych praktyk spółek notowanych na giełdzie GPW w zakresie utrzymywania sprawnie działających systemów i funkcji wewnętrznych jako nieodzownych narzędzi sprawowania nadzoru nad spółką, a stanowiącej, że osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio Prezesowi lub innemu Członkowi Zarządu.

W 2024 r. dokonano 46 zgłoszeń o potencjalnych nieprawidłowościach, które następnie zostały poddane weryfikacji i ocenie pod kątem zasadności wszczęcia postępowania wyjaśniającego. Adresatem rezultatów, zarówno oceny wstępnej, jak również postępowań wyjaśniających jest organ zarządczy JSW, który pozostaje wyłącznym dysponentem sporządzonego raportu.

Biuro Compliance prowadzi również coroczne badania zgodności, w efekcie którego oceniana jest aktualność obowiązujących regulacji wewnętrznych, jak również wydawane są rekomendacje mające na celu poprawić skuteczność i przejrzystość wewnętrznego ładu korporacyjnego Spółki.

Poza powyższym, Biuro Compliance m.in. sporządza opinie do regulacji wewnętrznych, prowadzi Księgę Klauzul JSW, sporządza i wydaje rekomendacje, wydaje opinie w sprawach zleconych przez Zarząd JSW, nadzoruje aktualność list sankcyjnych oraz stanowi wsparcie dla koordynatorów compliance.

W 2024 r. Biuro Audytu i Kontroli przeprowadziło audyt planowany nr 3/2024/AP pn. „Audyt systemu compliance w GK JSW”. W trakcie realizowanego zadania badano Zespół Compliance, odpowiedzialny w tamtym czasie za kwestie compliance. W efekcie przeprowadzonego audytu wydane zostały rekomendacje dotyczące kwestii porządkowych (m.in. aktualizacja Polityki Compliance, czy kwestia każdorazowego dokumentowania czynności) oraz kwestii wzmocnienia edukacji w zakresie compliance. Podstawowym wnioskiem z audytu jest stwierdzenie, że GK JSW posiada skutecznie

wdrożony system Compliance przeciwdziałający wystąpieniu nieprawidłowości, realizowany w oparciu o uregulowaną strukturę oraz wdrożony w całej GK JSW zestaw regulacji wewnętrznych.

Obiektywna analiza wdrożonego systemu compliance potwierdza, że rozwiązania stosowane w organizacji są adekwatne do wyzwań związanych z zarządzaniem ryzykiem niezgodności. Regularne raportowanie, monitoring oraz aktywna edukacja personelu przyczyniają się do utrzymania wysokiego poziomu bezpieczeństwa operacyjnego i wzmacniają reputację przedsiębiorstwa na rynku.

Ocena systemu compliance wskazuje, że wdrożone procedury i mechanizmy skutecznie zapewniają przestrzeganie zarówno obowiązujących regulacji prawnych, jak i wewnętrznych standardów etycznych. System opiera się na jasno zdefiniowanych zasadach, które są zgodne z najlepszymi praktykami rynkowymi, umożliwiając systematyczną identyfikację, analizę i eliminację potencjalnych niezgodności.

Podsumowując, system compliance spełnia swoją rolę. Wdrożone w GK JSW regulacje wewnętrzne z zakresu compliance, a także podnoszona świadomość z zakresu ryzyka niezgodności wśród pracowników pozwala skutecznie identyfikować, oceniać i podejmować trafne decyzje.

Ocena funkcji audytu wewnętrznego

Ocena funkcji audytu wewnętrznego wskazuje, że system ten stanowi kluczowe narzędzie wsparcia zarządzania ryzykiem oraz efektywności operacyjnej GK JSW. Audyt wewnętrzny, działający na zasadach niezależności i obiektywizmu, umożliwia systematyczne monitorowanie procesów oraz identyfikację potencjalnych niezgodności. Jego rola jest szczególnie istotna w zapewnieniu zgodności działań z przyjętymi standardami i regulacjami zarówno wewnętrznymi, jak i zewnętrznymi.

Struktura funkcji audytu opiera się na jasno zdefiniowanym podziale ról i odpowiedzialności, co gwarantuje, że audytorzy mogą prowadzić niezależne analizy poszczególnych obszarów działalności. Regularne przeglądy procesów oraz weryfikacja zgodności procedur z obowiązującymi normami pozwalają na wczesne wykrywanie ewentualnych nieprawidłowości. Zastosowanie międzynarodowych standardów oraz najlepszych praktyk branżowych przyczynia się do podnoszenia jakości i efektywności prowadzonych audytów.

Analiza raportów audytowych, opracowywanych w sposób systematyczny, umożliwia bieżące monitorowanie postępu prac i wdrażanie rekomendowanych działań korygujących. Przejrzyste raportowanie oraz komunikacja wyników audytów wewnętrznych wpływają na optymalizację procesów zarządczych oraz wzmacniają mechanizmy kontroli wewnętrznej. Dzięki temu GK JSW zyskuje nie tylko narzędzie do identyfikacji ryzyk, ale również mechanizm ciągłego doskonalenia i podnoszenia standardów operacyjnych.

Ocena funkcji audytu wewnętrznego potwierdza, że wdrożony system jest skutecznym wsparciem dla zarządzania ryzykiem i utrzymania wysokiej jakości działań operacyjnych. Regularność przeprowadzanych audytów oraz wdrażanie ich rekomendacji przyczyniają się do zwiększenia transparentności i wiarygodności funkcjonowania całej organizacji. Mechanizmem zapewniającym zgodność są audyty sprawdzające, weryfikujące wdrożone rekomendacje w jednostkach audytowanych. System ten stanowi nieoceniony element budowania zaufania wśród pracowników i interesariuszy, gwarantując, że wszystkie jednostki organizacyjne działają zgodnie z ustalonymi normami i procedurami.

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, compliance 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.

Rada Nadzorcza ocenia, że działania podejmowane przez Zarząd są adekwatne do charakteru prowadzonej działalności, wielkości zatrudnienia w Spółce, skali ponoszonych wydatków, a także są zgodne z modelem biznesowym Spółki.

10. Podsumowanie działalności Komitetów Rady Nadzorczej

W 2024 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

Powoływany 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.

Ramy organizacyjne i zakres prac Komitetu reguluje *Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.*, przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 30.06.2023 r.

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.

Na podstawie decyzji Rady Nadzorczej, realizując *Wytyczne Prezesa Rady Ministrów dotyczące procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa*, Komitet Audytu ustalił kryteria wyboru firmy audytorskiej oraz sposób oceny ofert, a także treść ogłoszenia zawierającego zaproszenie do składania ofert w postępowaniu 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 3 lat, tj. za lata 2025-2027. Komitet przedłożył projekty ww. dokumentów Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia.

Ponadto Komitet Audytu, realizując m.in. zapisy *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16.04.2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE oraz Ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, Uchwałą nr 61/XI/2024 z dnia 18.11.2024 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. 6: Skład osobowy Komitetu Audytu oraz pełnione w nim funkcje w 2024 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Artur Kisielewski	Przewodniczący	23.02.2024 – 31.12.2024 ²⁾
Robert Kudelski	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Paweł Nieradzik	Członek	01.01.2024 – 22.04.2024 ⁴⁾
Krzysztof Szlaga	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Krzysztof Wrona	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Paweł Bieszczad	Członek	22.04.2024 – 31.12.2024 ⁵⁾
Jolanta Górską	Przewodnicząca	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾
Halina Buk	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾
Stanisław Prusek	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾

¹⁾ w dniu 12.02.2024 r. Minister Aktywów Państwowych, w drodze oświadczeń złożonych Spółce, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A. odwołał ze składu Rady Nadzorczej Jolantę Górską, Halinę Buk oraz Stanisława Pruska

²⁾ w dniu 23.02.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Artura Kisielewskiego na Przewodniczącego Komitetu

³⁾ w dniu 23.02.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Krzysztofa Szlagę oraz Krzysztofa Wronę w skład Komitetu

⁴⁾ w dniu 22.04.2024 r. Paweł Nieradzik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Komitetu

⁵⁾ w dniu 22.04.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Pawła Bieszczada w skład Komitetu

Skład Komitetu Audytu spełnia 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, jest niezależna od JSW, w rozumieniu ww. ustawy. Dwóch Członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Większość Członków Komitetu Audytu posiada 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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania ustawowe kryteria niezależności spełniają następujący Członkowie Komitetu Audytu: Artur Kisielewski, Krzysztof Szlaga oraz Krzysztof Wrona.

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Artur Kisielewski oraz Krzysztof Szlaga.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę oraz umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent są: Artur Kisielewski, Paweł Bieszczad, Robert Kudelski oraz Krzysztof Szlaga.

Na przestrzeni roku obrotowego 2024 Komitet odbył 7 posiedzeń. W 5 posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Audytu, natomiast w posiedzeniu, które odbyło się w dniu 21.05.2024 r. nie uczestniczył Krzysztof Wrona, a w posiedzeniu w dniu 20.09.2024 r. nie uczestniczył Robert Kudelski. 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, biegli rewidenci badający sprawozdania Spółki, Główny Księgowy Spółki, Dyrektor Biura Audytu i Kontroli, Pełnomocnik Zarządu ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania i Zarządzania Ryzykiem, przedstawiciele Biura Compliance, a także inni pracownicy Spółki.

Łącznie w 2024 r. Komitet podjął 30 uchwał (w tym 1 uchwałę w trybie wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

Opis najistotniejszych czynności oraz zagadnień, którymi zajmował się Komitet w 2024 r.

- ✓ zapoznanie się z wynikami finansowymi JSW i Grupy Kapitałowej JSW za 2023 r.,
- ✓ spotkania z biegłym rewidentem w celu omówienia wyników i kluczowych wniosków z badania sprawozdań finansowych JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW za 2023 r., sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu,
- ✓ zapoznanie się z wynikami JSW i Grupy Kapitałowej JSW za I półrocze 2024 r.,
- ✓ spotkanie z biegłym rewidentem w celu omówienia wyników przeglądu sprawozdań finansowych JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW za okres I półrocza 2024 r.,
- ✓ ocena niezależności biegłego rewidenta / firmy audytorskiej,
- ✓ monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- ✓ 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 2025-2027,
- ✓ 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 31.12.2023 r. Wskaźników Finansowych określonych w dokumentacji Umowy Finansowania zawartej w dniu 12.04.2023 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 31.12.2023 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 jednostkowego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej JSW, wniosków Zarządu co do podziału zysku netto, rozliczenia zysku z lat ubiegłych, a także pozytywnej oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JSW oraz przyjęcia sprawozdań z wyników przeprowadzonej oceny,
- ✓ omówienie i zarekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia i przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW *„Sprawozdania Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy 2023”*,
- ✓ 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 2023 roku”*,
- ✓ zarekomendowanie Radzie Nadzorczej udzielenia zgody na zawarcie umowy z firmą PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k. na przeprowadzenie atestacji sprawozdania w zakresie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej JSW za rok 2024,
- ✓ omówienie zagadnień dotyczących sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju oraz obowiązków z tym związanych,

- ✓ spotkanie z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającymi usługę atestacyjną dotyczącą sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
- ✓ monitorowanie zagadnień z obszaru audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej,
- ✓ 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 2023*” oraz zarekomendowanie Radzie Nadzorczej zatwierdzenia przedmiotowego sprawozdania,
- ✓ pozytywnie zaopiniowanie „*Sprawozdania z realizacji Zadań audytowych w I półroczu 2024 roku*”,
- ✓ zaopiniowanie raportów końcowych z przeprowadzonych zadań audytowych,
- ✓ zapoznanie się z informacjami w zakresie wyników prowadzonych zadań kontrolnych,
- ✓ omówienie i monitorowanie systemu zarządzania ryzykiem korporacyjnym w JSW,
- ✓ omówienie i monitorowanie systemu compliance,
- ✓ omówienie polityki inwestycyjnej i sposobu zarządzania JSW stabilizacyjnym funduszem inwestycyjnym zamkniętym,
- ✓ omówienie planowanych zmian regulacji wewnętrznych,
- ✓ podjęcie czynności mających na celu opracowanie procedury wyboru audytora zewnętrznego w zakresie przeprowadzenia oceny całokształtu działalności audytu wewnętrznego,
- ✓ przyjęcie i przedstawienie Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia „*Sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej JSW S.A. za rok obrotowy 2023*”.

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

Członkowie Komitetu Audytu, pomiędzy posiedzeniami, w ramach prac Komitetu, w dniu 15.11.2024 r. odbyli spotkanie robocze dotyczące tematów zadań audytowych do ujęcia w projekcie Planu rocznego audytu na rok 2025 oraz proponowanych zmian w Regulaminie Audytu Wewnętrznego JSW S.A.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Powoływany 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 2024 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Michał Rospędek	Przewodniczący Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ²⁾ 01.01.2024 – 23.02.2024
Robert Kudelski	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Arkadiusz Wypych	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Katarzyna Bilińska	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Artur Kisielewski	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Krzysztof Wrona	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Alojzy Nowak	Przewodniczący	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾
Jolanta Górską	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾

¹⁾ w dniu 12.02.2024 r. Minister Aktywów Państwowych, w drodze oświadczeń złożonych Spółce, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A. odwołał ze składu Rady Nadzorczej Alojzego Nowaka oraz Jolantę Górską

²⁾ w dniu 23.02.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Michała Rospędkę na Przewodniczącego Komitetu

³⁾ w dniu 23.02.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Katarzynę Bilińską, Artura Kisielewskiego oraz Krzysztofa Wronę w skład Komitetu

Zgodnie z zapisami § 3 ust. 3 Regulaminu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., przynajmniej jeden Członek Komitetu powinien spełniać kryteria przewidziane dla niezależnego Członka Rady Nadzorczej, o których mowa w § 16 ust. 2 Statutu Spółki.

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).

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 2024 Komitet odbył 8 posiedzeń. W 5 posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, natomiast w posiedzeniach, które odbyły się w dniach 26.02. i 29.07.2024 r. nie uczestniczyła Katarzyna Bilińska, a w posiedzeniu w dniu 10.12.2024 r. nie uczestniczył Robert Kudelski.

Komitet podczas odbytych posiedzeń m.in.:

- ✓ omawiał sprawy dotyczące postępowań kwalifikacyjnych na stanowiska Członków Zarządu JSW, w tym ustalał i przedkładał Radzie Nadzorczej projekty treści ogłoszeń o postępowaniach kwalifikacyjnych, dokonał otwarcia i weryfikacji zgłoszeń kandydatów oraz przedkładał Radzie Nadzorczej propozycje pytań/zagadnień, które były zadawane kandydatom podczas rozmów,
- ✓ analizował sprawy związane z umowami zawartymi z Członkami Zarządu, w tym kwestie dotyczące wynagrodzeń Członków Zarządu, przedstawiał Radzie Nadzorczej rekomendacje w tym zakresie,
- ✓ analizował kwestie dotyczące wynagrodzenia uzupełniającego (zmiennego) dla Członków Zarządu, przeprowadzał dyskusje w zakresie katalogu celów zarządczych oraz kryteriów ich realizacji i rozliczania, oszacowania wysokości wynagrodzenia zmiennego, przeprowadzał analizy i dokonał oceny wykonania celów zarządczych, formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej w przedmiotowym obszarze,
- ✓ zarekomendował Radzie Nadzorczej pozytywne zaopiniowanie zaktualizowanego dokumentu pn. „Polityka Wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej”,
- ✓ 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 2023 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 2023 roku” Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu JSW S.A.,
- ✓ zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie oświadczenia dla firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k., w związku z weryfikacją „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku”,
- ✓ przyjął i przedstawił Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia „Sprawozdanie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej JSW S.A. za rok obrotowy 2023”.

Przewodniczący Komitetu, zgodnie z przepisami art. 390¹ § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, udzielał Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych przez Komitet czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach. Wszystkie materiały z prac Komitetu były 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, biegli rewidenci 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 2024 r. Komitet podjął 14 uchwał (w tym 2 uchwały w trybie wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

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.

Ramy organizacyjne i zakres prac Komitetu reguluje Regulamin Komitetu przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 17.10.2019 r.

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. 8: Skład osobowy Komitetu oraz pełnione w nim funkcje w 2024 r.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Okres sprawowania funkcji
Arkadiusz Mężyk	Przewodniczący	23.02.2024 – 31.12.2024 ²⁾
Michał Rospędek	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Arkadiusz Wypych	Członek	01.01.2024 – 31.12.2024
Paweł Nieradzik	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Krzysztof Szlaga	Członek	23.02.2024 – 31.12.2024 ³⁾
Paweł Rostkowski	Członek	21.05.2024 – 31.12.2024 ⁴⁾
Stanisław Prusek	Przewodniczący	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾
Alojzy Nowak	Członek	01.01.2024 – 12.02.2024 ¹⁾

¹⁾ w dniu 12.02.2024 r. Minister Aktywów Państwowych, w drodze oświadczeń złożonych Spółce, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A. odwołał ze składu Rady Nadzorczej Stanisława Pruska oraz Alojzego Nowaka

²⁾ w dniu 23.02.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Arkadiusza Mężyka na Przewodniczącą Komitetu

³⁾ w dniu 23.02.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Pawła Nieradzika oraz Krzysztofa Szlagę w skład Komitetu

⁴⁾ w dniu 21.05.2024 r. Rada Nadzorcza powołała Pawła Rostkowskiego w skład Komitetu

Tab. 9: Zmiany w składzie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju po dniu 31.12.2024 r.

Data	Opis zmiany
16.01.2025	Paweł Rostkowski został odwołany ze składu Rady Nadzorczej, zgodnie z oświadczeniem Ministerstwa Aktywów Państwowych, na podstawie § 15 ust. 13 Statutu JSW S.A.

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 2024 r. Komitet podjął 4 uchwały (w tym 1 uchwała w trybie wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

Komitet w ramach realizacji powierzonych mu zadań odbył 4 posiedzenia. W 3 posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju, natomiast w 1 posiedzeniu, które odbyło się w dniu 31.10.2024 r. nie uczestniczyli Arkadiusz Mężyk i Paweł Rostkowski. Komitet nie podjął żadnej uchwały o nieusprawiedliwieniu nieobecności.

Komitet podczas odbytych posiedzeń m.in.:

- ✓ dokonał analizy sytuacji JSW i Grupy Kapitałowej JSW,
- ✓ dokonał analizy i oceny niżej wymienionych dokumentów:
 - „Plan Techniczno-Ekonomiczny Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na 2024 rok”,
 - „Plan Techniczno-Ekonomiczny Grupy Kapitałowej JSW na rok 2024 rok”,
- ✓ przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendacje w zakresie ww. dokumentów,
- ✓ zarekomendował Radzie Nadzorczej zalecenie Zarządowi przedstawienia planu naprawczego JSW oraz Grupy Kapitałowej JSW na lata 2024 – 2027,
- ✓ omawiał zagadnienia związane z planem naprawczym JSW oraz GK JSW na lata 2024 – 2027,
- ✓ dokonał analizy i oceny dokumentu pn. „Plan Strategicznej Transformacji Jastrzębskiej Spółki Węglowej” z uwzględnieniem spółek zależnych oraz zarekomendował Radzie Nadzorczej zatwierdzenie ww. dokumentu,
- ✓ monitorował realizację strategicznych zadań inwestycyjnych JSW i GK JSW,
- ✓ monitorował realizację Planów Techniczno-Ekonomicznych JSW oraz GK JSW w 2024 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 2023”.

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

Ponadto Członkowie Komitetu ds. Strategii i Rozwoju, pomiędzy posiedzeniami, w ramach prac Komitetu, zapoznali się z pisemną informacją Zarządu na temat realizacji Strategii JSW S.A. z uwzględnieniem Spółek Zależnych GK JSW na lata 2022-2030 (Raport za 2023 rok).

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

W dniu 8 kwietnia 2025 roku Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 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 2024 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 lipcu 2024 roku, zgodnie z § 29 ust. 3a Regulaminu Giełdy, JSW S.A. przekazała do publicznej wiadomości jeden raport bieżący zawierający informacje o incydentalnych naruszeniach DPSN 2021.

Przedmiotowe incydentalne naruszenie DPSN 2021 polegało na niezależnym od Spółki 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 24 czerwca 2024 roku zarekomendowała akcjonariuszom zgłaszanie projektów uchwał najpóźniej na 3 dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia, jednak po wznowieniu obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 23 lipca 2024 roku trzech 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 incydentalne naruszenie DPSN 2021 dotyczyło zasady 4.11. tj. *Członkowie zarządu i rady nadzorczej biorą udział w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. Zarząd prezentuje uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje, w tym niefinansowe, zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie. Zarząd omawia istotne zdarzenia dotyczące minionego roku obrotowego, porównuje prezentowane dane z latami wcześniejszymi i wskazuje stopień realizacji planów minionego roku*. Członkowie Rady Nadzorczej nie mogli uczestniczyć w obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z uwagi na inne wcześniej zaplanowane zobowiązania. Rada Nadzorcza dołoży wszelkich starań, aby w przyszłości podobna sytuacja nie miała miejsca.

Spółka jest w trakcie weryfikacji stosowanych zasad DPSN 2021. Zgodnie z ostatnią informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze DPSN

2021 całościowy współczynnik COMPLY Spółki wynosi 92%. JSW S.A. stosuje 58 zasad określonych w zbiorze DPSN2021, 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.

Rada Nadzorcza w zakresie zasad opisanych w zbiorze DPSN 2021 pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Jastrzębską Spółkę Węglową S.A. obowiązków informacyjnych w 2024 roku dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Ocena została sporządzona przez Radę Nadzorczą zgodnie z zasadą 2.11.4. DPSN 2021. Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w „Sprawozdaniu Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku”.

Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje wyszczególnione w Rozporządzeniu 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. W powyższym oświadczeniu, Zarząd poinformował o przestrzeganiu obowiązujących zasad ładu korporacyjnego, o których mowa powyżej.

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.

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 2024 r. na ww. cele została opublikowana na stronie korporacyjnej Spółki w dniu 04.04.2025 r. i jest dostępna w miejscu: <https://www.jsw.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki>.

Tab. 10: Zestawienie wydatków poniesionych w 2024 roku przez Jastrzębską Spółkę Węglową 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	51,00
2	Sport	21 396,47
3	Instytucje charytatywne	72,30
4	Media	0,00
5	Organizacje społeczne	3 517,26
6	Związki zawodowe	118,74
7	Inne:	
	Zdrowie	175,58
	Fundacja JSW	13,63
	Nauka	5,50
	Wspólnoty wyznaniowe	20,00
RAZEM		25 370,48

W ocenie Rady Nadzorczej wydatki na ww. działania skupiały się na wspieraniu konkretnych, wybranych obszarów. W 2024 roku przedmiotowe wydatki zmniejszyły się w stosunku do 2023 roku o ok. 51%.

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

W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez Zarząd i Radę Nadzorczą Spółki swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, w skład Zarządu i Rady Nadzorczej powoływane są wyłącznie osoby posiadające odpowiednie kompetencje, umiejętności i doświadczenie.

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. 11: *Struktura różnorodności Zarządu i Rady Nadzorczej w 2024 r.*

Organ / wiek	na dzień 01.01.2024 r.			na dzień 31.12.2024 r.		
	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Zarząd	0	6	6	1	5	6
wiek poniżej 30	-	-	-	-	-	-
wiek 30-50	-	2	2	-	4	4
wiek powyżej 50	-	4	4	1	1	2
w tym obcokrajowcy	-	-	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	2	7	9	1	10	11
wiek poniżej 30	-	-	-	-	-	-
wiek 30-50	-	4	4	-	6	6
wiek powyżej 50	2	3	5	1	4	5
w tym obcokrajowcy	-	-	-	-	-	-

Zróznicowanie obszarów nadzorowanych przez poszczególnych Członków Zarządu na dzień 31.12.2024 r.:

- Prezes Zarządu nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: organizacji i zarządzania, prawnym, compliance, bezpieczeństwa, prasowym, audytu i kontroli, nadzoru korporacyjnego, zarządzania obiegiem dokumentów oraz ochrony danych osobowych,

- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Handlu nadzoruje w szczególności obszary: handlu, prognoz i analiz handlowych oraz spedycji,
- Zastępca Prezesa Zarządu ds. Rozwoju nadzoruje w szczególności obszary w zakresie: rozwoju, innowacji i informatyzacji, strategii, energetyki 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.

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

Działając na podstawie art. 382 § 3¹ pkt 1) Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza za okres sprawozdawczy, którego dotyczy sprawozdanie dokonała oceny następujących dokumentów:

- Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 2024 roku,
- wniosku Zarządu co do pokrycia straty netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- wniosku Zarządu co do rozliczenia innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

15.1. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

Działając zgodnie z wymogami art. 382 § 3 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 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 oraz § 20 ust. 2 pkt 7, 8 Statutu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., na podstawie:

- treści przedłożonych przez Zarząd JSW dokumentów, w szczególności:
 - *Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,*
 - *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,*
 - *Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku (zawierającego sprawozdanie zrównoważonego rozwoju),*
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- sprawozdania firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu JSW S.A. w związku z badaniem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
a także, po zapoznaniu się:
- ze stanowiskiem niezależnego biegłego rewidenta oraz z rekomendacją Komitetu Audytu Rady Nadzorczej JSW w sprawie pozytywnej oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności,

Rada Nadzorcza Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. w dniu 7 kwietnia 2025 roku dokonała pozytywnej oceny następujących sprawozdań w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym:

1. *Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,*
2. *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,*
3. *Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku (zawierającego sprawozdanie zrównoważonego rozwoju).*

Badanie sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) wskazanych w pkt. 1 i 2 oraz atestacja sprawozdania zrównoważonego rozwoju wskazanego w pkt. 3, zostało przeprowadzone przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

Ocena Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza JSW zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny *Jednostkowego sprawozdania finansowego Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku*, obejmującego:

- Jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 6 331,4 mln PLN oraz całkowite dochody razem wykazujące stratę w kwocie 6 273,5 mln PLN;
- Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 17 921,1 mln PLN;
- Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 273,5 mln PLN;
- Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 1 033,7 mln PLN;
- Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości i inne informacje objaśniające;

oraz zapoznała się z wynikami przeprowadzonego badania wykonanego przez biegłego rewidenta przedstawionymi w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 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 2024 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 JSW 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”).

Rada Nadzorcza JSW stwierdza, iż *Jednostkowe sprawozdanie finansowe Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku* zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w brzmieniu zatwierdzonym przez Unię Europejską i jest zgodne z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza JSW zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny *Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku*, obejmującego:

- Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, wykazujące stratę netto w kwocie 7 284,7 mln PLN oraz całkowite dochody razem wykazujące stratę w kwocie 7 224,9 mln PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku, które po stronie aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 22 873,0 mln PLN;

- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 7 224,9 mln PLN;
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 1 805,8 mln PLN;
- Informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości i inne informacje objaśniające;

oraz zapoznała się z wynikami przeprowadzonego badania wykonanego przez biegłego rewidenta przedstawionymi w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, zgodnie z opinią wyrażoną w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. i jej spółek zależnych („Grupa”) na dzień 31 grudnia 2024 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 JSW.

Rada Nadzorcza JSW stwierdza, iż *Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku* zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w brzmieniu zatwierdzonym przez Unię Europejską i jest zgodne z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza JSW poddała ocenie *Sprawozdanie Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku* oraz zapoznała się ze stanowiskiem niezależnego biegłego rewidenta przedstawionym w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania*.

Zgodnie ze *Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania*, sprawozdanie Zarządu z działalności:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 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,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym JSW 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.

Przedstawione w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności* w punkcie 6. *Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju* zgodnie z wymaganiami Dyrektywy 2022/2464 Parlamentu Europejskiego UE, podlegało atestacji przez biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza JSW zapoznała się z wynikami przeprowadzonej atestacji przedstawionymi w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność*.

W rezultacie wykonanych procedur atestacyjnych odnośnie do stwierdzenia istotnych zniekształceń w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju biegły rewident nie zakomunikował spraw w tym zakresie.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza JSW pozytywnie ocenia *Sprawozdanie Zarządu z działalności Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. oraz Grupy Kapitałowej Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku* w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

15.2. Ocena Rady Nadzorczej dotycząca wniosku Zarządu co do pokrycia straty netto oraz rozliczenia innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza JSW, działając na podstawie art. 382 § 3 pkt.2 i art. 382 § 3¹ Kodeksu spółek handlowych oraz § 20 ust. 2 pkt 8 i 9 Statutu Spółki, niniejszym przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. wyniki oceny dotyczące:

1. Wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. co do pokrycia straty netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
2. Wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. co do rozliczenia innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Ocena wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. co do pokrycia straty netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia wyrażonego w Uchwale Zarządu nr 124/XI/2025 z dnia 07.04.2025 roku co do pokrycia straty netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku w kwocie **6 331 423 905,24 zł** (słownie: sześć miliardów trzysta trzydzieści jeden milionów czterysta dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset pięć zł 24/100) w całości z kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza, po analizie wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia, uwzględniając uzasadnienie Zarządu Spółki, w dniu 7 kwietnia 2025 roku pozytywnie oceniła zaproponowany przez Zarząd sposób pokrycia straty netto Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Ocena wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. co do rozliczenia innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Rada Nadzorcza zapoznała się, przeanalizowała i dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia wyrażonego w Uchwale Zarządu nr 125/XI/2025 z dnia 07.04.2025 roku co do rozliczenia innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, poprzez przeznaczenie zysku wykazanego w „Innych całkowitych dochodach”, powstałego z wyceny programów określonych świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, w wysokości **64 250 233,00 zł** (słownie: sześćdziesiąt cztery miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy dwieście trzydzieści trzy zł 00/100) na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza, po analizie wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia, uwzględniając uzasadnienie Zarządu Spółki, w dniu 7 kwietnia 2025 roku pozytywnie

ocenila zaproponowany przez Zarząd sposób rozliczenia innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza, w związku z wydaniem pozytywnej oceny, rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty netto i rozliczenie innych całkowitych dochodów Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku w sposób określony we wnioskach Zarządu Spółki.

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, porządki obrad posiedzeń Rady obejmowały punkty pn. „Omówienie spraw wynikających z Planu pracy Rady Nadzorczej” oraz „Informacja Zarządu o bieżących sprawach Spółki”, na posiedzeniach 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 posiedzeniach 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 realizował zalecenia Rady Nadzorczej i jej Komitetów, udzielał wyjaśnień, przedkładał zażądane przez Radę Nadzorczą i Komitety informacje, dokumenty, sprawozdania. W ocenie Rady Nadzorczej 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 2024 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 2024 r. Rada Nadzorcza skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej tj. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyboru kancelarii prawnej do sporządzenia opinii prawnej. Koszty z tego tytułu wyniosły 16.000,00 zł netto (19.680,00 zł brutto).

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie niniejszego Sprawozdania oraz udzielenie Członkom Rady absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2024 roku.

Katarzyna Bilińska

Michał Rospędek

Robert Kudelski

Paweł Bieszczad

Artur Kisielewski

Arkadiusz Mężyk

Paweł Nieradzik

Krzysztof Szlaga

Marek Szczęch

Krzysztof Wrona

Arkadiusz Wypych

na oryginale właściwe podpisy