



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ



Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Κεντρικής Διοίκησης

Περίοδου αναφοράς 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

Ιούλιος 2020

**Πίνακας περιεχομένων**

Συντομογραφίες.....	4
Εισαγωγή	5
ΜΕΡΟΣ Α΄	
I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.....	8
II. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης.....	9
III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	10
IV. Κατάσταση Ταμειακών Ροών	11
V. Σημειώσεις	
Σημείωση 1: Βάση Πληροφόρησης.....	12
1.1. Δήλωση Συμμόρφωσης.....	12
1.2. Περίοδος αναφοράς.....	12
1.3. Βάση κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.....	12
1.4. Οντότητα αναφοράς.....	12
1.5. Νόμισμα παρουσίασης.....	12
1.6. Συγκρισιμότητα	13
1.7. Ισολογισμός έναρξης.....	13
1.8. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα.....	13
Σημείωση 2: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13
Σημείωση 3: Απαιτήσεις	15
3.1. Αναγνώριση απαιτήσεων.....	15
3.2. Επιμέτρηση απαιτήσεων.....	16
3.2.1 Μέθοδος υπολογισμού απομείωσης	17
3.2.2 Απομειώσεις απαιτήσεων Ισολογισμού έναρξης	17
3.2.3 Απομειώσεις απαιτήσεων της 31/12/2019	19
3.2.4 Λοιπές απαιτήσεις	20
Σημείωση 4: Αποθέματα.....	20
Σημείωση 5: Προκαταβολές	21
Σημείωση 6: Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες	21
Σημείωση 7: Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.....	25
7.1. Αναγνώριση και επιμέτρηση λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων.....	25
7.2. Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες	26
7.3. Λοιπές επενδύσεις σε εισηγμένες.....	28
7.4. Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς.....	28
7.5. Μακροπρόθεσμοι Τίτλοι και Δάνεια.....	29
7.6. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι.....	29
Σημείωση 8: Ενσώματα και Άυλα Πάγια.....	29
Σημείωση 9: Πληρωτέες Υποχρεώσεις.....	30
Σημείωση 10: Βραχυπρόθεσμο Δάνεια.....	31
Σημείωση 11: Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων.....	32
Σημείωση 12: Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	32
Σημείωση 13: Παροχές σε εργαζομένους.....	33
Σημείωση 14: Μακροπρόθεσμο Δάνεια.....	33
Σημείωση 15: Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα.....	34
Σημείωση 16: Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	35
Σημείωση 17: Καθαρή Θέση - Διαφορές απογραφής.....	36
Σημείωση 18: Έσοδα.....	39
18.1 Φόροι.....	39
18.2 Κοινωνικές εισφορές	40
18.3 Μεταβιβάσεις.....	40
18.4 Πωλήσεις	41
18.5 Λοιπά τρέχοντα έσοδα.....	41
Σημείωση 19: Έξοδα.....	41
19.1 Παροχές σε εργαζομένους	42

**Πίνακας περιεχομένων**

19.2 Κοινωνικές παροχές	43
19.3 Μεταβιβάσεις	43
19.4 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	44
19.5 Επιδοτήσεις	45
19.6 Τόκοι	45
19.7 Λοιπά έξοδα	45
19.8 Αποσβέσεις	46
Σημείωση 20: Λοιπά έσοδα και κέρδη/Έξοδα και ζημιές.....	46
20.1 Κέρδη/Ζημιές από πώληση συμμετοχικών τίτλων.....	47
20.2 Κέρδη/Ζημιές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων.....	47
20.3 Κέρδη/Ζημιές αποτίμησης χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα.....	47
20.4 Ζημιές από απομείωση απαιτήσεων.....	48
20.5 Κέρδη/ζημιές από την επιμέτρηση στην εύλογη αξία των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων.....	48
Σημείωση 21: Κατάσταση Ταμειακών Ροών.....	48
ΜΕΡΟΣ Β΄	
Ι. Κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019.....	50
ΙΙ. Παρατηρήσεις επί της Κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019.....	51
Παρατήρηση 1: Υλοποίηση του Κρατικού Προϋπολογισμού γενικά	51
Παρατήρηση 2: Επισκόπηση αποτελεσμάτων Κρατικού Προϋπολογισμού 2019.....	52
Παρατήρηση 3: Έσοδα Κρατικού Προϋπολογισμού από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές.....	54
Παρατήρηση 4: Έξοδα Κρατικού Προϋπολογισμού για μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές.....	57
Παράρτημα	60

ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΕΣ

- | | |
|------------|--|
| 1. ΑΑΔΕ | Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων |
| 2. ΓΛΚ | Γενικό Λογιστήριο του Κράτους |
| 3. ΔΟΥ | Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία |
| 4. ΔΑΑ | Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε. |
| 5. ΔΕΗ | Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. |
| 6. ΔΝΤ | Διεθνές Νομισματικό Ταμείο |
| 7. ΕΕΣΥΠ | Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. |
| 8. ΕΛΣΤΑΤ | Ελληνική Στατιστική Αρχή |
| 9. ΕΥΑΘ | Εταιρεία Ύδρευσης Αποχέτευσης Θεσσαλονίκης ΑΕ |
| 10. ΕΥΔΑΠ | Εταιρεία Ύδρευσης Αποχέτευσης Πρωτεύουσας |
| 11. ΚΔ | Κεντρική Διοίκηση |
| 12. ΛΠΓΚ | Λογιστικό Πλαίσιο Γενικής Κυβέρνησης |
| 13. ΛΠΠΕ | Λογιστική Πολιτική για την Πρώτη Εφαρμογή |
| 14. ΟΛΘ | Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης Α.Ε. |
| 15. ΟΛΠ | Οργανισμός Λιμένος Πειραιώς Α.Ε. |
| 16. ΟΠΣΔΠ | Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Δημοσιονομικής Πολιτικής |
| 17. ΟΤΕ | Οργανισμός Τηλεπικοινωνιών Ελλάδος Α.Ε. |
| 18. ΕΕ | Ευρωπαϊκή Ένωση |
| 19. ΚΕΔΕ | Κώδικας Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων |
| 20. ΤτΕ | Τράπεζα της Ελλάδος |
| 21. ΤΑΠΠΕΔ | Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου Α.Ε. |
| 22. ΠΔΕ | Προϋπολογισμός Δημοσίων Επενδύσεων |
| 23. ΤΠ&Δ | Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων |
| 24. SDRs | Special Drawing Rights |

Εισαγωγή

Η Λογιστική Μεταρρύθμιση στον Δημόσιο Τομέα θεσμοθετήθηκε αρχικά με το άρθρο 156 του ν. 4270/2014, ενώ στη συνέχεια, με το π.δ. 54/2018 (Α'103) καθορίστηκε το περιεχόμενο και ο χρόνος έναρξης εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης (ΛΠΓΚ).

Η Λογιστική Μεταρρύθμιση αφορά το σύνολο της Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης και στοχεύει στην αληθή και εύλογη απεικόνιση όλων των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων, των εσόδων, των εξόδων, των ταμειακών ροών και τελικά της καθαρής περιουσίας, όχι μόνο των εξατομικευμένων οντοτήτων, αλλά και της Γενικής Κυβέρνησης στο σύνολό της.

Πρόκειται για ένα σημαντικό εγχείρημα το οποίο, μέσω της μετάβασης στην πλήρη εφαρμογή λογιστικής δεδουλευμένης βάσης, αποσκοπεί στην ποιοτική αναβάθμιση της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που παρέχουν οι οντότητες της Γενικής Κυβέρνησης (και ειδικότερα το κράτος) στους πολίτες (και τους αντιπροσώπους τους), στους παρόχους πόρων (φορολογούμενους, επενδυτές, δανειστές, κ.λπ.) και τους αποδέκτες των υπηρεσιών του Δημοσίου. Αποσκοπεί στην ανάδειξη της χρηματοοικονομικής λογιστικής σε εργαλείο λήψης αποφάσεων από αυτούς που επωμίζονται την ευθύνη για τη διαχείριση της δημόσιας περιουσίας.

Η οντότητα αναφοράς «Κεντρική Διοίκηση» (ΚΔ) είναι η πρώτη από τις οντότητες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΛΠΓΚ που καλείται να το εφαρμόσει από 01/01/2019, σταδιακά και με μεταβατική περίοδο τεσσάρων ετών, κατά την οποία θα εφαρμόζει τη Λογιστική Πολιτική για την Πρώτη Εφαρμογή (ΛΠΠΕ) του ΛΠΓΚ, η οποία εκδόθηκε με την αριθ. 2/30886/ΔΛΓΚ/23-7-2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών (Β' 3136).

Ως μέρος του ΛΠΓΚ, η εν λόγω Λογιστική Πολιτική παρέχει, όπως και τα αντίστοιχα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, καθοδήγηση για την κατάρτιση και παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της μεταβατικής περιόδου, με σκοπό να δοθεί επαρκής χρόνος στην οντότητα για να οργανώσει τις διαδικασίες, τις δομές, να καταρτίσει τα

απαραίτητα λογιστικά αρχεία και μητρώα και να αναπτύξει κατάλληλο πληροφοριακό σύστημα για την υποστήριξη της χρηματοοικονομικής λογιστικής.

Ελλείπει των απαιτήτων λογιστικών αρχείων και μητρώων η ΚΔ δεν είναι επί του παρόντος τεχνικά σε θέση να αναγνωρίσει και αποτιμήσει παρά μέρος μόνο των περιουσιακών στοιχείων που έχει στον έλεγχό της. Η αληθής και εύλογη απεικόνιση της συνολικής δημόσιας περιουσίας δεν είναι δυνατό να επιτευχθεί παρά μόνο σταδιακά και με την πλήρη εφαρμογή του ΛΠΓΚ, όπως αυτή προβλέπεται από το π.δ. 54/2018 (Α'103).

Ακολουθούν οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου αναφοράς 01/01/2019 έως 31/12/2019 (Μέρος Α') και συνοδεύονται από την Κατάσταση Προϋπολογισμού/Απολογισμού για την ίδια περίοδο αναφοράς, με επεξηγηματικές παρατηρήσεις επί αυτής (Μέρος Β').

Εκ του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους

(Η Λογιστική Πολιτική για την Πρώτη Εφαρμογή καθώς και πληροφορίες για το ΛΠΓΚ είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση <https://www.minfin.gr/web/31331/tmema-e-logistikou-schediou-gen.-kyberneses>)

ΜΕΡΟΣ Α΄

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

(ποσά σε €)	Σημ.	31/12/2019	1/1/2019	31/12/2018
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2	24.169.796.158,00	26.718.552.087,45	27.605.633.714,07
Απαιτήσεις	3	5.410.354.008,12	5.350.947.794,68	106.492.910.885,15
Προκαταβολές	5	2.483.123.928,98	1.942.753.787,55	9.715.252.168,52
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		32.063.274.095,10	34.012.253.669,68	143.813.796.767,74
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες	6	23.561.234.356,21	23.584.144.583,09	23.057.184.567,86
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7	6.983.811.970,62	6.899.650.738,64	8.720.024.940,79
Υποδομές	8	0,00	0,00	65.043.581,55
Εξοπλισμός	8	0,00	0,00	140.362.187,69
Λοιπά στοιχεία	8	0,00	0,00	1.939.000.903,47
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		30.545.046.326,83	30.483.795.321,73	33.921.616.181,36
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		62.608.320.421,93	64.496.048.991,41	177.735.412.949,10
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Πληρωτέες υποχρεώσεις	9	11.354.618.930,21	10.141.021.652,66	10.143.970.130,95
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	10	41.515.958.400,43	39.800.929.230,43	39.800.929.230,43
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	11	6.127.281.375,32	15.628.262.697,10	15.628.262.697,10
Άλλες υποχρεώσεις	12	243.439.841,22	183.277.743,49	20.947.274.350,58
Παροχές σε εργαζομένους	13	1.655.506,08	2.332.683,29	2.332.683,29
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		59.242.954.053,26	65.755.824.006,97	86.522.769.092,35
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμα δάνεια	14	308.683.767.815,36	303.584.104.783,60	303.584.104.783,60
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	15	7.509.000.000,00	3.789.000.000,00	(368.249.394,01)
Άλλες υποχρεώσεις	16	5.302.644.157,05	4.989.713.528,74	4.989.713.528,74
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		321.495.411.972,41	312.362.818.312,34	308.205.568.918,33
Σύνολο υποχρεώσεων		380.738.366.025,67	378.118.642.319,31	394.728.338.010,68
Καθαρή περιουσία				
ΚΑΘΑΡΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ/ΘΕΣΗ				
Διαφορές Απογραφής	17	1.037.045.725,82	(96.629.668.266,32)	
Σωρευμένο πλεόνασμα/έλλειμμα		(313.622.593.327,91)	(216.992.925.061,59)	(212.604.196.863,54)
Έλλειμμα περιόδου		(5.544.498.001,65)		(4.388.728.198,05)
Σύνολο καθαρής περιουσίας/ θέσης		(318.130.045.603,74)	(313.622.593.327,91)	(216.992.925.061,59)

Π. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης

	<u>Σημ.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Έσοδα	18		
Φόροι	18.1	47.934.207.571,23	46.041.914.562,89
Κοινωνικές εισφορές	18.2	54.159.788,64	64.108.491,34
Μεταβιβάσεις	18.3	4.491.704.410,37	4.098.624.116,51
Πωλήσεις	18.4	1.779.407.009,55	880.149.144,18
Λοιπά τρέχοντα έσοδα	18.5	3.830.565.256,03	5.152.378.034,61
Σύνολο εσόδων		58.090.044.035,82	56.237.174.349,53
Έξοδα	19		
Παροχές σε εργαζομένους	19.1	(10.169.605.461,66)	(10.461.019.717,80)
Κοινωνικές παροχές	19.2	(697.197.092,78)	(1.785.444.113,99)
Μεταβιβάσεις	19.3	(34.790.190.062,81)	(34.675.259.230,45)
Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών	19.4	(1.757.311.403,78)	(1.806.130.982,41)
Επιδότησεις	19.5	(1.172.265.870,18)	(1.229.348.842,84)
Τόκοι	19.6	(6.483.045.807,58)	(7.501.422.136,13)
Λοιπές δαπάνες	19.7	(49.596.836,84)	(2.382.496,96)
Αποσβέσεις	19.8	(662.999.736,21)	(875.435.547,20)
Σύνολο εξόδων		(55.782.212.271,84)	(58.336.443.067,78)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		2.307.831.763,98	(2.099.268.718,25)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	20	176.205.040,11	251.580.954,33
Λοιπά έξοδα και ζημιές	20	(8.028.534.805,74)	(2.541.040.434,13)
Αποτέλεσμα από λοιπά έσοδα και κέρδη/έξοδα και ζημιές		(7.852.329.765,63)	(2.289.459.479,80)
Καθαρό πλεόνασμα ή έλλειμμα περιόδου		(5.544.498.001,65)	(4.388.728.198,05)

III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Σωρευμένο πλεόνασμα/ έλλειμμα	Σύνολο Καθαρής Θέσης
Υπόλοιπο 01.01.2018	(212.600.705.256,06)	(212.600.705.256,06)
Καθαρό εισόδημα απευθείας στη καθαρή θέση	(3.491.607,48)	(3.491.607,48)
Πλεόνασμα/έλλειμμα περιόδου	(4.388.728.198,05)	(4.388.728.198,05)
Σύνολο καθαρής θέσης 31.12.2018	(216.992.925.061,59)	(216.992.925.061,59)
Διαφορές απογραφής	(96.629.668.266,32)	(96.629.668.266,32)
Σύνολο καθαρής θέσης(απογραφή έναρξης) 01.01.2019	(313.622.593.327,91)	(313.622.593.327,91)
Πλεόνασμα/έλλειμμα περιόδου	(5.544.498.001,65)	(5.544.498.001,65)
Διαφορές απογραφής	1.037.045.725,82	1.037.045.725,82
Σύνολο καθαρής θέσης 31.12.2019	(318.130.045.603,74)	(318.130.045.603,74)

IV. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	Σημ.	2019	2018
Εισπράξεις			
Εισπράξεις από φόρους		46.540.385.830,43	45.972.488.763,53
Εισπράξεις από κοινωνικές εισφορές		54.159.844,44	64.094.955,47
Εισπράξεις από μεταβιβάσεις		4.407.103.058,53	2.810.216.655,70
Εισπράξεις από πωλήσεις		1.767.851.814,73	801.055.525,07
Εισπράξεις από λοιπά τρέχοντα έσοδα		2.366.533.710,44	2.735.625.433,06
Σύνολο Εισπράξεων		55.136.034.258,57	52.383.481.332,83
Πληρωμές			
Πληρωμές για παροχές σε εργαζομένους		(10.170.258.672,87)	(10.909.933.709,27)
Πληρωμές για κοινωνικές παροχές		(697.244.896,16)	(1.785.447.145,85)
Πληρωμές για μεταβιβάσεις		(35.100.524.138,32)	(34.190.863.843,16)
Πληρωμές για αγορές αγαθών και υπηρεσιών		(1.850.946.141,55)	(1.720.302.729,18)
Πληρωμές για Επιδοτήσεις		(1.180.958.517,41)	(1.229.348.842,84)
Πληρωμές για τόκους		(5.224.774.692,27)	(6.066.249.726,29)
Πληρωμές για λοιπά έξοδα		(49.764.493,12)	(34.342.940,30)
Σύνολο Πληρωμών		(54.274.471.551,70)	(55.936.488.936,89)
Λοιπά (Εισπράξεις & Πληρωμές) από Λειτουργικές Δραστηριότητες		(126.286.461,28)	37.181.404,66
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		735.276.245,59	(3.515.826.199,40)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Πληρωμές για απόκτηση παγίων		(997.804.426,65)	(1.371.649.489,20)
Εισπράξεις από πώληση παγίων		10.455.514,13	0,00
Πληρωμές για απόκτηση επενδύσεων		(19.950.192,10)	(511.087.125,59)
Εισπράξεις από πώληση επενδύσεων		39.861.744,41	752.089.815,24
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(967.437.360,21)	(1.130.646.799,55)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπράξεις από δάνεια		1.104.837.381.082,06	846.428.678.927,99
Εξοφλήσεις δανείων		(1.108.196.058.903,22)	(815.933.104.641,64)
Εισπράξεις/επιστροφές από αυξήσεις μειώσεις κεφαλαίου		0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων		0,00	0,00
Λοιπά (Εισπράξεις & Πληρωμές)		26.053.468,20	26.536.847,87
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(3.332.624.353,33)	30.522.111.134,22
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	21	(3.564.785.467,58)	25.875.638.135,27
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		27.605.633.713,88	1.729.995.578,61
Συναλλαγματικές διαφορές	21	169.528,46	
Διαθέσιμα εξ απογραφής	21	128.778.383,24	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην λήξη της περιόδου		24.169.796.158,00	27.605.633.713,88

V. Σημειώσεις

Σημείωση 1: Βάση Πληροφόρησης

1.1. Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της οντότητας αναφοράς ΚΔ έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις της ΛΠΠΕ λαμβάνοντας επίσης υπόψη ότι, επί του παρόντος, η πλήρης συμμόρφωσή τους με τη λογιστική δεδουλευμένης βάσης του π.δ. 54/2018 δεν είναι εφικτή. Σε συμφωνία με το άρθρο 15 του π.δ. 54/2018, η ΚΔ στοχεύει στην πλήρη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του ΛΠΓΚ για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου αναφοράς 1/1/2023 έως 31/12/2023.

1.2 Περίοδος αναφοράς

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αφορούν την περίοδο αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019. Η ημερομηνία αναφοράς είναι η τελευταία ημέρα της περιόδου αναφοράς.

1.3 Βάση κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας κατά την ημερομηνία αναφοράς (31/12/2019) και τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των χρηματοοικονομικών αναφορών του άρθρου 13 του π.δ. 54/2018.

Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το ΛΠΓΚ και την εν λόγω Λογιστική Πολιτική απαιτεί τη χρήση σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων οι οποίες επηρεάζουν τα στοιχεία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

1.4 Οντότητα αναφοράς

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συντάσσονται για την οντότητα αναφοράς ΚΔ, η οποία αποτελείται από τα Υπουργεία, τις Αποκεντρωμένες Διοικήσεις και λοιπούς φορείς και Αρχές του Κράτους που περιλαμβάνονται στον Κρατικό Προϋπολογισμό.

1.5 Νόμισμα παρουσίασης

Τα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων παρουσιάζονται σε Ευρώ (€), εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά στις επιμέρους σημειώσεις.

1.6 Συγκρισιμότητα

Τα στοιχεία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της προηγούμενης περιόδου έχουν αναδιατυπωθεί ώστε να είναι κατά το δυνατό συγκρίσιμα. Ειδικά για την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, τα ποσά της ημερομηνίας αναφοράς είναι συγκρίσιμα με τα ποσά του Ισολογισμού έναρξης, τα οποία προσαρμόσαν τα αντίστοιχα ποσά του 2018 προκειμένου αυτά να παρουσιαστούν με την επιμέτρηση που απαιτείται από τη ΛΠΠΕ.

1.7 Ισολογισμός έναρξης

Η οντότητα αναφοράς ΚΔ κατάρτισε Ισολογισμό έναρξης την 1/1/2019, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 της ΛΠΠΕ. Η ΚΔ εφαρμόζει τη ΛΠΠΕ στα στοιχεία που είναι εφικτή η εφαρμογή της, με σκοπό, σταδιακά και μέχρι τη λήξη της μεταβατικής περιόδου, την εφαρμογή της σε όλα τα στοιχεία που αυτή αφορά.

Η ΚΔ, λαμβάνοντας υπόψη και τα κριτήρια της παρ. 4 της Λογιστικής Πολιτικής, αναγνώρισε λογιστικά τα στοιχεία που πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης, δηλαδή:

- α) ένα στοιχείο να ικανοποιεί τον ανάλογο ορισμό και
- β) να μπορεί να επιμετρηθεί με τρόπο που να ικανοποιεί τα ποιοτικά χαρακτηριστικά του άρθρου 13 του π.δ. 54/2018, ώστε να συνεισφέρει στην αληθή και εύλογη απεικόνιση της Χρηματοοικονομικής Θέσης και της Χρηματοοικονομικής Επίδοσης της οντότητας.

1.8 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε Ευρώ (€) που αποτελεί το βασικό λειτουργικό νόμισμα. Συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ και καταχωρούνται με βάση την τιμή συναλλάγματος που ισχύει την ημέρα της συναλλαγής. Τυχόν συναλλαγματικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν κατά την εξόφληση τέτοιων συναλλαγών αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης. Επίσης στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης αναγνωρίζονται τα συναλλαγματικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από την αποτίμηση απαιτήσεων ή υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα με βάση την συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αναφοράς.

Σημείωση 2: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα που αναγνωρίστηκαν κατά την ημερομηνία αναφοράς ικανοποιούν τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 14 της ΛΠΠΕ. Η οντότητα αναφοράς ελέγχει τους συγκεκριμένους πόρους και συνεπώς αποτελούν

περιουσιακά της στοιχεία, όταν έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει το πώς χρησιμοποιούνται αυτοί οι πόροι (από την ίδια ή από άλλα μέρη) ώστε να ωφεληθεί από τη δυνατότητα παροχής υπηρεσιών και/ή τα οικονομικά οφέλη που αυτοί ενσωματώνουν.

Αναγνωρίστηκαν για πρώτη φορά κατά την ημερομηνία αναφοράς, σε όφελος της Καθαρής Θέσης, τα διαθέσιμα της ΚΔ στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤΠ&Δ) καθώς αυτά δεν παρακολουθούνται αναλυτικά στο λογιστικό σύστημα, ύψους 868.396.189,68 €.

Επιπλέον, κατά την 1/1/2019, αναγνωρίστηκαν διαθέσιμα στην ΤτΕ, σε αύξηση της καθαρής θέσης, ύψους 7.853.571.962,53 € τα οποία κατά τις προηγούμενες περιόδους αναγνωρίζονταν με ισόποση αναγνώριση υποχρέωσης. Το ποσό αυτό κατά την ημερομηνία αναφοράς αυξήθηκε κατά 147.463.820,18 €.

Αναγνωρίστηκαν, επίσης, κατά την 1/1/2019, διαθέσιμα στην ΤτΕ, σε μείωση μέρους των προκαταβολών σε διαχειριστές, ύψους 380.059.156,58 €. Κατά την ημερομηνία αναφοράς το εν λόγω ποσό διαμορφώθηκε στα 291.884.737,74 €. Το υπόλοιπο ποσό των προκαταβολών σε διαχειριστές, δεν αναγνωρίστηκε στα διαθέσιμα γιατί δεν κατέστη εφικτό να αποκτηθούν οι απαραίτητες πληροφορίες που επιβεβαιώνουν την ύπαρξη και το ύψος των ταμειακών αυτών διαθεσίμων.

Σύμφωνα με την παρ. 14 της ΛΠΠΕ, και μέχρι να πραγματοποιηθούν οι προσαρμογές που προβλέπονται σε αυτήν, η ΚΔ αναγνωρίζει κατά την ημερομηνία αναφοράς στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις το ποσό των ταμειακών διαθεσίμων που δεν παρακολουθείται στο λογιστικό της σύστημα, ωφελώντας απευθείας την καθαρή θέση (σωρευμένο έλλειμμα/πλεόνασμα). Κατά την επόμενη ημερομηνία αναφοράς αναγνωρίζεται η μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων που εξακολουθούν να μην παρακολουθούνται, βαρύνοντας ή ωφελώντας απευθείας την καθαρή θέση (σωρευμένο έλλειμμα/πλεόνασμα).

Η λειτουργική ενσωμάτωση των διαθεσίμων αυτών στο λογιστικό σύστημα απαιτεί κατάλληλη προσαρμογή τόσο των λογιστικών πρακτικών που ακολουθούνται από τις υπηρεσίες της ΚΔ όσο και του πληροφοριακού συστήματος.

Η ΚΔ, προκειμένου να εφαρμόσει πλήρως την παρ. 14 της ΛΠΠΕ, προτίθεται, εντός της μεταβατικής περιόδου, να ελέγξει την τυχόν ύπαρξη και άλλων τραπεζικών λογαριασμών που μπορεί να πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης ως ταμειακών διαθεσίμων.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, τα Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα ανήλθαν σε

24.169.796.158,00 €.

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	
Κατηγορία	Ποσό
Τράπεζα της Ελλάδος (ΤτΕ)	18.046.900.363,85
Εμπορικές Τράπεζες	5.200.077.250,78
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	868.396.189,68
Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα (SDR)	11.217.034,14
Ταμιακά διαθέσιμα Δ.Ο.Υ.	43.205.319,55
Σύνολο	24.169.796.158,00

Σημείωση 3: Απαιτήσεις

3.1. Αναγνώριση απαιτήσεων

Η αναγνώριση των απαιτήσεων κατά την περίοδο αναφοράς, πραγματοποιήθηκε με τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που εφαρμόζονταν κατά την 31/12/2018, καθώς για να καταστεί δυνατή η εφαρμογή των προβλεπόμενων στη ΛΠΠΕ, είναι αναγκαία η αναδιάρθρωση και ο επαναπροσδιορισμός των αρμοδιοτήτων των υπηρεσιών της ΚΔ, η οργάνωση των λογιστικών πρακτικών, η συγκέντρωση των αναγκαίων πληροφοριών και η κατάλληλη αναβάθμιση του πληροφοριακού συστήματος.

Ειδικότερα, ως απαιτήσεις αναγνωρίστηκαν τα ποσά που βεβαιώνονται από τις ΔΟΥ, τα οποία δεν έχουν εισπραχθεί και δεν έχουν διαγραφεί/παραγραφεί. Τα ποσά που εισπράττονται από τις Κεντρικές Υπηρεσίες του ΓΛΚ (πχ. τόκοι, μερίσματα, μεταβιβάσεις από Ε.Ε. κ.λπ.) βεβαιώνονται κατά την είσπραξη (ταμειακή βάση) και ως εκ τούτου δεν επαυξάνουν τις απαιτήσεις.

Σημειώνεται ότι, οι απαιτήσεις από βεβαιωθέντα και μη εισπραχθέντα έσοδα των Τελωνείων της χώρας δεν εισάγονται στο Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Δημοσιονομικής Πολιτικής (ΟΠΣΔΠ). Συνεπώς, αυτά δεν αναγνωρίζονται στα έσοδα και δεν ενημερώνουν τις απαιτήσεις. Οι απαιτήσεις από βεβαιωθέντα και μη εισπραχθέντα έσοδα τηρούνται στο πληροφοριακό σύστημα των Τελωνείων και σε βιβλία των Τελωνείων και διαμορφώθηκαν κατά την περίοδο αναφοράς ως ακολούθως:

Υπόλοιπο βεβαιωθέντων & μη εισπραχθέντων κατά την 31/12/2018	Ποσά που βεβαιώθηκαν το 2019 χωρίς ταυτόχρονη είσπραξη	Ποσά που διαγράφηκαν το 2019	Ποσά που εισπράχθηκαν το 2019	Υπόλοιπο βεβαιωθέντων & μη εισπραχθέντων κατά την 31/12/2019
5.768.263.037,00	223.850.038,18	42.949.904,56	37.148.516,13	5.912.014.654,49

Στο πλαίσιο της σχεδιαζόμενης αναμόρφωσης του πληροφοριακού συστήματος των Τελωνειακών Υπηρεσιών για την πλήρη εφαρμογή του Ηλεκτρονικού Τελωνείου, στόχος είναι να αναζητηθεί η εξεύρεση της προσφορότερης λύσης για την επικοινωνία των πληροφοριακών συστημάτων Τελωνείων και Γ.Λ.Κ. και την ενσωμάτωση των ως άνω στοιχείων στο ΟΠΣΔΠ.

3.2. Επιμέτρηση απαιτήσεων

Πληροφοριακά, διευκρινίζεται ότι, με τον ν.4152/2013 επαναδιατυπώθηκε το άρθρο 82 του ν.356/1974 (ΚΕΔΕ) και θεσμοθετήθηκε συγκεκριμένη διαδικασία για τη διάκριση και χαρακτηρισμό των ληξιπρόθεσμων οφειλών προς την ΚΔ ως ανεπίδεκτων είσπραξης. Στόχος της ρύθμισης είναι η εκκαθάριση των επί σειρά ετών σωρευμένων ληξιπρόθεσμων οφειλών που έχουν βεβαιωθεί από τις ΔΟΥ.

Με την με αριθμό ΠΟΛ1259/5-12-2013 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων του Υπουργείου Οικονομικών (Β'3119), εξειδικεύθηκαν περαιτέρω η διαδικασία, οι προϋποθέσεις και τα κριτήρια για τη διάκριση και τον χαρακτηρισμό των οφειλών σε εισπράξιμες και σε ανεπίδεκτες είσπραξης.

Σύμφωνα με τα στοιχεία της ΑΑΔΕ, στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας που ξεκίνησε ουσιαστικά το έτος 2014,, έχουν χαρακτηρισθεί μέχρι 31/12/2019 ως ανεπίδεκτες είσπραξης, ληξιπρόθεσμες ανείσπρακτες βεβαιωθείσες απαιτήσεις, συνολικού ύψους 21.541.902.145,55 €, εκ των οποίων τα 3.480.324.944,72 € χαρακτηρίστηκαν εντός του έτους 2019. Στο παράρτημα επισυνάπτεται διάγραμμα με τις ληξιπρόθεσμες οφειλές προς την ΚΔ, οι οποίες έχουν χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτες είσπραξης. Για τα ποσά που χαρακτηρίστηκαν ως ανεπίδεκτα είσπραξης παρατείνεται η περίοδος παραγραφής για δέκα (10) έτη. Ο ανωτέρω χειρισμός είναι διαχειριστικός ως προς τη διεκδίκηση των εν λόγω απαιτήσεων.

Λογιστικά, οι απαιτήσεις επιμετρώνται στο χρηματοοικονομικά ανακτήσιμο ποσό, κατά την ημερομηνία αναφοράς, δηλαδή αυτό που εύλογα αναμένεται να εισπραχθεί. Επισημαίνεται ότι η ανωτέρω επιμέτρηση σε καμία περίπτωση δεν επηρεάζει τις έννομες διεκδικήσεις

της ΚΑ έναντι τρίτων και δεν προδικάζει την τελική εισπραξιμότητα των εξατομικευμένων απαιτήσεων. Εξάλλου, και για τους σκοπούς της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ποσά που έχουν απομειωθεί μπορούν να αναστραφούν σε επόμενη περίοδο, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 23 της ΛΠΠΕ.

3.2.1. Μέθοδος υπολογισμού απομείωσης

Κατά τον Ισολογισμό έναρξης και κατά την ημερομηνία αναφοράς, σύμφωνα με την παρ. 19 της ΛΠΠΕ, υπολογίστηκαν απομειώσεις στις χρηματοοικονομικές απαιτήσεις που παρουσιάζονται σε αυτόν τον λογαριασμό, έτσι ώστε αυτές να προσαρμοσθούν στο ύψος που εύλογα αναμένεται να εισπραχθεί. Η απομείωση για τις κατηγορίες απαιτήσεων των πινάκων της σημείωσης 3.2.2, που αφορά τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2018 απαιτήσεις, προκειμένου αυτές να παρουσιαστούν στον Ισολογισμό έναρξης στο ανακτήσιμο ποσό τους, υπολογίστηκε με βάση τον κινητό μέσο όρο των συντελεστών εισπραξιμότητας των πέντε (5) τελευταίων περιόδων αναφοράς, δηλαδή από 2014 έως 2018. Ομοίως, η απομείωση για τις κατηγορίες απαιτήσεων των πινάκων της σημείωσης 3.2.3, η οποία αφορά τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2019 απαιτήσεις, υπολογίστηκε με βάση τον κινητό μέσο όρο των συντελεστών εισπραξιμότητας των πέντε (5) τελευταίων περιόδων αναφοράς συμπεριλαμβανομένης της τρέχουσας, δηλαδή από 2015 έως 2019.

Για κάθε μια από τις πέντε (5) περιόδους αναφοράς, ο συντελεστής εισπραξιμότητας υπολογίζεται ως ποσοστό των εισπραχθέντων στην περίοδο αναφοράς απαιτήσεων που εκκρεμούσαν κατά την προηγούμενη ημερομηνία αναφοράς προς τις συνολικά υφιστάμενες απαιτήσεις κατά την προηγούμενη ημερομηνία αναφοράς, συμπεριλαμβανομένων και αυτών που έχουν απομειωθεί με την ίδια διάταξη (παρ. 19 ΛΠΠΕ) σε προηγούμενες περιόδους. Ο Συντελεστής Εισπραξιμότητας προσδιορίζεται από τον παρακάτω τύπο :

Συντελεστής Εισπραξιμότητας = εισπραχθείσες στην περίοδο αναφοράς απαιτήσεις που εκκρεμούσαν κατά την προηγούμενη ημερομηνία αναφοράς / συνολικά υφιστάμενες απαιτήσεις κατά την προηγούμενη ημερομηνία αναφοράς

3.2.2. Απομειώσεις απαιτήσεων Ισολογισμού έναρξης

Κατά τον Ισολογισμό έναρξης (1/1/2019) και με σκοπό την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων με τρόπο που να ικανοποιεί τα ποιοτικά χαρακτηριστικά του άρθρου 13 του π.δ. 54/2018, ώστε να συνεισφέρει στην αληθή και εύλογη απεικόνιση της

Χρηματοοικονομικής Θέσης, πραγματοποιήθηκαν απομειώσεις στο σωρευμένο υπόλοιπο των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων όπως αυτό είχε διαμορφωθεί την 31/12/2018. Οι απομειώσεις αναγνωρίστηκαν σε βάρος της καθαρής θέσης (σωρευμένο έλλειμμα/πλεόνασμα).

Για τον προσδιορισμό των απομειώσεων των σωρευμένων απαιτήσεων της 01/01/2019, πραγματοποιήθηκε ο προσδιορισμός του Μέσου Όρου των Συντελεστών Εισπραξιμότητας για τις περιόδους 2014-2018 που παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα κατά κατηγορία απαίτησης:

Κατηγορία απαίτησης	Συντελεστής Εισπραξιμότητας					Μέσος Όρος 2014-2018
	2014	2015	2016	2017	2018	
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	4,47%	3,22%	5,45%	6,55%	7,22%	5,38%
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	38,94%	46,42%	46,10%	34,46%	32,90%	39,77%
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	10,23%	10,33%	13,79%	11,08%	9,59%	11,00%
Φόρος Εισοδήματος	15,46%	11,42%	12,77%	12,36%	11,77%	12,75%
Φόροι Κεφαλαίου	38,60%	20,60%	19,05%	17,93%	18,97%	23,03%
Λοιποί τρέχοντες φόροι	7,49%	1,99%	2,27%	2,19%	1,96%	3,18%
Κοινωνικές Εισφορές	4,70%	0,25%	0,00%	0,71%	0,00%	1,13%
Μεταβιβάσεις	0,47%	0,13%	0,66%	0,35%	0,56%	0,43%
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	2,43%	1,33%	1,91%	1,15%	0,84%	1,53%
Τόκοι	0,53%	0,39%	0,43%	0,46%	0,55%	0,47%
Πρόστιμα ποινές και καταλογισμοί	0,26%	0,61%	0,41%	0,41%	0,38%	0,41%
Λοιπές περιπτώσεις	4,59%	4,85%	7,55%	4,59%	6,77%	5,67%

Οι απομειώσεις των απαιτήσεων της 01/01/2019 κατά κατηγορία, παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Απομειώσεις απαιτήσεων της 01/01/2019				
Κατηγορία	Απαιτήσεις 2018	Συντελεστής Εισπραξιμότητας	Εισπράξιμο ποσό	Ποσό απομείωσης
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	12.286.394.073,73	5,38%	661.008.001,17	11.625.386.072,56
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	2.671.018.373,37	39,77%	1.062.264.007,09	1.608.754.366,28
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	1.200.371.275,03	11,00%	132.040.840,25	1.068.330.434,78
Φόρος Εισοδήματος	11.007.354.789,69	12,75%	1.403.437.735,69	9.603.917.054,00
Φόροι Κεφαλαίου	404.656.290,39	23,03%	93.192.343,68	311.463.946,71
Λοιποί τρέχοντες φόροι	253.650.730,43	3,18%	8.066.093,23	245.584.637,20
Κοινωνικές Εισφορές	7.263.836,03	1,13%	82.081,35	7.181.754,68
Μεταβιβάσεις	12.134.602.987,45	0,43%	52.178.792,85	12.082.424.194,60
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	1.041.808.908,90	1,53%	15.939.676,31	1.025.869.232,59
Τόκοι	38.278.732,84	0,47%	179.910,04	38.098.822,80
Πρόστιμα ποινές και καταλογισμοί	62.702.276.301,84	0,41%	257.079.332,84	62.445.196.969,00
Λοιπές περιπτώσεις	387.577.604,00	5,67%	21.975.650,15	365.601.953,85
Σύνολο	104.135.253.903,70		3.707.444.464,63	100.427.809.439,07

Επομένως οι απαιτήσεις των ανωτέρω κατηγοριών, συνολικού ποσού 104.135 εκ. €, μετά την απομείωση ανήλθαν σε 3.707 εκ. €.

3.2.3. Απομειώσεις απαιτήσεων της 31/12/2019

Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι απαιτήσεις επιμετρήθηκαν στο χρηματοοικονομικά ανακτήσιμο ποσό τους. Ο υπολογισμός των απομειώσεων πραγματοποιήθηκε με τη χρήση του Μέσου Όρου των συντελεστών εισπραξιμότητας για τις περιόδους 2015-2019. Οι σχετικοί συντελεστές παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα :

Κατηγορία απαίτησης	Συντελεστής Εισπραξιμότητας					Μέσος Όρος 2015-2019
	2015	2016	2017	2018	2019	
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	3,22%	5,45%	6,55%	7,22%	7,99%	6,09%
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	46,42%	46,10%	34,46%	32,90%	29,35%	37,85%
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	10,33%	13,79%	11,08%	9,59%	9,27%	10,81%
Φόρος Εισοδήματος	11,42%	12,77%	12,36%	11,77%	11,32%	11,93%
Φόροι Κεφαλαίου	20,60%	19,05%	17,93%	18,97%	20,45%	19,40%
Λοιποί τρέχοντες φόροι	1,99%	2,27%	2,19%	1,96%	8,97%	3,48%
Κοινωνικές Εισφορές	0,25%	0,00%	0,71%	0,00%	0,00%	0,19%
Μεταβιβάσεις	0,13%	0,66%	0,35%	0,56%	0,15%	0,37%
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	1,33%	1,91%	1,15%	0,84%	1,49%	1,34%
Τόκοι	0,39%	0,43%	0,46%	0,55%	0,44%	0,46%
Πρόστιμα ποινές και καταλογισμοί	0,61%	0,41%	0,41%	0,38%	0,37%	0,44%
Λοιπές περιπτώσεις	4,85%	7,55%	4,59%	6,77%	3,84%	5,52%

Οι απομειώσεις των απαιτήσεων της 31/12/2019, κατά κατηγορία, παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Απομειώσεις απαιτήσεων της 31/12/2019				
Κατηγορία	Απαιτήσεις 2019	Συντελεστής Εισπραξιμότητας	Εισπραξιμο ποσό	Ποσό απομείωσης
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	12.904.273.154,35	6,09%	785.870.235,10	12.118.402.919,25
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	2.617.280.179,16	37,85%	990.640.547,81	1.626.639.631,35
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	1.250.973.613,45	10,81%	135.230.247,61	1.115.743.365,84
Φόρος Εισοδήματος	11.215.101.387,99	11,93%	1.337.961.595,59	9.877.139.792,40
Φόροι Κεφαλαίου	377.834.904,98	19,40%	73.299.971,57	304.534.933,41
Λοιποί τρέχοντες φόροι	257.578.127,73	3,48%	8.963.718,85	248.620.158,35
Κοινωνικές Εισφορές	7.269.780,23	0,19%	13.812,58	7.255.967,65
Μεταβιβάσεις	11.684.762.734,03	0,37%	43.233.622,12	11.641.529.111,91
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	1.037.032.517,99	1,34%	13.896.235,74	1.023.136.282,25
Τόκοι	38.624.145,09	0,46%	177.671,07	38.446.474,02
Πρόστιμα ποινές και καταλογισμοί	63.332.982.931,27	0,44%	278.665.124,90	63.054.317.806,37
Λοιπές περιπτώσεις	364.033.712,41	5,52%	20.094.660,93	343.940.563,15
Σύνολο	105.087.747.188,68		3.688.047.443,85	101.399.707.005,95

Η απομείωση που λογίστηκε στον Ισολογισμό έναρξης (1/1/2019) περιλαμβάνει απαιτήσεις από προηγούμενες περιόδους ύψους 2.026 εκ. € οι οποίες διαγράφηκαν από την ΑΑΔΕ κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς. Επομένως κατά τη διαγραφή τους μειώθηκαν τόσο οι απαιτήσεις όσο και οι σωρευμένες απομειώσεις. Λόγω αυτής της διαγραφής, η απομείωση που λογίστηκε την 1/1/2019 ύψους 100.428 εκ. €, μειώθηκε κατά 2.026 εκ. € και διαμορφώθηκε, πριν το λογισμό της απομείωσης κατά την 31/12/2019, στα 98.402 εκ. €.

Μετά τον υπολογισμό του εισπράξιμου ποσού των απαιτήσεων της 31/12/2019, η σωρευμένη απομείωση ανήλθε στο ύψος των 101.400 εκ. €, με την επιπλέον απομείωση ύψους 2.998 εκ. € (=101.400-98.402) να βαρύνει τα αποτελέσματα.

Συμφωνία απομειώσεων	
	Ποσό
Σωρευμένη Απομείωση 01/01/2019	100.427.809.439,07
Διαγραφές απαιτήσεων περιόδου αναφοράς	-2.025.951.331,97
Σωρευμένη Απομείωση μετά την προσαρμογή για διαγραφές	98.401.858.107,10
Απομείωση περιόδου αναφοράς	2.997.848.898,85
Σωρευμένη Απομείωση 31/12/2019	101.399.707.005,95

3.2.4 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν κυρίως δοσοληπτικούς λογαριασμούς διαχειριστών και θεωρούνται στο σύνολό τους χρηματοοικονομικά ανακτήσιμες.

Λοιπές Απαιτήσεις	Ποσό
Διάφορες Απαιτήσεις	469.313.452,90
Ενδιάμεσοι - Δοσοληπτικοί Λογαριασμοί Διαχειριστών	1.253.000.372,49
Σύνολο	1.722.313.825,39

Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι συνολικές απαιτήσεις ανήλθαν σε 5.410 εκ. € το οποίο προκύπτει από το άθροισμα του εισπράξιμου ποσού των 3.688 εκ. € του πίνακα της σημείωσης 3.2.3 και του ποσού των 1.722 εκ. € των λοιπών απαιτήσεων.

Σημείωση 4: Αποθέματα

Σύμφωνα με την παρ.32 της ΛΠΠΕ, τα αποθέματα που αποκτώνται κατά τη διάρκεια της μεταβατικής περιόδου αλλά πριν να καταστεί εφικτή η τήρηση των απαραίτητων, για την αναγνώριση και επιμέτρησή τους, λογιστικών αρχείων, αναγνωρίζονται ως έξοδα στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης. Κατά συνέπεια, δεν παρουσιάζονται αποθέματα στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Η τήρηση των ανωτέρω λογιστικών αρχείων προϋποθέτει αφενός την αναβάθμιση του πληροφοριακού συστήματος, αφετέρου την αναδιοργάνωση των διαδικασιών χρηματοοικονομικής διαχείρισης και των λογιστικών πρακτικών των υπηρεσιών της ΚΔ, καθώς και των αρμοδιοτήτων τους.

Σημείωση 5: Προκαταβολές

Οι Προκαταβολές επιμετρώνται στο ανακτήσιμο ποσό τους.

Ειδικότερα, ο λογαριασμός Προκαταβολές περιλαμβάνει τις “Προκαταβολές προσωπικού” όπου αναγνωρίζεται η μισθοδοσία του προσωπικού και οι καταβαλλόμενες από την ΚΔ συντάξεις, που σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προκαταβάλλονται. Τον επόμενο μήνα κατά τον οποίο οι μισθοί και οι συντάξεις καθίστανται δουλευμένοι, οι “προκαταβολές προσωπικού” μεταφέρονται στα έξοδα.

Επίσης περιλαμβάνονται οι “Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές” στις οποίες αναγνωρίζονται ποσά που έχουν τεθεί στη διάθεση δημοσίων υπηρεσιών, υπό την ευθύνη υπολόγων διαχειριστών (μέσω παγίων προκαταβολών ή μέσω Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής), και δεν αναγνωρίστηκαν στα Ταμειακά Διαθέσιμα για τους λόγους που αναφέρονται στη Σημείωση 2.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, το υπόλοιπο των προκαταβολών ανέρχεται σε 2.483 εκ. € :

Προκαταβολές	Ποσό
Προκαταβολές παροχών σε εργαζόμενους	384.826.149,38
Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	2.059.874.919,06
Λοιπές προκαταβολές	38.422.860,54
Σύνολο	2.483.123.928,98

Σημείωση 6: Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες

Ελεγχόμενες είναι οι οντότητες στις οποίες η ΚΔ ασκεί **έλεγχο**. Η ΚΔ ελέγχει μια οντότητα όταν είναι εκτεθειμένη ή/και έχει δικαιώματα σε κυμαινόμενες ωφέλειες στο πλαίσιο της συμμετοχής της στην οντότητα **και έχει τη δυνατότητα να επηρεάσει** τη φύση ή το ποσό αυτών των ωφελειών μέσω της εξουσίας της επί της οντότητας. Ο έλεγχος τεκμαίρεται κατ’ αρχάς όταν υπάρχει άμεση ή έμμεση συμμετοχή άνω του 50%, εφόσον δεν υπάρχουν στοιχεία που να υποδεικνύουν το αντίθετο, δηλαδή απουσία ελέγχου. Η ύπαρξη ελέγχου μπορεί να τεκμηριωθεί ανεξαρτήτως ποσοστού.

Συγγενείς είναι οι οντότητες στις οποίες η ΚΔ έχει **ουσιώδη επιρροή**, αλλά δεν ασκεί έλεγχο επί της λειτουργίας τους, δηλαδή όταν υπάρχει δυνατότητα συμμετοχής της στις αποφάσεις της οικονομικής και επιχειρησιακής πολιτικής της οντότητας, χωρίς όμως να πρόκειται για έλεγχο ή από κοινού έλεγχο των εν λόγω πολιτικών. Η ουσιώδης επιρροή

τεκμαίρεται κατ' αρχάς, εφόσον υπάρχει άμεση ή έμμεση συμμετοχή άνω του 20% και έως 50%, των δικαιωμάτων ψήφου, εκτός εάν αποδεικνύεται καθαρά ότι δεν υφίσταται αυτή η περίπτωση. Ουσιώδης επιρροή μπορεί να υπάρχει και με ποσοστό συμμετοχής μεγαλύτερο από 50% ή μικρότερο από 20% των δικαιωμάτων ψήφου, εάν αποδεικνύεται καθαρά ότι η ΚΔ ασκεί ουσιώδη επιρροή (και η κυριότητα σε δικαιώματα ψήφου δε συνιστά έλεγχο στην περίπτωση της κατοχής άνω του 50%).

Κοινοπραξία είναι μια από κοινού συμφωνία όπου τα μέρη που έχουν κοινό έλεγχο στη συμφωνία έχουν δικαιώματα επί των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της συμφωνίας. Κοινός έλεγχος είναι ο συμβατικά συμφωνημένος επιμερισμός του ελέγχου επί μιας συμφωνίας, ο οποίος υφίσταται μόνο όταν οι αποφάσεις που σχετίζονται με τη δραστηριότητα απαιτούν την ομόφωνη συγκατάθεση των μερών που μοιράζονται τον έλεγχο.

Οι επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες **αναγνωρίζονται αρχικά** στην εύλογη αξία τους προσαυξημένη με τα κόστη συναλλαγής (παρ. 15 της ΛΠΠΕ). **Επιμετρώνται μεταγενέστερα** στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης.

Ειδικά αυτές που είχαν αποκτηθεί πριν την έναρξη της μεταβατικής περιόδου (1/1/2019), επιμετρώνται στον Ισολογισμό έναρξης στην αξία της καθαρής θέσης τους κατά την 31/12/2018, που αναλογεί στην οντότητα αναφοράς, ως τεκμαρτό κόστος (παρ. 16 της ΛΠΠΕ) .

Κατά την ημερομηνία αναφοράς το ύψος των επενδύσεων σε ελεγχόμενες και συγγενείς οντότητες ανέρχεται σε 23.561 εκ. €:

Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες	Ποσό
Μετοχές ελεγχόμενων οντοτήτων εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών	819.451.466,81
Μετοχές συγγενών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών	872.542.161,99
Σύνολο οντοτήτων εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών	1.691.993.628,80
Μη εισηγμένες μετοχές ελεγχόμενων οντοτήτων εσωτερικού	21.868.024.978,18
Μη εισηγμένες μετοχές συγγενών εσωτερικού	1.215.749,23
Σύνολο οντοτήτων μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών	21.869.240.727,41
Γενικό Σύνολο	23.561.234.356,21

Οι επενδύσεις σε ελεγχόμενες και συγγενείς οντότητες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο αναλύονται ως εξής:

Επενδύσεις σε εταιρείες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο						
	Εταιρείες	Συνολικός αριθμός μετοχών	Αριθμός μετοχών ΕΔ	Ποσοστό συμμετοχής ΕΔ	Καθαρή θέση 2018	Αξία Συμμετοχής Κεντρικής Διοίκησης
Ελεγχόμενες οντότητες						
1	ΔΕΗ	232.000.000	39.440.000	17,00%	3.942.900.000,00	670.293.000,00
2	ΕΥΔΑΠ	106.500.000	12.069.739	11,33%	949.227.000,00	107.576.733,73
3	ΕΥΑΘ	36.300.000	8.717.999	24,02%	173.138.000,00	41.581.733,08
Σύνολο ελεγχόμενων οντοτήτων						819.451.466,81
Συγγενείς						
1	ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ	306.635.186	108.430.304	35,36%	2.330.772.000,00	824.192.160,76
2	ΟΛΠ	25.000.000	5.784.440	23,14%	208.945.554,16	48.350.001,23
Σύνολο Συγγενών						872.542.161,99
Σύνολο επενδύσεων της ΚΔ σε εταιρείες εισηγμένες στο χρηματιστήριο						1.691.993.628,80

Η αξία των επενδύσεων ύψους 21.869 εκ. € κατά την ημερομηνία αναφοράς σε ελεγχόμενες οντότητες και συγγενείς, μη εισηγμένες, όπως διαμορφώθηκε μετά τις προσθήκες, πωλήσεις και απομειώσεις που πραγματοποιήθηκαν εντός της περιόδου αναφοράς, παρουσιάζεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα και αναλυτικά στο παράρτημα:

	Ελεγχόμενες οντότητες μη εισηγμένες	Συγγενείς μη εισηγμένες	Σύνολο
Αξία μετάπτωσης	22.366.654.654,24	1.215.749,23	22.367.870.403,47
Απομειώσεις ισολογισμού έναρξης	-475.719.449,18	0,00	-475.719.449,18
Προσθήκες / διαγραφές	-22.910.226,88	0,00	-22.910.226,88
Αξία 31/12/2019	21.868.024.978,18	1.215.749,23	21.869.240.727,41

Στον αναλυτικό πίνακα του παραρτήματος συμπεριλαμβάνονται και συμμετοχές σε ελεγχόμενες οντότητες και συγγενείς, μη εισηγμένες, για τις οποίες δεν υπήρχαν διαθέσιμα στοιχεία της Χρηματοοικονομικής Καθαρής τους Θέσης για την περίοδο 2018. Σύμφωνα με την παρ. 16 της ΛΠΠΕ, οι υφιστάμενες κατά τη 1/1/2019 συμμετοχές επιμετρώνται στον Ισολογισμό έναρξης (1/1/2019) στην αξία της καθαρής θέσης τους κατά την 31/12/2018, που αναλογεί στην οντότητα αναφοράς. Σύμφωνα με την παρ. 8 της ΛΠΠΕ, προκειμένου να αναγνωριστεί ένα στοιχείο στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, θα πρέπει να μπορεί να επιμετρηθεί με τρόπο που να ικανοποιεί τα ποιοτικά χαρακτηριστικά του άρθρου 13 του π.δ.54/2018, ώστε να συνεισφέρει στην αληθή και εύλογη απεικόνιση της

Χρηματοοικονομικής Θέσης και της Χρηματοοικονομικής Επίδοσης της οντότητας. Καθώς η επιμέτρηση με στοιχεία καθαρής θέσης προγενέστερα της 31/12/2018 δεν είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην παρ. 16 αλλά και δεν ικανοποιείται το προαναφερθέν κριτήριο αναγνώρισης, οι συμμετοχές αυτές δεν αναγνωρίστηκαν κατά τον Ισολογισμό έναρξης, και εμφανίζονται στον πίνακα με μηδενική αξία.

Εκτός από τα ποσοστά άμεσης συμμετοχής της στις ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΕΥΑΘ και τον Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών (ΔΑΑ), η ΚΔ έχει και έμμεση συμμετοχή σε αυτές μέσω της, επίσης ελεγχόμενης από την ΚΔ, Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. (ΕΕΣΥΠ). Επειδή τα ποσοστά άμεσης και έμμεσης συμμετοχής της ΚΔ, όπως εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα, αθροιζόμενα υπερβαίνουν το 50%, ελλείπει στοιχείων που να υποδεικνύουν τη μη ύπαρξη ελέγχου, τεκμηριώνεται ότι η ΚΔ έχει έλεγχο επί αυτών.

Εταιρείες	Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Συνολική συμμετοχή
ΔΕΗ	17,00%	34,12%	51,12%
ΕΥΔΑΠ	11,33%	50% +1 μτχ	61,33%
ΕΥΑΘ	24,02%	50% +1 μτχ	74,02%
ΔΑΑ	30,00%	25,00%	55,00%

Η ΚΔ αναγνώρισε στον Ισολογισμό έναρξης τις συμμετοχές της στις ΕΕΣΥΠ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΕΥΑΘ και τον ΔΑΑ, επιμετρώντας τις στην Καθαρή τους Θέση που αναλογεί στην ΚΔ.

Επειδή η ΚΔ αναγνώρισε στον Ισολογισμό έναρξης (1/1/2019) τη συνολική καθαρή θέση του ομίλου της ΕΕΣΥΠ κατά την 31/12/2018 που αναλογεί στους ιδιοκτήτες της (καθώς η ΚΔ είναι κατά ποσοστό 100% ιδιοκτήτης της ΕΕΣΥΠ), ως τεκμαρτό κόστος (βλέπε πίνακα παραπάνω, με τα στοιχεία επενδύσεων σε ελεγχόμενες οντότητες, μη εισηγμένες), η συνολική της επένδυση, άμεση και έμμεση, στις ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΕΥΑΘ και τον ΔΑΑ αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης. Καθώς δε συντρέχει περίπτωση απομείωσης των συμμετοχών της ΚΔ στις ΕΕΣΥΠ, ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΕΥΑΘ και τον ΔΑΑ, κατά την ημερομηνία αναφοράς (μεταγενέστερη επιμέτρηση στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης), αλλά ούτε και επιπλέον καταβολή συνεισφοράς ιδιοκτήτη στις εταιρίες αυτές κατά την περίοδο αναφοράς, η αξία που αναγνωρίστηκε κατά την ημερομηνία αναφοράς δε διαφέρει από αυτή που αναγνωρίστηκε στον Ισολογισμό έναρξης.

Στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΚΔ αναγνωρίζονται οι μετοχές που διαχειρίζεται το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου Α.Ε. (ΤΑΙΠΕΔ) για λογαριασμό

της (agent). Το ΤΑΠΠΕΔ είναι υποχρεωμένο να αποδίδει στην ΚΔ το οικονομικό όφελος από τα μερίσματα και το προϊόν πώλησης των μετοχών αυτών.

Σημείωση 7: Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

7.1. Αναγνώριση και επιμέτρηση λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία, περιλαμβάνουν τις επενδύσεις της ΚΔ σε:

1. οντότητες που δεν ταξινομούνται στις ελεγχόμενες, συγγενείς ή κοινοπραξίες,
2. συμμετοχές σε Διεθνείς Οργανισμούς,
3. μακροπρόθεσμους τίτλους και δάνεια και
4. λοιπούς συμμετοχικούς τίτλους (ΤτΕ).

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία της κατηγορίας αυτής αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους. Εάν, η μεταγενέστερη επιμέτρηση γίνεται επίσης στην εύλογη αξία, σύμφωνα με την παρ. 17 της ΛΠΠΕ, τα κόστη συναλλαγής κατά την αρχική αναγνώριση βαρύνουν τα αποτελέσματα, ενώ αν αυτή γίνεται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, προσauξάνουν την αξία αναγνώρισης.

Οι επενδύσεις σε οντότητες που δεν είναι ελεγχόμενες ή συγγενείς ή κοινοπραξίες (περ. 1), επιμετρώνται μεταγενέστερα στην εύλογη αξία τους, και εφόσον αυτή δε μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα, στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης. Όταν η εύλογη αξία τους κατά την 31/12/2018 μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στον Ισολογισμό έναρξης στην εύλογη αξία. Αν αυτή δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα, τότε στον Ισολογισμό έναρξης επιμετρώνται στην αξία της καθαρής θέσης τους κατά την 31/12/2018, που αναλογεί στην οντότητα αναφοράς, ως τεκμαρτό κόστος. Η ίδια επιμέτρηση εφαρμόζεται και στις συμμετοχές σε Διεθνείς Οργανισμούς (περ. 2).

Οι μακροπρόθεσμοι τίτλοι (ομόλογα) και τα δάνεια (περ. 3), έχουν επιμετρηθεί σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική που εφαρμοζόταν κατά την 31/12/2018, δηλαδή στην ονομαστική τους αξία. Τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά μέσα δεν ήταν δυνατό, μέχρι την ημερομηνία κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, να επιμετρηθούν σύμφωνα με τις απαιτήσεις της παρ. 18 της ΛΠΠΕ καθώς δεν ήταν εφικτή η ανάκτηση των πληροφοριών.

Η συμμετοχή της ΚΔ στο κεφάλαιο της ΤτΕ (περ. 4), επιμετράται όπως οι οντότητες που δεν είναι ελεγχόμενες ή συγγενείς ή κοινοπραξίες, δηλαδή στην εύλογη αξία, καθώς αυτή μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα (εισηγμένη στο Χρηματιστήριο).

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	
Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες	668.681,51
Λοιπές επενδύσεις σε εισηγμένες	90.724.404,40
Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς	5.811.242.852,13
Λοιποί μακροπρόθεσμοι τίτλοι	1.050.199.997,33
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια	4.648.569,33
Λοιποί Συμμετοχικοί τίτλοι (ΤτΕ)	26.327.465,92
Γενικό Σύνολο	6.983.811.970,62

7.2 Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες

Η αξία των λοιπών επενδύσεων σε μη εισηγμένες κατά την ημερομηνία αναφοράς, όπως διαμορφώθηκε μετά τις απομειώσεις, προσθήκες και διαγραφές, παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα :

A/A	Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες	Αξία μετάπτωσης	Απομειώσεις ισολογισμού έναρξης	Προσθήκες/ διαγραφές	Αξία 31/12/2019
1	ΑΓΕΤ Ηρακλής	2.603,85			2.603,85
2	ΑΔΕΛΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ (Συγχώνευση με εταιρείες Γενική Αυτοκινήτων ΑΕΒΕ, Σαρακάκης Λιανική ΑΕΒΕ και ΙΑΣΩΝ ΑΒΕΕ)*	0,00			0,00
3	Απόλλων ΑΕΜΑ	0,00			0,00
4	Ασπίς Πρόνοια ΑΕΓΑ	0,00			0,00
5	ΑΤΕ Τεχνική Πληροφορική	183.610,07			183.610,07
6	Βιοτεχνικό πάρκο Γρεβενών (ΒΙΟΠΑΓΡΕ) ΑΕ	4.040,83	-4.040,83		0,00
7	Βιοτεχνικό Πάρκο Θεσπρωτίας (ΒΙΟΠΑΘΕ) ΑΕ	65.974,78			65.974,78
8	ΔΕΣΦΑ Α.Ε	5.118,09		-5.118,09	0,00
9	Δημοτική Επιχείρηση Λίμνης Ιωαννίνων Α.Ε.	6.027,54	-6.027,54		0,00
10	ΔΙΟΝΥΣΟΣ Ανώνυμος Γεωργική Βιομηχανική Εμπορική Κτηματική & Τουριστική	15.811,84			15.811,84
11	Εθνικό Κέντρο Αξιολόγησης της Ποιότητας και της Τεχνολογίας στην Υγεία (πρώην ΕΚΕΒΥΛ) ΑΕ - ΕΚΑΠΤΥ ΑΕ	60.565,42			60.565,42
12	Εκθετήριο Δημοπρατήριο Γούνας Α.Ε.	0,00			0,00
13	Ελληνικά Συστήματα Πληροφορικής (ΕΛΣΥΠ) Α.Ε. (υπό εκκαθάριση)	0,00			0,00
14	Εταιρεία Διαχείρισης Επενδυτικών Κεφαλαίων Ταμείων Ασφάλισης (ΕΔΕΚΤ) ΑΕΠΕΥ	92.600,00			92.600,00
15	ΚΑΪΡ Α.Ε.	355.120,10	-355.120,10		0,00
16	Κέντρο Παραδοσιακής Βιοτεχνίας Ιωαννίνων (ΚΕΠΑΒΙ) ΑΕ	0,00			0,00
17	Κτηματική και Ναυτική ΑΕ	47.395,80			47.395,80
18	Σαρακάκης Σέντερ ΑΕ	198.120,77			198.120,77
19	Trans Balkan	5.966,37	-5.966,37		0,00
20	ΦΟΙΝΙΞ GROUPAMA ΑΕ	1.998,98			1.998,98
	Σύνολο	1.044.954,44	-371.154,84	-5.118,09	668.681,51

Και για αυτήν την κατηγορία επενδύσεων ισχύουν τα αναφερόμενα στην σημείωση 6, δηλαδή καθώς η επιμέτρηση με στοιχεία καθαρής θέσης προγενέστερα της 31/12/2018 δεν είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην παρ. 17 της ΛΠΠΕ αλλά και δεν ικανοποιούνται τα κριτήρια

αναγνώρισης της παρ. 8 της ΛΠΠΕ, οι συμμετοχές αυτές δεν αναγνωρίστηκαν κατά τον Ισολογισμό έναρξης, και εμφανίζονται στον πίνακα με μηδενική αξία.

7.3 Λοιπές επενδύσεις σε εισηγμένες

Η αξία των λοιπών επενδύσεων σε εισηγμένες εταιρείες κατά την ημερομηνία αναφοράς, όπως διαμορφώθηκε μετά τις προσθήκες, διαγραφές και την επιμέτρηση στην εύλογη αξία τους, παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές επενδύσεις σε εισηγμένες							
A/A	Εταιρείες	Αριθμός μετοχών ΕΔ	Τιμή μετοχής τελευταίας ημέρας διαπραγ/σης 2019	Αξία 31/12/2018	Προσθήκες / διαγραφές	Διαφορά εύλογης αξίας	Αξία 31/12/2019
1	ΟΤΕ	4.901.507	14,26	46.662.346,64		23.233.143,18	69.895.489,82
2	TITAN	30.464	18,96	590.392,32		-12.794,88	577.597,44
3	ΚΕΡΑΜΕΙΑ ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΑΣΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ	317.887	0,09	27.974,06		0,00	27.974,06
4	ΥΓΕΙΑ	33.660	0,95	31.977,00	-31.977,00	0,00	0,00
5	ΚΕΚΡΩ	1.888	1,91	2.378,25		1.226,88	3.605,13
6	ΑΤΤΙΚΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	110	1,31	132,00		11,55	143,55
7	ΟΛΘ	732.594	27,60	18.607.887,60		1.611.706,80	20.219.594,40
Σύνολο				65.923.087,87	-31.977,00	24.833.293,53	90.724.404,40

Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς πωλήθηκε η συμμετοχή της ΚΔ στο ΥΓΕΙΑ με τίμημα πώλησης ίσο με την εύλογη αξία της κατά 31/12/2018.

7.4 Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς

Η αξία των συμμετοχών κατά την ημερομηνία αναφοράς σε Διεθνείς Οργανισμούς και το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο όπως διαμορφώθηκε μετά τις προσθήκες, μειώσεις και την αποτίμηση σε €, παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα :

Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς							
Οργανισμός	Σε ευρώ				Σε νόμισμα		
	Αποτίμηση 31/12/2018	Προσθήκες χρήσης	Μειώσεις χρήσης	Συν/ματική διαφορά αποτίμησης	Αποτίμηση 31/12/2019	Συμμετοχή 31/12/2019	
1 Διεθνής Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης (IBRD)	21.906.211,86			403.504,52	22.309.716,38	USD	25.071.659
2 Διεθνής Οργανισμός Ανάπτυξης (IDA)	2.759.564,02			50.830,17	2.810.394,20	USD	3.158.321
	116.893.552,00	2.020.000,00		0,00	118.913.552,00	EUR	118.913.552
3 Ευρωπαϊκός Μηχανισμός Σταθερότητας (ESM)	2.253.360.000,00		-1.040.000,00	0,00	2.252.320.000,00	EUR	2.252.320.000
4 Διεθνής Οργανισμός Χρηματοδότησης (IFC)	6.027.086,11			111.016,75	6.138.102,87	USD	6.898.000
5 Πολυμερής Οργανισμός Ασφάλισης Επενδύσεων (MIGA)	884.833,56			16.298,32	901.131,87	USD	1.012.692
6 Τράπεζα Εμπορίου και Ανάπτυξης Εύξεινου Πόντου (BSTD)	113.850.000,00	25.054,10		0,00	113.875.054,10	EUR	113.875.054
7 Ευρωπαϊκή Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης (EBRD)	40.690.000,00			0,00	40.690.000,00	EUR	40.690.000
8 Τράπεζα Ανάπτυξης του Συμβουλίου της Ευρώπης (CEB)	18.239.000,00			0,00	18.239.000,00	EUR	18.239.000
9 Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων	232.060.325,00			0,00	232.060.325,00	EUR	232.060.325
10 Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)	800.708,49			0,00	800.708,49	EUR	800.708
11 Διεθνές Νομισματικό Ταμείο	2.949.267.536,00			52.561.396,00	3.001.828.932,00	SDR	2.428.900.000
12 Ασιατική Τράπεζα Υποδομών και Επενδύσεων		354.138,00		1.797,22	355.935,22	USD	400.000
Γενικό Σύνολο	5.756.738.817,04	2.399.192,10	-1.040.000,00	53.144.842,99	5.811.242.852,13		

Σημειώνεται ότι το ύψος της συμμετοχής (quota) της ΚΔ στο ΔΝΤ, μετά την αύξηση που έγινε εντός του 2016 με το ποσό των 1.327.100.000 SDRs, έχει ανέλθει πλέον στο ποσό των

2.428.900.000 SDRs. Η επιμέτρηση της συμμετοχής σε ευρώ κατά την ημερομηνία αναφοράς ανήλθε σε 3.001.828.932,00 €.

7.5 Μακροπρόθεσμοι Τίτλοι και Δάνεια

Οι Μακροπρόθεσμοι Τίτλοι περιλαμβάνουν ένα ομόλογο της τράπεζας Eurobank 10ετούς διάρκειας και ένα ομόλογο της Attica Bank επίσης 10ετούς διάρκειας:

Μακροπρόθεσμοι Τίτλοι					
A/A	Εκδότης	Ημερομηνία έκδοσης	Διάρκεια	Ονομαστική Αξία	Επιτόκιο
1	Eurobank	17/1/2018	10 έτη	950.000.000	6,41%
2	Attica Bank	20/12/2018	10 έτη	100.200.000	6,41%
Σύνολο				1.050.200.000	

Στα Μακροπρόθεσμα Δάνεια περιλαμβάνεται δάνειο προς τη Δημοκρατία της Αλβανίας, με λογιστική αξία κατά την ημερομηνία αναφοράς 4.648.569,33€.

7.6 Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Ο λογαριασμός περιλαμβάνει τη συμμετοχή της ΚΔ στην Τράπεζα της Ελλάδος.

Λοιποί Συμμετοχικοί Τίτλοι						
A/A	Εταιρεία	Αριθμός μετοχών ΚΔ	Τιμή μετοχής τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης 2019	Αξία 31/12/2018	Διαφορά εύλογης αξίας	Αξία 31/12/2019
1	ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	1.774.088	14,84	21.466.464,80	4.861.001,12	26.327.465,92

Σημείωση 8: Ενσώματα και Άυλα Πάγια

Σύμφωνα με την παρ. 30 της ΛΠΠΕ, τα ενσώματα και άυλα πάγια που αποκτώνται κατά τη διάρκεια της μεταβατικής περιόδου αλλά πριν να καταστεί εφικτή η τήρηση των απαραίτητων, για την αναγνώριση και επιμέτρησή τους, λογιστικών μητρώων και αρχείων, καταχωρούνται μεν στους προβλεπόμενους λογαριασμούς αλλά μεταφέρονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης της περιόδου αναφοράς που πραγματοποιήθηκαν, ως έξοδα. Για να καταστεί δυνατή η ορθή καταγραφή και επιμέτρηση των ενσώματων και άυλων παγίων είναι αναγκαία η αναδιάρθρωση των υπηρεσιών της ΚΔ,

η προσαρμογή των λογιστικών πρακτικών, καθώς και η πραγματοποίηση των απαραίτητων προσαρμογών στο πληροφοριακό σύστημα. Τα ποσά της περιόδου αναφοράς που μεταφέρθηκαν στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Ενσώματα και Άυλα Στοιχεία	Ποσό
Υποδομές	379.464.496,40
Εξοπλισμός	35.379.060,52
Ακίνητα	50.525.706,00
Άυλα στοιχεία	14.537.243,65
Λοιπά στοιχεία	183.093.229,64
Σύνολο	662.999.736,21

Σημείωση 9: Πληρωτέες Υποχρεώσεις

Οι πληρωτέες υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της ΚΔ. Η αναγνώριση των υποχρεώσεων για την περίοδο αναφοράς έγινε με βάση τα στοιχεία του μητρώου δεσμεύσεων.

Οι πληρωτέες υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών, αναγνωρίζονται με τη λήψη τιμολογίου ή ισοδύναμου παραστατικού.

Για τις αγορές αγαθών και τη λήψη υπηρεσιών, οι διατάξεις της ΛΠΠΕ επιβάλλουν την αναγνώριση των υποχρεώσεων σε δεδουλευμένη βάση, η οποία προϋποθέτει ότι με τη φυσική παραλαβή/λήψη αγαθών ή υπηρεσιών, όταν δηλαδή αποκτάται έλεγχος επ' αυτών, η οντότητα αναγνωρίζει περιουσιακό στοιχείο ή έξοδο και συγχρόνως δεδουλευμένη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Επομένως, για την εφαρμογή των διατάξεων της ΛΠΠΕ απαιτείται η προσαρμογή του πληροφοριακού συστήματος και των λογιστικών πρακτικών, καθώς και η χρήση των κατάλληλων παραστατικών, που θα καταστήσουν εφικτή την αναγνώριση σε δεδουλευμένη βάση.

Οι υποχρεώσεις από κοινωνικές παροχές, επιδοτήσεις και μεταβιβάσεις, αναγνωρίζονται όταν η ΚΔ δεσμεύεται για την καταβολή τους.

Ειδικά για τις υποχρεώσεις από τόκους, η εφαρμογή της παρ. 25 της ΛΠΠΕ για τον υπολογισμό αυτών με τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου, προϋποθέτει την αρχική

αναγνώριση στην εύλογη αξία, μειωμένη με τα κόστη συναλλαγής, και τη μεταγενέστερη επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, των δανείων, ομολόγων και λοιπών χρηματοοικονομικών μέσων (έντοκα γραμμάτια, repos), λόγω των οποίων οφείλονται οι τόκοι. Για τον ανωτέρω χειρισμό απαιτούνται προσαρμογές στις λογιστικές πρακτικές που ακολουθούνται και στα πληροφοριακά συστήματα. Για το λόγο αυτό, η αρχική αναγνώρισή τους και η μεταγενέστερη επιμέτρηση γίνεται με τις λογιστικές πολιτικές που εφαρμόζονταν κατά την 31/12/2018.

Πληρωτέες Υποχρεώσεις	2019
	Αξία
Υποχρεώσεις από κοινωνικές παροχές	5.372.141,34
Υποχρεώσεις από μεταβιβάσεις	6.102.782,67
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών & υπηρεσιών	80.638.225,08
Υποχρεώσεις από επιδοτήσεις	7.497.352,77
Υποχρεώσεις από τόκους	11.255.008.428,35
Σύνολο	11.354.618.930,21

Σημείωση 10: Βραχυπρόθεσμα Δάνεια

Στα “Βραχυπρόθεσμα Δάνεια” περιλαμβάνονται τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) και τα βραχυχρόνια δάνεια που συνάπτει η ΚΔ με τη μορφή Repos. Για τις υποχρεώσεις του λογαριασμού αυτού, όπως και των λογαριασμών “Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων” (σημείωση 11) και “Μακροπρόθεσμο Δάνεια” (σημείωση 14), η εφαρμογή της παρ. 25 της ΛΠΠΕ απαιτεί προσαρμογές στις λογιστικές πρακτικές που ακολουθούνται και στα πληροφοριακά συστήματα. Για το λόγο αυτό, η αρχική αναγνώρισή τους και η μεταγενέστερη επιμέτρηση γίνεται με τις λογιστικές πολιτικές που εφαρμόζονταν κατά την 31/12/2018.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την εφαρμοζόμενη λογιστική πολιτική, κατά την αρχική αναγνώριση το ποσό της εύλογης αξίας της υποχρέωσης δε μειώνεται με τα κόστη της συναλλαγής και η τυχόν διαφορά υπό/υπέρ το άρτιο μεταφέρεται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο παγίως.

Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	Ποσό
Τίτλοι με συμφωνία επαναγοράς (REPOS)	28.903.109.400,00
Έντοκα γραμματία του Ελληνικού Δημοσίου	12.612.849.000,43
Σύνολο	41.515.958.400,43

Σημείωση 11: Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Για την αναγνώριση και επιμέτρηση των υποχρεώσεων αυτού του λογαριασμού ισχύουν όσα αναφέρονται στη σημείωση 10.

Στο λογαριασμό αυτό παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις από μακροπρόθεσμα δάνεια, οι οποίες είναι πληρωτέες εντός της επόμενης περιόδου αναφοράς.

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	Ποσό
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου στην αγορά εσωτερικού	4.680.600.000,00
Δάνεια με την Τράπεζα της Ελλάδος	472.271.519,31
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	6.433.510,00
Ειδικά και διακρατικά δάνεια	331.548.174,17
Δάνεια μηχανισμού στήριξης	626.597.447,00
Λοιπά Μακροπρόθεσμα δάνεια εξωτερικού	9.830.724,84
Σύνολο	6.127.281.375,32

Σημείωση 12: Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Άλλες Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Ποσό
Υποχρεώσεις από απορρίψεις μισθοδοσίας	391.175,53
Λοιπές υποχρεώσεις	243.048.665,69
Σύνολο	243.439.841,22

Στην κατηγορία αυτή των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αναγνωρίζονται υποχρεώσεις από καταβολή μισθοδοσίας που προκύπτουν όταν μετά την αρχική εκταμίευση των ποσών, λόγω

προβλημάτων στους τραπεζικούς λογαριασμούς των δικαιούχων, τα ποσά επιστρέφουν σε λογαριασμό της ΚΔ, ώστε να καταβληθούν εκ νέου κατόπιν αντιμετώπισης των σχετικών προβλημάτων. Επίσης περιλαμβάνονται υποχρεώσεις από εισφορές Κρατών Μελών του ΝΑΤΟ για την πραγματοποίηση δαπανών σε εγκαταστάσεις του στην Ελλάδα, καθώς και υποχρεώσεις από εισπράξεις ποσών για λογαριασμό τρίτων, προς την ΚΔ, οντοτήτων, που στη συνέχεια αποδίδονται σε αυτούς.

Σημείωση 13: Παροχές σε εργαζομένους

Στην κατηγορία αυτή των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων, αναγνωρίζονται οι δεδουλευμένες υποχρεώσεις από μισθοδοσία εργαζομένων. Κατά την ημερομηνία αναφοράς το ποσό των υποχρεώσεων αυτών ανήλθε σε 1.655.506,08 €.

Σημείωση 14: Μακροπρόθεσμα Δάνεια

Για την αναγνώριση και επιμέτρηση των υποχρεώσεων του λογαριασμού “Μακροπρόθεσμα Δάνεια” ισχύουν όσα αναφέρονται στη σημείωση 10.

Στον λογαριασμό αυτό παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις από μακροπρόθεσμα δάνεια που είναι πληρωτέες μετά την επόμενη περίοδο αναφοράς, και έχουν ως εξής:

Μακροπρόθεσμα Δάνεια	Ποσό
<u>Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου</u>	50.920.813.877,50
- στην αγορά εσωτερικού 49.205.443.877,50	
- στην αγορά εξωτερικού 1.715.370.000,00	
Διαφορές από έκδοση ομολόγων υπέρ το άρτιο	12.110.520,71
Δάνεια με την Τράπεζα της Ελλάδος	1.432.415.926,84
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	204.827.781,90
Συναλλαγματικές διαφορές μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	3.333.893,69
Ειδικά και διακρατικά δάνεια	7.313.787.054,34
Δάνεια Μηχανισμού Στήριξης	248.499.564.564,51
Λοιπά Μακροπρόθεσμα δάνεια εξωτερικού	111.443.415,83
Συναλλαγματικές διαφορές μακροπρόθεσμων δανείων εξωτερικού	185.470.780,04
Σύνολο	308.683.767.815,36

Σημείωση 15: Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα

Η ΚΔ συνάπτει συμφωνίες ανταλλαγής νομισμάτων (currency swaps) και επιτοκίου (interest rate swaps) με τη μορφή παραγώγων με σκοπό την αντιστάθμιση του συναλλαγματικού και επιτοκιακού κινδύνου.

Η υποχρέωση αναγνώρισης των παραγώγων προκύπτει, για πρώτη φορά, από τις διατάξεις του π.δ. 54/2018.

Η αρχική αναγνώρισή τους γίνεται σύμφωνα με την παρ. 24 της ΛΠΠΕ, δηλαδή στην εύλογη αξία τους και τα κόστη συναλλαγής βαρύνουν τα αποτελέσματα. Η μεταγενέστερη επιμέτρησή τους γίνεται με εφαρμογή της ίδιας παραγράφου, δηλαδή στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα επιμετρήθηκαν στον Ισολογισμό έναρξης (1/1/2019) στην εύλογη αξία τους κατά την 31/12/2018, σε βάρος της καθαρής θέσης (σύμφωνα με τις παρ. 5 και 8 της ΛΠΠΕ). Οι εισπράξεις και οι πληρωμές που έγιναν εντός της περιόδου αναφοράς αναγνωρίστηκαν σε έναν ενιαίο λογαριασμό παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων, ο οποίος έκλεισε με αρνητικό υπόλοιπο κατά την ημερομηνία αναφοράς (λογαριασμός υποχρέωσης). Για το λόγο αυτό οι εισπράξεις στους παρακάτω πίνακες εμφανίζονται με αρνητικό πρόσημο, ενώ οι πληρωμές με θετικό. Κατά την ημερομηνία αναφοράς, τα παράγωγα επιμετρήθηκαν στην εύλογη αξία τους και η διαφορά αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα.

Στον επόμενο πίνακα παρουσιάζεται η επιμέτρηση των παραγώγων κατά τον Ισολογισμό έναρξης και κατά την ημερομηνία αναφοράς, καθώς και οι εισπράξεις και πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν εντός της περιόδου αναφοράς.

	Παράγωγα με θετική Εύλογη αξία	Παράγωγα με αρνητική Εύλογη αξία	Σύνολο
Συνολική Εύλογη αξία swaps 31/12/2018 εκ των οποίων:	542.000.000,00	-4.331.000.000,00	-3.789.000.000,00
- Currency swaps	298.000.000,00	-6.000.000,00	292.000.000,00
- Interest rate swaps	244.000.000,00	-4.325.000.000,00	-4.081.000.000,00
Συνολική Εύλογη αξία swaps 31/12/2019 εκ των οποίων:	315.000.000,00	-7.824.000.000,00	-7.509.000.000,00
- Currency swaps	272.000.000,00	-6.000.000,00	266.000.000,00
- Interest rate swaps	43.000.000,00	-7.818.000.000,00	-7.775.000.000,00
	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ
Σύνολα	-1.547.114.266,75	2.274.396.022,68	727.281.755,93
- Currency swaps	-536.390.513,10	447.143.934,29	-89.246.578,81
- Interest rate swaps	-1.010.723.753,65	1.827.252.088,39	816.528.334,74

Προκειμένου, κατά τον Ισολογισμό έναρξης, να απεικονιστεί ο λογαριασμός “παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα” στην εύλογη αξία του, το θετικό υπόλοιπο του κατά την 31/12/2018 (με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο) υπολογίστηκε στη διαφορά εύλογης αξίας κατά τον Ισολογισμό έναρξης.

Η συμφωνία του λογαριασμού “παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα”, από τον Ισολογισμό έναρξης ως την ημερομηνία αναφοράς έχει ως εξής:

Λογαριασμός “Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Μέσα”		
Υπόλοιπο μετάπτωσης από 31/12/2018	368.249.394,01	
Διαφορά εύλογης αξίας Ισολογισμού έναρξης (1/1/2019) Με ισόποση μείωση της καθαρής θέσης	-4.157.249.394,01	
Εύλογη αξία παραγώγων Ισολογισμού έναρξης (1/1/2019)		-3.789.000.000,00
Εισπράξεις περιόδου αναφοράς	-1.547.114.266,75	
Πληρωμές περιόδου αναφοράς	2.274.396.022,68	
Διαφορά εύλογης αξίας 31/12/2019 Με ισόποση μείωση των αποτελεσμάτων	-4.447.281.755,93	
Εύλογη αξία παραγώγων 31/12/2019		-7.509.000.000,00

Σημείωση 16: Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Άλλες Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Κατηγορία	Αξία 31/12/2019	Συν/κές διαφορές	Συνολική Αξία της 31/12/2019
Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα (SDRs)	949.970.299,67	16.929.791,79	966.900.091,46
Κέρματα σε κυκλοφορία	26.053.468,20	0,00	26.053.468,20
Υποχρεώσεις στην ΤτΕ για συμμετοχή στο κεφάλαιο του ΔΝΤ	4.039.743.229,07	269.947.368,32	4.309.690.597,39
Σύνολο	5.015.766.996,94	286.877.160,11	5.302.644.157,05

Στο λογαριασμό “Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα (SDRs)” εμφανίζεται η υποχρέωση της ΚΔ προς το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο (ΔΝΤ) από Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα ύψους 782.357.540,00 SDRs η οποία αναγνωρίστηκε για πρώτη φορά κατά το έτος 2015, ύστερα από σύμβαση που υπέγραψε η ΚΔ με την ΤτΕ, με ισόποση αρχικά αύξηση του λογαριασμού διαθεσίμων “Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα-ΤτΕ”, το ύψος του οποίου κατά την ημερομηνία αναφοράς ανέρχεται σε 11.217.034,14 € (σημείωση 2). Μέχρι την υπογραφή της παραπάνω σύμβασης τα εν λόγω ποσά παρουσιάζονταν στο Ισολογισμό της ΤτΕ.

Το συνολικό ποσό της υποχρέωσης σε SDRs που έχουν κατανεμηθεί στην Ελλάδα παραμένει αμετάβλητο μέχρις ότου το ΔΝΤ αποφασίσει να μειώσει ή να παράσχει εκ νέου ρευστότητα. Κατά την επιμέτρηση στο τέλος της περιόδου αναφοράς αναγνωρίζονται συναλλαγματικές διαφορές διαμορφώνοντας ανάλογα το ύψος των διαθεσίμων και της υποχρέωσης.

Ο λογαριασμός “Υποχρεώσεις στην ΤτΕ για συμμετοχή στο κεφάλαιο του ΔΝΤ” εμφανίζει την υποχρέωση αυτή, η οποία προκύπτει από τη συμμετοχή της ΚΔ στο ΔΝΤ. Τα εν λόγω ποσά είναι μη εξυπηρετούμενα και καταβάλλονται μόνο σε περίπτωση εξόδου της χώρας από το ΔΝΤ, οπότε θα είναι απαιτητό και το ποσό της συμμετοχής σε αυτό.

Κατά την επιμέτρηση στην ημερομηνία αναφοράς, αναγνωρίζονται συναλλαγματικές διαφορές διαμορφώνοντας ανάλογα το ύψος της συμμετοχής και της υποχρέωσης.

Σημείωση 17: Καθαρή Θέση-Διαφορές απογραφής

Η Καθαρή Περιουσία/Θέση αποτελεί το υπολειμματικό μέγεθος το οποίο προκύπτει εάν από τα περιουσιακά στοιχεία αφαιρεθούν οι υποχρεώσεις.

Κατά την έναρξη της περιόδου αναφοράς, και σύμφωνα με την παρ. 5 της ΛΠΠΕ, η οντότητα αναφοράς κατάρτισε Ισολογισμό έναρξης απογράφοντας τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της, ελέγχοντας αν πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισης της παρ. 8 της ΛΠΠΕ για αυτά τα στοιχεία. Στις περιπτώσεις που κρίθηκε ότι δεν πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισης, τα στοιχεία αυτά αποαναγνωρίστηκαν, ενώ στις περιπτώσεις περιουσιακών στοιχείων που εκτιμήθηκε ότι η λογιστική αξία υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό τους, έγιναν προσαρμογές μέσω απομειώσεων, ώστε να παρουσιάζονται στο ανακτήσιμο ποσό.

Οι διαφορές επιμέτρησης που προέκυψαν από τις ανωτέρω αποαναγνωρίσεις και απομειώσεις αναγνωρίστηκαν στο σωρευμένο έλλειμμα/πλεόνασμα της καθαρής θέσης, σύμφωνα με τις περί Ισολογισμού έναρξης διατάξεις της ΛΠΠΕ.

Η συμφωνία των στοιχείων του υπολοίπου της καθαρής θέσης, σύμφωνα με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, με τα στοιχεία του υπολοίπου της καθαρής θέσης κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού έναρξης, που απαιτείται από την παρ. 47 της ΛΠΠΕ, καθώς και η συμφωνία των στοιχείων που συμπεριλαμβάνονταν στις προηγούμενες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και επιμετρήθηκαν σύμφωνα με τη ΛΠΠΕ, που απαιτείται από την παρ. 50 της ίδιας Λογιστικής Πολιτικής, έχει ως κατωτέρω:

Συμφωνία Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης			
	31/12/2018	Διαφορές απογραφής	1/1/2019
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	27.605.633.714,07	(887.081.626,62)	26.718.552.087,45
Απαιτήσεις	106.492.910.885,15	(101.141.963.090,47)	5.350.947.794,68
Προκαταβολές	9.715.252.168,52	(7.772.498.380,97)	1.942.753.787,55
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	143.813.796.767,74	(109.801.543.098,06)	34.012.253.669,68
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Επενδύσεις σε ελεγχόμενες, συγγενείς και κοιν/ξίες	23.057.184.567,86	526.960.015,23	23.584.144.583,09
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	8.720.024.940,79	(1.820.374.202,15)	6.899.650.738,64
Υποδομές	65.043.581,55	(65.043.581,55)	0,00
Εξοπλισμός	140.362.187,69	(140.362.187,69)	0,00
Λοιπά στοιχεία	1.939.000.903,47	(1.939.000.903,47)	0,00
Σύνολο μη κυκλ/των περιουσιακών στοιχείων	33.921.616.181,36	(3.437.820.859,63)	30.483.795.321,73
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	177.735.412.949,10	(113.239.363.957,69)	64.496.048.991,41
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Πληρωτέες υποχρεώσεις	10.143.970.130,95	(2.948.478,29)	10.141.021.652,66
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	39.800.929.230,43		39.800.929.230,43
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	15.628.262.697,10		15.628.262.697,10
Άλλες υποχρεώσεις	20.947.274.350,58	(20.763.996.607,09)	183.277.743,49
Βραχυπρόθεσμες προβλέψεις			
Παροχές σε εργαζομένους	2.332.683,29		2.332.683,29
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	86.522.769.092,35	(20.766.945.085,38)	65.755.824.006,97
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	303.584.104.783,60		303.584.104.783,60
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	(368.249.394,01)	4.157.249.394,01	3.789.000.000,00
Άλλες υποχρεώσεις	4.989.713.528,74		4.989.713.528,74
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	308.205.568.918,33	4.157.249.394,01	312.362.818.312,34
Σύνολο υποχρεώσεων	394.728.338.010,68	(16.609.695.691,37)	378.118.642.319,31
ΚΑΘΑΡΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ/ΘΕΣΗ			
Σωρευμένο πλεόνασμα/έλλειμμα	(216.992.925.061,59)	(96.629.668.266,32)	(313.622.593.327,90)
Σύνολο καθαρής περιουσίας/ θέσης	(216.992.925.061,59)	(96.629.668.266,32)	(313.622.593.327,90)

Σύμφωνα με την παρ. 48 της ΛΠΠΕ, για τη συμφωνία του προηγούμενου πίνακα πρέπει να παρέχονται επαρκή στοιχεία, τόσο ποσοτικά όσο και ποιοτικά, έτσι ώστε να γίνουν κατανοητές από τους χρήστες οι σημαντικές προσαρμογές στον Ισολογισμό έναρξης. Η σημαντικότερη απομείωση αφορά τις απαιτήσεις από φόρους, πρόστιμα και μεταβιβάσεις, η οποία υπολογίστηκε με τη μέθοδο της παρ.19 της ΛΠΠΕ και πρόκειται για ποσά που ενώ η

ΚΔ έχει έννομη απαίτηση έναντι των χρεωστών, από χρηματοοικονομικής πλευράς, για την αληθή και εύλογη απεικόνιση της Χρηματοοικονομικής Θέσης οι απαιτήσεις αυτές επιμετρώνται στο εισπράξιμο ποσό τους (βλ. σημείωση 3).

Μεταξύ των ποσών που απομειώθηκαν ή αποαναγνωρίστηκαν στο σωρευμένο έλλειμμα/πλεόνασμα κατά την απογραφή έναρξης, περιλαμβάνονται επίσης απαιτήσεις ή υποχρεώσεις της ΚΔ που εκκρεμούσαν από την προηγούμενη απογραφή κατά την εφαρμογή της Διπλογραφικής Λογιστικής Τροποποιημένης Ταμειακής Βάσης και αφορούν: α) ποσά που έχουν αναγνωριστεί ως ατακτοποιήτες προκαταβολές και υποχρεώσεις από εξοπλιστικά προγράμματα, β) ατακτοποιήτα ποσά από εκκαθαρισμένες ή μη πληρωμές του ΠΔΕ, γ) ατακτοποιήτα ποσά που αφορούν σε αντίτιμα και ανέκκλητες εντολές, δ) ποσά που αφορούν εισπράξεις τακτοποιητέες, ε) ποσά διάφορων ατακτοποιήτων προκαταβολών, στ) λοιπές περιπτώσεις ατακτοποιήτων πληρωμών, ζ) ποσά δανείων σε τρίτους και η) διαφορές ταμειακών διαθεσίμων.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς: α) απογράφηκαν περιουσιακά στοιχεία που δε συμπεριλαμβάνονταν στις προηγούμενες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, όπως τα περιουσιακά στοιχεία που πωλήθηκαν εντός της περιόδου αναφοράς, σύμφωνα και με την παρ.30 της ΛΠΠΕ, β) απογράφηκαν τα διαθέσιμα στο ΤΠ&Δ (παρ. 5 και 14 της ΛΠΠΕ) και γ) αναγνωρίστηκε η μεταβολή των διαθεσίμων που δεν παρακολουθούνται στο λογιστικό σύστημα (παρ. 14 της ΛΠΠΕ).

Η συμφωνία που απαιτείται από την παρ. 50 της ίδιας Λογιστικής Πολιτικής, έχει ως εξής:

Αιτιολογία	Λογαριασμός	Ποσό
Πώληση μετοχών ακινήτου Αφάντου Ρόδου	Συμμετοχές	10.537.000,00
Πώληση ακινήτων	Πάγια	10.648.715,96
Αναγνώριση διαθεσίμων ΚΔ στο ΤΠ&Δ που δεν παρακολουθούνται αναλυτικά	Ταμειακά Διαθέσιμα	868.396.189,68
Αναγνώριση διαθεσίμων ΚΔ στην ΤτΕ που δεν παρακολουθούνται αναλυτικά	Ταμειακά Διαθέσιμα	147.463.820,18
Σύνολο		1.037.045.725,82

Σημείωση 18: Έσοδα

Η αρχική αναγνώριση των εσόδων έγινε με την ίδια πολιτική που ακολουθήθηκε και κατά την 31/12/2018, δηλαδή με τη βεβαίωση της αντίστοιχης απαίτησης (βλ. σημείωση 3). Στον κάτωθι πίνακα παρουσιάζεται η διαμόρφωση των εσόδων ανά κατηγορία για την περίοδο αναφοράς και την προηγούμενη περίοδο, σημειώνοντας ότι έγινε ανακατανομή των στοιχείων του 2018 στους λογαριασμούς του νέου σχεδίου λογαριασμών, προκειμένου να καταστούν κατά το δυνατό συγκρίσιμα.

Έσοδα ανά κατηγορία	2019		2018	
	Ποσά	Ποσοστό	Ποσά	Ποσοστό
Φόροι	47.934.207.571,23	82,52%	46.041.914.562,89	81,87%
Κοινωνικές εισφορές	54.159.788,64	0,09%	64.108.491,34	0,11%
Μεταβιβάσεις	4.491.704.410,37	7,73%	4.098.624.116,51	7,29%
Πωλήσεις	1.779.407.009,55	3,06%	880.149.144,18	1,57%
Λοιπά τρέχοντα έσοδα	3.830.565.256,03	6,59%	5.152.378.034,61	9,16%
Σύνολο	58.090.044.035,82	100%	56.237.174.349,53	100%

18.1 Φόροι

Πρόκειται για μη ανταποδοτικά ποσά που εισπράττονται από την ΚΔ από τους υπόχρεους, βάσει νόμων ή και κανονισμών που καθιερώνονται για να της παρέχουν έσοδα. Βάσει του νέου σχεδίου λογαριασμών οι φόροι δεν περιλαμβάνουν πρόστιμα ή άλλες ποινές που επιβάλλονται λόγω παραβάσεων σχετικών φορολογικών διατάξεων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται στην κατηγορία «Πρόστιμα, ποινές και καταλογισμοί».

Κατά την περίοδο αναφοράς οι φόροι ανήλθαν σε 47.934.207.571,23€, αποτελώντας τη βασική πηγή εσόδων της ΚΔ που συνολικά ανήλθαν σε 58.090.044.035,82 €.

Η ανάλυση των Φόρων σε υποκατηγορίες έχει ως εξής:

Φόροι		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	26.653.051.577,63	55,6%
Φόροι και δασμοί επί εισαγωγών	298.147.941,16	0,6%
Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	2.753.548.909,17	5,7%
Λοιποί φόροι επί παραγωγής	976.797.137,00	2,0%
Φόρος εισοδήματος	15.753.183.923,84	32,9%
Φόροι κεφαλαίου	236.013.791,60	0,5%
Λοιποί τρέχοντες φόροι	1.263.464.290,83	2,6%
Σύνολο Κατηγορίας Φόρων	47.934.207.571,23	100%

18.2 Κοινωνικές εισφορές

Οι κοινωνικές εισφορές για την ΚΔ αποτελούν μικρή κατηγορία εσόδων, μετά από τη μεταφορά της αρμοδιότητας πληρωμής των συντάξεων του Δημοσίου (εκτός των ειδικών) στον ΕΦΚΑ.

Κατά την περίοδο αναφοράς, τα έσοδα από κοινωνικές εισφορές ανήλθαν σε 54.159.788,64 €, με το σημαντικότερο ποσό να αφορά εισφορές εργαζομένων για παροχή υπηρεσιών υγείας από τη ΚΔ.

Κοινωνικές Εισφορές		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	9.811,43	0,0%
Λοιπές κοινωνικές εισφορές	54.149.977,21	100,0%
Σύνολο Κατηγορίας Κοινωνικών Εισφορών	54.159.788,64	100%

18.3 Μεταβιβάσεις

Η μεταβίβαση είναι έσοδο από **μη ανταλλακτική** συναλλαγή, κατά την οποία μια οντότητα λαμβάνει αγαθό, υπηρεσία, ή περιουσιακό στοιχείο από άλλη οντότητα χωρίς να δίδει σε αυτή κάποιο αγαθό, υπηρεσία ή περιουσιακό στοιχείο ως άμεσο αντάλλαγμα. Μεταβιβάσεις μπορεί επίσης να προκύπτουν όταν η αξία που παρέχεται ως αντάλλαγμα για ένα στοιχείο δεν είναι οικονομικά σημαντική ή είναι πολύ χαμηλότερη της αξίας αυτού.

Κατά την περίοδο αναφοράς, οι Μεταβιβάσεις ανήλθαν σε 4.491.704.410,37 €.

Μεταβιβάσεις		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	231.967.227,08	5,16%
Τρέχουσες μεταβιβάσεις από οργανισμούς και κράτη-μέλη	1.608.676.000,76	35,81%
Τρέχουσες μεταβιβάσεις από φορείς του εξωτερικού	6.788.653,77	0,15%
Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	16.914.988,91	0,38%
Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Ε.Ε.	2.389.114.156,79	53,19%
Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	238.243.383,06	5,30%
Σύνολο Κατηγορίας Μεταβιβάσεων	4.491.704.410,37	100%

18.4 Πωλήσεις

Η κατηγορία αυτή εσόδου αναφέρεται σε **ανταλλακτικές** συναλλαγές, που κατά την περίοδο αναφοράς, ανήλθαν συνολικά σε 1.779.407.009,55 € και αναλύονται ως εξής:

Πωλήσεις		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Πωλήσεις αγαθών	1.391.879,10	0,08%
Παροχή υπηρεσιών	258.620.635,00	14,53%
Μισθώματα	1.164.776.589,84	65,46%
Προμήθειες	185.656.584,54	10,43%
Διοικητικές αμοιβές	166.084.461,62	9,33%
Λοιπές πωλήσεις	2.876.859,45	0,16%
Σύνολο Κατηγορίας Πωλήσεων	1.779.407.009,55	100%

18.5 Λοιπά τρέχοντα έσοδα

Στον λογαριασμό “λοιπά τρέχοντα έσοδα” συγκεντρώνονται όλες οι λοιπές περιπτώσεις εσόδων. Βασική κατηγορία αποτελούν τα έσοδα από πρόστιμα και χρηματικές ποινές τα οποία αναγνωρίζονται κατά την περίοδο αναφοράς που προκύπτει η σχετική απαίτηση έναντι τρίτου και ο προσδιορισμός της οποίας συνήθως γίνεται με διοικητική πράξη (βεβαίωση).

Τα λοιπά τρέχοντα έσοδα ανήλθαν σε 3.830.565.256,03 € και αναλύονται ως κατωτέρω:

Λοιπά Τρέχοντα Έσοδα		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Τόκοι	122.453.312,04	3,20%
Διανεμόμενο εισόδημα εταιριών	456.390.099,90	11,91%
Ενοίκια φυσικών πόρων	30.466.329,90	0,80%
Πρόστιμα, ποινές και καταλογισμοί	2.404.035.325,54	62,76%
Επιστροφές δαπανών	817.220.188,65	21,33%
Σύνολο Κατηγορίας Λοιπών Τρεχόντων Εσόδων	3.830.565.256,03	100%

Σημείωση 19: Έξοδα

Η αναγνώριση των εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς πραγματοποιήθηκε με την ίδια πολιτική που ακολουθούνταν ως την 31/12/2018, δηλαδή κατά την έκδοση χρηματικού εντάλματος, ενώ κατά την ημερομηνία αναφοράς αναγνωρίστηκαν υποχρεώσεις και τα αντίστοιχα έξοδα σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στη σημείωση 9.

Στον κάτωθι πίνακα παρουσιάζεται η διαμόρφωση των εξόδων ανά κατηγορία κατά την περίοδο αναφοράς και την προηγούμενη περίοδο, σημειώνοντας ότι έγινε ανακατανομή των στοιχείων του 2018 στους λογαριασμούς του νέου σχεδίου λογαριασμών, προκειμένου να καταστούν κατά το δυνατό συγκρίσιμα.

Έξοδα ανά κατηγορία	2019		2018	
	Ποσά	Ποσοστό	Ποσά	Ποσοστό
Παροχές σε εργαζομένους	10.169.605.461,66	18,23%	10.461.019.717,80	17,93%
Κοινωνικές παροχές	697.197.092,78	1,25%	1.785.444.113,99	3,06%
Μεταβιβάσεις	34.790.190.062,81	62,37%	34.675.259.230,45	59,44%
Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.757.311.403,78	3,15%	1.806.130.982,41	3,10%
Επιδοτήσεις	1.172.265.870,18	2,10%	1.229.348.842,84	2,11%
Τόκοι	6.483.045.807,58	11,62%	7.501.422.136,13	12,86%
Λοιπές δαπάνες	49.596.836,84	0,09%	2.382.496,96	0,00%
Αποσβέσεις	662.999.736,21	1,19%	875.435.547,20	1,50%
Σύνολο Εξόδων	55.782.212.271,84	100%	58.336.443.067,78	100%

19.1 Παροχές σε εργαζομένους

Αφορούν το σύνολο των παροχών (αποδοχών), τόσο σε χρήμα όσο και σε είδος, που καταβάλλονται από τους εργοδότες στους εργαζόμενους, ως αντάλλαγμα για την εργασία που παρασχέθηκε από αυτούς κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς. Περιλαμβάνονται οι μικτές αποδοχές και οι εργοδοτικές εισφορές. Κατά την περίοδο αναφοράς, οι παροχές σε εργαζομένους ανήλθαν σε 10.169.605.461,66 €. Οι τακτικές αποδοχές των εργαζομένων καταβάλλονται βάσει σχετικών διατάξεων και νόμων προκαταβολικά.

Παροχές σε εργαζομένους		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Μικτές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	29.960.249,29	0,29%
Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	8.677.390.549,38	85,33%
Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	182.616.928,71	1,80%
Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	1.279.637.734,28	12,58%
Σύνολο Κατηγορίας Παροχών σε εργαζομένους	10.169.605.461,66	100%

Σημειώνεται ότι, στο ανωτέρω ποσό των 10.170 εκ € δεν περιλαμβάνονται οι αμοιβές που έχει αναλάβει να καταβάλει η ΚΔ σε εργαζομένους σε άλλες οντότητες, όπως στο ιατρικό και νοσηλευτικό προσωπικό των νοσοκομείων, καθώς και στο προσωπικό των προνοιακών ιδρυμάτων και των Πανεπιστημίων. Οι αμοιβές αυτές για πρώτη φορά, με το π.δ. 54/2018,

αναγνωρίστηκαν στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης αλλά και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών υπό την κατηγορία μεταβιβάσεις, με σκοπό την εύλογη παρουσίαση των στοιχείων της ΚΔ (βλ. επίσης σημείωση 19.3).

19.2 Κοινωνικές παροχές

Πρόκειται για μεταβιβάσεις σε νοικοκυριά, σε είδος ή σε χρήμα, που έχουν ως σκοπό την ανακούφισή τους από το χρηματοοικονομικό βάρος κινδύνων ή αναγκών, οι οποίες γίνονται μέσω συλλογικά οργανωμένων σχημάτων, ή εκτός τέτοιων σχημάτων, από οντότητες της Γενικής Κυβέρνησης και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς. Οι εν λόγω μεταβιβάσεις συμπεριλαμβάνουν πληρωμές από τη Γενική Κυβέρνηση σε οντότητες οι οποίες εν συνεχεία παρέχουν εξατομικευμένες υπηρεσίες σε νοικοκυριά στα πλαίσια κοινωνικού κινδύνου ή αναγκών. Οι κοινωνικές παροχές κατά την περίοδο αναφοράς ανήλθαν σε 697.197.092,78 € και διακρίνονται στις κάτωθι υποκατηγορίες:

Κοινωνικές Παροχές		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε χρήμα	38.752.380,20	5,56%
Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	68.186.954,26	9,78%
Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε χρήμα	527.919.002,61	75,72%
Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	62.338.755,71	8,94%
Σύνολο Κατηγορίας Κοινωνικών Παροχών	697.197.092,78	100%

19.3 Μεταβιβάσεις

Πρόκειται για συναλλαγές κατά τις οποίες η οντότητα της γενικής κυβέρνησης παρέχει αγαθό, υπηρεσία ή περιουσιακό στοιχείο σε άλλη οντότητα, χωρίς να λάβει από αυτή οποιοδήποτε αγαθό, υπηρεσία ή περιουσιακό στοιχείο, ως άμεσο αντάλλαγμα. Μεταβιβάσεις μπορεί επίσης να προκύπτουν όταν το ποσό που παρέχεται ως αντάλλαγμα για ένα στοιχείο δεν είναι οικονομικά σημαντικό ή είναι πολύ μικρότερο από την αξία του.

Η ΚΔ έχει αναλάβει την υποχρέωση να καταβάλλει τη μισθοδοσία των εκκλησιαστικών λειτουργών καθώς και εργαζομένων σε άλλες οντότητες αναφοράς, όπως νοσοκομεία, ιδρύματα πρόνοιας, Πανεπιστήμια και την Ακαδημία Αθηνών. Η ΚΔ δηλαδή πληρώνει τους εργαζομένους αυτούς για να παρέχουν υπηρεσία σε τρίτα μέρη (που επωφελούνται από την παροχή της υπηρεσίας) χωρίς ανταπόδοση για την ίδια. Επομένως είναι, για την ΚΔ, μη

ανταλλακτική συναλλαγή, και αναγνωρίστηκε στις τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις. Για την περίοδο αναφοράς το κόστος της μισθοδοσίας ανήλθε σε 3.126.325.460,24 €.

Μεταβιβάσεις		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	28.385.709.341,65	81,59%
Τρέχουσες μεταβιβάσεις προς οργανισμούς και κράτη-μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε)	1.934.900.071,45	5,56%
Τρέχουσες μεταβιβάσεις σε φορείς του εξωτερικού	114.358.578,06	0,33%
Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	3.729.112.181,33	10,72%
Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	626.109.890,32	1,80%
Σύνολο Κατηγορίας Μεταβιβάσεων	34.790.190.062,81	100%

19.4 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών

Οι αγορές αγαθών και υπηρεσιών αφορούν εισροές που αναλώνονται στην παραγωγική διαδικασία, εξαιρουμένων των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Τα αγαθά και οι υπηρεσίες είτε μετασχηματίζονται είτε αναλώνονται στην παραγωγική διαδικασία και περιλαμβάνουν:

- (α) αγαθά και υπηρεσίες που χρησιμοποιούνται ως εισροές στην παραγωγή,
- (β) ενοίκια παγίων περιουσιακών στοιχείων, π.χ. λειτουργικές μισθώσεις μηχανημάτων, οχημάτων και λογισμικού και
- (γ) στοιχεία που δεν αντιμετωπίζονται ως πάγια περιουσιακά στοιχεία.

Οι αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών κατά την περίοδο αναφοράς ανήλθαν σε 1.757.311.403,78 € και διακρίνονται στις κάτωθι υποκατηγορίες:

Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Αγορές αγαθών	508.737.549,98	28,95%
Αμοιβές για υπηρεσίες	1.063.700.567,01	60,53%
Προμήθειες	35.949.285,67	2,05%
Μισθώματα	148.924.001,12	8,47%
Σύνολο Κατηγορίας Αναλώσεων αγαθών και υπηρεσιών	1.757.311.403,78	100%

19.5 Επιδοτήσεις

Αφορούν τρέχουσες χωρίς ανταπόδοση πληρωμές τις οποίες η ΚΔ κάνει προς τους εγχώριους παραγωγούς. Διακρίνονται σε: α) Επιδοτήσεις προϊόντων και υπηρεσιών και β) Επιδοτήσεις στην παραγωγή.

Επιδοτήσεις		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Επιδοτήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	1.003.159.167,65	85,57%
Επιδοτήσεις στην παραγωγή	169.106.702,53	14,43%
Σύνολο κατηγορίας Επιδοτήσεων	1.172.265.870,18	100%

19.6 Τόκοι

Οι τόκοι προκύπτουν από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις όπως: χρεωστικοί τίτλοι, δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις. Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων της κατηγορίας κατά την περίοδο αναφοράς:

Τόκοι		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Τόκοι βραχυπρόθεσμων τίτλων	95.038.556,95	1,47%
Τόκοι μακροπρόθεσμων τίτλων	2.337.263.778,78	36,05%
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	832.000.000,00	12,83%
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	3.218.743.471,85	49,65%
Σύνολο Κατηγορίας Τόκων	6.483.045.807,58	100%

19.7 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα κατά την περίοδο αναφοράς περιλαμβάνουν κατά κύριο λόγο:

- α) τα ενοίκια φυσικών πόρων, που περιλαμβάνουν πληρωμές για την μίσθωση φυσικών πόρων όπως ενοίκια γης, ενοίκια πόρων υπεδάφους,
- β) τα πρόστιμα, που περιλαμβάνουν υποχρεωτικές πληρωμές σε άλλες οντότητες που επιβάλλονται από δικαστήρια, λοιπές κρατικές αρχές, την Ευρωπαϊκή Ένωση ή λοιπούς διεθνείς οργανισμούς και
- γ) επιστροφές από ανεκτέλεστα προγράμματα στην ΕΕ.

Λοιπά Έξοδα		
Κατηγορία	Ποσό	Ποσοστό
Ενοίκια φυσικών πόρων	1.251.386,08	2,52%
Πρόστιμα	36.544.719,84	73,68%
Επιστροφές εσόδων	11.800.730,92	23,79%
Σύνολο κατηγορίας Λοιπών Εξόδων	49.596.836,84	100%

19.8 Αποσβέσεις

Το ποσό ύψους 662.999.736,21 € που παρουσιάζεται στο λογαριασμό αποσβέσεις δεν ανταποκρίνεται στα αναφερόμενα στην παρ. 30 της ΛΠΠΕ, όσον αφορά τον υπολογισμό των αποσβέσεων αλλά απεικονίζει την τεχνική διαδικασία που ακολουθήθηκε έτσι ώστε τα ενσώματα και άυλα πάγια που αποκτήθηκαν κατά την διάρκεια της περιόδου αναφοράς, να μεταφερθούν, στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης ως έξοδα. Η πρακτική αυτή εφαρμόστηκε καθώς κατά την περίοδο αναφοράς δεν κατέστη εφικτή η τήρηση των απαραίτητων, για την αναγνώριση και επιμέτρηση των ενσώματων και άυλων παγίων λογιστικών μητρώων και αρχείων (παρ. 30 της ΛΠΠΕ). Σχετική με το εν λόγω θέμα είναι και η σημείωση 8.

Σημείωση 20: Λοιπά έσοδα και κέρδη/Έξοδα και ζημίες

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται όλα τα έσοδα και κέρδη /έξοδα και ζημίες που προκύπτουν από την επιμέτρηση ή από την αποαναγνώριση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε κάθε ημερομηνία αναφοράς.

Λοιπά Έσοδα και Κέρδη/(Έξοδα και Ζημίες)	
Κατηγορία	Ποσό
Κέρδη και ζημίες από διάθεση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	(14.538.402,71)
Κέρδη και ζημίες εύλογης αξίας από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	29.694.294,65
Κέρδη και ζημίες εύλογης αξίας από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	(4.447.281.755,93)
Συναλλαγματικές διαφορές από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	53.326.831,06
Συναλλαγματικές διαφορές από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	(475.681.833,84)
Απομειώσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	(2.997.848.898,86)
Σύνολα	(7.852.329.765,63)

20.1 Κέρδη/Ζημίες από πώληση συμμετοχικών τίτλων

Κατά την διάρκεια της περιόδου αναφοράς αναγνωρίστηκαν κέρδη και ζημίες από την πώληση συμμετοχών της ΚΔ ως κατωτέρω :

Πωλήσεις Συμμετοχών				
Εταιρεία	Λογιστική Αξία	Αξία πώλησης	Κέρδος	Ζημία
Ελληνική Εταιρία Συντήρησης Σιδηροδρομικού & Τροχαίου Υλικού (ΕΕΣΣΤΥ)	40.461.226,88	22.000.000,00		18.461.226,88
Μετοχές ακινήτου ν. Αφάντου Ρόδου	10.537.000,00	14.459.824,17	3.922.824,17	
Σύνολο	50.998.226,88	36.459.824,17	3.922.824,17	18.461.226,88

20.2 Κέρδη/ζημίες αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παρ. 17 της ΛΠΠΕ, υπολογίστηκαν κέρδη και ζημίες από την επιμέτρηση στην εύλογη αξία συμμετοχικών τίτλων εισηγμένων στο χρηματιστήριο.

	Εταιρείες	Συνολικός αριθμός μετοχών	Αριθμός μετοχών ΕΔ	Ποσοστό συμμετοχής ΕΔ	Τιμή μετοχής τελευταίας ημέρας διαπραγ/σης 2018	Τιμή μετοχής τελευταίας ημέρας διαπραγ/σης 2019	αξία συμμετοχής Κεντρικής Διοίκησης 2018	αξία συμμετοχής Κεντρικής Διοίκησης 2019	Κέρδη	Ζημίες
Λοιπές Εισηγμένες										
1	ΟΤΕ	490.150.389	4.901.507	1,00%	9,52	14,26	46.662.346,64	69.895.489,82	23.233.143,18	
2	TITAN	77.063.568	30.464	0,04%	19,38	18,96	590.392,32	577.597,44		12.794,88
3	ΚΕΡΑΜΕΙΑ ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΑΣΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ	24.619.524	317.887	1,29%	0,09	0,09	27.974,06	27.974,06	0,00	
4	ΚΕΚΡΟΨ	19.804.134	1.888	0,01%	1,26	1,91	2.378,25	3.605,13	1.226,88	
5	ΑΤΤΙΣ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	191.660.320	110	0,00%	1,20	1,31	132,00	143,55	11,55	
6	ΟΛΘ	10.080.000	732.594	7,27%	25,40	27,60	18.607.887,60	20.219.594,40	1.611.706,80	
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι										
1	ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	19.864.886	1.774.088	8,93%	12,10	14,84	21.466.464,80	26.327.465,92	4.861.001,12	
Σύνολο							87.357.575,67	117.051.870,31	24.846.088,41	12.794,88

20.3 Κέρδη/ζημίες αποτίμησης χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα

Κατά την ημερομηνία αναφοράς και την επιμέτρηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της ΚΔ σε ξένο νόμισμα προέκυψαν οι ακόλουθες συναλλαγματικές διαφορές:

Συναλλαγματικές διαφορές			
	Λογαριασμός	Κέρδη	Ζημίες
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Ειδικά Τραβηχτικά Δικαιώματα (SDR Holdings)	169.528,46	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς	53.144.842,99	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Πάγιες προκαταβολές	14.176,15	1.716,54
Σύνολα από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		53.328.547,60	1.716,54
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	Ειδικά τραβηχτικά δικαιώματα (SDR Allocations)	0,00	16.929.791,79
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	Δάνεια	0,00	188.804.673,73
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	269.947.368,32
Σύνολο από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		0,00	475.681.833,84
Σύνολα		53.328.547,60	475.683.550,38

20.4 Ζημίες από απομείωση απαιτήσεων

Κατά την ημερομηνία αναφοράς και την επιμέτρηση των απαιτήσεων στο χρηματοοικονομικά ανακτήσιμο ποσό με τη χρήση του Μέσου Όρου των συντελεστών εισπραξιμότητας για τις περιόδους 2015-2019, προέκυψε απομείωση των σχετικών απαιτήσεων σε βάρος των αποτελεσμάτων με το ποσό των 2.997.848.898,86 € (σχετ. και η σημείωση 3.2.3).

Ζημίες από απομείωση	Ποσό
Απαιτήσεις από φόρους	1.421.709.856,67
Απαιτήσεις από κοινωνικές εισφορές	74.212,97
Απαιτήσεις από μεταβιβάσεις	93.705.752,53
Απαιτήσεις από πωλήσεις	13.572.079,64
Απαιτήσεις από τόκους	738.232,54
Απαιτήσεις από λοιπά έσοδα (περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πρόστιμα , χρηματικές ποινές και καταλογισμούς)	1.468.048.764,51
Σύνολο	2.997.848.898,86

20.5 Κέρδη/ζημίες από την επιμέτρηση στην εύλογη αξία των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, και την επιμέτρηση στην εύλογη αξία, αναγνωρίστηκαν ζημίες ύψους 4.447.281.755,93 € (σχετ. και η σημείωση 15).

Σημείωση 21: Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Η συνολική μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της περιόδου αναφοράς προκύπτει από τη μεταβολή τους που προέρχεται από τις δραστηριότητες (λειτουργική, επενδυτική, χρηματοδοτική) πλέον την επίδραση των συναλλαγματικών διαφορών από την επιμέτρηση των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, πλέον την καθαρή μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων που αναγνωρίστηκαν απευθείας στην Καθαρή Θέση.

Αθήνα, Ιούλιος 2020

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΣΚΥΛΑΚΑΚΗΣ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΑΝ. ΓΕΝΙΚΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΕΛΕΝΗ ΛΥΓΚΟΥΡΗ

ΜΑΡΙΑ ΝΙΦΟΡΟΥ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΕΤΡΑΛΙΑΣ

ΜΕΡΟΣ Β΄

Κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς 1/1/2019 – 31/12/2019 και παρατηρήσεις επ’ αυτής

I. Κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς 1/1/ 2019 έως 31/12/2019

(Σε εκατ. ευρώ)	2019				2018			
	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Πραγματο- ποιηθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Πραγματο- ποιηθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)
A1 Έσοδα προϋπολογισμού								
11 Φόροι	46.423	46.423	46.540	117	46.242	46.242	45.794	-448
12 Κοινωνικές εισφορές	57	57	54	-3	224	224	64	-160
13 Μεταβιβάσεις	4.049	4.049	4.407	358	4.347	4.347	2.752	-1.595
14 Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	765	765	1.768	1.003	672	672	692	21
15 Λοιπά τρέχοντα έσοδα	1.393	1.393	2.367	974	2.486	2.486	2.523	37
Σύνολο (A1)	52.687	52.687	55.136	2.449	53.971	53.971	51.826	-2.146
A2 Πάγια και τιμαλφή								
31 Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	335	335	10	-325	267	267	19	-248
33 Πωλήσεις τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο (A2)	335	335	10	-325	267	267	19	-248
Σύνολο Εσόδων A = (A1 + A2)	53.022	53.022	55.146	2.124	54.238	54.238	51.844	-2.394
B1 Έξοδα προϋπολογισμού								
21 Παραχές σε εργαζόμενους	13.016	13.675	13.297	-379	12.387	13.952	13.502	-450
22 Κοινωνικές παροχές	246	742	697	-45	1.020	1.891	1.788	-103
23 Μεταβιβάσεις	26.104	32.278	31.974	-304	25.393	32.051	31.580	-471
24 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	1.324	2.224	1.851	-373	1.284	2.226	1.736	-490
25 Επιδότησεις	150	1.224	1.181	-43	161	1.697	1.675	-22
26 Τόκοι	5.600	5.225	5.225	0	4.628	4.676	4.676	0
27 Λοιπές δαπάνες	51	93	50	-44	32	68	55	-13
29 Πιστώσεις υπό κατανομή	9.687	1.291	0	-1.291	11.345	356	0	-356
Σύνολο (B1)	56.179	56.754	54.274	-2.479	56.250	56.917	55.013	-1.905
B2 Πάγια και τιμαλφή								
31 Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	617	1.094	998	-96	565	1.645	1.380	-265
33 Αγορές τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο (B2)	617	1.094	998	-96	565	1.645	1.380	-265
Σύνολο Εξόδων B = (B1 + B2)	56.796	57.847	55.272	-2.575	56.815	58.562	56.393	-2.169
Γ Αποτέλεσμα προϋπολογισμού (Πλεόνασμα ή έλλειμμα) (A-B)	-3.774	-4.825	-126	4.700	-2.577	-4.323	-4.548	-225
Δ Έσοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών από:								
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Πωλήσεις χρεωστικών τίτλων	285	285	286	1	756	756	753	-3
44 Χορηγήθηκαν δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Πωλήσεις συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	1.124	1.124	40	-1.084	1.627	1.627	752	-875
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	16	16	0	0	17	17
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	12	12	26	14	6	6	27	21
53 Χρεωστικούς τίτλους (υποχρεώσεις)	33.800	40.992	40.992	0	44.452	37.981	37.981	0
54 Δάνεια	600.000	1.062.013	1.062.013	0	511.001	806.930	806.930	0
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα	0	0	1.547	1.547	0	0	929	929
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Κεφάλαιο (Αυξήσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)	0	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο (Δ)	635.221	1.104.426	1.104.919	493	557.841	847.299	847.390	90
Ε Έσοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών για:								
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Χορηγήσεις δανείων	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	332	154	20	-134	112	114	20	-94
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	16	15	0	0	17	17	0
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	8	0	0	0	0	0	0	0
53 Χρεωστικούς τίτλους	43.749	39.305	39.305	0	42.870	36.573	36.573	0
54 Δάνεια	602.991	1.066.617	1.066.617	0	511.710	778.333	778.333	0
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα	1.000	2.274	2.274	0	572	1.767	1.767	0
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Κεφάλαιο (Μειώσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)	0	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο (Ε)	648.080	1.108.366	1.108.231	-134	555.265	816.804	816.710	-94
ΣΤ Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (Δ-Ε)	-12.859	-3.940	-3.312	628	2.577	30.495	30.680	184

Αθήνα, Ιούλιος 2020

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΣΚΥΛΑΚΑΚΗΣ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΑΝ. ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΕΛΕΝΗ ΛΥΓΚΟΥΡΗ

ΜΑΡΙΑ ΝΙΦΟΡΟΥ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΕΤΡΑΛΙΑΣ

II. Παρατηρήσεις επί της Κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019

Παρατήρηση 1: Υλοποίηση του Κρατικού Προϋπολογισμού γενικά

Ο Κρατικός Προϋπολογισμός (ΚΠ) καταρτίζεται και υλοποιείται με βάση την ταξινόμηση των εσόδων και εξόδων, συμπεριλαμβανομένων των αγορών και των πωλήσεων παγίων περιουσιακών στοιχείων, των τιμαλφών, καθώς και των χρηματοοικονομικών συναλλαγών, σε αντίστοιχους αναλυτικούς λογαριασμούς εσόδων ή εξόδων (ΑΛΕ), σύμφωνα με την αριθ. 2/58493/ΔΠΓΚ/31-7-2019 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών (Β'3240), όπως ισχύει, η οποία έχει εκδοθεί με βάση την οικονομική ταξινόμηση που προβλέπεται στα άρθρα 4 και 12 του π.δ/τος 54/2018 (Α' 103).

Από 1-1-2019 που ξεκίνησε η σταδιακή μετάβαση από τη Διπλογραφική Λογιστική Τροποποιημένης Ταμειακής βάσης στην πλήρη εφαρμογή λογιστικής δεδουλευμένης βάσης, η οικονομική ταξινόμηση είναι πλέον ενιαία για τον ΚΠ και τη λογιστική. Επειδή όμως η λογιστική ενημερώνεται και με κινήσεις εκτός προϋπολογισμού λογαριασμών, δεν είναι δυνατή η ενσωμάτωση των προϋπολογιστικών ποσών σε ξεχωριστή στήλη στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Αποβλέποντας στο να ενισχυθεί η υποχρέωση λογοδοσίας, οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συνοδεύονται από την Κατάσταση Προϋπολογισμού/Απολογισμού, η οποία περιλαμβάνει κατά κατηγορία, α) τα προϋπολογιστικά μεγέθη του προϋπολογισμού (αρχικά ποσά προβλέψεων/πιστώσεων), β) τη διαμόρφωσή τους (τελικά ποσά) και γ) απολογιστικά μεγέθη του προϋπολογισμού(πραγματοποιηθέντα ποσά) για την περίοδο αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019 (Απολογισμός 2019) και δ) τα αντίστοιχα μεγέθη της προηγούμενης περιόδου 1/1/2018 έως 31/12/2018 (Απολογισμός 2018).

Η αναλυτική παρουσίαση των πιστώσεων και της υλοποίησης του ΚΠ κατά Φορέα - Ειδικό φορέα - είδος Προϋπολογισμού - ΑΛΕ παρουσιάζεται με τις αναλυτικές καταστάσεις του Απολογισμού.

Ο ΚΠ ετοιμάζεται κατά βάση με τις πραγματικές εισπράξεις και πληρωμές (ταμειακός) και καλύπτει την ίδια περίοδο (από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου) και τους ίδιους φορείς της ΚΔ που καλύπτουν οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, δηλαδή τα Υπουργεία, τις Αποκεντρωμένες Διοικήσεις και λοιπούς φορείς και Αρχές του Κράτους που περιλαμβάνονται στον Κρατικό Προϋπολογισμό.

Επισημαίνεται ότι, τα στοιχεία της υλοποίησης του ΚΠ δεν οδηγούν σε ταμειακή συμφωνία καθότι σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, α) αναγνωρίζονται στον προϋπολογισμό έσοδα και

**Παρατηρήσεις επί της Κατάστασης
Προϋπολογισμού / Απολογισμού
περιόδου αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019**

έξοδα με βάση την αρχή του δεδουλευμένου, δηλαδή σε χρόνο διαφορετικό της πληρωμής ή της είσπραξης (π.χ. προκαταβολές μισθοδοσίας) και β) το ταμείο κινείται και με λογαριασμούς εκτός του προϋπολογισμού.

Για τους παραπάνω λόγους, διαφοροποιείται το συνολικό αποτέλεσμα του προϋπολογισμού με την μεταβολή των διαθεσίμων όπως παρουσιάζεται στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών.

Παρατήρηση 2: Επισκόπηση αποτελεσμάτων Κρατικού Προϋπολογισμού 2019.

Αναλυτική κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς
1/1/2019 έως 31/12/2019

		2019				2018			
		Πραγματο				Πραγματο			
		Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	ποιηθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ) –(β)	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	ποιηθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ) –(β)
(Σε εκατ. ευρώ)									
A1	Έσοδα προϋπολογισμού								
11	Φόροι	46.423	46.423	46.540	117	46.242	46.242	45.794	-448
	1. Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	25.682	25.682	25.880	198	25.797	25.797	25.449	-348
	εκ των οποίων: Φόροι Προστιθέμενης Αξίας	15.422	15.422	15.692	270	15.645	15.645	15.267	-378
	Ειδικοί Φόροι Κατανάλωσης	7.314	7.314	7.122	-192	7.471	7.471	7.114	-357
	2. Φόροι και δασμοί επί εισαγωγών	237	237	298	61	207	207	232	25
	3. Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	2.760	2.760	2.738	-22	3.234	3.234	3.029	-205
	4. Λοιποί φόροι επί παραγωγής	936	936	912	-24	942	942	1.172	230
	5. Φόρος εισοδήματος	15.117	15.117	15.216	99	14.007	14.007	14.434	427
	εκ των οποίων: Φόρος εισοδήματος πληρωτέος από Φυσικά Πρόσωπα (ΦΠ)	10.325	10.325	10.440	115	9.621	9.621	9.811	190
	Φόρος εισοδήματος πληρωτέος από εταιρίες (ΝΠ)	3.571	3.571	3.632	61	3.225	3.225	3.491	266
	6. Φόροι Κεφαλαίου	151	151	240	89	185	185	186	1
	7. Λοιποί τρέχοντες φόροι	1.540	1.540	1.256	-284	1.870	1.870	1.292	-578
12	Κοινωνικές εισφορές	57	57	54	-3	224	224	64	-160
13	Μεταβιβάσεις	4.049	4.049	4.407	358	4.347	4.347	2.752	-1.595
	εκ των οποίων ΠΔΕ	3.590	3.590	2.400	-1.190	3.567	3.567	2.126	-1.441
14	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	765	765	1.768	1.003	672	672	692	21
15	Λοιπά τρέχοντα έσοδα	1.393	1.393	2.367	974	2.486	2.486	2.523	37
	εκ των οποίων ΠΔΕ	150	150	458	308	168	168	504	336
	Σύνολο (A1)	52.687	52.687	55.136	2.449	53.971	53.971	51.826	-2.146
A2	Πάγια και τιμαλή								
31	Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	335	335	10	-325	267	267	19	-248
33	Πωλήσεις τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0
	Σύνολο (A2)	335	335	10	-325	267	267	19	-248
	Σύνολο Εσόδων Α = (A1 + A2)	53.022	53.022	55.146	2.124	54.238	54.238	51.844	-2.394
B1	Έξοδα προϋπολογισμού								
21	Παροχές σε εργαζόμενους	13.016	13.675	13.297	-379	12.387	13.952	13.502	-450
	εκ των οποίων ΠΔΕ	0	49	49	0	0	389	384	-5
22	Κοινωνικές παροχές	246	742	697	-45	1.020	1.891	1.788	-103
	εκ των οποίων ΠΔΕ	0	44	44	0	0	0	0	0
23	Μεταβιβάσεις	26.104	32.278	31.974	-304	25.393	32.051	31.580	-471
	εκ των οποίων ΠΔΕ	0	3.794	3.769	-25	0	3.446	3.231	-215
24	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	1.324	2.224	1.851	-373	1.284	2.226	1.736	-490
	εκ των οποίων ΠΔΕ	0	398	387	-11	0	424	315	-109
25	Επιδοτήσεις	150	1.224	1.181	-43	161	1.697	1.675	-22
	εκ των οποίων ΠΔΕ	0	957	957	0	0	1.471	1.471	0
26	Τόκοι	5.600	5.225	5.225	0	4.628	4.676	4.676	0
27	Λοιπές δαπάνες	51	93	50	-44	32	68	55	-13
29	Πιστώσεις υπό κατανομή	9.687	1.291	0	-1.291	11.345	356	0	-356
	εκ των οποίων ΠΔΕ	6.750	1.070	0	-1.070	6.750	0	0	0
	Σύνολο (B1)	56.179	56.754	54.274	-2.479	56.250	56.917	55.013	-1.905
B2	Πάγια και τιμαλή								
31	Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	617	1.094	998	-96	565	1.645	1.380	-265
	εκ των οποίων ΠΔΕ	0	438	436	-2	0	1.059	836	-223
33	Αγορές τιμαλφών	0	0	0	0	0	0	0	0
	Σύνολο (B2)	617	1.094	998	-96	565	1.645	1.380	-265
	Σύνολο Εξόδων Β = (B1 + B2)	56.796	57.847	55.272	-2.575	56.815	58.562	56.393	-2.169
Γ	Αποτέλεσμα προϋπολογισμού (Πλεόνασμα ή έλλειμμα) (Α-Β)	-3.774	-4.825	-126	4.700	-2.577	-4.323	-4.548	-225

(Ακολουθεί συνέχεια της αναλυτικής κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού 2019)

**Παρατηρήσεις επί της Κατάστασης
Προϋπολογισμού / Απολογισμού
περιόδου αναφοράς 1/1/2019 έως 31/12/2019**

Συνέχεια αναλυτικής κατάστασης Προϋπολογισμού/Απολογισμού (Σε εκατ. ευρώ)	2019				2018			
	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Πραγματο- ποιηθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Πραγματο- ποιηθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)
Δ Έσοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών από:								
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Πωλήσεις χρεωστικών τίτλων	285	285	286	1	756	756	753	-2
44 Χορηγηθέντα δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Πωλήσεις συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	1.124	1.124	40	-1.084	1.627	1.627	752	-875
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	16	16	0	0	17	17
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	12	12	26	14	6	6	27	21
53 Χρεωστικούς τίτλους (υποχρεώσεις)	33.800	40.992	40.992	0	44.452	37.981	37.981	0
54 Δάνεια	600.000	1.062.013	1.062.013	0	511.001	806.930	806.930	0
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα	0	0	1.547	1.547	0	0	929	929
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Κεφάλαιο (Αυξήσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)	0	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο (Δ)	635.221	1.104.426	1.104.919	493	557.841	847.299	847.390	90
Ε Έξοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών για:								
41 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Χορηγήσεις δανείων	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	332	154	20	-134	112	114	20	-94
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	16	15	0	0	17	17	0
51 Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	8	0	0	0	0	0	0	0
53 Χρεωστικούς τίτλους	43.749	39.305	39.305	0	42.870	36.573	36.573	0
54 Δάνεια	602.991	1.066.617	1.066.617	0	511.710	778.333	778.333	0
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα	1.000	2.274	2.274	0	572	1.767	1.767	0
59 Ληφθείσες προκαταβολές και λοιπές υποχρεώσεις (εισπράξεις υπέρ τρίτων)	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Κεφάλαιο (Μειώσεις Μετοχικού Κεφαλαίου)	0	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο (Ε)	648.080	1.108.366	1.108.231	-134	555.265	816.804	816.710	-94
ΣΤ Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (Δ-Ε)	-12.859	-3.940	-3.312	628	2.577	30.495	30.680	184

Σημ. 1: Η αντιστοίχιση των ποσών του 2018 σε ΑΛΕ, έγινε προσεγγιστικά με βάση την ισχύουσα το 2019 οικονομική ταξινόμηση καθώς και την ανάλυση των στοιχείων εκτέλεσης του Κρατικού Προϋπολογισμού.

Σημ. 2: Στη στήλη τελικά ποσά(β), ως προς το σκέλος των εσόδων αναγράφονται οι προβλέψεις του ψηφισμένου προϋπολογισμού, ενώ ως προς το σκέλος των εξόδων οι τελικά διαμορφωθείσες πιστώσεις αυτού.

Σημ. 3: Ειδικά για τα έσοδα των κατηγοριών 53 και 54 και στη στήλη (β), τα σχετικά ποσά έχουν εξισωθεί με τις πραγματοποιηθείσες εισπράξεις, κατά αναλογία με τα ισχύοντα (άρθ. 60, παρ. 4, ν.4270/14) για τα αντίστοιχα έξοδα (δαπάνες της ΚΔ για την εξυπηρέτηση του δημοσίου χρέους).

Το έλλειμμα του ΚΠ από δραστηριότητες πλην των χρηματοοικονομικών συναλλαγών, κατά το οικονομικό έτος 2019 διαμορφώθηκε στο ποσό των 126 εκατ. ευρώ, σημαντικά μειωμένο έναντι του ελλείμματος ύψους 4.549 εκατ. το 2018. Έναντι των αρχικών προβλέψεων του Προϋπολογισμού 2019 παρουσιάζεται μειωμένο κατά 3.648 εκατ. ευρώ και σε σχέση με τις τελικές εκτιμήσεις υπολείπεται κατά 4.700 εκατ. ευρώ.

Το έλλειμμα του ΚΠ από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, διαμορφώθηκε στο ποσό των 3.312 εκατ. ευρώ έναντι πλεονάσματος ύψους 30.680 εκατ. ευρώ το 2018. Έναντι των

αρχικών προβλέψεων του Προϋπολογισμού 2019 παρουσιάζεται μειωμένο κατά 9.547 εκατ. ευρώ.

Επισημαίνεται ότι τα παραπάνω αποτελέσματα υλοποίησης του ΚΠ αξιολογούνται περαιτέρω και προσαρμόζονται σε δεδουλευμένη βάση από την ΕΛ.ΣΤΑΤ., προκειμένου να εξαχθούν τα ενοποιημένα για όλη τη Γενική Κυβέρνηση τελικά αποτελέσματα σύμφωνα με το Ευρωπαϊκό Σύστημα Λογαριασμών (ΕΣΛ 2010).

Παρατήρηση 3: Έσοδα Κρατικού Προϋπολογισμού από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές

Τα καθαρά έσοδα του ΚΠ έτους 2019 από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές, μετά τη μείωση των επιστροφών φόρων, ανήλθαν σε 55.146 εκατ. ευρώ και εμφανίζονται αυξημένα κατά 2.124 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του ψηφισμένου Προϋπολογισμού 2019. Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζονται οι αποκλίσεις των εσόδων του ΚΠ από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές, έναντι των αρχικών εκτιμήσεων του Προϋπολογισμού 2019.



• Φόροι

Τα έσοδα από φόρους ανήλθαν σε 46.540 εκατ. ευρώ υπερβαίνοντας τις αρχικές εκτιμήσεις

κατά 117 εκατ. ευρώ.

Ειδικότερα, οι φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών υπερέβησαν την πρόβλεψη του προϋπολογισμού κατά 198 εκατ. ευρώ κυρίως λόγω των αυξημένων εσόδων από ΦΠΑ, εξαιτίας της αυξημένης καταναλωτικής δαπάνης και παρά τη μείωση των αντίστοιχων φορολογικών συντελεστών που ίσχυσαν από τα μέσα του 2019.

Οι φόροι και δασμοί επί εισαγωγών εμφανίζουν επίσης υπέρβαση ύψους 61 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του προϋπολογισμού.

Από τους τακτικούς φόρους ακίνητης περιουσίας, που περιλαμβάνουν κυρίως τον ΕΝΦΙΑ, εισπράχθηκαν έσοδα ύψους 2.738 εκατ. ευρώ, μειωμένα μόλις κατά 22 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, παρά την εφαρμογή του μέτρου της πρόσθετης μείωσης του ΕΝΦΙΑ εντός του 2019, πέραν εκείνης που είχε προβλεφθεί στον προϋπολογισμό, λόγω της βελτίωσης της εισπραξιμότητας του φόρου που προκάλεσε τελικά η πραγματοποιηθείσα μείωση των φορολογικών συντελεστών.

Οι λοιποί φόροι επί παραγωγής εμφανίζουν σχετικά μικρή υστέρηση ύψους 24 εκατ. ευρώ έναντι των προβλέψεων του προϋπολογισμού.

Οι εισπράξεις από τον φόρο εισοδήματος υπερέβησαν τον στόχο κατά 99 εκατ. ευρώ. Τόσο τα έσοδα από τον φόρο εισοδήματος πληρωτέο από φυσικά πρόσωπα(ΦΠ), όσο και από τον φόρο εισοδήματος πληρωτέο από εταιρίες (ΝΠ), υπερέβησαν τους αντίστοιχους στόχους και παρά το γεγονός ότι εντός του 2019 και ειδικά για τον φόρο των ΝΠ, εφαρμόστηκαν εφάπαξ μέτρα μείωσης του εν λόγω φόρου ύψους 138 εκατ. ευρώ.

Τα έσοδα από φόρους κεφαλαίου διαμορφώθηκαν στα 240 εκατ. ευρώ, εμφανίζοντας υπέρβαση 89 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, κυρίως λόγω των αυξημένων εσόδων από φόρους και τέλη κληρονομιών κατά 85 εκατ. ευρώ έναντι της αντίστοιχης πρόβλεψης του προϋπολογισμού.

Τα έσοδα από λοιπούς τρέχοντες φόρους εμφανίζονται μειωμένα κατά 284 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, κυρίως λόγω της πραγματοποιηθείσας υστέρησης των μη ταξινομημένων φορολογικών εσόδων κατά 209 εκατ. ευρώ και των εσόδων από τέλη κυκλοφορίας κατά 53 εκατ. ευρώ.

- **Κοινωνικές εισφορές**

Οι εισπράξεις από κοινωνικές εισφορές παρουσιάζουν μικρή υστέρηση ύψους 3 εκατ. ευρώ

έναντι του στόχου του προϋπολογισμού.

- **Μεταβιβάσεις**

Το σύνολο των εσόδων του ΚΠ από μεταβιβάσεις εμφανίζει υπέρβαση 358 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, λόγω της είσπραξης ποσού ύψους 1.560 εκατ. ευρώ από τη μεταφορά αποδόσεων λόγω της διακράτησης ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου στα χαρτοφυλάκια των Κεντρικών Τραπεζών του Ευρωσυστήματος (ANFAs), ήτοι ποσού μεγαλύτερου κατά 1.289 εκατ. ευρώ από την αντίστοιχη πρόβλεψη του προϋπολογισμού 2019, που αντιστάθμισε την απόκλιση ύψους 1.190 εκατ. ευρώ των εσόδων του Προγράμματος Δημοσίων επενδύσεων (ΠΔΕ) , εκ των οποίων 1.177 εκατ. ευρώ στο συγχρηματοδοτούμενο σκέλος και 13 εκατ. ευρώ στο εθνικό σκέλος.

- **Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών**

Στα έσοδα της κατηγορίας παρουσιάζεται υπέρβαση 1.003 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του Προϋπολογισμού 2019, λόγω της είσπραξης ποσού 1.121 εκατ. ευρώ από την επέκταση της σύμβασης παραχώρησης του Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών, η οποία είχε αρχικά εκτιμηθεί ότι θα πραγματοποιηθεί εντός του 2018 και τελικά ολοκληρώθηκε το 2019.

- **Λοιπά τρέχοντα έσοδα**

Τα λοιπά τρέχοντα έσοδα διαμορφώθηκαν σε 2.367 εκατ. ευρώ, εμφανίζοντας υπέρβαση ύψους 974 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, που οφείλεται κυρίως σε επιμέρους υπερβάσεις:

α) στα έσοδα του εθνικού σκέλους του ΠΔΕ κατά 308 εκατ. ευρώ, β) στα μερίσματα που εισπράττει το Ελληνικό Δημόσιο από τη συμμετοχή του στο μετοχικό κεφάλαιο διαφόρων εταιρειών κατά 285 εκατ. ευρώ γ) στις επιστροφές ιδίων πόρων από την ΕΕ κατά 60 εκατ. ευρώ, δ) στην επιστροφή ποσού ύψους 99 εκατ. ευρώ από φορείς της Γενικής Κυβέρνησης που το έλαβαν στο πλαίσιο του προγράμματος εκκαθάρισης ληξιπρόθεσμων οφειλών και δεν το διέθεσαν τελικά για τον σκοπό αυτό και ε) στις επιστροφές χρημάτων για τακτοποίηση ΧΕΠ του τακτικού προϋπολογισμού κατά 41 εκατ. ευρώ.

- **Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων**

Τα εισπραχθέντα έσοδα της κατηγορίας υπολείπονται του στόχου κατά 325 εκατ. ευρώ, κυρίως λόγω της μη είσπραξης στο έτος 2019 του προβλεπόμενου αντιτίμου από την αξιοποίηση της έκτασης του πρώην Διεθνούς Αεροδρομίου του Ελληνικού (300 εκατ. ευρώ)

και της μεταφοράς του στο επόμενο έτος.

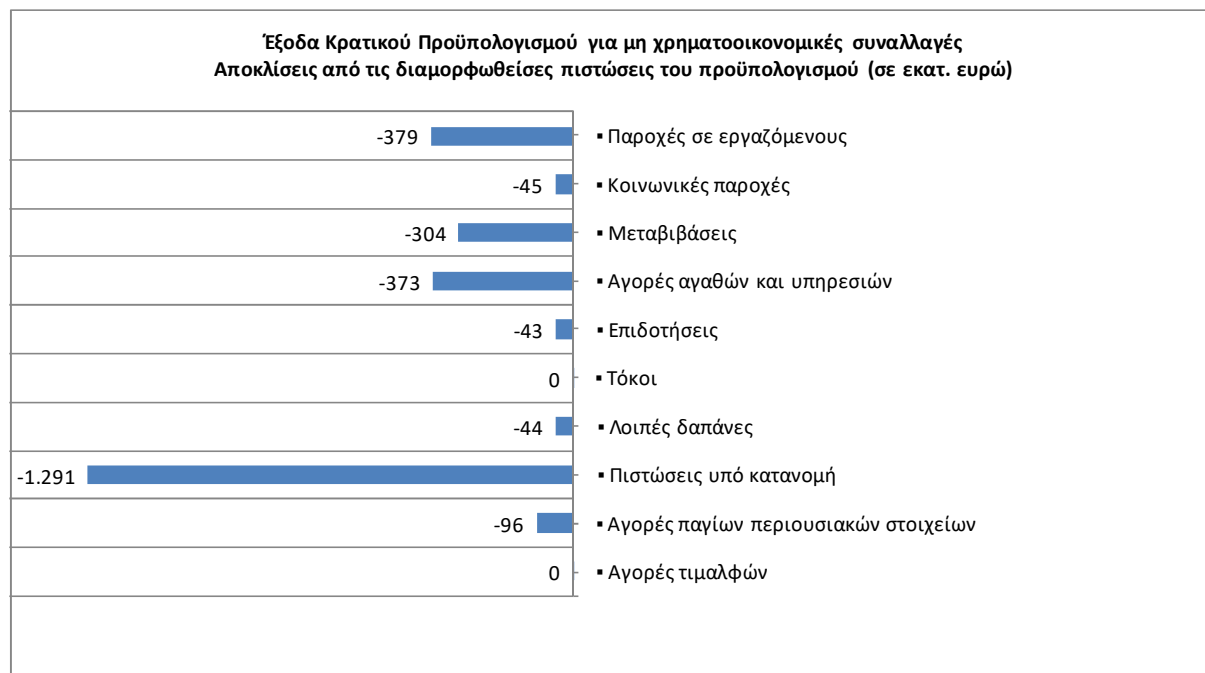
Παρατήρηση 4: Έξοδα Κρατικού Προϋπολογισμού για μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές

Ο ΚΠ έτους 2019, ως προς το σκέλος των δαπανών, υλοποιήθηκε εντός των ορίων των αρχικών πιστώσεων. Οι μεταβολές που παρουσιάζονται στις διαμορφωθείσες πιστώσεις οφείλονται αποκλειστικά σε μεταφορές πιστώσεων μεταξύ των ΑΛΕ και σε εγγραφές σε ύψος πίστωσης ύστερα από την είσπραξη ισόποσου εσόδου, σύμφωνα με το πλαίσιο κανόνων όπως αυτοί ορίζονται στον ν. 4270/2014.

Τα έξοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών του ΚΠ, διαμορφώθηκαν στο ποσό των 55.272 εκατ. ευρώ, μειωμένα κατά 1.524 εκατ. ευρώ έναντι των αρχικών πιστώσεων του Προϋπολογισμού 2019 και κατά 2.575 εκατ. ευρώ σε σχέση με τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του.

Ειδικότερα, τα έξοδα του Τακτικού Προϋπολογισμού ανήλθαν σε 49.630 εκατ. ευρώ και του ΠΔΕ σε 5.642 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 1.892 εκατ. στο εθνικό του σκέλος και 3.750 εκατ. στο συγχρηματοδοτούμενο.

Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζονται οι αποκλίσεις των εξόδων του ΚΠ για μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές, σε σχέση με τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του προϋπολογισμού.



- **Παροχές σε εργαζόμενους**

Οι δαπάνες της εν λόγω κατηγορίας ανήλθαν στα 13.297 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 49 εκατ. ευρώ αφορούν το ΠΔΕ, υπολείπονται δε κατά 379 εκατ. από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του Προϋπολογισμού 2019.

- **Κοινωνικές παροχές**

Τα έξοδα του ΚΠ για κοινωνικές παροχές διαμορφώθηκαν στα 697 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων ποσό 44 εκατ. ευρώ εντάσσεται στο ΠΔΕ, και είναι μικρότερες από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις κατά 45 εκατ. ευρώ.

- **Μεταβιβάσεις**

Οι δαπάνες της κατηγορίας αυτής ανήλθαν στο ύψος των 31.974 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 3.769 εκατ. ευρώ πραγματοποιήθηκαν στο πλαίσιο του ΠΔΕ, υπολείπονται δε και αυτές από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του προϋπολογισμού, κατά 304 εκατ. ευρώ.

- **Αγορές αγαθών και υπηρεσιών**

Οι δαπάνες για αγορές αγαθών και υπηρεσιών ανήλθαν σε 1.851 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 387 εκατ. ευρώ εντάσσονται στο ΠΔΕ, και είναι μικρότερες από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις κατά 373 εκατ. ευρώ.

- **Επιδότησεις**

Τα έξοδα του ΚΠ για επιδοτήσεις διαμορφώθηκαν στο ποσό των 1.181 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 957 εκατ. ευρώ αφορούν το ΠΔΕ, υπολείπονται δε κατά 43 εκατ. ευρώ από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις.

- **Τόκοι**

Τα έξοδα για τόκους ανήλθαν στο ποσόν των 5.225 εκατ. ευρώ και ισούνται με τις αντίστοιχες διαμορφωθείσες πιστώσεις του ΚΠ.

- **Πιστώσεις υπό κατανομή**

Στην εν λόγω κατηγορία δεν πραγματοποιούνται δαπάνες και οι εγγραφείσες πιστώσεις του Προϋπολογισμού μεταφέρονται κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης στις υπόλοιπες

κατηγορίες όπου και πραγματοποιούνται τα έξοδα του ΚΠ. Στο πλαίσιο αυτό, από τις πιστώσεις της κατηγορίας ύψους 6.750 εκατ. ευρώ που αφορούσαν το ΠΔΕ, ποσό 5.680 εκατ. ευρώ μεταφέρθηκε στις υπόλοιπες κατηγορίες εξόδων. Από το σύνολο των υπό κατανομή πιστώσεων του ΚΠ, ποσό ύψους 1.291 εκατ. ευρώ δεν διατέθηκε για την πραγματοποίηση δαπανών.

- **Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων**

Τα έξοδα του ΚΠ στην κατηγορία διαμορφώθηκαν στο ποσό των 998 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 436 εκατ. ευρώ αφορούν το ΠΔΕ, υπολείπονται δε κατά 96 εκατ. ευρώ από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του προϋπολογισμού.

Παράρτημα

ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ Ε.Δ. ΣΕ ΜΗ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

A/A	Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, μη εισηγμένες	Μετοχικό Κεφάλαιο	Μετοχικό Κεφάλαιο σε € κυριότητας του Ε.Δ	Ποσοστό Ε.Δ. επί του Μ.Κ.	Καθαρή θέση 2018	αξ/ια ποσοστού συμμετοχής ΕΔ	Αξία μετάπτωσης	Απομειώσεις ισολογισμού έναρξης	Προσθήκες/ διαγραφές	Αξία 31/12/2019	Ημερομηνία τελευταίου εγκεκριμένου Ισολογισμού
1	ΑΓΡΟΓΗ Α.Ε.	5.870.000,00	5.870.000,00	100,00%	9.571.467,12	9.571.467,12	9.571.467,12	-9.571.467,12		0,00	14/12/2015
2	Αγροτική Τράπεζα της Ελλάδος (υπο εκκαθάριση)	1.050.573.329,40	973.671.361,69	92,68%	-5.684.631.205,00	-5.268.516.200,79	0,00			0,00	31/12/2016
3	ΑΕ Μονάδων Υγείας (ΑΕΜΥ)	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00%	24.937.717,26	24.937.717,26	24.937.717,26			24.937.717,26	31/12/2018
4	Αθηναϊκό Πρακτορείο Ειδήσεων - Μακεδονικό Πρακτορείο Ειδήσεων (ΑΠΕ-ΜΠΕ) Α.Ε.	5.820.170,45	5.820.170,45	100,00%	859.076,61	859.076,61	859.076,61			859.076,61	31/12/2018
5	Αλεξάνδρεια Ζώνης Καινοτομίας ΑΕ	60.000,00	60.000,00	100,00%	153.305,47	153.305,47	153.305,47			153.305,47	31/12/2018
6	Ανάπλαση Αθήνας Α.Ε.			100,00%					10.050.000,00	10.050.000,00	
7	ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ Α.Ε.	5.567.007.036,00	5.567.007.036,00	100,00%	3.558.073.005,75	3.558.073.005,75	3.558.073.005,75			3.558.073.005,75	31/12/2018
8	Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ) ΑΕ	991.238.046,00	644.304.729,90	65,00%	995.824.363,00	647.285.835,95	647.285.835,95			647.285.835,95	31/12/2018
9	Δημόσια Επιχείρηση Πολεοδομίας & Στέγασης (ΔΕΠΟΣ) ΑΕ	24.541.982,00	24.541.982,00	100,00%	11.788.554,39	11.788.554,39	11.788.554,39	-11.788.554,39		0,00	31/12/2017
10	Δημόσια Εταιρεία Συμμετοχών ΑΔΜΗΕ ΑΕ	297.000.000,00	297.000.000,00	100,00%	892.865.279,00	892.865.279,00	892.865.279,00			892.865.279,00	31/12/2018
11	Διαχειριστής ΑΠΕ & Εγγυήσεων Προέλευσης Α.Ε. (ΔΑΠΕΕΠ ΑΕ-πρώην ΛΑΓΗΕ/ ΔΕΣΜΗΕ ΑΕ)	293.500,00	293.500,00	100,00%	4.093.360,00	4.093.360,00	4.093.360,00			4.093.360,00	31/12/2018
12	Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.	300.000.000,00	165.000.000,00	30,00%	759.163.627,00	227.749.088,10	227.749.088,10			227.749.088,10	31/12/2018
13	Εγνατία Οδός ΑΕ	7.050.000.000,00	7.050.000.000,00	100,00%	6.124.484.375,89	6.124.484.375,89	6.124.484.375,89			6.124.484.375,89	31/12/2018
14	Εθνικό Δίκτυο Υποδομών Τεχνολογίας και Έρευνας (ΕΔΥΤΕ)	25.850.000,00	25.850.000,00	100,00%	15.970.126,24	15.970.126,24	15.970.126,24			15.970.126,24	31/12/2018
15	Εθνικό Κέντρο Οπτικοακουστικών Μέσων και Επικοινωνίας (ΕΚΟΜΕ)	24.000,00	24.000,00	100,00%	137.925,70	137.925,70	137.925,70		1.000,00	138.925,70	31/12/2018
16	Εθνικό Ταμείο Επιχειρηματικότητας και Ανάπτυξης (ΕΤΕΑΝ -πρώην ΤΕΜΠΜΕ)	942.479.700,00	942.479.700,00	100,00%	1.010.957.481,02	1.010.957.481,02	1.010.957.481,02			1.010.957.481,02	31/12/2018
17	Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα (ΕΑΣ) ΑΒΕΕ	1.393.725.424,00	1.392.749.816,20	99,93%	-52.412.888,00	-15.723.866,40	0,00		7.500.000,00	7.500.000,00	31/12/2018
18	Ελληνικά Συστήματα Παραγωγής Πολιτικών Προϊόντων (ΕΣΠΠΠ) ΑΒΕΕ	21.166.191,22	21.138.675,17	99,87%	22.528.802,04	22.499.514,60	22.499.514,60	-22.499.514,60		0,00	31/12/2016
19	Ελληνική Αεροπορική Βιομηχανία (ΕΑΒ) ΑΕ	1.279.847.670,00	1.221.063.661,73	99,72%	-177.526.967,00	-177.029.891,49	0,00			0,00	31/12/2018
20	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΑΕΕ) ΑΕ	26.208.640,00	26.208.640,00	100,00%	14.005.950,81	14.005.950,81	14.005.950,81	-14.005.950,81		0,00	31/12/2015
21	Ελληνική Βιομηχανία Οχημάτων (ΕΛ.Β.Ο.) ΑΒΕ (Υπό εκκαθάριση)	115.790.000,00	98.987.900,00	85,49%	-54.993.814,62	-47.014.212,12	0,00			0,00	16/2/2016
22	Ελληνική Διαχειριστική Εταιρεία Υδρογονανθράκων ΑΕ (ΕΔΕΥ ΑΕ)	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00%	5.740.811,00	5.740.811,00	5.740.811,00			5.740.811,00	31/12/2018
23	Ελληνική Εταιρεία Συντήρησης Σιδηροδρομικού & Τροχαίου Υλικού (ΕΕΣΣΤΥ)	64.421.500,00	64.421.500,00	100,00%	40.461.226,88	40.461.226,88	40.461.226,88		-40.461.226,88	0,00	31/12/2018
24	Ελληνική Εταιρεία Διαχείρισης Δικαιωμάτων Πνευματικής και Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας Ελληνικού Δημοσίου Α.Ε.	45.000.000,00	45.000.000,00	100,00%	47.496.546,00	47.496.546,00	47.496.546,00			47.496.546,00	31/12/2018
25	Ελληνική Εταιρεία Επενδύσεων και Εξωτερικού Εμπορίου ΑΕ (πρώην ΕΛΚΕ και Invest in Greece Α.Ε.)	293.400,00	293.400,00	100,00%	976.470,00	976.470,00	976.470,00			976.470,00	31/12/2018

26	Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας ΑΕ	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00%	2.996.496.785,00	2.996.496.785,00	2.996.496.785,00			2.996.496.785,00	31/12/2018
27	ΕΛΛΗΝΙΚΟ Α.Ε.	3.800.000,00	3.800.000,00	100,00%	4.473.234,74	4.473.234,74	4.473.234,74			4.473.234,74	31/12/2018
28	Ελληνικό Κέντρο Αργυλλομάζης (ΕΛΚΕΑ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	1.444.393,31	1.092.539,10	75,64%	3.139.974,83	2.375.076,96	0,00			0,00	31/12/2015
29	Ελληνικό Κέντρο Αργυροχρυσοχοΐας (ΕΛΚΑ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	58.700,00	38.712,65	65,95%	418.925,41	276.281,31	0,00			0,00	31/12/2015
30	Ελληνικό Κέντρο Τεχνολογίας και Σχεδιασμού (ΕΛΚΕΔΕ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	452.577,00	230.859,53	51,01%	-369.327,00	-188.393,70	0,00			0,00	21/12/2009
31	Ελληνικό Φεστιβάλ Α.Ε.	210.000,00	210.000,00	100,00%	6.326.750,92	6.326.750,92	6.326.750,92			6.326.750,92	31/12/2018
32	Ελληνικός Οργανισμός Εξωτερικού Εμπορίου (ΟΠΕ) ΑΕ	623.797,00	424.181,96	68,00%	-3.268.616,36	-2.222.659,12	0,00			0,00	31/12/2013
33	Ενοποίηση Αρχαιολογικών Χώρων και Αναπλάσεις ΑΕ (Υπό εκκαθάριση)	121.449.478,20	121.449.478,20	100,00%	0,00	0,00	0,00			0,00	31/12/2012
34	Επιστημονικό Πάρκο Πατρών (Ε.Π.Π.)	1.537.558,45	1.537.558,45	100,00%	333.814,84	333.814,84	333.814,84	-333.814,84		0,00	31/12/2015
35	ΕΡΤ Α.Ε.	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00%	368.260.000,00	368.260.000,00	368.260.000,00			368.260.000,00	31/12/2018
36	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΚΚΛΗΣΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ Α.Ε. (Ε.Α.Ε.Α.Π.).	300.000,00	150.000,00	50,00%	145.082,02	72.541,01	72.541,01			72.541,01	31/12/2018
37	Εταιρεία Βιομηχανικής Έρευνας & Τεχνολογικής Ανάπτυξης Μετάλλων (ΕΒΕΤΑΜ) ΑΕ (Συγχώνευση με ΕΚΕΠΥ και ΕΤΑΚΕΙ)	5.159.200,00	4.529.777,60	87,80%	6.787.232,51	5.959.190,14	5.959.190,14			5.959.190,14	31/12/2018
38	Εταιρεία Τεχνολογικής Ανάπτυξης Τροφίμων (ΕΤΑΤ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	505.000,00	503.662,00	99,74%	-264.489,44	-263.801,77	0,00			0,00	24/9/2016-24/9/2017
39	Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση Κοινωνικής Ασφάλισης (ΗΔΙΚΑ) Α.Ε.	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00%	4.194.184,06	4.194.184,06	4.194.184,06			4.194.184,06	31/12/2018
40	Ιχθυοκαλλιερητικό Κέντρο Αχελώου (ΙΧΘΥΚΑ) ΑΕ	5.827.944,00	3.271.228,32	56,13%	-159.767,52	-89.677,51	0,00			0,00	31/12/2018
41	Κέντρο Ελληνικής Γούνας (ΚΕΓ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	58.600,00	29.886,00	51,00%	47.436,91	24.192,82	0,00			0,00	31/12/2015
42	Κέντρο Πολτισμού Ίδρυμα Σταύρος Νιάρχος (ΚΠΙΣΝ)	473.751.261,71	473.751.261,71	100,00%	465.780.886,93	465.780.886,93	465.780.886,93			465.780.886,93	31/12/2018
43	Κέντρο Τεκμηρίωσης και Κοστολόγησης Νοσοκομειακών Υπηρεσιών(ΚΕΤΕΚΝΥ) ΑΕ (πρώην ΕΣΑΝ)	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00%	824.269,25	824.269,25	824.269,25			824.269,25	31/12/2018
44	Κοινωνία της Πληροφορίας Α.Ε.	7.017.500,00	7.017.500,00	100,00%	4.555.566,39	4.555.566,39	4.555.566,39			4.555.566,39	31/12/2018
45	ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ (Συγχώνευση ΔΕΠΑΝΟΜ, ΟΣΚ & από 1.8.2015 και ΘΕΜΙΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ)*	532.560.824,00	532.560.824,00	100,00%	303.121.369,00	303.121.369,00	303.121.369,00	-303.121.369,00		0,00	31/12/2017
46	ΛΑΡΚΟ Γ.Μ.Μ.Α.Ε.	109.327.632,95	60.337.920,63	55,19%	12.597.470,48	6.952.546,42	6.952.546,42	-6.952.546,42		0,00	31/12/2015
47	Μονάδα Οργάνωσης Διαχείρισης Αναπτυξιακών Προγραμμάτων (ΜΟΔ) ΑΕ	129.140,00	129.140,00	100,00%	229.531,25	229.531,25	229.531,25			229.531,25	31/12/2018
48	Νέα Ανώνυμη Εταιρεία Διώρυγος Κορίνθου (ΝΑΕΔΚ)	395.833,00	294.104,00	74,30%	19.328.241,33	14.360.887,26				0,00	31/12/2008
49	ΟΛΥΜΠΙΑΚΕΣ ΑΕΡΟΓΡΑΜΜΕΣ	130.385.000,00	130.385.000,00	100,00%	-244.129.909,37	-244.129.909,37	0,00			0,00	21/12/2006
50	ΟΛΥΜΠΙΑΚΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	354.946.354,00	354.946.354,00	100,00%	-543.505.713,27	-543.505.713,27	0,00			0,00	31/12/2003
51	Οργανισμός Ανάπτυξης Κρήτης (ΟΑΚ) Α.Ε. (Συγχώνευση ΟΑΔΥΚ & ΟΑΝΑΚ)	532.800,00	271.728,00	51,00%	12.973.547,00	6.616.508,97	6.616.508,97			6.616.508,97	31/12/2018
52	Οργανισμός Διεξαγωγής Ιπποδρομιών Ελλάδος (ΟΔΙΕ) ΑΕ (υπο εκκαθάριση)	109.512.066,00	109.512.066,00	100,00%	107.446.232,00	107.446.232,00	107.446.232,00	-107.446.232,00		0,00	31/12/2013
53	Οργανισμός Λιμένος Αλεξανδρούπολης	1.354.741,00	1.354.741,00	100,00%	1.059.044,00	1.059.044,00	1.059.044,00			1.059.044,00	31/12/2018
54	Οργανισμός Λιμένος Βόλου	8.192.156,82	8.192.156,82	100,00%	15.805.215,37	15.805.215,37	15.805.215,37			15.805.215,37	31/12/2018
55	Οργανισμός Λιμένος Ελευσίνας	895.400,00	895.400,00	100,00%	3.429.956,96	3.429.956,96	3.429.956,96			3.429.956,96	31/12/2018
56	Οργανισμός Λιμένος Ηγουμενίστας	9.783.640,00	9.783.640,00	100,00%	17.513.885,00	17.513.885,00	17.513.885,00			17.513.885,00	31/12/2018

57	Οργανισμός Λιμένος Ηρακλείου	1.533.515,00	1.533.515,00	100,00%	17.765.205,00	17.765.205,00	17.765.205,00			17.765.205,00	31/12/2018
58	Οργανισμός Λιμένος Καβάλας	7.606.000,00	7.606.000,00	100,00%	5.555.000,00	5.555.000,00	5.555.000,00			5.555.000,00	31/12/2018
59	Οργανισμός Λιμένος Κέρκυρας	2.500.205,93	2.500.205,93	100,00%	6.887.547,52	6.887.547,52	6.887.547,52			6.887.547,52	31/12/2018
60	Οργανισμός Λιμένος Λαυρίου	303.050,82	303.050,82	100,00%	3.943.423,91	3.943.423,91	3.943.423,91			3.943.423,91	31/12/2018
61	Οργανισμός Λιμένος Ν. Ευβοίας	4.092.714,45	4.092.714,45	100,00%	5.225.867,42	5.225.867,42	5.225.867,42			5.225.867,42	31/12/2018
62	Οργανισμός Λιμένος Πατρών	17.389.589,71	17.389.589,71	100,00%	41.509.783,35	41.509.783,35	41.509.783,35			41.509.783,35	31/12/2018
63	Οργανισμός Λιμένος Ραφίνας	864.089,77	864.089,77	100,00%	1.764.373,00	1.764.373,00	1.764.373,00			1.764.373,00	31/12/2018
64	Οργανισμός Σιδηροδρόμων Ελλάδος (ΟΣΕ)	4.799.198.400,00	4.799.198.400,00	100,00%	97.834.000,00	97.834.000,00	97.834.000,00			97.834.000,00	31/12/2018
65	Οργανισμός Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ ΑΕ)	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	6.745.929,00	6.745.929,00	6.745.929,00			6.745.929,00	31/12/2018
66	Ταμείο Εθνικής Οδοποιίας-ΤΕΟ ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	56.407.000,00	56.407.000,00	100,00%	56.820.000,00	56.820.000,00	56.820.000,00			56.820.000,00	31/12/2018
67	Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας	42.163.557.748,00	42.163.557.748,00	100,00%	5.143.044.895,00	5.143.044.895,00	5.143.044.895,00			5.143.044.895,00	31/12/2018
68	Ελληνικός Διαστημικός Οργανισμός	60.000,00	60.000,00	100,00%	60.000,00	60.000,00	0,00			0,00	

Σύνολα ελεγχόμενων

							22.366.654.654,24	-475.719.449,18	-22.910.226,88	21.868.024.978,18	
A/A	επενδύσεις σε συγγενείς οντότητες, μη εισηγμένες	Μετοχικό Κεφάλαιο	Μετοχικό Κεφάλαιο σε € κυριότητας της ΚΔ	Ποσοστό Ε.Δ. επί του Μ.Κ.	Καθαρή θέση 2018	αξ/ια ποσοστού συμμετοχής ΚΔ	Αξία μετάπτωσης	απομειώσεις ισολογισμού έναρξης	προσθήκες/πωλήσεις	αξία 31/12/2019	Ημερομηνία τελευταίου εγκεκριμένου Ισολογισμού
1	Α.Ε. Εκμεταλλεύσεως Ακινήτων	1.126.909,84	439.494,84	39,00%	1.186.713,32	462.818,19	462.818,19			462.818,19	31/12/2018
2	Βιοτεχνικό Πάρκο Χανίων Α.Ε.(υπό εκκαθάριση)	98.387,28	28.593,31	29,00%	98.387,28	28.532,31	28.532,31			28.532,31	31/12/2018
3	Ελληνική Εταιρεία Τοπικής Ανάπτυξης & Αυτοδιοίκησης (ΕΕΤΑΑ) Α.Ε.	2.000.000,00	480.000,00	24,00%	3.018.328,00	724.398,72	724.398,72			724.398,72	31/12/2018
4	Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο	1.277.484.066,80	434.855.576,34	34,04%	-3.380.485.670,50	-1.150.717.322,24	0,00			0,00	31/12/2016
Σύνολα συγγενών							1.215.749,23	0,00	0,00	1.215.749,23	
Σύνολα ελεγχόμενων και συγγενών							22.367.870.403,47	-475.719.449,18	-22.910.226,88	21.869.240.727,41	



Παράρτημα

ΠΙΝΑΚΑΣ 2: ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΧΡΕΟΥΣ

Έτος	Swap	Κατηγορία	Περιγραφή	Ημ/νία Σύμβασης	Ημ/νία Έναρξης	Ημ/νία Λήξης	Νόμισμα	Υπόλοιπο Αρχής 31/12/2018	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο Τέλους 31/12/2019 σε Νόμισμα	Ισοτιμία	Υπόλοιπο Τέλους 31/12/2019 σε Ευρώ
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ 5/ΕΤΗ ΤΕΜΠΜΕ (10-8-09) FRN	11/8/2014	11/8/2014	10/8/2019	EUR	468.753.000,00 €	503.753.000,00 €	35.000.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ 10/ΕΤΗ (7-2-12)	7/2/2012	7/2/2012	7/2/2022	EUR	4.971.848,50 €	0,00 €	0,00 €	4.971.848,50	1,00	4.971.848,50 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 6,0 Λήξη 19-7-19	15/2/2012	19/7/2011	19/7/2019	EUR	3.317.950.000,00 €	3.317.950.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 6,25 Λήξη 19-6-20	15/2/2012	19/6/2011	19/6/2020	EUR	1.132.350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.132.350.000,00	1,00	1.132.350.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 6,5 Λήξη 22-10-19	15/2/2012	22/10/2011	22/10/2019	EUR	1.455.650.000,00 €	1.455.650.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 5,9 Λήξη 22-10-22	15/2/2012	22/10/2011	22/10/2022	EUR	539.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	539.300.000,00	1,00	539.300.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 4,7 Λήξη 20-3-24	15/2/2012	20/3/2011	20/3/2024	EUR	1.090.870.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.090.870.000,00	1,00	1.090.870.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 5,3 Λήξη 20-3-26	15/2/2012	20/3/2011	20/3/2026	EUR	696.706.000,00 €	0,00 €	0,00 €	696.706.000,00	1,00	696.706.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 4,,5 Λήξη 20-9-37	15/2/2012	20/9/2011	20/9/2037	EUR	16.800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	16.800.000,00	1,00	16.800.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 5,0 Λήξη 11-3-19	15/2/2012	11/3/2011	11/3/2019	EUR	17.117.000,00 €	17.117.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 6,0 Λήξη 19-7-19	21/2/2012	19/7/2011	19/7/2019	EUR	434.500.000,00 €	434.500.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 6,25 Λήξη 19-6-20	21/2/2012	19/6/2011	19/6/2020	EUR	234.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	234.000.000,00	1,00	234.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 6,5 Λήξη 22-10-19	21/2/2012	22/10/2011	22/10/2019	EUR	561.869.731,61 €	561.869.731,61 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 5,9 Λήξη 22-10-22	21/2/2012	22/10/2011	22/10/2022	EUR	767.937.000,00 €	0,00 €	0,00 €	767.937.000,00	1,00	767.937.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 4,7 Λήξη 20-3-24	21/2/2012	20/3/2011	20/3/2024	EUR	215.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	215.000.000,00	1,00	215.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 5,3 Λήξη 20-3-26	21/2/2012	20/3/2011	20/3/2026	EUR	240.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	240.000.000,00	1,00	240.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 4,5 Λήξη 20-9-37	21/2/2012	20/9/2011	20/9/2037	EUR	116.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	116.000.000,00	1,00	116.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) Τιμαρ 2,9 Λήξη 25-7-25	21/2/2012	25/7/2011	25/7/2025	EUR	61.773.120,00 €	1.187.520,00 €	1.699.200,00 €	62.284.800,00	1,00	62.284.800,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) Τιμαρ 2,3 Λήξη 25-7-30	21/2/2012	25/7/2011	25/7/2030	EUR	89.409.000,00 €	1.719.000,00 €	2.459.250,00 €	90.149.250,00	1,00	90.149.250,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24-2-23	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2023	EUR	550.418.123,00 €	0,00 €	0,00 €	550.418.123,00	1,00	550.418.123,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24-2-24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2024	EUR	445.007.576,00 €	0,00 €	0,00 €	445.007.576,00	1,00	445.007.576,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24-2-25	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2025	EUR	423.674.226,00 €	0,00 €	0,00 €	423.674.226,00	1,00	423.674.226,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24-2-26	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2026	EUR	212.292.153,00 €	0,00 €	0,00 €	212.292.153,00	1,00	212.292.153,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24-2-27	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2027	EUR	160.621.352,00 €	0,00 €	0,00 €	160.621.352,00	1,00	160.621.352,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-28	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2028	EUR	183.244.035,00 €	0,00 €	0,00 €	183.244.035,00	1,00	183.244.035,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-29	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2029	EUR	164.802.894,00 €	0,00 €	0,00 €	164.802.894,00	1,00	164.802.894,00 €

2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-30	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2030	EUR	165.460.943,00 €	0,00 €	0,00 €	165.460.943,00	1,00	165.460.943,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-31	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2031	EUR	129.007.241,00 €	0,00 €	0,00 €	129.007.241,00	1,00	129.007.241,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-32	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2032	EUR	126.192.683,00 €	0,00 €	0,00 €	126.192.683,00	1,00	126.192.683,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-33	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2033	EUR	146.905.168,00 €	0,00 €	0,00 €	146.905.168,00	1,00	146.905.168,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-34	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2034	EUR	154.475.606,00 €	0,00 €	0,00 €	154.475.606,00	1,00	154.475.606,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-35	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2035	EUR	144.429.441,00 €	0,00 €	0,00 €	144.429.441,00	1,00	144.429.441,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-36	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2036	EUR	166.211.676,00 €	0,00 €	0,00 €	166.211.676,00	1,00	166.211.676,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-37	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2037	EUR	145.461.669,00 €	0,00 €	0,00 €	145.461.669,00	1,00	145.461.669,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-38	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2038	EUR	146.941.087,00 €	0,00 €	0,00 €	146.941.087,00	1,00	146.941.087,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-39	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2039	EUR	135.115.612,00 €	0,00 €	0,00 €	135.115.612,00	1,00	135.115.612,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-40	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2040	EUR	141.909.637,00 €	0,00 €	0,00 €	141.909.637,00	1,00	141.909.637,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-41	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2041	EUR	136.788.720,00 €	0,00 €	0,00 €	136.788.720,00	1,00	136.788.720,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24-2-42	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2042	EUR	163.643.410,00 €	0,00 €	0,00 €	163.643.410,00	1,00	163.643.410,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομολογιακό Δάνειο (17-04-14) - 3 Δις - 5ετές	17/4/2014	17/4/2014	17/4/2019	EUR	2.456.470.000,00 €	2.456.470.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (01-08-17) - 3 Δις - 5ετές	1/8/2017	1/8/2017	1/8/2022	EUR	3.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000.000.000,00	1,00	3.000.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 5ΕΤΕΣ	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2023	EUR	4.355.990.324,00 €	0,00 €	0,00 €	4.355.990.324,00	1,00	4.355.990.324,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 10ΕΤΕΣ	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2028	EUR	5.962.747.327,00 €	0,00 €	0,00 €	5.962.747.327,00	1,00	5.962.747.327,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 15ΕΤΕΣ	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2033	EUR	6.091.218.404,00 €	0,00 €	0,00 €	6.091.218.404,00	1,00	6.091.218.404,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 19ΕΤΕΣ	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2037	EUR	4.805.399.486,00 €	0,00 €	0,00 €	4.805.399.486,00	1,00	4.805.399.486,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 24ΕΤΕΣ	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2042	EUR	4.603.713.186,00 €	0,00 €	0,00 €	4.603.713.186,00	1,00	4.603.713.186,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-02-18) - 3 Δις - 7ετές	15/2/2018	15/2/2018	15/2/2025	EUR	3.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000.000.000,00	1,00	3.000.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (05-02-19) - 2,5 Δις - 5ετές	5/2/2019	5/2/2019	2/4/2024	EUR	0,00 €	0,00 €	2.500.000.000,00 €	2.500.000.000,00	1,00	2.500.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-02-19) - 250 εκ - 4ετές (αντικατ. Titlos)	15/2/2019	15/2/2019	20/3/2023	EUR	0,00 €	0,00 €	250.250.000,00 €	250.250.000,00	1,00	250.250.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-02-19) - 964 εκ - 6ετές (αντικατ. Titlos)	15/2/2019	15/2/2019	20/3/2025	EUR	0,00 €	0,00 €	964.000.000,00 €	964.000.000,00	1,00	964.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-02-19) - 2,1 δις - 7ετές (αντικατ. Titlos)	15/2/2019	15/2/2019	20/3/2026	EUR	0,00 €	0,00 €	2.100.000.000,00 €	2.100.000.000,00	1,00	2.100.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (12-03-19) - 2,5 Δις - 10ετές	12/3/2019	12/3/2019	12/3/2029	EUR	0,00 €	0,00 €	4.000.000.000,00 €	4.000.000.000,00	1,00	4.000.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (23-07-19) - 2,5 Δις - 7ετές	23/7/2019	23/7/2019	23/7/2026	EUR	0,00 €	0,00 €	2.500.000.000,00 €	2.500.000.000,00	1,00	2.500.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ - ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ(πρ.ΕΤΕΑΝ)	12/8/2019	12/8/2019	16/9/2021	EUR	0,00 €	0,00 €	503.753.000,00 €	503.753.000,00	1,00	503.753.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜ.ΔΑΝ.ΕΥΡ 200 εκ. (Σ.11-3-99)Σ 20ΕΤΕΣ	11/3/1999		11/3/2019	EUR	35.626.000,00 €	35.626.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομ.Δαν. ΕΥΡ 200 εκ. (14-4-00)	14/4/2000		14/4/2028	EUR	200.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000.000,00	1,00	200.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομ.Δαν. ΕΥΡ 1δις. 30/ΕΤΕΣ (30-4-04)	30/4/2004	30/4/2004	17/7/2034	EUR	313.860.000,00 €	0,00 €	0,00 €	313.860.000,00	1,00	313.860.000,00 €

2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομολ.Δάν 50/ΕΤΕΣ (30-3-07) Τιμάρ.	30/3/2007	30/3/2007	25/7/2057	EUR	1.191.650.000,00 €	22.920.000,00 €	32.780.000,00 €	1.201.510.000,00	1,00	1.201.510.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	AELOS (EUROCOTNROL) EUR 355εκ (13-12-01)	13/12/2001	13/12/2001	31/3/2019	EUR	30.346.303,00 €	30.346.303,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (16-03-18) 52WEEKS	16/3/2018	16/3/2018	15/3/2019	EUR	1.011.086.000,00 €	1.011.086.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (15-06-18) 52WEEKS	15/6/2018	15/6/2018	14/6/2019	EUR	1.006.057.000,00 €	1.006.057.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (06-07-18) 26WEEKS	6/7/2018	6/7/2018	4/1/2019	EUR	2.007.673.000,00 €	2.007.673.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (03-08-18) 26WEEKS	3/8/2018	3/8/2018	1/2/2019	EUR	1.008.318.000,00 €	1.008.318.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (31-08-18) 26WEEKS	31/8/2018	31/8/2018	1/3/2019	EUR	1.405.585.000,00 €	1.405.585.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (14-09-18) 52WEEKS	14/9/2018	14/9/2018	13/9/2019	EUR	1.005.363.000,00 €	1.005.363.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (05-10-18) 26WEEKS	5/10/2018	5/10/2018	5/4/2019	EUR	1.406.068.000,00 €	1.406.068.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (12-10-18) 13WEEKS	12/10/2018	12/10/2018	11/1/2019	EUR	1.004.076.000,00 €	1.004.076.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (02-11-18) 26WEEKS	2/11/2018	2/11/2018	3/5/2019	EUR	1.406.420.000,00 €	1.406.420.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (09-11-18) 13WEEKS	9/11/2018	9/11/2018	8/2/2019	EUR	1.004.676.000,00 €	1.004.676.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (07-12-18) 26WEEKS	7/12/2018	7/12/2018	7/6/2019	EUR	2.007.654.000,00 €	2.007.654.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (14-12-18) 52WEEKS	14/12/2018	14/12/2018	13/12/2019	EUR	1.006.684.000,00 €	1.006.684.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (04-01-19) 26WEEKS	4/1/2019	4/1/2019	5/7/2019	EUR	0,00 €	2.005.456.000,00 €	2.005.456.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (11-01-19) 13WEEKS	11/1/2019	11/1/2019	12/4/2019	EUR	0,00 €	1.004.496.000,00 €	1.004.496.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (01-02-19) 26WEEKS	1/2/2019	1/2/2019	2/8/2019	EUR	0,00 €	1.006.358.000,00 €	1.006.358.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (08-02-19) 13WEEKS	8/2/2019	8/2/2019	10/5/2019	EUR	0,00 €	1.003.639.000,00 €	1.003.639.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (01-03-19) 26WEEKS	1/3/2019	1/3/2019	30/8/2019	EUR	0,00 €	1.406.044.000,00 €	1.406.044.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (15-03-19) 52WEEKS	15/3/2019	15/3/2019	13/3/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.004.978.000,00 €	1.004.978.000,00	1,00	1.004.978.000,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (05-04-19) 26WEEKS	5/4/2019	5/4/2019	4/10/2019	EUR	0,00 €	1.405.162.000,00 €	1.405.162.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (12-04-19) 13WEEKS	12/4/2019	12/4/2019	12/7/2019	EUR	0,00 €	1.002.059.000,00 €	1.002.059.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (03-05-19) 26WEEKS	3/5/2019	3/5/2019	1/11/2019	EUR	0,00 €	1.402.635.000,00 €	1.402.635.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (10-05-19) 13WEEKS	10/5/2019	10/5/2019	9/8/2019	EUR	0,00 €	1.001.619.000,00 €	1.001.619.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (07-06-19) 26WEEKS	7/6/2019	7/6/2019	6/12/2019	EUR	0,00 €	2.003.483.000,00 €	2.003.483.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (14-06-19) 52WEEKS	14/6/2019	14/6/2019	12/6/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.002.566.000,00 €	1.002.566.000,00	1,00	1.002.566.000,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (05-07-19) 26WEEKS	5/7/2019	5/7/2019	3/1/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	2.002.135.000,00 €	2.002.135.000,00	1,00	2.002.135.000,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (12-07-19) 13WEEKS	12/7/2019	12/7/2019	11/10/2019	EUR	0,00 €	1.000.880.000,00 €	1.000.880.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (02-08-19) 26WEEKS	2/8/2019	2/8/2019	31/1/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.001.019.000,00 €	1.001.019.000,00	1,00	1.001.019.000,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (09-08-19) 13WEEKS	9/8/2019	9/8/2019	8/11/2019	EUR	0,00 €	1.000.435.000,00 €	1.000.435.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (30-08-19) 26WEEKS	30/8/2019	30/8/2019	28/2/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.400.512.000,00 €	1.400.512.000,00	1,00	1.400.512.000,00 €

2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (13-09-19) 52WEEKS	13/9/2019	13/9/2019	11/9/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.774.000,00 €	1.000.774.000,00	1,00	1.000.774.000,00 €
2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (04-10-19) 26WEEKS	4/10/2019	4/10/2019	3/4/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.504.000,00 €	1.000.504.000,00	1,00	1.000.504.000,00 €
2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (11-10-19) 13WEEKS	11/10/2019	11/10/2019	10/1/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	600.180.000,00 €	600.180.000,00	1,00	600.180.000,00 €
2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (01-11-19) 13WEEKS	1/11/2019	1/11/2019	4/5/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.108.000,00 €	1.000.108.000,00	1,00	1.000.108.000,00 €
2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (08-11-19) 13WEEKS	8/11/2019	8/11/2019	7/2/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	600.022.000,00 €	600.022.000,00	1,00	600.022.000,00 €
2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (06-12-19) 26WEEKS	6/12/2019	6/12/2019	5/6/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.030.000,00 €	1.000.030.000,00	1,00	1.000.030.000,00 €
2019	Οχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (13-12-19) 52WEEKS	13/12/2019	13/12/2019	11/12/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.021.000,00 €	1.000.021.000,00	1,00	1.000.021.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ. ΔΡΧ. 8.238.293.665 ΣΥΜ. ΣΕ Δ. ΟΡΓ.	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	GRD	1.647.658.745,00 €	329.531.746,00 €	0,00 €	1.318.126.999,00	340,75	3.868.311,08 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.13.942.857 ΜΟΝ.ΛΟΓ.(ΟΥΓ.)ΣΥΜΔ.ΟΡΓΑΝ.	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	GLD	13.942,86 €	0,00 €	0,00 €	13.942,86	0,00	18.935.240,23 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.USD 4.177.086,85 ΣΥΜ.ΣΕ Δ.ΟΡΓΑΝ.	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	USD	835.426,85 €	167.083,00 €	0,00 €	668.343,85	1,12	594.929,54 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.ECU 27.892.436,7 ΣΥΜ.ΣΕ Δ.ΟΡΓΑΝ.	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	EUR	5.578.496,70 €	1.115.697,00 €	0,00 €	4.462.799,70	1,00	4.462.799,70 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. Δρχ. 976.508.941.672 ΤΡ.ΕΛ. ΤΑΚΤ. Λ/ΣΜΟΝ ΔΗΜ.	31/12/1993		30/6/2023	GRD	135.301.788.352,00 €	27.060.357.666,00 €	0,00 €	108.241.430.686,00	340,75	317.656.436,35 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.2.042.167.568.518 ΡΗΤΡ.Ξ.Ν(31-12- 93)	6/7/1994		30/6/2023	DEM	2.615.021.598,62 €	523.004.319,73 €	0,00 €	2.092.017.278,89	1,96	1.069.631.450,02 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.2.042.167.568.518 Ρ.Ξ.Ν(31-12-93) ΟΜ.	6/7/1994		30/6/2023	DEM	1.204.967.727,47 €	240.993.545,50 €	0,00 €	963.974.181,97	1,96	492.872.172,92 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν 21εκ EUR TRAM (18-9-09) ΕΤΕ, Αγροτική	31/8/2009	18/9/2009	18/9/2019	EUR	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €200εκ Ανάληψη από ΚΕ.ΕΛ.Π.ΝΟ.-Εθνική Τρ.	2/10/2009	1/1/2016	6/10/2034	EUR	128.000.000,00 €	8.000.000,00 €	0,00 €	120.000.000,00	1,00	120.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €17,5εκ Ανάληψη από ΚΕ.ΕΛ.Π.ΝΟ.- Εθνική Τρ.	25/7/2008	1/1/2016	25/7/2033	EUR	10.943.016,20 €	741.899,40 €	0,00 €	10.201.116,80	1,00	10.201.116,80 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €25εκ Ανάληψη από ΚΕ.ΕΛ.Π.ΝΟ.- Τρ.Αττικής	11/9/2009	1/1/2016	11/9/2034	EUR	17.149.000,54 €	1.088.825,44 €	0,00 €	16.060.175,10	1,00	16.060.175,10 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €80 εκ. - Ο.Μ.Μ.Α (Μέγαρο Μουσικής)	17/8/2007	1/1/2017	23/8/2032	EUR	70.000.000,00 €	5.000.000,00 €	0,00 €	65.000.000,00	1,00	65.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. Διακυβερνητικό ΗΠΑ 4% 1929	28/5/1965		17/11/2048	USD	7.234.677,57 €	184.204,47 €	0,00 €	7.050.473,10	1,12	6.276.013,09 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΙΣΟΔ. ECU 100 ΕΚ. ΕΤΕ (9794)	1/1/1997		30/9/2022	CHF	23.518.215,00 €	5.441.148,00 €	0,00 €	18.077.067,00	1,09	16.654.751,24 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΙΣΟΔ. ECU 100 ΕΚ. ΕΤΕ (9794)	1/1/1997		30/9/2022	FRF	94.853.500,00 €	21.945.200,00 €	0,00 €	72.908.300,00	6,56	11.114.798,68 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΙΣΟΔ. EUR 300εκ. ΕΤΕ (20374)	15/12/1999		15/12/2029	EUR	71.739.130,32 €	6.521.739,14 €	0,00 €	65.217.391,18	1,00	65.217.391,18 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 150εκ. ΕΤΕ (20790) Σ.10-11-00	24/11/2000		15/6/2025	EUR	48.750.000,00 €	7.500.000,00 €	0,00 €	41.250.000,00	1,00	41.250.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.Ισοδ.ΔΡΧ 19δισ. ΕΤΕ (20789)	24/11/2000		15/6/2020	EUR	5.599.999,96 €	3.733.333,32 €	0,00 €	1.866.666,64	1,00	1.866.666,64 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 30εκ. ΕΤΕ 20866 (15-12-00)	15/12/2000		15/9/2020	EUR	2.666.666,63 €	1.333.333,32 €	0,00 €	1.333.333,31	1,00	1.333.333,31 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 30εκ. ΕΤΕ 20866 (15-12-00)	15/12/2000		15/9/2020	EUR	1.333.333,42 €	666.666,66 €	0,00 €	666.666,76	1,00	666.666,76 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 250εκ. ΕΤΕ 20867 (15-12-00)	15/12/2000		15/9/2020	EUR	6.666.666,63 €	3.333.333,32 €	0,00 €	3.333.333,31	1,00	3.333.333,31 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 29εκ. ΕΤΕ (21018) Σ30-4-01	30/4/2001		15/12/2020	EUR	3.866.666,64 €	1.933.333,32 €	0,00 €	1.933.333,32	1,00	1.933.333,32 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 100εκ. ΕΤΕ (21027)	18/5/2001		15/12/2025	EUR	35.897.435,94 €	5.128.205,14 €	0,00 €	30.769.230,80	1,00	30.769.230,80 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 40εκ. ΕΤΕ Νο21028 (18-5-01)	18/5/2001		15/3/2026	EUR	20.456.000,00 €	2.272.000,00 €	0,00 €	18.184.000,00	1,00	18.184.000,00 €

2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 35εκ. ΕΤΕ (21221)	27/9/2001		30/6/2026	EUR	18.252.342,59 €	1.862.093,51 €	0,00 €	16.390.249,08	1,00	16.390.249,08 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 840εκ. ΕΤΕ (21257) Σ23-10-01	15/11/2001		15/6/2031	EUR	169.565.217,40 €	13.043.478,26 €	0,00 €	156.521.739,14	1,00	156.521.739,14 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 100εκ. ΕΤΕ (21323)	28/11/2001		15/6/2021	EUR	5.625.000,00 €	1.875.000,00 €	0,00 €	3.750.000,00	1,00	3.750.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 100εκ. ΕΤΕ (21323)	28/11/2001		15/6/2021	EUR	13.125.000,00 €	4.375.000,00 €	0,00 €	8.750.000,00	1,00	8.750.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 29εκ. ΕΤΕ (21324)	28/11/2001		15/6/2021	EUR	5.437.500,00 €	1.812.500,00 €	0,00 €	3.625.000,00	1,00	3.625.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ενοποιημένο ΕΤΕ Νο21642 (Σ.31-7-02)	29/7/2002		29/7/2027	EUR	1.364.847.580,32 €	121.975.142,44 €	0,00 €	1.242.872.437,88	1,00	1.242.872.437,88 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 140εκ. ΕΤΕ (21647)	31/7/2002		15/6/2032	EUR	85.217.391,32 €	6.086.956,52 €	0,00 €	79.130.434,80	1,00	79.130.434,80 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 75εκ. ΕΤΕ (21648)	31/7/2002		15/6/2027	EUR	41.673.154,91 €	3.981.116,40 €	0,00 €	37.692.038,51	1,00	37.692.038,51 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 500εκ. ΕΤΕ (21847)	13/12/2002		15/12/2027	EUR	28.495.125,17 €	2.586.299,52 €	0,00 €	25.908.825,65	1,00	25.908.825,65 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 500εκ. ΕΤΕ (21847)	13/12/2002	30/6/2003	15/12/2027	EUR	249.417.573,39 €	23.274.949,80 €	0,00 €	226.142.623,59	1,00	226.142.623,59 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 50εκ. ΕΤΕ (22097)	18/6/2003	30/6/2003	15/6/2028	EUR	25.000.000,00 €	2.500.000,00 €	0,00 €	22.500.000,00	1,00	22.500.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 40εκ. ΕΤΕ (22098)	18/6/2003	30/6/2003	15/6/2023	EUR	13.333.333,30 €	2.666.666,67 €	0,00 €	10.666.666,63	1,00	10.666.666,63 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 150εκ. ΕΤΕ (22099)	18/6/2003		15/6/2033	EUR	97.826.086,96 €	6.521.739,13 €	0,00 €	91.304.347,83	1,00	91.304.347,83 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 45εκ. ΕΤΕ Νο22100 (18-06-03)	18/6/2003		15/3/2028	EUR	22.500.000,00 €	2.250.000,00 €	0,00 €	20.250.000,00	1,00	20.250.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (6-2-04) ΕΤΕ Νο 22445	6/2/2004		15/6/2033	EUR	97.826.086,96 €	6.521.739,13 €	0,00 €	91.304.347,83	1,00	91.304.347,83 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 50 εκ (30-1-04) ΕΤΕ Νο 22444	30/1/2004	6/2/2004	15/6/2028	EUR	25.000.000,00 €	2.500.000,00 €	0,00 €	22.500.000,00	1,00	22.500.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (30-1-04) ΕΤΕ Νο 22446	6/2/2004		15/6/2033	EUR	90.000.000,00 €	6.000.000,00 €	0,00 €	84.000.000,00	1,00	84.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 800 εκ (11-6-04) ΕΤΕ Νο 22590	25/4/2005		15/6/2029	EUR	440.000.000,00 €	40.000.000,00 €	0,00 €	400.000.000,00	1,00	400.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (28-7-05) ΕΤΕ Νο 23146	25/7/2005	17/7/2006	15/6/2036	EUR	108.000.000,00 €	6.000.000,00 €	0,00 €	102.000.000,00	1,00	102.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 100 εκ (28-7-05) ΕΤΕ Νο 23148	28/7/2005	17/7/2006	15/6/2036	EUR	78.260.869,55 €	4.347.826,09 €	0,00 €	73.913.043,46	1,00	73.913.043,46 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (7-12-07) ΕΤΕ Νο 23354	7/12/2007	7/12/2007	7/12/2037	EUR	123.913.043,48 €	6.521.739,13 €	0,00 €	117.391.304,35	1,00	117.391.304,35 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δις (1-7-10) ΕΤΕ Νο25657	1/7/2010	28/12/2010	28/12/2032	EUR	500.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000.000,00	1,00	500.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δις (1-7-10) ΕΤΕ Νο25657	1/7/2010	1/7/2011	30/6/2027	EUR	960.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	960.000.000,00	1,00	960.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δις (1-7-10) ΕΤΕ Νο25657	1/7/2010	11/12/2012	11/12/2028	EUR	200.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000.000,00	1,00	200.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δις (1-7-10) ΕΤΕ Νο25657	1/7/2010	19/12/2014	19/12/2030	EUR	340.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	340.000.000,00	1,00	340.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 80 εκ (7-6-11) ΕΤΕ Νο 24174	7/6/2011	7/6/2011	7/6/2041	EUR	73.600.000,00 €	3.200.000,00 €	0,00 €	70.400.000,00	1,00	70.400.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 140 εκ (7-6-11) ΕΤΕ Νο 24175	7/6/2011	7/6/2011	7/6/2041	EUR	140.000.000,00 €	6.086.956,52 €	0,00 €	133.913.043,48	1,00	133.913.043,48 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 350 εκ - Νο 81929	11/11/2013	18/12/2013	18/12/2028	EUR	330.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	330.000.000,00	1,00	330.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 350 εκ - Νο 81929	11/11/2013	29/10/2015	29/10/2030	EUR	20.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000.000,00	1,00	20.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(83998) 1Δις-Γ' Δόση 400εκ. EU Funds 2014-2020	22/12/2017	22/12/2017	22/12/2033	EUR	400.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	400.000.000,00	1,00	400.000.000,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(83998) 1Δις-Α' Δόση 300εκ. EU Funds 2014-2020	23/9/2015	23/9/2015	23/9/2031	EUR	300.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000.000,00	1,00	300.000.000,00 €

2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(83998) 1Δις Β' Δόση 300εκ. EU Funds 2014-2020	20/12/2016	20/12/2016	20/12/2032	EUR	300.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000.000,00	1,00	300.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 300 εκ - No 82898	18/9/2014	29/10/2015	29/10/2030	EUR	250.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000.000,00	1,00	250.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 300 εκ - No 82898	22/12/2016	22/12/2016	22/12/2031	EUR	50.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000.000,00	1,00	50.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο Ε.Τ.Ε. - 50εκ. -ΕΣΠΑ (2007-2013)-No 85318	21/10/2015	23/12/2015	23/12/2031	EUR	50.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000.000,00	1,00	50.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 18 εκ. (No. 85470)	15/7/2016	3/11/2016	3/11/2031	EUR	18.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	18.000.000,00	1,00	18.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 36 εκ. (No. 85470)-C	15/7/2016	10/5/2019	10/5/2034	EUR	0,00 €	0,00 €	36.000.000,00 €	36.000.000,00	1,00	36.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 36 εκ. (No. 85470)-B	15/7/2016	19/12/2018	19/12/2033	EUR	36.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	36.000.000,00	1,00	36.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €65,7 εκ. - Ο.Μ.Μ.Α - Ε.Τ.Ε. Νο22412	22/12/2003	1/1/2017	15/12/2028	EUR	57.175.378,62 €	4.582.563,48 €	0,00 €	52.592.815,14	1,00	52.592.815,14 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €46,5 εκ. - Ο.Μ.Μ.Α - Ε.Τ.Ε. Νο22412B	22/12/2003	1/1/2017	15/6/2030	EUR	41.004.379,73 €	2.937.663,19 €	0,00 €	38.066.716,54	1,00	38.066.716,54 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 313 εκ. (No. 87564)	16/2/2017	20/10/2017	20/10/2032	EUR	313.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	313.000.000,00	1,00	313.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 13 εκ. (No. 85469)	21/2/2019	21/2/2019	21/2/2033	EUR	0,00 €	0,00 €	13.000.000,00 €	13.000.000,00	1,00	13.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 50 εκ. (No. 87491)	9/4/2018	20/12/2019	20/12/2034	EUR	0,00 €	0,00 €	50.000.000,00 €	50.000.000,00	1,00	50.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €150 εκ. (No. 87491)	29/4/2019	20/12/2019	20/12/2035	EUR	0,00 €	0,00 €	150.000.000,00 €	150.000.000,00	1,00	150.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο SDR ΔΝΤ (12-5-10)	12/5/2010	12/5/2010	3/6/2024	SDR	8.063.025.008,00 €	3.508.837.508,00 €	0,00 €	4.554.187.500,00	0,81	5.628.429.567,19 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΑ 5,9δις(19-3-12)	19/3/2012	19/3/2012	19/3/2050	EUR	5.900.000.000,00 €	5.900.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EFSF 5,5 δις. (Accruals) Σ12-3-12	12/3/2012	12/3/2012	28/8/2037	EUR	4.863.224.270,43 €	0,00 €	0,00 €	4.863.224.270,43	1,00	4.863.224.270,43 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EFSF 30 δις. (Sweetener)	12/3/2012	12/3/2012	24/2/2042	EUR	29.689.008.440,00 €	0,00 €	0,00 €	29.689.008.440,00	1,00	29.689.008.440,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΒ 3,3δις(10-4-12)	10/4/2012	10/4/2012	10/4/2048	EUR	3.300.000.000,00 €	3.300.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΓ 25δις ΔΟΣΗ 1η Bank	19/4/2012	19/4/2012	19/4/2056	EUR	2.426.000.000,00 €	2.426.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΓ 25δις ΔΟΣΗ 2η Bank	19/4/2012	19/4/2012	19/4/2055	EUR	1.710.000.000,00 €	1.710.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΓ 25δις ΔΟΣΗ 3η Bank	19/4/2012	19/4/2012	19/4/2054	EUR	1.710.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.710.000.000,00	1,00	1.710.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΓ 25δις ΔΟΣΗ 4η Bank	19/4/2012	19/4/2012	19/4/2053	EUR	1.642.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.642.000.000,00	1,00	1.642.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΓ 25δις ΔΟΣΗ 5η Bank	19/4/2012	19/4/2012	19/4/2052	EUR	1.660.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.660.000.000,00	1,00	1.660.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-3-12)-ΤμΔ 4,2δις(10-05-12)	10/5/2012	10/5/2012	10/5/2049	EUR	4.200.000.000,00 €	4.200.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.15-03-12)-ΤμΕ 1δις(28-06-12)	28/6/2012	28/6/2012	28/6/2045	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 52,9 δις Ε.Ε. (Σ.8-5-10) - Ενοποιημένο (6 Δόσεις)	8/5/2010	8/5/2010	15/9/2041	EUR	52.900.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	52.900.000.000,00	1,00	52.900.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 11,3 Δις (Σ. 15-03-12 για 109,1 Δις) - DBB	15/3/2012	17/12/2012	17/6/2042	EUR	11.289.795.928,59 €	0,00 €	0,00 €	11.289.795.928,59	1,00	11.289.795.928,59 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 7 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1Δις)	15/3/2012	17/12/2012	17/12/2047	EUR	7.000.000.000,00 €	7.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 5 Δις(Σ.15-03-12, 109,1 Δις)- Bank Recap	15/3/2012	19/12/2012	19/12/2056	EUR	1.140.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.140.000.000,00	1,00	1.140.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 5 Δις(Σ.15-03-12, 109,1Δις)- Bank Recap	15/3/2012	19/12/2012	19/12/2054	EUR	1.262.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.262.000.000,00	1,00	1.262.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 6 Δις(Σ.15-03-12, 109,1Δις)- Bank Recap	15/3/2012	19/12/2012	19/12/2051	EUR	1.540.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.540.000.000,00	1,00	1.540.000.000,00 €

2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 2 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	15/3/2012	31/1/2013	31/1/2053	EUR	2.000.000.000,00 €	2.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 2,8 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	15/3/2012	28/2/2013	28/2/2050	EUR	2.800.000.000,00 €	2.800.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 2,8 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	15/3/2012	3/5/2013	3/5/2044	EUR	2.800.000.000,00 €	2.800.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 4,2 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	15/3/2013	17/5/2013	17/5/2050	EUR	4.200.000.000,00 €	4.200.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 3,3 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	25/6/2013	25/6/2013	25/6/2052	EUR	3.300.000.000,00 €	3.300.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 2,5 Δις (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	31/7/2013	31/7/2013	31/7/2048	EUR	2.500.000.000,00 €	2.500.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 500εκ (Σ.15-03-12 για EUR 109,1 Δις)	18/12/2013	18/12/2013	18/12/2050	EUR	500.000.000,00 €	500.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF (EUR 6,3 Δις) - 1η Δόση (1st Tranche), 6th Insta	28/4/2014	28/4/2014	28/4/2045	EUR	6.300.000.000,00 €	6.300.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF (EUR 1 Δις) - 2η Δόση (2nd Tranche), 6th Instal	9/7/2014	9/7/2014	9/7/2054	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF (EUR 1 Δις) - 3η Δόση (3rd Tranche), 6th Insta	14/8/2014	14/8/2014	14/8/2056	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 13Δις)-1η Δόση(1st Tranche)-1st Installment	20/8/2015	20/8/2015	20/8/2059	EUR	11.796.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.796.200.000,00	1,00	11.796.200.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 2Δις)-1η Δόση(1st Tranche)-2nd Installment	24/11/2015	24/11/2015	20/8/2059	EUR	1.814.800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.814.800.000,00	1,00	1.814.800.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 1 Δις - ESM -3η Ανάληψη	19/8/2015	23/12/2015	20/8/2059	EUR	907.400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	907.400.000,00	1,00	907.400.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 7,5Δις)-2η Δόση(2nd Tranche)-1st Installment	21/6/2016	21/6/2016	21/6/2059	EUR	7.083.440.000,00 €	0,00 €	0,00 €	7.083.440.000,00	1,00	7.083.440.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 2,8Δις)-2η Δόση(2nd Tranche)-2nd Installment	26/10/2016	26/10/2016	26/10/2059	EUR	2.668.960.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.668.960.000,00	1,00	2.668.960.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM-€ 3,2 δις.(Comp. Fix Rate Fund Fin. Ass)-Op1 Leg2	28/2/2017	28/2/2017	20/8/2059	EUR	5.402.427.661,61 €	0,00 €	0,00 €	5.402.427.661,61	1,00	5.402.427.661,61 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ETXΣ (Σ.15-4-19)TrancheF Eurogr επιμηκ-SILO	26/4/2017	26/4/2017	19/12/2070	EUR	8.325.097.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.325.097.000,00	1,00	8.325.097.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ETXΣ (Σ.15-4-19)TrancheE Eurogr επιμηκ-SILO	4/5/2017	4/5/2017	21/4/2070	EUR	15.852.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.852.000.000,00	1,00	15.852.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 7,7Δις)-3η Δόση(3rd Tranche)-1st Installment	10/7/2017	10/7/2017	10/7/2059	EUR	7.700.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	7.700.000.000,00	1,00	7.700.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 800εκ)-2nd Disbursement / 3rd Tranche	30/10/2017	30/10/2017	30/10/2059	EUR	800.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	800.000.000,00	1,00	800.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 5,7δς)-1st Disbursement / 4th Tranche	28/3/2018	28/3/2018	28/3/2060	EUR	5.700.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.700.000.000,00	1,00	5.700.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 1δς)-2nd Disbursement / 4th Tranche	15/6/2018	15/6/2018	15/6/2060	EUR	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00	1,00	1.000.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 15δς)-1st Disbursement / 5th Tranche	6/8/2018	6/8/2018	6/8/2043	EUR	15.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000.000.000,00	1,00	15.000.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 23,4 δις. ETXΣ (Σ.15-4-19)TrancheA Eurogr επιμηκ	22/6/2018	15/4/2019	15/5/2070	EUR	0,00 €	0,00 €	23.400.000.000,00 €	23.400.000.000,00	1,00	23.400.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 24,4 δις. ETXΣ (Σ.15-4-19)TrancheB Eurogr επιμηκ	22/6/2018	15/4/2019	15/11/2070	EUR	0,00 €	0,00 €	24.400.000.000,00 €	24.400.000.000,00	1,00	24.400.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 9,1 δις. ETXΣ(Σ.15-4-19)BankRecapfunding TrancheC	22/6/2018	15/4/2019	19/4/2070	EUR	0,00 €	0,00 €	4.136.000.000,00 €	4.136.000.000,00	1,00	4.136.000.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Off-Market Swap EUR 5.400 εκ Goldman (31-12-08)	31/12/2008	31/12/2008	21/9/2037	EUR	4.039.994.695,85 €	4.039.994.695,85 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 19,4εκ EUR Δ.Ζωγράφου (9-8-07)	9/8/2007	20/9/2007	20/9/2032	EUR	13.248.790,00 €	946.340,00 €	0,00 €	12.302.450,00	1,00	12.302.450,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 12εκ EUR Δ.Αχαρνών (1-12-04)	1/12/2004	30/12/2004	30/12/2019	EUR	950.000,00 €	950.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 3εκ EUR Δ.Αχαρνών (18-1-06)	18/1/2006	18/1/2006	5/2/2021	EUR	539.000,00 €	214.000,00 €	0,00 €	325.000,00	1,00	325.000,00 €
2019	Οχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 20εκ EUR Δ.Αχαρνών (1-12-04)	1/12/2004	30/12/2004	30/12/2019	EUR	1.150.000,00 €	1.150.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €

2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 5,6εκ EUR Δ.Ζωγράφου (27-7-07)	27/7/2007	27/7/2007	3/8/2032	EUR	3.824.395,00 €	273.170,00 €	0,00 €	3.551.225,00	1,00	3.551.225,00 €
2019	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο Ο.Σ.Ε. 106,1εκ - Eurofima (Μεταφορά)	1/1/2016	1/1/2016	22/5/2024	EUR	106.100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	106.100.000,00	1,00	106.100.000,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (27-12-18)	27/12/2018	27/12/2018	2/1/2019	EUR	24.220.900.000,00 €	24.220.900.000,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (28-12-18)	28/12/2018	28/12/2018	2/1/2019	EUR	300.369.230,00 €	300.369.230,00 €	0,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (02-01-19)	2/1/2019	2/1/2019	14/1/2019	EUR	0,00 €	22.578.399.000,00 €	22.578.399.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (14-01-19)	14/1/2019	14/1/2019	18/1/2019	EUR	0,00 €	22.781.323.000,00 €	22.781.323.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (18-01-19)	18/1/2019	18/1/2019	25/1/2019	EUR	0,00 €	22.301.076.000,00 €	22.301.076.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (25-01-19)	25/1/2019	25/1/2019	31/1/2019	EUR	0,00 €	24.051.188.800,00 €	24.051.188.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (31-01-19)	31/1/2019	31/1/2019	1/2/2019	EUR	0,00 €	23.528.358.800,00 €	23.528.358.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (01-02-19)	1/2/2019	1/2/2019	5/2/2019	EUR	0,00 €	21.989.938.800,00 €	21.989.938.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (05-02-19)	5/2/2019	5/2/2019	15/2/2019	EUR	0,00 €	19.295.240.000,00 €	19.295.240.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (15-02-19)	15/2/2019	15/2/2019	1/3/2019	EUR	0,00 €	20.563.893.300,00 €	20.563.893.300,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (27-02-19)	27/2/2019	27/2/2019	1/3/2019	EUR	0,00 €	2.027.426.100,00 €	2.027.426.100,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (01-03-19)	1/3/2019	1/3/2019	12/3/2019	EUR	0,00 €	19.413.162.900,00 €	19.413.162.900,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (01-03-19)	1/3/2019	1/3/2019	4/3/2019	EUR	0,00 €	501.800.000,00 €	501.800.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (04-03-19)	4/3/2019	4/3/2019	12/3/2019	EUR	0,00 €	200.912.608,00 €	200.912.608,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (08-03-19)	8/3/2019	8/3/2019	12/3/2019	EUR	0,00 €	434.841.300,00 €	434.841.300,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (12-03-19)	12/3/2019	12/3/2019	15/3/2019	EUR	0,00 €	18.263.334.600,00 €	18.263.334.600,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (15-03-19)	15/3/2019	15/3/2019	29/3/2019	EUR	0,00 €	18.265.167.900,00 €	18.265.167.900,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (28-03-19)	28/3/2019	28/3/2019	2/4/2019	EUR	0,00 €	512.660.520,00 €	512.660.520,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (29-03-19)	29/3/2019	29/3/2019	2/4/2019	EUR	0,00 €	18.962.568.800,00 €	18.962.568.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (02-04-19)	2/4/2019	2/4/2019	5/4/2019	EUR	0,00 €	18.093.652.500,00 €	18.093.652.500,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (05-04-19)	5/4/2019	5/4/2019	12/4/2019	EUR	0,00 €	18.095.466.400,00 €	18.095.466.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (12-04-19)	12/4/2019	12/4/2019	23/4/2019	EUR	0,00 €	20.712.332.400,00 €	20.712.332.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (23-04-19)	23/4/2019	23/4/2019	6/5/2019	EUR	0,00 €	19.554.812.000,00 €	19.554.812.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (06-05-19)	6/5/2019	6/5/2019	17/5/2019	EUR	0,00 €	19.177.191.000,00 €	19.177.191.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (16-05-19)	16/5/2019	16/5/2019	17/5/2019	EUR	0,00 €	968.739.000,00 €	968.739.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (17-05-19)	17/5/2019	17/5/2019	31/5/2019	EUR	0,00 €	19.182.952.800,00 €	19.182.952.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (23-05-19)	23/5/2019	23/5/2019	31/5/2019	EUR	0,00 €	629.743.400,00 €	629.743.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (31-05-19)	31/5/2019	31/5/2019	3/6/2019	EUR	0,00 €	20.547.548.800,00 €	20.547.548.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repas (03-06-19)	3/6/2019	3/6/2019	7/6/2019	EUR	0,00 €	19.962.018.000,00 €	19.962.018.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €

2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (07-06-19)	7/6/2019	7/6/2019	21/6/2019	EUR	0,00 €	20.060.928.900,00 €	20.060.928.900,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (21-06-19)	21/6/2019	21/6/2019	28/6/2019	EUR	0,00 €	19.293.348.500,00 €	19.293.348.500,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (26-06-19)	26/6/2019	26/6/2019	28/6/2019	EUR	0,00 €	727.209.000,00 €	727.209.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (28-06-19)	28/6/2019	28/6/2019	1/7/2019	EUR	0,00 €	21.913.231.200,00 €	21.913.231.200,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (01-07-19)	1/7/2019	1/7/2019	5/7/2019	EUR	0,00 €	21.331.464.000,00 €	21.331.464.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (05-07-19)	5/7/2019	5/7/2019	12/7/2019	EUR	0,00 €	19.200.238.200,00 €	19.200.238.200,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (12-07-19)	12/7/2019	12/7/2019	26/7/2019	EUR	0,00 €	19.006.296.400,00 €	19.006.296.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (19-07-19)	19/7/2019	19/7/2019	26/7/2019	EUR	0,00 €	3.297.340.400,00 €	3.297.340.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (26-07-19)	26/7/2019	26/7/2019	1/8/2019	EUR	0,00 €	21.337.866.000,00 €	21.337.866.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (01-08-19)	1/8/2019	1/8/2019	2/8/2019	EUR	0,00 €	21.312.258.000,00 €	21.312.258.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (02-08-19)	2/8/2019	2/8/2019	9/8/2019	EUR	0,00 €	19.475.553.300,00 €	19.475.553.300,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (09-08-19)	9/8/2019	9/8/2019	23/8/2019	EUR	0,00 €	21.411.275.600,00 €	21.411.275.600,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (23-08-19)	23/8/2019	23/8/2019	30/8/2019	EUR	0,00 €	20.684.648.600,00 €	20.684.648.600,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (30-08-19)	30/8/2019	30/8/2019	6/9/2019	EUR	0,00 €	19.572.446.600,00 €	19.572.446.600,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (06-09-19)	6/9/2019	6/9/2019	13/9/2019	EUR	0,00 €	18.068.791.400,00 €	18.068.791.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (13-09-19)	13/9/2019	13/9/2019	20/9/2019	EUR	0,00 €	18.068.791.400,00 €	18.068.791.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (20-09-19)	20/9/2019	20/9/2019	27/9/2019	EUR	0,00 €	18.068.791.400,00 €	18.068.791.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (25-09-19)	25/9/2019	25/9/2019	27/9/2019	EUR	0,00 €	532.859.800,00 €	532.859.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (27-09-19)	27/9/2019	27/9/2019	1/10/2019	EUR	0,00 €	21.072.183.000,00 €	21.072.183.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (01-10-19)	1/10/2019	1/10/2019	4/10/2019	EUR	0,00 €	19.667.370.800,00 €	19.667.370.800,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (04-10-19)	4/10/2019	4/10/2019	11/10/2019	EUR	0,00 €	18.120.861.000,00 €	18.120.861.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (11-10-19)	11/10/2019	11/10/2019	15/10/2019	EUR	0,00 €	18.467.412.900,00 €	18.467.412.900,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (15-10-19)	15/10/2019	15/10/2019	18/10/2019	EUR	0,00 €	15.656.100.700,00 €	15.656.100.700,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (18-10-19)	18/10/2019	18/10/2019	25/10/2019	EUR	0,00 €	15.462.217.100,00 €	15.462.217.100,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (22-10-19)	22/10/2019	22/10/2019	25/10/2019	EUR	0,00 €	3.082.749.240,00 €	3.082.749.240,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (25-10-19)	25/10/2019	25/10/2019	1/11/2019	EUR	0,00 €	18.787.320.840,00 €	18.787.320.840,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (30-10-19)	30/10/2019	30/10/2019	1/11/2019	EUR	0,00 €	1.357.185.200,00 €	1.357.185.200,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (01-11-19)	1/11/2019	1/11/2019	8/11/2019	EUR	0,00 €	19.291.418.200,00 €	19.291.418.200,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (08-11-19)	8/11/2019	8/11/2019	18/11/2019	EUR	0,00 €	19.784.042.400,00 €	19.784.042.400,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (18-11-19)	18/11/2019	18/11/2019	22/11/2019	EUR	0,00 €	19.978.003.600,00 €	19.978.003.600,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (22-11-19)	22/11/2019	22/11/2019	29/11/2019	EUR	0,00 €	20.074.984.200,00 €	20.074.984.200,00 €	0,00	1,00	0,00 €

2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (25-11-19)	25/11/2019	25/11/2019	29/11/2019	EUR	0,00 €	3.054.888.900,00 €	3.054.888.900,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (26-11-19)	26/11/2019	26/11/2019	29/11/2019	EUR	0,00 €	678.864.200,00 €	678.864.200,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (29-11-19)	29/11/2019	29/11/2019	6/12/2019	EUR	0,00 €	24.342.130.600,00 €	24.342.130.600,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (06-12-19)	6/12/2019	6/12/2019	13/12/2019	EUR	0,00 €	24.584.582.100,00 €	24.584.582.100,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (13-12-19)	13/12/2019	13/12/2019	20/12/2019	EUR	0,00 €	24.584.582.100,00 €	24.584.582.100,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (18-12-19)	18/12/2019	18/12/2019	20/12/2019	EUR	0,00 €	727.354.500,00 €	727.354.500,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (20-12-19)	20/12/2019	20/12/2019	30/12/2019	EUR	0,00 €	28.127.187.000,00 €	28.127.187.000,00 €	0,00	1,00	0,00 €
2019	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (30-12-19)	30/12/2020	30/12/2020	7/1/2020	EUR	0,00 €	0,00 €	28.903.109.400,00 €	28.903.109.400,00	1,00	28.903.109.400,00 €

356.315.901.604,30 €

ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΝΕΠΙΔΕΚΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ

