



**Sprawozdanie o wynagrodzeniach  
Członków Rady Nadzorczej i Członków  
Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.  
za 2023 rok**

Warszawa, 2024 rok

## **Spis treści**

I. WPROWADZENIE .....	<b>3</b>
II. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU BANKU: .....	<b>10</b>
1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia .....	<b>10</b>
2. i 3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki oraz informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.....	<b>16</b>
4. Informacje o zmianie - w ujęciu rocznym - wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących Członkami Rady Nadzorczej ani Zarządu Banku, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie.....	<b>21</b>
5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości .....	<b>24</b>
6. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany.....	<b>24</b>
7. Informacje na temat korzystania z możliwości zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia .....	<b>25</b>
8. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie publicznej, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa .....	<b>27</b>
III. PODSUMOWANIE .....	<b>27</b>

## I. WPROWADZENIE

Sprawozdanie przedstawia przegląd wynagrodzeń i wszystkich świadczeń otrzymanych i należnych poszczególnym Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. (zwany dalej „BOŚ S.A.” lub „Bank”) w 2023 roku.

W 2023 roku Bank koncentrował swoje działania na utrzymaniu rentowności w zakresie marży odsetkowej i prowizyjnej, zwiększeniu sprzedaży kredytów i obligacji w celu utrzymania poziomu salda oraz poprawy jakości portfela kredytowego przy utrzymaniu dyscypliny kosztowej. Bank również prowadził skuteczne działania w zakresie obniżenia koncentracji w obszarze kredytów i depozytów, a także poprawy jakości portfela kredytowego. W 2023 roku Grupa BOŚ S.A. osiągnęła zysk netto w wysokości 78,4 mln zł, wobec 128,2 mln zł w 2022 roku. Grupa BOŚ S.A. osiągnęła poprawę wyników przede wszystkim w obszarze wyniku odsetkowego.

### Skład Rady Nadzorczej Banku oraz Zarządu Banku w 2023 roku:

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Rady Nadzorczej Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Piotr Sadownik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
  - 2) Iwona Marciniak - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
  - 3) Andrzej Matysiak - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Członkowie Rady Nadzorczej:
- 4) Piotr Bielarczyk,
  - 5) Paweł Sałek,
  - 6) Emil Ślązak (delegowany do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu),
  - 7) Aleksandra Świdowska,
  - 8) Tadeusz Wyrzykowski.

W ciągu roku skład Rady Nadzorczej Banku ulegał następującym zmianom:

- w dniu 8 lutego 2023 roku dotychczasowy Członek Rady Nadzorczej Pan Emil Ślązak – w związku z powołaniem go z tym dniem na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku – złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej BOŚ S.A.;
- w dniu 23 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej:
  - 1) Pana Wojciecha Krawczyka,
  - 2) Pana Mariana Niemirskiego,
  - 3) Pana Waldemara Trelkę,

- 4) Pana Pawła Trętowskiego,
- w dniu 23 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Banku podjęła uchwały w sprawie:
    - delegowania – z dniem 23 czerwca 2023 roku – Pana Pawła Trętowskiego do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu kierującego pracami Zarządu (do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 23 września 2023 roku),
    - delegowania – z dniem 24 czerwca 2023 roku – Pani Iwony Marciniak do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu (do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Członka Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 24 września 2023 roku),
  - w dniu 29 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Banku podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 29 czerwca 2023 roku Pani Iwony Marciniak na stanowisko Wiceprezesa Zarządu. W związku z powyższym, z tym samym dniem Pani Iwona Marciniak złożyła rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej BOŚ S.A.,
  - w dniu 6 września 2023 roku Rada Nadzorcza Banku powołała Pana Tadeusza Wyrzykowskiego na funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
  - w dniu 21 września 2023 roku Rada Nadzorcza Banku delegowała – z dniem 25 września 2023 roku – Pana Pawła Trętowskiego do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu kierującego pracami Zarządu - do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 25 grudnia 2023 roku,
  - w dniu 25 października 2023 roku Pan Paweł Sałek złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Banku,
  - w dniu 15 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Banku delegowała z dniem 28 grudnia 2023 roku Pana Pawła Trętowskiego, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu kierującego pracami Zarządu Banku - do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu BOŚ S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 28 marca 2024 roku.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Rady Nadzorczej Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Piotr Sadownik – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Tadeusz Wyrzykowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

- 3) Andrzej Matysiak - Sekretarz Rady Nadzorczej,  
Członkowie Rady Nadzorczej:
- 4) Piotr Bielarczyk,
- 5) Wojciech Krawczyk,
- 6) Marian Niemirski,
- 7) Aleksandra Świdorska,
- 8) Waldemar Trelka,
- 9) Paweł Trętowski (delegowany do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa kierującego pracami Zarządu).

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Zarządu Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Emil Ślązak – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu,
- 2) Arkadiusz Garbarczyk – Wiceprezes – pierwszy zastępca Prezesa Zarządu,
- 3) Robert Kasprzak – Wiceprezes Zarządu,
- 4) Jerzy Zań – Wiceprezes Zarządu.

W ciągu roku skład Zarządu Banku ulegał następującym zmianom:

- z dniem 8 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza powołała Pana Emila Ślązaka na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku powierzając mu kierowanie pracami Zarządu Banku. Jednocześnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wystąpieniu do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o wyrażenie zgody na powołanie Pana Emila Ślązaka na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.,
- w dniu 18 kwietnia 2023 roku Pan Robert Kasprzak złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. ze skutkiem na dzień 30 kwietnia 2023 roku,
- w dniu 24 maja 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie rozwiązania umowy o świadczenie usług zarządzania zawartej z Wiceprezesem Zarządu Banku Jerzym Zaniem za porozumieniem stron. W wyniku zawartego Porozumienia, Pan Jerzy Zań przestał pełnić funkcję Wiceprezesa Zarządu Banku z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego Sprawozdania Banku i Grupy BOŚ S.A. za 2022 rok, tj. z dniem 23 czerwca 2023 roku,
- w dniu 23 czerwca 2023 roku Pan Emil Ślązak złożył oświadczenie o rezygnacji z funkcji Wiceprezesa Zarządu kierującego pracami Zarządu Banku,
- w dniu 23 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Banku:
  - delegowała – z dniem 23 czerwca 2023 roku - Pana Pawła Trętowskiego do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa

Zarządu kierującego pracami Zarządu (do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 23 września 2023 roku),

- delegowała – z dniem 24 czerwca 2023 roku – Panią Iwonę Marciniak do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu (do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Członka Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 24 września 2023 roku),
- w dniu 29 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Banku:
  - powołała z tym dniem Panią Iwonę Marciniak na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku,
  - powołała z dniem 10 lipca 2023 roku Pana Sebastiana Bodzente na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku,
- z dniem 25 września 2023 roku Rada Nadzorcza Banku delegowała Pana Pawła Trętowskiego, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu, powierzając mu jednocześnie kierowanie pracami Zarządu Banku do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 25 grudnia 2023 roku,
- w dniu 21 września 2023 roku Rada Nadzorcza Banku delegowała z dniem 25 września 2023 roku Pana Pawła Trętowskiego, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu, powierzając mu jednocześnie kierowanie pracami Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 25 grudnia 2023 roku,
- w dniu 15 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Banku:
  - postanowiła o wydłużeniu do dnia 28 marca 2024 roku II etapu postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.,
  - delegowała z dniem 28 grudnia 2023 roku Pana Pawła Trętowskiego, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu, powierzając mu jednocześnie kierowanie pracami Zarządu Banku do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu BOŚ S.A., jednak nie dłużej niż do dnia 28 marca 2024 roku.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2023 roku, skład Zarządu Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Paweł Trętowski - Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu kierującego pracami Zarządu,
- 2) Arkadiusz Garbarczyk – Wiceprezes – pierwszy zastępca Prezesa Zarządu,
- 3) Sebastian Bodzenta – Wiceprezes Zarządu,
- 4) Iwona Marciniak – Wiceprezes Zarządu.

#### Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Banku i Członków Zarządu Banku

Zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej Banku reguluje:

- 1) Uchwała Nr 30/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 6 czerwca 2017 roku w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń oraz ustalenia wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej (z późn. zmianami),
- 2) Uchwała Nr 40/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 23 czerwca 2023 roku w sprawie uchwalenia „Polityki wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.” (zwana dalej „Polityką wynagrodzeń”).

Warunki wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej Banku oraz dodatków z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej oraz uczestnictwa w funkcjonujących w ramach tego organu komitetach są zgodne z postanowieniami art. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 roku o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

Zasady wynagrodzenia Członków Zarządu Banku reguluje:

- 1) Uchwała Nr 28/2017 Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 6 czerwca 2017 roku w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu,
- 2) Uchwała Nr 32/2017 Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dnia 21 czerwca 2017 roku w sprawie kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu (z późn. zmianami),
- 3) Uchwała Nr 40/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 23 czerwca 2023 roku w sprawie uchwalenia „Polityki wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.”
- 4) Uchwała Nr 417/2021 Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. z dnia 7 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki wynagrodzeń Banku Ochrony Środowiska S.A.”, zatwierdzona Uchwałą Nr 119/2021 Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dnia 15 grudnia 2021 roku, Uchwałą Nr 62/2023 z dnia 23 czerwca 2023 roku oraz Uchwałą Nr 121/2023 z dnia 29 listopada 2023 roku (zwana dalej „Polityką wynagrodzeń RT”).

Polityka Wynagrodzeń została przygotowana przy uwzględnieniu przepisów:

- 1) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Prawo bankowe,
- 2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych,
- 3) ustawy z dnia 9 czerwca 2016 roku o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami,
- 4) ustawy z dnia 16 grudnia 2016 roku o zasadach zarządzania mieniem państwowym,
- 5) Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych wprowadzonych uchwałą Nr 218/2014 Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 lipca 2014 roku.

Polityka wynagrodzeń została przyjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Banku w dniu 17 czerwca 2020 roku, a następnie w dniu 23 czerwca 2023 r., na podstawie art. 90d Ustawy o ofercie publicznej. Polityka wynagrodzeń jest zgodna z wartościami i długoterminowymi interesami Banku Ochrony Środowiska S.A., takimi jak skuteczne zarządzanie ryzykiem, realizacja strategii biznesowej oraz zapewnienie stabilności Banku. Jednocześnie Polityka sprzyja rozwojowi i bezpieczeństwu działania Banku, poprzez realizowanie postanowień i celów opartych o zapewnienie długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania Banku.

Polityka Wynagrodzeń RT została opracowana w oparciu o przepisy:

- 1) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Prawo bankowe implementujące Dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie warunków dopuszczenia instytucji kredytowych do działalności oraz nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi i firmami inwestycyjnymi,
- 2) rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 czerwca 2021 r. w sprawie systemu zarządzania ryzykiem i systemu kontroli wewnętrznej oraz polityki wynagrodzeń w bankach (zwane dalej „Rozporządzenie Ministra”).

Polityka Wynagrodzeń RT ma na celu wspieranie realizacji strategii oraz długoterminowych interesów Banku, ograniczanie konfliktu interesów, a także przyczynia się do prawidłowego i skutecznego zarządzania ryzykiem. Polityka wynagrodzeń RT jest poddawana corocznemu przeglądowi.

Polityka wynagrodzeń RT jest neutralna pod względem płci.



Za opracowanie, wdrożenie i realizację Polityki wynagrodzeń RT odpowiada Zarząd Banku. Politykę Wynagrodzeń RT zatwierdza Rada Nadzorcza Banku, po zaopiniowaniu jej przez Komitet Wynagrodzeń i Nominacji Rady Nadzorczej.

W związku ze stanowiskiem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie konserwatywnego podejścia do wypłaty wynagrodzeń zmiennych, Polityka wynagrodzeń RT zawiera zapisy uwzględniające ostrożne podejście w zakresie wypłaty zmiennych składników wynagrodzeń w uzasadnionych przypadkach, takich jak wystąpienie sytuacji kryzysowej lub zdarzeń, wywierających negatywne skutki w gospodarce, mogące mieć wpływ na rynek finansowy, bazę kapitałową Banku i/lub jego wyniki finansowe, tj. w sytuacji wystąpienia ww. zdarzeń, naliczone wynagrodzenie zmienne – bez względu na jego wysokość – rozliczane będzie na następujących zasadach:

- a) 40% naliczonego wynagrodzenia zmiennego będzie stanowiło nieodroczone wynagrodzenie zmienne, podlegające wypłacie w roku oceny;
- b) 60% naliczonego wynagrodzenia zmiennego stanowić będzie odroczone wynagrodzenie zmienne, które dzielić się będzie na cztery równe transze. Transza będzie przyznawana i wypłacana co roku, przez okres kolejnych czterech lat, następujących po roku, w którym dany Członek Zarządu otrzymał nieodroczone wynagrodzenie zmienne.

Zarówno wynagrodzenie zmienne nieodroczone, jak i każda kolejna transza wynagrodzenia zmiennego odroczonego, wypłacane będą co najmniej w 50% w akcjach Banku.

W związku z koniecznością wdrożenia Rekomendacji Z Komisji Nadzoru Finansowego dot. zasad ładu wewnętrznego w bankach, zgodnie z § 9 Polityki wynagrodzeń Banku Ochrony Środowiska, stanowiącej Załącznik do Uchwały 417/2021 Zarządu BOŚ S.A. z dnia 7 grudnia 2021 roku, zatwierdzonej Uchwałą Nr 119/2021 Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska z dnia 15 grudnia 2021 roku, ustalono że maksymalny stosunek średniego całkowitego wynagrodzenia brutto członków Zarządu Banku w okresie rocznym do średniego całkowitego wynagrodzenia brutto pozostałych pracowników w okresie rocznym wynosić będzie 1:16.

Powyższy stosunek w 2023 r. wyniósł 1 : 6,32 i tym samym nie przekroczył ustalonej wartości.

W skład wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu nie wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych, w rozumieniu art. 90g ust. 5 ustawy o ofercie publicznej.

## II. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU BANKU:

### 1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia

#### Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Banku

Członkowie Rady Nadzorczej pełnią funkcje na podstawie powołania i wyłącznie z tego tytułu przysługuje im wynagrodzenie. Wysokość wynagrodzenia Członka Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie w formie uchwały.

Warunki wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej oraz dodatków z tytułu pełnienia funkcji w Radzie oraz uczestnictwa w funkcjonujących w ramach organu komitetach są zgodne z postanowieniami art. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 roku o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

Wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej nie jest powiązane z wynikami Banku.

Wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej nie jest przyznawane w formie instrumentów finansowych.

Tabela 1. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za 2022 i 2023 rok

Imię i Nazwisko stanowisko	okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	wynagrodzenie wypłacone w 2022 r. (w tys. zł)		wynagrodzenie wypłacone w 2023 r. (w tys. zł)	
		stałe	inne korzyści*	stałe	inne korzyści*
<b>Piotr Sadownik</b> Przewodniczący	30.06.2022 - obecnie	78,6	0,9	229,9	3,4
<b>Tadeusz</b> <b>Wyrzykowski</b>	30.06.2022 - obecnie	72,2	0	168,3	0
<b>Andrzej Matysiak</b> Sekretarz	23.06.2021 - obecnie	154	0	183,9	0
<b>Piotr Bielarczyk</b> Członek	30.06.2022- obecnie	72,2	0	160,9	1,8
<b>Wojciech Krawczyk</b> Członek	23.06.2023 - obecnie	0	0	84	0,4
<b>Marian Niemirski</b> Członek	23.06.2023 - obecnie	0	0	84,03	0,3
<b>Aleksandra</b> <b>Świdarska</b> Członek	30.06.2022 - obecnie	72,2	0	160,	2,4
<b>Waldemar Trelka</b> Członek	23.06.2023 - obecnie	0	0	84,0	0,4
<b>Paweł Trętowski</b> Członek	23.06.2023 - obecnie	0	0	1,3	0

<b>Emil Ślężak</b> <b>Przewodniczący</b>	15.02.2016 – 08.02.2023	184,2	3,0	0	0
<b>Iwona Marciniak</b> <b>Wiceprzewodniczący</b>	30.06.2022 – 29.06.2023	82,6	0	88,4	1,5
<b>Ireneusz Purgacz</b> <b>Wiceprzewodniczący</b>	18.06.2019 – 30.06.2022	82,1	0	0	0
<b>Paweł Sałek</b> <b>Sekretarz</b>	18.06.2019 – 25.10.2023	154,0	2,5	131,5	2
<b>Leszek Banaszak</b> <b>Członek</b>	19.10.2020 – 30.06.2022	71,9	0	0	0
<b>Robert Czarnecki</b> <b>Członek</b>	19.10.2020 – 30.06.2022	71,9	1,2	0	0
<b>Janina Goss</b> <b>Członek</b>	23.06.2016 – 10.12.2022	135,7	0	0	0
<b>Marcin Jastrzębski</b> <b>Członek</b>	25.08.2020 – 30.06.2022	71,9	1,2	0	0
<b>Piotr Wróbel</b> <b>Członek</b>	05.08.2020 – 30.06.2022	71,9	1,2	0	0
<b>Zbigniew Dynak</b> <b>Członek</b>	23.06.2021 – 30.06.2022	72	0	0	0

Źródło: Bank

\*inne korzyści – składki PPK zapłacone przez BOŚ S.A.

### Wynagrodzenia Członków Zarządu Banku

#### Najważniejsze informacje dotyczące kształtowania wynagrodzeń obowiązujące w 2022 i 2023 roku

Wynagrodzenie całkowite Członka Zarządu składa się z:

- 1) określonej kwotowo części stałej, stanowiącej wynagrodzenie miesięczne podstawowe (zwane dalej jako „wynagrodzenie stałe”),
- 2) części zmiennej, stanowiącej wynagrodzenie zmienne za rok obrotowy Banku, określanej zgodnie z zasadami wynikającymi z Polityki wynagrodzeń RT (zwane dalej jako „wynagrodzenie zmienne”).

Wynagrodzenie stałe ustalane jest przez Radę Nadzorczą i stanowi iloczyn przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz mnożnika ustalonego przez Radę Nadzorczą, wynikającego z „Zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu Banku”, określonych Uchwałą Nr 28/2017 Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 6 czerwca 2017 roku.

Wynagrodzenie stałe dla poszczególnych Członków Zarządu ustala się z uwzględnieniem skali działalności Banku, w szczególności wartości jej aktywów, osiągniętych przychodów i wielkości zatrudnienia oraz sytuacji finansowej Banku.

Zasady ustalania wysokości wynagrodzenia zmiennego dla Członków Zarządu zostały zdefiniowane w zawartych umowach o świadczenie usług zarządzania (zwana dalej „Umowa”), której wzór ustalono Uchwałą Nr 32/2017 Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dnia 21 czerwca 2017 roku w sprawie kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Polityce wynagrodzeń RT.

Wypłata wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu następuje raz w roku po zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Banku oraz sprawozdania finansowego Banku za ubiegły rok obrotowy oraz udzieleniu Członkowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków, a także po spełnieniu warunków uprawniających do naliczenia wynagrodzenia zmiennego na zasadach określonych w Umowie i Polityce wynagrodzeń RT. Ocena wyników, obejmująca kryteria finansowe i niefinansowe, odbywa się za okres co najmniej 3 lat, co umożliwi uwzględnienie cyklu koniunkturalnego Banku i ryzyka związanego z działalnością Banku. Komitet Wynagrodzeń i Nominacji przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację w zakresie wartości wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu. Rada Nadzorcza w formie uchwały podejmuje decyzję o wysokości wynagrodzenia zmiennego przyznanego poszczególnym Członkom Zarządu.

Całkowita suma wynagrodzenia zmiennego przyznanego za dany rok obrotowy Członkom Zarządu nie może przekroczyć 100% wynagrodzenia stałego przyznanego za dany rok obrotowy.

W 2022 i 2023 roku nie doszło do przekroczenia wskazanej proporcji w przypadku wynagrodzenia zmiennego wypłacanego Członkom Zarządu.

Na wynagrodzenie zmienne Członka Zarządu składają się:

- 1) akcje Banku, stanowiące co najmniej 50% wartości całkowitego wynagrodzenia zmiennego wyliczonego Członkowi Zarządu w danym roku,
- 2) gotówka, stanowiąca maksymalnie 50% wartości całkowitego wynagrodzenia zmiennego wyliczonego Członkowi Zarządu w danym roku.

Przez akcje Banku, o których mowa powyżej należy rozumieć akcje rzeczywiste lub akcje fantomowe: świadczenia pieniężne odpowiadające wartości akcji rzeczywistych, zwane także akcjami wirtualnymi.

Rada Nadzorcza przyznaje 60% wynagrodzenia zmiennego za rok poprzedni w roku dokonania oceny, przy czym transza składa się co

najmniej w połowie z akcji Banku, stanowiących co najmniej 50% wartości całkowitego wynagrodzenia zmiennego i maksymalnie w połowie z gotówki. 40% wynagrodzenia zmiennego przyznawane jest przez Radę Nadzorczą w ciągu 5 lat (dot. wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok i lata kolejne, poprzednie okresy rozliczane są w okresie 3-letnim), w równych rocznych transzach płatnych z dołu; każda z rocznych transzy składa się co najmniej w połowie z akcji Banku i maksymalnie w połowie z gotówki. Wysokość każdej transzy jest uzależniona od efektów świadczonych usług zarządzania przez Członka Zarządu, efektów linii biznesowej będącej w obszarze jego odpowiedzialności oraz wyników Grupy Kapitałowej BOŚ S.A. i Banku w okresie oceny.

Warunki wynagrodzeń Członków Zarządu są zgodne z postanowieniami art. 4 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami oraz uwzględniają skalę działalności Banku oraz jego sytuację finansową.

#### Zasady wypłacania innych składników wynagrodzenia (zakazu konkurencji, odpraw) dla Członków Zarządu

W celu zagwarantowania, że Członek Zarządu powstrzyma się od zajmowania się bezpośrednio lub pośrednio interesami konkurencyjnymi wobec Banku po ustaniu pełnienia funkcji, ustanawia się zakaz konkurencji, w przypadku pełnienia funkcji Członka Zarządu co najmniej przez 3 miesiące. Zakaz konkurencji, obowiązuje przez okres 6 miesięcy po ustaniu pełnienia tej funkcji. W okresie obowiązywania zakazu konkurencji, Członkowi Zarządu przysługuje za każdy miesiąc, świadczenie w wysokości 50% miesięcznego wynagrodzenia stałego otrzymanego przez Członka Zarządu bezpośrednio przed ustaniem pełnienia funkcji za okres odpowiadający okresowi obowiązywania zakazu konkurencji.

W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przez Członka Zarządu obowiązków wynikających z zakazu konkurencji, zobowiązany jest on do zapłaty na rzecz Banku kary umownej w wysokości odpowiadającej świadczeniu w wysokości 50% miesięcznego wynagrodzenia stałego otrzymanego przez Członka Zarządu bezpośrednio przed ustaniem pełnienia funkcji za cały okres ustalonego zakazu konkurencji niezależnie od faktycznego okresu jego obowiązywania.

Ponadto, w razie rozwiązania, albo wypowiedzenia usług zarządzania, z innych przyczyn niż naruszenie podstawowych obowiązków

wynikających z Umowy, Członkowi Zarządu może zostać przyznana odprawa, stanowiąca trzykrotność wynagrodzenia stałego, pod warunkiem pełnienia przez niego funkcji przez okres co najmniej dwunastu miesięcy przed rozwiązaniem umowy.

W 2023 roku w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług zarządzania:

- z dniem 23 listopada 2022 roku z Panem Wojciechem Hannem, okres powstrzymywania się od wszelkiej działalności konkurencyjnej obowiązywał zgodnie z zapisami zawartej umowy, tj. przez sześć miesięcy. Odszkodowanie z tego tytułu wypłacane było w ratach począwszy od grudnia 2022 roku;
- z dniem 23 czerwca 2023 r. z Panem Emilem Ślązakiem, okres powstrzymywania się od wszelkiej działalności konkurencyjnej obowiązywał zgodnie z zapisami zawartej umowy, tj. przez sześć miesięcy. Odszkodowanie z tego tytułu wypłacane było w ratach począwszy od lipca 2023 roku;
- z dniem 23 czerwca 2023 r. z Panem Jerzym Zaniem, okres powstrzymywania się od wszelkiej działalności konkurencyjnej obowiązywał zgodnie z zapisami zawartej umowy, tj. przez sześć miesięcy. Odszkodowanie z tego tytułu wypłacane było w ratach począwszy od lipca 2023 roku.

W roku 2022 świadczenie z tytułu odpraw nie było wypłacane, natomiast w roku 2023 Panu Jerzemu Zaniowi zostało wypłacone odszkodowanie pieniężne z tytułu rozwiązania umowy o świadczenie usług zarządzania.

Pozostałe korzyści – dodatkowe świadczenia, do których uprawniony jest Członek Zarządu, niezbędne do pełnienia funkcji

W trakcie obowiązywania Umowy o świadczenie usług zarządzania, Członek Zarządu ma prawo do korzystania z następujących urządzeń technicznych, zasobów stanowiących mienie Banku niezbędnych do wykonywania funkcji:

- 1) prawo do korzystania z pomieszczeń biurowych wraz z wyposażeniem w siedzibie Banku,
- 2) prawo do korzystania z samochodu do wyłącznej dyspozycji, z zastrzeżeniem, że Członek Zarządu, może zrezygnować z tego prawa – na zasadach określonych w Umowie,
- 3) prawo do korzystania z komputera stacjonarnego oraz przenośnego,

- 4) prawo do korzystania z telefonu komórkowego, modemu, urządzeń do transmisji danych,
- 5) prawo do korzystania z karty kredytowej w wysokości limitu do 20 tys. PLN,
- 6) prawo do zwrotu udokumentowanych poniesionych wydatków w zakresie niezbędnym do wykonywania funkcji, na zasadach określonych w Umowie.

Ponadto, Bank finansuje lub refinansuje koszty indywidualnych szkoleń Członka Zarządu związanych ze świadczeniem usług zarządzania i obowiązkami umownymi Członka Zarządu do wysokości 20 tysięcy złotych brutto, w skali roku.

Ustalone zasady wynagradzania Członków Zarządu nie przewidują finansowania, pokrywania kosztów związanych z życiem prywatnym.

Tabela 2. Łączne wynagrodzenia członków Zarządu za 2022 i 2023 rok

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko	Okres pełnienia funkcji w Zarządzie	Okres raportowy	1		2		3	4	5
			Wynagrodzenie stałe		Wynagrodzenie zmienne				
			stałe	inne korzyści*	niedroczzone**	Odroczone***			
<b>Paweł Trętowski</b> Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu kierującego pracami Zarządu	23.06.2023 – 23.09.2023 25.09.2023 – 25.12.2023 28.12.2023 – obecnie	01.01.2022-31.12.2022	0	0	0	0	0	0	n/d
		01.01.2023-31.12.2023	331 000	0	0	0	0	331 000	0%
<b>Arkadiusz Garbarczyk</b> Wiceprezes pierwszy zastępca Prezesa Zarządu****	06.12.2017 - obecnie	01.01.2022-31.12.2022	579 713	11 828	104 348	104 483	0	800 372	35,3%
		01.01.2023-31.12.2023	579 713	14 231	253 247	115 768	0	962 959	62,13%
<b>Sebastian Bodzenta</b> Wiceprezes Zarządu	10.07.2023 - obecnie	01.01.2022-31.12.2023	0	0	0	0	0	0	n/d
		01.01.2023-31.12.2023	246 199	3 049	0	0	0	249 248	0%
<b>Iwona Marciniak</b> Wiceprezes Zarządu	29.06.2023 - obecnie	01.01.2022-31.12.2022	0	0	0	0	0	0	n/d
		01.01.2023-31.12.2023	267 670	0	0	0	0	267 670	0%
<b>Emil Ślązak p.o.</b> Prezes Zarządu	24.11.2022-23.06.2023	01.01.2022-31.12.2022	67 991	197	0	0	0	68 188	0%
		01.01.2023-31.12.2023	309 538	4 241	0	0	161 031	474 810	0%
<b>Wojciech Hann</b> Prezes Zarządu	09.11.2020-23.11.2022	01.01.2022-31.12.2022	601 184	0	114 465	0	0	715 649	19,04%
		01.01.2023-31.12.2023	0	0	215 945	9 157	134 193	359 295	n/d
<b>Robert Kasprzak</b> Wiceprezes	15.02.2021-30.04.2023	01.01.2022-31.12.2022	449 459	4 050	0	0	0	453 509	0%

<b>Zarządu</b>		01.01.2023-31.12.2023	171 768	3 825	165 688	6 472	0	347 753	90,04%
<b>Marzena Koczut Wiceprezes Zarządu</b>	21.12.2020-23.05.2022	01.01.2022-31.12.2022	204 690	13 894	76 973	0	0	295 557	35,21%
		01.01.2023-31.12.2023	0	0	100 359	5 132	0	105 491	n/d
<b>Jerzy Zań Wiceprezes Zarządu</b>	04.11.2019-23.06.2023	01.01.2022-31.12.2022	515 300	9 121	92 754	0	0	617 175	17,69%
		01.01.2023-31.12.2023	247 630	137 020	243 393	12 368	128 825	769 236	66,49%
<b>Bogusław Białowas Prezes Zarządu</b>	16.06.2017 – 17.06.2020	01.01.2022-31.12.2022	0	0	0	90 722	0	90 722	n/d
		01.01.2023-31.12.2023	0	0	0	83 012	0	83 012	n/d

Źródło: Bank

\*inne korzyści – składki PPK zapłacone przez BOŚ S.A., odszkodowanie pieniężne.

\*\*Wynagrodzenie zmienne nieodroczone – część gotówkowa wynagrodzenia zmiennego niepodlegająca odroczeniu przyznana i wypłacona w danym roku.

\*\*\*Wynagrodzenie zmienne odroczone – część odroczone (gotówkowa i bezgotówkowa) wynagrodzenia zmiennego przyznanego w latach ubiegłych wypłacona zgodnie z terminem zapadalności transz w danym roku. Wartość transz bezgotówkowych została wyliczona jako iloczyn liczby ustalonych akcji Banku i średniej ceny ważonej akcji Banku w obrotach sesyjnych na GPW w okresie od 1 grudnia roku poprzedzającego przyznanie wynagrodzenia zmiennego do 31 stycznia roku, w którym następuje przyznanie wynagrodzenia zmiennego.

\*\*\*\*zestawienie nie uwzględnia przyznanej w formie akcji fantomowych nieodroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2022 rok, I transzy odroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok oraz III transzy odroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2019, które zostały i zostaną rozliczone po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną z kursów zamknięcia ustalonych na pięciu pierwszych sesjach po upływie ich okresu retencyjnego i wypłacone po upływie okresu retencyjnego, tj. w styczniu i maju 2024 roku.

## 2. i 3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki oraz informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników

Bank wypłaca wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu Banku wyłącznie zgodnie z Polityką Wynagrodzeń i Polityką wynagrodzeń RT.



Członkom Rady Nadzorczej BOŚ S.A. przyznawane jest wyłącznie wynagrodzenie stałe na zasadach wynikających z Uchwały Walnego Zgromadzenia Banku. Podstawę do naliczenia kwoty wynagrodzenia dla poszczególnych Członków Rady Nadzorczej Banku stanowi iloczyn przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz mnożnika:

- 1) dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 2,5
- 2) dla Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej – 2,0
- 3) dla Sekretarza Rady Nadzorczej – 2,0
- 4) dla pozostałych członków Rady Nadzorczej – 1,75.

Zastosowanie rynkowego obiektywnego wskaźnika do ustalenia wysokości wynagrodzenia zapewnia organowi nadzorczemu niezbędną niezależność sprawowania funkcji, w tym także w stosunku do Zarządu Banku. Wypłacane łączne wynagrodzenie składa się ze stałego miesięcznego wynagrodzenia podwyższonego o 10% w przypadku gdy Członek Rady Nadzorczej uczestniczy co najmniej w jednym stałym Komitecie Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być uczestnikami Pracowniczych Planów Kapitałowych.

Członkowie Zarządu BOŚ S.A. mogą oprócz wynagrodzenia stałego otrzymywać wynagrodzenie zmienne. Relacja wynagrodzenia zmiennego do wynagrodzenia stałego nie może przekroczyć 100% w skali roku. Wynagrodzenie stałe przyznawane w oparciu o Umowę uwzględnia indywidualny zakres odpowiedzialności, doświadczenia zawodowego oraz umiejętności adekwatnych do powierzonego zakresu zarządzania przy równoczesnym spełnieniu postanowień art. 4 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, oraz uwzględniają skalę działalności Banku i jego sytuację finansową.

Członkowie Zarządu Banku na zasadzie dobrowolności mogą korzystać z Pracowniczych Planów Kapitałowych.

Wynagrodzenie zmienne, które może być przyznane Członkom Zarządu Banku jest całkowicie uzależnione od wyników osiągniętych przez Bank oraz realizacji powiązanych z tymi wynikami celów wyznaczonych na dany rok obrotowy.

W przypadku wynagrodzenia zmiennego zależnego od wyników osiągniętych przez Bank, podstawą do określenia łącznej wysokości wynagrodzenia jest ocena efektów pracy danego Członka Zarządu, wyników nadzorowanego Obszaru/linii biznesowej w obszarze

odpowiedzialności tej osoby. Przez wyniki rozumie się: założone w strategii i/lub planie finansowym Banku na dany rok zadania efektywnościowe, finansowe, sprzedażowe i cele indywidualne (w tym niefinansowe).

Pomiar wyników finansowych poprzez uwzględnienie korekty o ryzyko w perspektywie długoterminowej dokonywany jest przez wskaźnik rentowności aktywów ważonych ryzykiem (RORAA) oraz wskaźnik stabilnego finansowania netto NSFR.

Rada Nadzorcza na każdy rok obrotowy ustala cele wspólne, które obowiązują wszystkich Członków Zarządu, mogące stanowić w szczególności:

- 1) wzrost zysku netto Banku i Grupy Kapitałowej Banku,
- 2) osiągnięcie albo zmiana wskaźników ekonomiczno-finansowych, w tym w szczególności:
  - a) C/I Banku i Grupy Kapitałowej Banku,
  - b) zwrot na aktywach ważonych ryzykiem Banku i Grupy Kapitałowej Banku (RORAA),
  - c) zwrot z kapitału Banku i Grupy Kapitałowej Banku (ROE),
- 3) realizację Strategii Banku oraz Grupy Kapitałowej Banku wyrażonej osiągnięciem lub zmianą innych wskaźników świadczących o efektywności zarządzania, wypłacalności, płynności finansowej, poprawie pozycji rynkowej, wzroście liczby klientów, wzroście wskaźnika zadowolenia klientów.

Cele dla Zarządu Banku na rok 2022 zostały wyznaczone Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 17-21/2022, dodatkowo cele Prezesa Zarządu zostały zaktualizowane uchwałą Rady Nadzorczej Nr 31/2022, natomiast na rok 2023 – Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 10-13/2023 z dnia 8 lutego 2023 roku, a następnie - z uwagi na zmianę założeń w finansowych w trakcie roku – Rada Nadzorcza nadała nowe cele Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 89-92/2023 z dnia 6 września 2023 roku, w tym dla nowo powołanych Członków Zarządu Banku. Cele Członków Zarządu Banku zawierają zróżnicowane kryteria w zakresie wyników finansowych i kryteriów niefinansowych, powiązane z działalnością nadzorowanego obszaru. Kryteria te obejmują m.in. osiąganie przez Bank określonych wskaźników finansowych, których wartości obiektywnie wyznaczają jego kondycję ekonomiczną oraz pozycję na rynku.

W 2023 roku jednym z celów wyznaczonych przez Radę Nadzorczą Banku było utrzymanie oceny ratingu ESG na poziomie niskiego ryzyka ESG. W grudniu 2023 roku Bank Ochrony Środowiska S.A. otrzymał

ocenę ESG Risk przyznaną przez agencję ratingową Morningstar Sustainalytics na poziomie 12,2. Tym samym nie tylko utrzymał niskie ryzyko doświadczenia przez Bank negatywnego wpływu finansowego powodowanego czynnikami ESG, lecz także po raz kolejny poprawił swój wynik w tym obszarze. Wynik plasuje Bank na drugim miejscu wśród ocenianych banków działających w Polsce, w gronie 6% najlepiej ocenionych banków w wymiarze globalnym, na ponad 1 tys. przebadanych instytucji finansowych i zarazem w czołowych 5% spośród blisko 15,8 tys. wszystkich firm na całym świecie poddanych badaniu przez Morningstar Sustainalytics. Na uzyskaną w 2023 roku ocenę wpłynęła kontynuacja realizacji Strategii ESG, ujawnienia w ramach Raportu ESG i szereg działań zrealizowanych w zakresie kwestii środowiskowych, społecznych i ładu korporacyjnego.

Realizacja celów, o których mowa powyżej jest rozliczana przez Radę Nadzorczą Banku, po uprzedniej rekomendacji Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji i ma wpływ na wysokość wynagrodzenia zmiennego. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zostały podjęte uchwały dotyczące rozliczenia celów za rok 2022 (Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 55-56/2023 z dnia 23 czerwca 2023 roku oraz Uchwałami Nr 106-109/2023 z dnia 25 października 2023 roku). Jednocześnie, Rada Nadzorcza w roku 2023 rozliczyła ustalone transze w ramach odroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2019 i 2021 rok oraz ustaliła wynagrodzenie należne za 2022 rok i rozliczyła jego część nieodroczoną. Proces rozliczenia celów za 2023 rok będzie realizowany w 2024 roku, m.in. po zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Banku oraz sprawozdania finansowego Banku za ubiegły rok obrotowy oraz udzieleniu Członkowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków.

Proces przyznawania i wypłaty Członkom Zarządu zmiennych składników wynagrodzenia podlega przepisom, o których mowa w Polityce wynagrodzeń RT, regulujących postanowienia wynikające m.in. z Rozporządzenia Ministra, co oznacza, że oprócz realizacji wyznaczonych celów jest on ściśle uzależniony m.in. od wyników osiągniętych przez Bank w danym roku obrotowym, za który zmienne składniki wynagrodzenia mogą zostać przyznane w kolejnych 5 latach po nim następujących.

Zatem kryteria dotyczące wyników, w szczególności długoterminowych zostały odzwierciedlone w procesie na kilku płaszczyznach:

- w celach wyznaczanych Członkom Zarządu,

- w indywidualnej rocznej ocenie każdego z Członków Zarządu, która zgodnie z Polityką wynagrodzeń RT odnosi się do oceny efektów pracy danego Członka Zarządu, wyników nadzorowanego Obszaru/ linii biznesowej w obszarze odpowiedzialności tej osoby i wyników Banku,
- w zasadach wypłaty, zgodnie z którymi wynagrodzenie zmienne Członków Zarządu za dany rok w 40% jest odraczane na 5 lat (dot. wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok i lata kolejne, poprzednie okresy rozliczane są w okresie 3-letnim). Każda z pięciu (lub trzech) równych części tego wynagrodzenia jest przyznawana niezależnie po weryfikacji wyników za kolejny rok obrotowy,
- w podziale wynagrodzenia zmiennego na dwie części:
  - pierwsza z nich stanowiąca maksymalnie 50% płatna jest w gotówce,
  - druga stanowiąca minimalnie 50% przydzielana jest w akcjach Banku,

natomiast w przypadku niedysponowania na ten cel przez Bank akcjami rzeczywistymi, przyznane wynagrodzenie zmienne winno być wypłacone w akcjach fantomowych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną z kursów zamknięcia ustalonych na pięciu pierwszych sesjach po upływie okresu retencyjnego (okres 6 miesięcy liczony od dnia przyznania Członkowi Zarządu zmiennego składnika wynagrodzenia na mocy uchwały Rady Nadzorczej).

Decyzję o ograniczeniu, wstrzymaniu, odmowie wypłaty lub realizacji wynagrodzenia zmiennego podejmuje Rada Nadzorcza na zasadach określonych w Umowie i Polityce Wynagrodzeń RT.

W stosunku do Członków Zarządu, wypłata wynagrodzenia zmiennego (w zakresie każdej jego części), jest:

- 1) ograniczana lub wstrzymywana, m.in. w sytuacji, o której mowa w art. 142 ust. 1 ustawy – Prawo Bankowe;
- 2) ograniczana, gdy:
  - a) wyniki Banku niekorzystnie i znacząco odbiegają od zatwierdzonego planu finansowego na dany rok,
  - b) dowiedziono niewłaściwego postępowania Członka Zarządu lub popełnienia istotnych błędów, np. postępowanie niezgodne z Kodeksem Etyki Banku Ochrony Środowiska S.A., naruszenia podstawowych obowiązków wynikających z Umowy,
  - c) dowiedziono znaczącego uchybienia lub błędu Członka Zarządu, dotyczącego zasad zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej, skutkującego zmianą oceny pierwotnych okoliczności ustalania

wynagrodzenia zmiennego Członka Zarządu.

Ponadto, Rada Nadzorcza ma prawo odmówić wypłaty lub realizacji wynagrodzenia zmiennego w szczególności w sytuacji, gdy Członek Zarządu:

- 1) uczestniczył w działaniach, których wynikiem były znaczne straty Banku lub był odpowiedzialny za takie działania,
- 2) nie spełnił odpowiednich standardów dotyczących rękojmi bezpiecznego i ostrożnego zarządzania Bankiem,
- 3) został odwołany z funkcji Członka Zarządu z powodu rażącego naruszenia podstawowych obowiązków określonych w Umowie,
- 4) złożył rezygnację z pełnienia funkcji.

Niezależnie od powyższego, Członkowie Zarządu zobowiązani są do niekorzystania z własnych strategii hedgingowych lub ubezpieczeń dotyczących wynagrodzenia i odpowiedzialności, które neutralizowałyby środki podejmowane przez Bank w ramach realizacji polityki zmiennych składników wynagrodzeń, z wyłączeniem ubezpieczeń obowiązkowych wynikających z przepisów szczególnych.

#### 4. Informacje o zmianie - w ujęciu rocznym - wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących Członkami Rady Nadzorczej ani Zarządu Banku, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie

Tabela 3. Porównanie zmian wynagrodzeń i wyników spółki w ciągu ostatnich pięciu raportowanych lat obrotowych

Imię i Nazwisko	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Roczna zmiana						
<b>Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej (w tys. zł)</b>						
<b>Piotr Sadownik Przewodniczący</b>	110	121	107	0	80	233
<i>zmiana rok do roku</i>	-	10%	-12%	-	-	193%
<b>Tadeusz Wyrzykowski Wiceprzewodniczący</b>	0	0	0	0	72	168
<i>Zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	134%
<b>Andrzej Matysiak Sekretarz</b>	127	135	116	68	154	184
<i>zmiana rok do roku</i>	14%	6%	-14%	-41%	126%	19%
<b>Piotr Bielarczyk Członek</b>	0	0	0	0	72	163
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	126%
<b>Wojciech Krawczyk Członek</b>	0	0	0	0	0	84
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-

<b>Marian Niemirski Członek</b>	0	0	0	0	0	84
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Aleksandra Świdorska Członek</b>	0	0	0	0	72	163
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	126%
<b>Waldemar Trelka Członek</b>	0	0	0	0	0	84
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Paweł Trętowski Członek</b>	0	0	0	0	0	1
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Wojciech Wardacki Przewodniczący</b>	160	169	181	93	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	4%	6%	7%	-49%	-	-
<b>Emil Ślązak Przewodniczący</b>	127	82	75	160	187	0
<i>zmiana rok do roku</i>	44%	-36%	08%	113%	17%	-
<b>Iwona Marciniak Wiceprzewodniczący</b>	0	0	0	0	83	90
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	8%
<b>Ireneusz Purgacz Wiceprzewodniczący</b>	0	62	131	150	82	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	110%	14%	-45%	-
<b>Paweł Sałek Sekretarz</b>	0	64	131	152	157	134
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	103%	16%	3%	-15%
<b>Leszek Banaszak Członek</b>	0	0	25	133	72	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	434%	-46%	-
<b>Robert Czarnecki Członek</b>	0	0	25	132	73	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	429%	-45	-
<b>Janina Goss Członek</b>	113	120	126	131	136	0
<i>zmiana rok do roku</i>	6%	7%	5%	4%	4%	-
<b>Marcin Jastrzębski Członek</b>	0	0	43	133	73	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	206%	-45%	-
<b>Marzena Koczut Członek</b>	0	0	21	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Piotr Wróbel Członek</b>	0	0	50	133	73	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	165%	-45%	-
<b>Zbigniew Dynak Członek</b>	0	0	0	69	72	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	4%	-
<b>Przemysław Bednarski Członek</b>	0	0	25	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Iwona Duda Członek</b>	98	119	47	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	21%	-61%	-	-	-

<b>Katarzyna Lewandowska</b> <b>Wiceprzewodniczący</b>	0	73	66	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-9%	-	-	-
<b>Radosław Rasoła</b> <b>Członek</b>	0	63	78	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	23%	-	-	-
<b>Marian Szołucha</b> <b>Członek</b>	111	55	0	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-50%	-	-	-	-
<b>Dariusz Wasilewski</b> <b>Członek</b>	98	57	0	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-42%	-	-	-	-
<b>Wynagrodzenie Członków Zarządu (w tys. zł)</b>						
<b>Paweł Trętowski</b> <b>Członek Rady Nadzorczej</b> <b>delegowany do czasowego</b> <b>pełnienia obowiązków</b> <b>Wiceprezesa Zarządu</b> <b>kierującego pracami Zarządu</b>	0	0	0	0	0	331
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Arkadiusz Garbarczyk</b> <b>Wiceprezes – pierwszy</b> <b>zastępca Prezesa Zarządu</b>	498	667	853	817	800	963
<i>zmiana rok do roku</i>	-	34%	28%	-4%	-2%	20%
<b>Sebastian Bodzenta</b> <b>Wiceprezes Zarządu</b>	0	0	0	0	0	249
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Iwona Marciniak</b> <b>Wiceprezes Zarządu</b>	0	0	0	0	0	268
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Emil Ślązak</b> <b>p.o. Prezesa Zarządu</b>	0	177	254	0	68	475
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	43%	-	-	596%
<b>Wojciech Hann</b> <b>Prezes Zarządu</b>	0	0	93	637	716	359
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	585%	12%	-50%
<b>Robert Kasprzak</b> <b>Wiceprezes Zarządu</b>	0	0	0	454	605	348
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	33%	-42%
<b>Marzena Koczuł</b> <b>Wiceprezes Zarządu</b>	0	0	16	540	296	105
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	3360%	-45%	-64%
<b>Jerzy Zań</b> <b>Wiceprezes Zarządu</b>	0	77	526	523	617	769
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	583%	-1%	18%	25%
<b>Bogusław Białowas</b> <b>Prezes Zarządu</b>	569	744	653	181	91	83
<i>zmiana rok do roku</i>	158%	31%	-12%	-72%	-50%	-8%
<b>Konrad Raczkowski</b> <b>Wiceprezes Zarządu</b>	389,3	423,2	89,3	0	0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	9%	-79%	-	-	-
<b>Wyniki Grupy Kapitałowej BOŚ S.A. (w mln zł)</b>						
<b>Zysk brutto Grupy</b>	89	110	-286	79	194	157
<i>zmiana rok do roku</i>	23%	24%	-	-	146%	-19%
<b>Zysk netto Grupy</b>	64	72	-307	47	128	78

<i>zmiana rok do roku</i>	38%	13%	-	-	172%	-39
<b>Wskaźnik koszty/ dochody</b>	62	61	62	65	53	51
<i>zmiana rok do roku</i>	-4%	-1%	2%	5%	-18%	-4%
<b>Zysk należny udziałowcom BOŚ S.A.</b>	64	72	-307	47	128	78
<i>zmiana rok do roku</i>	38%	13%	-	-	172%	-39%
<b>Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na pełne etaty pracowników (w tys. zł)</b>						
<b>Pracownicy Banku</b>	87,6	91,9	97,3	97,9	107,3	118,0
<i>zmiana rok do roku</i>	102%	105%	106%	101%	110%	110%

Źródło: Bank

## 5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

W 2022 i 2023 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Banku nie otrzymali wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Banku Ochrony Środowiska S.A.

## 6. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

Minimum 50% części nieodroczonej i minimum 50% części odroczonej wynagrodzenia zmiennego przyznawana jest w formie bezgotówkowej – w postaci akcji Banku, przez które należy rozumieć:

- 1) akcje rzeczywiste,
- 2) akcje fantomowe.

Nie mniej niż 40% wynagrodzenia zmiennego odraczane jest na okres 5 lat (dot. wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok i lata kolejne, poprzednie okresy rozliczane są w okresie 3-letnim), przy czym wypłata każdej z odroczonej części uzależniona jest od niewystąpienia negatywnych przesłanek uniemożliwiających jej realizację bądź redukujących jej wysokość.

W 2022 i 2023 roku Członkowie Zarządu nabyli prawa do transz bezgotówkowych, w ramach przyznanego wynagrodzenia zmiennego za 2019, 2021 oraz 2022 rok.

Tabela 4. Poniższa tabela prezentuje ustalone, ale jeszcze nieprzyznane wynagrodzenie zmienne odroczone w formie instrumentów finansowych oraz gotówki wg stanu na dzień 31.12.2023 roku:



Imię i Nazwisko/ stanowisko	Tytułem	Instrument (w szt.)					Gotówka (w zł.)				
		Termin przyznania									
		2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
Wojciech Hann Prezes Zarządu	Wynagrodzenie zmiennie za 2021	1 710	1 710	1 710	1 710	n/d	15 262	15 262	15 262	15 262	n/d
	Wynagrodzenie zmiennie za 2022	1 479	1 479	1 479	1 479	1 479	13 087	13 087	13 087	13 087	13 086
Arkadiusz Garbarczyk Wiceprezes pierwszy zastępca Prezesa Zarządu	Wynagrodzenie zmiennie za 2021	1 559	1 559	1 559	1 559	n/d	13 913	13 913	13 913	13 913	n/d
	Wynagrodzenie zmiennie za 2022	2 198	2 198	2 198	2 198	2 198	19 449	19 449	19 449	19 499	19 499
Jerzy Zań Wiceprezes Zarządu	Wynagrodzenie zmiennie za 2021	1 386	1 386	1 386	1 385	n/d	12 367	12 367	12 367	12 367	n/d
	Wynagrodzenie zmiennie za 2022	2 230	2 229	2 229	2 229	2 229	19 726	19 726	19 726	19 726	19 726
Robert Kasprzak Wiceprezes Zarządu	Wynagrodzenie zmiennie za 2021	1 209	1 209	1 208	1 208	n/d	10 787	10 787	10 787	10 787	n/d
	Wynagrodzenie zmiennie za 2022	1 243	1 242	1 242	1 242	1 242	10 992	10 991	10 991	10 991	10 991
Marzena Koczut Wiceprezes Zarządu	Wynagrodzenie zmiennie za 2021	1 150	1 150	1 150	1 150	n/d	10 263	10 263	10 263	10 263	n/d
	Wynagrodzenie zmiennie za 2022	319	319	319	318	318	2 820	2 820	2 820	2 819	2 819

Źródło: Bank (na podstawie podjętych uchwał Rady Nadzorczej ws. ustalenia wynagrodzenia zmiennego poszczególnym Członkom Zarządu BOŚ S.A. za dany rok)

W związku z nieziszczeniem się warunku naliczenia wynagrodzenia zmiennego (premii), Członkom Zarządu BOŚ S.A., nie przyznano wynagrodzenia zmiennego za wyniki 2020 roku.

Wynagrodzenie zmiennie za wyniki roku 2023 nie zostało jeszcze rozliczone i przyznane.

## 7. Informacje na temat korzystania z możliwości zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

Polityka wynagrodzeń RT nie przewiduje mechanizmu zwrotu zmiennych składników wynagradzania. Zgodnie z obowiązującymi regulacjami przewidziany jest mechanizm umożliwiający niewypłacenie odroczonego wynagrodzenia zmiennego lub obniżenie jego wysokości. Wynagrodzenie zmiennie, w tym również część odroczone jest przyznawane i wypłacane, gdy jest to odpowiednio uzasadnione

sytuacją finansową Banku oraz jest uzasadnione wynikami Banku/Grupy, efektami pracy linii biznesowej/komórki organizacyjnej/jednostki organizacyjnej, będącej w obszarze odpowiedzialności Członka Zarządu oraz efektami jego pracy. Okres odroczenia to okres 5 lat (dot. wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok i lata kolejne, poprzednie okresy rozliczane są w okresie 3-letnim), składający się z pięciu (lub trzech) rocznych okresów rozliczeniowych, następujący po zakończeniu okresu oceny i obliczeniu wartości bazowej wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu. W tym okresie dokonywana jest ocena w zakresie wystąpienia przesłanek zastosowania redukcji wynagrodzenia zmiennego (malus), po zakończeniu której pracownik może nabyć prawo do kolejnych części odroczonego wynagrodzenia zmiennego, zgodnie z Polityką Wynagrodzeń RT.

Decyzję o ograniczeniu, wstrzymaniu, odmowie wypłaty lub realizacji wynagrodzenia zmiennego podejmuje Rada Nadzorcza na zasadach określonych w Umowie i Polityce Wynagrodzeń RT.

W 2022 roku w związku ze ziszczeniem się warunków naliczenia Wynagrodzenie Zmiennego, o których mowa w § 2 ust. 1 „Zasad dotyczących Wynagrodzenia Zmiennego członków Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.” stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o świadczenie usług zarządzania oraz w związku z realizacją Grupowego Planu Naprawy przez Bank – zgodnie z art. 142 ustawy – Prawo bankowe, mając na względzie interesy Banku jego Klientów i Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza podjęła decyzję w zakresie ustalenia wynagrodzenia zmiennego:

- przyznano za 2021 rok wówczas obecnym w składzie Zarządu Członkom Zarządu wynagrodzenie zmienne w wysokości 60% indywidualnego rocznego wynagrodzenia stałego za 2021 rok,
- przyznano za 2021 rok wszystkim byłym Członkom Zarządu wynagrodzenie zmienne w wysokości 50% indywidualnego rocznego wynagrodzenia stałego za 2021 rok,
- nie przyznano ustalonej trzeciej transzy odroczonego wynagrodzenia zmiennego za rok 2018 dla Pana Konrada Raczkowskiego, pełniącego funkcję Wiceprezesa Zarządu BOŚ S.A. w okresie od 21 lutego 2018 roku do 18 czerwca 2019 roku.

W roku 2023 w związku ze zidentyfikowaniem zdarzeń umożliwiających zastosowanie klauzul malus wobec poszczególnych Członków Zarządu, Rada Nadzorcza podejmując decyzję w zakresie ustalenia wynagrodzenia zmiennego za 2022 i część odroczoną za 2021 rok,

ograniczyła poszczególnym Członkom Zarządu finalną wysokość wynagrodzenia zmiennego, tj.:

- ograniczyła wyliczone wynagrodzenie zmienne za 2022 rok oraz ustaloną I transzę odroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok do poziomu 60% - w stosunku do Pana Wojciecha Hanna oraz Pana Roberta Kasprzaka,
- ograniczyła wyliczone wynagrodzenie zmienne za 2022 r. oraz ustaloną I transzę odroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok do poziomu 50% - w stosunku do Pani Marzeny Koczut.

Wynagrodzenie zmienne za wyniki roku 2023 nie zostało jeszcze rozliczone i przyznane.

#### **8. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie publicznej, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa**

W latach 2022 i 2023 nie były podejmowane decyzje w przedmiocie czasowego odstąpienia od stosowania Polityki wynagrodzeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2023 r. uchwałą wyraziło pozytywną opinię na temat poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. za lata 2021 i 2022, stwierdzając, że stosowana przez Bank Polityka wynagrodzeń sprzyja rozwojowi i bezpieczeństwu działania Banku Ochrony Środowiska S.A.

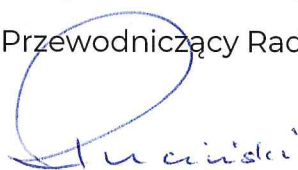
### **III. PODSUMOWANIE**

Rada Nadzorcza Banku kierując się dbałością o długoterminowe, ostrożne i stabilne zarządzanie ryzykiem Banku, jego płynnością i kapitałem oraz mając na uwadze interes Akcjonariuszy i udziałowców, dokonała przeglądu wynagrodzeń i pozostałych świadczeń, jakie otrzymali Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Banku w okresie objętym sprawozdaniem. Wynik tego przeglądu wskazuje, że funkcjonujące w BOŚ S.A. polityki wynagrodzeń stanowią adekwatne narzędzie do zarządzania wynagrodzeniami wymienionych organów, spełniają wymogi przewidziane prawem oraz sprzyjają prawidłowemu zarządzaniu ryzykiem. Procesy przyznawania i wypłaty wynagrodzenia

przebiegają zgodnie z tymi regulacjami.

Za Radę Nadzorczą Banku Ochrony Środowiska S.A.

Przewodniczący Rady



Warszawa, 21.05 2024 r.

Phalaris