



**Sprawozdanie o wynagrodzeniach
Członków Rady Nadzorczej i Członków
Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.
za 2019 i 2020 rok**

Warszawa, maj 2021 r.

Spis treści

I. WPROWADZENIE	3
II. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU BANKU:.....	11
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.....	11
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	17
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	21
5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości	23
6. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany	23
7. Informacje na temat korzystania z możliwości zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.....	24
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	27
III. PODSUMOWANIE	27

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”) i obejmuje lata obrotowe 2019 – 2020.

Grupa BOŚ S.A. wykazała w 2020 roku stratę netto w wysokości 306,9 mln zł wobec 72,0 mln zł zysku netto w 2019 roku. Głównym czynnikiem wpływającym na obniżenie wyniku finansowego Grupy było utworzenie rezerw na ryzyka prawne dotyczące walutowych kredytów hipotecznych w związku ze wzrostem liczby spraw sądowych. Negatywny wpływ na obniżenie wyniku Grupy miała także pandemia COVID-19, głównie poprzez decyzje Rady Polityki Pieniężnej o obniżeniu stóp procentowych łącznie o 140 punktów bazowych w 2020 roku.

Co jednak bardzo ważne, pomimo tych znaczących obciążeń, Bank oraz Grupa BOŚ utrzymuje wskaźniki bezpieczeństwa na poziomie znacząco przewyższającym minimalne poziomy regulacyjne.

Skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu Banku w latach 2019 – 2020:

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Piotr Wardacki - Przewodniczący
- 2) Andrzej Grzegorz Matysiak - Wiceprzewodniczący
- 3) Emil Ślęzak - Sekretarz

Członkowie

- 4) Iwona Beata Duda
- 5) Janina Kazimiera Goss
- 6) Piotr Sadownik
- 7) Marian Szołucha
- 8) Dariusz Wasilewski

W dniu 18 czerwca 2019 roku zakończyła się X kadencja Rady Nadzorczej. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Banku powołało Radę Nadzorczą XI kadencji w składzie dziesięcioosobowym.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Wardacki – Przewodniczący
- 2) Katarzyna Lewandowska – Wiceprzewodniczący

3) Andrzej Matysiak – Sekretarz

Członkowie

4) Iwona Duda

5) Janina Goss

6) Ireneusz Purgacz

7) Radosław Rasała

8) Piotr Sadownik

9) Paweł Sałek

10) Emil Ślązak

W związku z rezygnacją z funkcji Wiceprezesa Zarządu Banku z dniem 18 czerwca 2019 r. złożoną przez Pana Konrada Raczkowskiego, Pan Emil Ślązak, Członek Rady Nadzorczej był w 2019 roku delegowany do czasowego pełnienia obowiązków Członka Zarządu Banku (do dnia 3 listopada 2019 roku).

W trakcie 2020 roku w składzie Rady Nadzorczej nastąpiły zmiany wskazane poniżej:

- Pani Iwona Duda złożyła oświadczenie o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dniem 12 maja 2020 roku,
- Pani Katarzyna Lewandowska złożyła oświadczenie o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dniem 15 czerwca 2020 roku,
- w dniu 16 czerwca 2020 roku, a następnie w dniu 15 września 2020 roku Rada Nadzorcza delegowała Pana Emila Ślązaka, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. – na okres od dnia 18 czerwca 2020 roku nie dłużej niż do 16 września 2020 roku, a następnie na okres od dnia 17 września 2020 roku nie dłużej niż do dnia 16 grudnia 2020 roku. Okres oddelegowania Pana Emila Ślązaka, Członka Rady Nadzorczej do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu uległ zakończeniu z dniem 09 listopada 2020 roku, tj. z chwilą powołania na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku Pana Wojciecha Hanna i powierzenia mu kierowania pracami Zarządu Banku,
- w dniu 5 sierpnia 2020 roku:
 - Rada Nadzorcza wybrała Pana Ireneusza Purgacza na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BOŚ S.A. (zwołane na dzień 05 sierpnia 2020 roku a następnie kontynuowane po przerwie w dniach 17 i 25 sierpnia 2020 roku):
 - ✓ odwołało z dniem 05 sierpnia 2020 roku ze składu Rady Nadzorczej Pana Radosława Rasałę;

- ✓ powołało z dniem 05 sierpnia 2020 roku do składu Rady Nadzorczej Pana Przemysława Bednarskiego;
- ✓ powołało z dniem 05 sierpnia 2020 roku do składu Rady Nadzorczej Pana Piotra Wróbla;
- ✓ powołało z dniem 25 sierpnia 2020 roku do składu Rady Nadzorczej Pana Marcina Jastrzębskiego,
- Pan Przemysław Bednarski złożył oświadczenie o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dniem 17 października 2020 roku,
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BOŚ S.A. zwołane na dzień 14 października 2020 roku i kontynuowane po przerwie w dniu 19 października 2020 roku:
 - odwołało z dniem 19 października 2020 roku Pana Andrzeja Matysiaka ze składu Rady Nadzorczej,
 - powołało z dniem 19 października 2020 roku do składu Rady Nadzorczej:
 - ✓ Pana Leszka Banaszaka,
 - ✓ Pana Roberta Czarneckiego,
 - ✓ Panią Marzenę Koczut,
- w dniu 28 października 2020 roku Rada Nadzorcza wybrała Pana Pawła Sałka na Sekretarza Rady Nadzorczej,
- w dniu 5 listopada 2020 roku Pan Piotr Sadownik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień zakończenia posiedzenia Rady Nadzorczej odbywającego się w dniu 6 listopada 2020 roku,
- w dniu 16 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o delegowaniu Pani Marzeny Koczut, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Członka Zarządu Banku - od dnia 21 grudnia 2020 roku do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego na Członka Zarządu Banku, jednak nie dłużej niż do dnia 21 marca 2021 roku.
- Pani Marzena Koczut, Członek Rady Nadzorczej, w dniu 10 lutego 2021 roku złożyła oświadczenie (raport bieżący nr 4/2021) o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Banku.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Wardacki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - 2) Ireneusz Purgacz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 - 3) Paweł Sałek – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Członkowie Rady Nadzorczej
- 4) Leszek Banaszak

- 5) Robert Czarnecki
- 6) Janina Goss
- 7) Marcin Jastrzębski
- 8) Marzena Koczut *(od dnia 21 grudnia 2020 roku delegowana do czasowego pełnienia obowiązków Członka Zarządu - nie dłużej niż do dnia 21 marca 2021 roku)*
- 9) Emil Ślązak
- 10) Piotr Wróbel

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Zarządu Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Bogusław Białowąg, Prezes Zarządu,
- 2) Arkadiusz Garbarczyk, Wiceprezes – pierwszy zastępca Prezesa Zarządu,
- 3) Konrad Raczkowski, Wiceprezes Zarządu.

W trakcie 2019 roku w składzie Zarządu Banku nastąpiły zmiany wskazane poniżej:

- w dniu 18 czerwca 2019 roku Pan Konrad Raczkowski złożył oświadczenie o rezygnacji z tym dniem z funkcji Wiceprezesa Zarządu Banku;
- w związku z ww. rezygnacją, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 18 czerwca 2019 roku oddelegowała Pana Emila Ślązaka, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Członka Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.;
- na posiedzeniu w dniu 11 września 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu Pana Jerzego Zania – z dniem 4 listopada 2019 roku – na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku.

W związku z powyższymi zmianami, na dzień 31 grudnia 2019 roku skład Zarządu Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Bogusław Białowąg, Prezes Zarządu,
- 2) Arkadiusz Garbarczyk, Wiceprezes – pierwszy zastępca Prezesa Zarządu,
- 3) Jerzy Zań, Wiceprezes Zarządu.

W ciągu roku skład Zarządu Banku ulegał następującym zmianom:

- z dniem 17 czerwca 2020 roku, tj. z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Banku zatwierdzającego Sprawozdanie finansowe Banku Ochrony Środowiska S.A. za rok 2019 , wygasły mandaty wszystkich członków Zarządu Banku,

- z dniem 18 czerwca 2020 roku, tj. z dniem następnym po dniu zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Banku Sprawozdania finansowego Banku Ochrony Środowiska S.A. za rok 2019, w wyniku przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, Rada Nadzorcza powołała do składu Zarządu Banku nowej kadencji:
 - Pana Arkadiusza Garbarczyka na stanowisko Wiceprezesa – pierwszego zastępcy Prezesa Zarządu Banku,
 - Pana Jerzego Zania na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku.
 Jednocześnie, z uwagi na oświadczenie Pana Bogusława Białowęsa o niekandydowaniu do składu Zarządu Banku nowej kadencji oraz niedokonanie wyboru Prezesa Zarządu w wyniku przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, Rada Nadzorcza:
 - delegowała Pana Emila Ślązaka, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. – na okres nie dłuższy niż do dnia 16 września 2020 roku,
 - na posiedzeniu w dniu 24 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wszczęciu postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Prezesa Zarządu Banku,
- w dniu 15 września 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o ponownym delegowaniu Pana Emila Ślązaka do czasowego pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu - od dnia 17 września 2020 roku - nie dłużej niż do dnia 16 grudnia 2020 roku,
- w dniu 06 listopada 2020 roku, w wyniku przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, Rada Nadzorcza powołała z dniem 9 listopada 2020 roku na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku Pana Wojciecha Hanna oraz powierzyła mu kierowanie pracami Zarządu Banku na czas określony, tj. do dnia wejścia w życie uchwały Rady Nadzorczej o powołaniu Prezesa Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. Z dniem powołania Pana Wojciecha Hanna na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Banku i powierzenia mu kierowania pracami Zarządu, zakończeniu uległ okres oddelegowania Pana Emila Ślązaka, Członka Rady Nadzorczej do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu,
- w dniu 16 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o wszczęciu postępowania kwalifikacyjnego na Członka Zarządu Banku oraz podjęła uchwałę o delegowaniu Pani Marzeny Koczut, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia obowiązków Członka Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. – od dnia 21 grudnia 2020 roku do dnia zakończenia postępowania kwalifikacyjnego, o którym mowa wyżej, jednak nie dłużej niż do dnia 21 marca 2021

roku.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku skład Zarządu Banku przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Hann – Wiceprezes Zarządu kierujący pracami Zarządu,
- 2) Arkadiusz Garbarczyk – Wiceprezes – pierwszy zastępca Prezesa Zarządu,
- 3) Jerzy Zań – Wiceprezes Zarządu,
- 4) Marzena Koczut - Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego pełnienia obowiązków Członka Zarządu Banku.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu Banku

Zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej 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,
- 2) Uchwała Nr 28/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 17 czerwca 2020 roku w sprawie uchwalenia „Polityki wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.” (zwana dalej „Polityka wynagrodzeń”).

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 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

Zasady wynagrodzenia Członków Zarządu 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 28/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia BOŚ S.A. z dnia 17 czerwca 2020 roku w sprawie uchwalenia „Polityki wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A.” (zwana dalej „Polityka wynagrodzeń”).
- 4) Uchwała Nr 246/2017 Zarządu Banku Ochrony Środowiska S.A. z dnia 23 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze w Banku

Ochrony Środowiska S.A.” (z późn. zmianą), zatwierdzona Uchwałą Nr 75/2017 Rady Nadzorczej BOŚ S.A. z dnia 8 listopada 2017 roku oraz Uchwałą Nr 27/2020 Rady Nadzorczej Banku Ochrony Środowiska S.A. z dnia 16 czerwca 2020 r. (zwana dalej „Polityka wynagrodzeń RT”).

Polityka Wynagrodzeń została przygotowana przy uwzględnieniu przepisów:

- 1) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (z późn. zmianami);
- 2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- 3) ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami;
- 4) ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. 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 r.

Polityka wynagrodzeń została przyjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Banku w dniu 17 czerwca 2020 roku, 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 Rozwoju i Finansów z dnia 6 marca 2017 roku w sprawie systemu zarządzania ryzykiem i systemu kontroli wewnętrznej, polityki wynagrodzeń oraz szczegółowego sposobu szacowania kapitału wewnętrznego w bankach (zwane dalej „Rozporządzenie Ministra”).

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

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

W dniu 16 czerwca 2020 roku, Rada Nadzorcza zgodnie z rekomendacją Komitetu ds. Wynagrodzeń i Nominacji Rady Nadzorczej, mając na uwadze stanowisko Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie zmiennych składników wynagrodzenia w bankach zawarte w piśmie z dnia 17 kwietnia 2020 roku i dotyczące oczekiwanych działań banków w odpowiedzi na wybuch pandemii COVID-19, podjęła decyzję o zmianie Polityki Wynagrodzeń RT. Polityka Wynagrodzeń RT została uzupełniona o 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 w kolejnych czterech latach, 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 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

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 drodze 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 r. 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 2019 i 2020 rok

Imię i Nazwisko stanowisko	okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	wynagrodzenie wypłacone w 2020 r. (w tys. zł)		wynagrodzenie wypłacone w 2019 r. (w tys. zł)	
		stałe	inne korzyści*	stałe	inne korzyści*
Wojciech Wardacki Przewodniczący	15.02.2016 - obecnie	177,1	3,5	166,8	2,0
Ireneusz Purgacz Wiceprzewodniczący	18.06.2019 - obecnie	131,1	0,0	62,4	0,0
Paweł Sałek Sekretarz	18.06.2019- obecnie	127,1	3,5	62,4	1,8
Leszek Banaszak Członek	19.10.2020- obecnie	25,0	0	0	0
Robert Czarnecki Członek	19.10.2020- obecnie	25,0	0	0	0
Janina Goss Członek	23.06.2016 - obecnie	124,0	1,7	116,8	3,3
Marcin Jastrzębski Członek	25.08.2020- obecnie	43,4	0,0	0,0	0,0
Marzena Koczut Członek	19.10.2020- 21.12.2020	21,3	0	0	0
Emil Ślązak Członek	15.02.2016 - obecnie	81,3	0,4	75,1	0,0
Piotr Wróbel Członek	05.08.2020- obecnie	50,3	0,5	0	0

Przemysław Bednarski Członek	05.08.2020 - 17.10.2020	25,0	0	0	0
Iwona Duda Członek	13.02.2018- 12.05.2020	45,3	1,4	116,8	1,9
Katarzyna Lewandowska Wiceprzewodniczący	18.06.2019- 15.06.2020	65,0	1,4	71,3	1,7
Andrzej Matysiak Sekretarz	15.02.2016- 19.10.2020	113,5	2,4	133,5	1,3
Radosław Rasała Członek	18.06.2019- 05.08.2020	73,9	3,6	62,4	0,4
Piotr Sadownik Członek	15.02.2016- 06.11.2020	105,4	1,3	116,8	3,9
Marian Szołucha Członek	15.02.2016- 18.06.2019	0	0	54,7	0,3
Dariusz Wasilewski Członek	13.02.2018- 18.06.2019	0	0	54,7	2,3

Źródło: Bank

*inne korzyści – zwrot nadpłaconych składek ZUS, składki PPK zapłacone przez BOŚ S.A.

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Najważniejsze informacje dotyczące kształtowania wynagrodzeń obowiązujące w 2019 i 2020 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 na bazie 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 2019 i 2020 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:

- 1) akcje Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie będące akcjami zdematerializowanymi o kodzie PLBBOS0000019, zwane dalej akcjami rzeczywistymi,
- 2) 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 3 lat, 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 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 2019 roku w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług zarządzania z dniem 18 czerwca 2019 roku z Panem Konradem Raczkowskim, z uwagi na złożoną rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu, okres powstrzymywania się od wszelkiej działalności konkurencyjnej obowiązywał zgodnie z zapisami zawartej umowy, tj. przez sześć miesięcy. Odszkodowanie z tego tytułu wypłacane było w sześciu miesięcznych ratach począwszy od sierpnia 2019 roku.

W 2020 roku w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług zarządzania z dniem 17 czerwca 2020 roku z Panem Bogusławem Białowąsem, z uwagi na koniec kadencji, okres powstrzymywania się od wszelkiej działalności konkurencyjnej obowiązywał zgodnie z zapisami zawartej umowy, tj. przez sześć miesięcy. Odszkodowanie z tego tytułu wypłacane było w sześciu miesięcznych ratach począwszy od lipca 2020 roku.

Zarówno w roku 2019 jak i 2020 świadczenie z tytułu odpraw nie było wypłacane.

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,
- 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.

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

Tabela 2. Łączne wynagrodzenia członków Zarządu za 2020 i 2019 rok

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko	Okres pełnienia funkcji w Zarządzie	Okres raportowy	1		2		3	4	5
			Wynagr. stałe		Wynagr. zmienne				
			stałe	inne korzyści*	nieodroczone**	odroczone***			
Wojciech Hann Prezes Zarządu	09.11.2020 - obecnie	01.01.2020-31.12.2020	93 040	0	0	0	0	93 040	0%
		01.01.2019-31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0%
Arkadiusz Garbarczyk Wiceprezes pierwszy zastępca Prezesa Zarządu****	06.12.2017 - obecnie	01.01.2020-31.12.2020	579 712	12 077	239 978	21 260	0	853 027	44,14%
		01.01.2019-31.12.2019	547 695	685	119 585	0	0	667 965	21,81%
Jerzy Zań Wiceprezes Zarządu	04.11.2019 - obecnie	01.01.2020-31.12.2020	515 300	10 849	0	0	0	526 149	0%
		01.01.2019-31.12.2019	77 083	0	0	0	0	77 083	0%
Marzena Koczut p.o. Członka Zarządu	21.12.2020 - obecnie	01.01.2020-31.12.2020	15 615	0	0	0	0	15 615	0%
		01.01.2019-31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0%
Bogusław Białowąs Prezes Zarządu****	16.06.2017 - 17.06.2020	01.01.2020-31.12.2020	280 910	0	209 746	24 144	137 905	652 705	83,26%
		01.01.2019-31.12.2019	608 550	0	135 807	0	0	744 357	22,32%
Konrad Raczkowski Wiceprezes Zarządu	21.02.2018 - 18.06.2019	01.01.2020-31.12.2020	0	0	0	77 771	11 504	89 275	0%
		01.01.2019-31.12.2019	227 192	0	85 688	0	110 307	423 187	37,72%
Emil Ślązak p.o. Prezesa Zarządu	18.06.2019-18.09.2019	01.01.2020-31.12.2020	253 816	0	0	0	0	253 816	0%
	20.09.2019-03.11.2019								
	17.09.2020-08.11.2020	01.01.2019-31.12.2019	177 430	0	0	0	0	177 430	0%

Źródło: Bank

*inne korzyści – zwrot nadpłaconych składek ZUS, składek PPK zapłaconych przez BOŚ S.A.

**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 przyznanego wynagrodzenia zmiennego za 2019 rok oraz przyznanej I transzy odroczonej wynagrodzenia zmiennego za 2018 rok w formie akcji fantomowych, które zostaną rozliczone po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną z kursów zamknięcia ustalonych na pięciu pierwszych sesjach po upływie okresu retencyjnego, i wypłacone po upływie okresu retencyjnego, tj. w drugiej połowie 2021 r.

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 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 z 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 wyznaczanych 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 i wyników Banku. 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) zarówno na poziomie Banku jak i obszaru biznesowego.

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) realizacja Strategii Banku oraz Grupy Kapitałowej Banku wyrażona 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 2019 zostały wyznaczone Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 8-10/2019, natomiast na rok 2020 – Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 85-87/2020. 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.

Realizacja celów, o których mowa powyżej jest rozliczana przez Radę Nadzorczą Banku, po uprzedniej rekomendacji Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zostały podjęte uchwały dotyczące rozliczenia celów za rok 2018 (Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 52-54/2019 z dnia 11 grudnia 2019 roku) oraz za rok 2019 (Uchwałami Rady Nadzorczej Nr 82-84/2020, z dnia 16 grudnia 2020 roku). Proces rozliczenia celów za 2020 rok jest realizowany w 2021 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 3 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 3 lata. Każda z trzech równych części tego wynagrodzenia jest przyznawana niezależnie po weryfikacji wyników za kolejny rok obrotowy,
 - w podziale wynagrodzenia zmiennego na dwie części, z których jedna płatna jest w maksymalnie w 50% gotówce, a druga minimalnie 50% 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Roczna zmiana						
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej (w tys. zł)						
Wojciech Wardacki Przewodniczący	0	138,4	154,3	159,8	168,8	180,6
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	11,49%	3,56%	5,63%	6,99%
Ireneusz Purgacz Wiceprzewodniczący	0	0	0	0	62,4	131,1
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	110%
Paweł Sałek Sekretarz	0	0	0	0	64,2	130,6
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	103%
Leszek Banaszak Członek	0	0	0	0	0	25
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Robert Czarnecki Członek	0	0	0	0	0	25
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Janina Goss Członek	0	54,3	106,3	112,5	120,0	125,7
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	96%	6%	7%	5%
Marcin Jastrzębski Członek	0	0	0	0	0	43,4
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Marzena Koczut Członek	0	0	0	0	0	21,3
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Emil Ślązak Członek	0	90,8	87,9	126,9	81,7	75,1

<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-3%	44%	-36%	-8%
Piotr Wróbel Członek	0	0	0	0	0	50,1
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Przemysław Bednarski Członek	0	0	0	0	0	25
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Iwona Duda Członek	0	0	0	98,2	118,7	46,7
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	21%	-61%
Katarzyna Lewandowska Wiceprzewodniczący	0	0	0	0	73	66,4
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-9%
Andrzej Matysiak Sekretarz	0	91,8	111,5	126,6	134,8	115,9
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	21%	14%	6%	-14%
Radosław Rasoła Członek	0	0	0	0	62,8	77,5
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	23%
Piotr Sadownik Członek	0	89,3	107,7	109,5	120,7	106,7
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	21%	2%	10%	-12%
Marian Szołucha Członek	0	89,3	109,0	110,6	55,0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	22%	1%	-50%	-
Dariusz Wasilewski Członek	0	0	0	98,4	57,0	0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-42%	-
Wynagrodzenie Członków Zarządu (w tys. zł)						
Bogusław Białowąg	0	0	220,3	568,8	744	653
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	158%	31%	-12%
Wojciech Hann	0	0	0	0	0	93
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Emil Ślązak	0	0	36,0	0	177,4	253,8
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	43%
Arkadiusz Garbarczyk	0	0	25,7	498,3	667,3	853,0
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	1839%	34%	28%
Konrad Raczkowski	0	0	0	389,3	423,2	89,3
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	9%	-79%
Jerzy Zań	0	0	0	0	77	526,1
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	583%
Marzena Koczut	0	0	0	0	0	15,6
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-	-	-	-	-
Wyniki Grupy Kapitałowej BOŚ S.A. (w mln zł)						
Zysk brutto Grupy	-57	-79	72	89	110	-286
<i>zmiana rok do roku</i>	-	39%		23%	24%	
Zysk netto Grupy	-51	-60	46	64	72	-307
<i>zmiana rok do roku</i>	-	18%		38%	13%	

Wskaźnik koszty/ dochody	88	75	65	62	61	62
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-16%	-14%	-4%	-1%	2%
Zysk należny udziałowcom BOŚ S.A.	-51	-60	46	64	71	-307
<i>zmiana rok do roku</i>	-	18%		38%	13%	
Zysk brutto Grupy	-57	-79	72	89	110	-286
<i>zmiana rok do roku</i>	-	39%		23%	24%	
Zysk netto Grupy	-51	-60	46	64	72	-307
<i>zmiana rok do roku</i>	-	18%		38%	13%	
Wskaźnik koszty/ dochody	88	75	65	62	61	62
<i>zmiana rok do roku</i>	-	-16%	-14%	-4%	-1%	2%
Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na pełne etaty pracowników* (w tys. zł)						
Pracownicy Banku	7 027	7 047	7 143	7 298	7 655	8 105
<i>zmiana rok do roku</i>	-	100,3%	101,4%	102,2%	104,9%	105,9%

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 2019 i 2020 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 odraczone jest na okres 3 lat, przy czym wypłata każdej z odroczonej części uzależniona jest od nie wystąpienia negatywnych przesłanek uniemożliwiających jej realizację bądź redukujących jej wysokość.

W 2019 i 2020 roku Członkowie Zarządu nabyli prawa do transz bezgotówkowych, w ramach przyznanego wynagrodzenia zmiennego za 2018 i 2019 rok.

Tabela 4. Poniższa tabela prezentuje ustalone ale jeszcze nie przyznane wynagrodzenie zmienne w formie instrumentów finansowych oraz gotówki:

Imię i Nazwisko członka Zarządu, stanowisko	Tytułem	Instrument (w szt.)			Gotówka (w tys. zł)		
		Termin przyznania					
		2021 rok	2022 rok	2023 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok
Wojciech Hann Prezes Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	0	0	0	0	0	0
Arkadiusz Garbarczyk Wiceprezes pierwszy zastępca Prezesa Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	3 645	3 645	0	26 574	26 574	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	4 265	4 264	4 264	29 210	29 210	29 209
Jerzy Zań Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	0	0	0	0	0	0
Marzena Koczut p.o. Członek Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	0	0	0	0	0	0
Bogusław Białowąs Prezes Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	4 140	4 140	0	30 179	30 179	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	2 806	2 806	2 806	19 220	19 220	19 220
Konrad Raczkowski Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	2 612	2 612	0	19 042	19 042	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	0	0	0	0	0	0
Emil Ślązak p.o. Prezes Zarządu	wynagrodzenie zmienne za rok 2018	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenie zmienne za rok 2019	0	0	0	0	0	0

Źródło: Bank

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 zmienne, 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 3 lat, składający się z 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.

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.

Zarówno w roku 2019 i 2020, w związku ze zidentyfikowaniem zdarzeń umożliwiających zastosowanie klauzul malus wobec Członków Zarządu,

Rada Nadzorcza podejmując decyzję w zakresie ustalenia wynagrodzenia zmiennego za 2018 i 2019 r., ograniczyła poszczególnym Członkom Zarządu finalną wysokość wynagrodzenia zmiennego, tj.:

- wynagrodzenie zmienne za 2018 rok, ustalone i w części przyznane przez Radę Nadzorczą w roku 2019 - z uwagi na realizację przez Bank Programu Postępowania Naprawczego – zgodnie z art. 142 ustawy – Prawo bankowe, oraz niższy niż planowano (99,8%) wynik na działalności bankowej w 2018 r., mając na względzie interesy Banku, jego klientów i Akcjonariuszy – ograniczone zostało do poziomu 80%;
- wynagrodzenie zmienne za 2019 rok, ustalone i w części przyznane przez Radę Nadzorczą w roku 2020 – z uwagi na realizację przez Bank Programu Postępowania Naprawczego – zgodnie z art. 142 ustawy – Prawo bankowe, w związku z tym, że wyniki Banku znacząco odbiegały od zatwierdzonego Planu Finansowego na 2020 rok, a także biorąc pod uwagę złożoną rezygnację z pełnienia funkcji przez Pana Konrada Raczkowskiego, mając na względzie interesy Banku, jego klientów i Akcjonariuszy:
 - ograniczono do poziomu 50% w stosunku do Pana Bogusława Białowąsa;
 - ograniczono do poziomu 80% w stosunku do Pana Arkadiusza Garbarczyka;
 - ograniczono do poziomu 0 w stosunku do Pana Konrada Raczkowskiego.
- I transzę odroczonego wynagrodzenia zmiennego za 2018 r. (zarówno forma gotówkowa jak i bezgotówkowa), przyznaną przez Radę Nadzorczą w roku 2020 – m.in. z uwagi na realizację przez Bank Programu Postępowania Naprawczego – zgodnie z art. 142 ustawy – Prawo bankowe, oraz z uwagi na to, że wyniki Banku znacząco odbiegały od zatwierdzonego Planu Finansowego na 2020 rok, a także biorąc pod uwagę złożoną rezygnację z pełnienia funkcji przez Pana Konrada Raczkowskiego, mając na względzie interesy Banku, jego Klientów i Akcjonariuszy:
 - ograniczono do poziomu 80% w stosunku do Pana Bogusława Białowąsa,
 - ograniczono do poziomu 80% w stosunku do Pana Arkadiusza Garbarczyka,
 - nie przyznano Panu Konradowi Raczkowskiemu.

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 dniu 16 czerwca 2020 roku, Rada Nadzorcza zgodnie z rekomendacją Komitetu ds. Wynagrodzeń i Nominacji Rady Nadzorczej, mając na uwadze stanowisko Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w sprawie zmiennych składników wynagrodzenia w bankach zawarte w piśmie z dnia 17 kwietnia 2020 roku, dotyczące oczekiwanych działań banków w odpowiedzi na wybuch pandemii COVID-19, podjęła decyzję o zmianie Polityki Wynagrodzeń RT. Polityka Wynagrodzeń RT została uzupełniona o 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 w kolejnych czterech latach, 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.

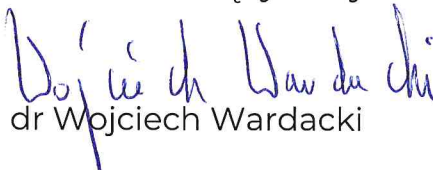
Powyższe, może dotyczyć wynagrodzenia zmiennego począwszy od roku 2020.

III. PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza kierując się dbałością o długoterminowe, ostrożne i stabilne zarządzanie ryzykiem Banku, jego płynnością i kapitałem, oraz mając na uwadze interes Akcjonariuszy i udziałowców, dokonała

przeгляdu 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, tj. Polityka wynagrodzeń oraz Polityka wynagrodzeń RT, 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


dr Wojciech Wardacki

Warszawa, 26. maja 2021 r.