

**ΣΧΕΔΙΟ ΝΟΜΟΥ**

**Για την κύρωση του Ισολογισμού και των λοιπών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Κεντρικής Διοίκησης, περιόδου αναφοράς 1/1/2021 έως 31/12/2021.**

**Άρθρο Μόνο**

Κυρώνεται ο Ισολογισμός και οι λοιπές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Κεντρικής Διοίκησης, περιόδου αναφοράς 1/1/2021 έως 31/12/2021, ως ακολούθως:

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Κεντρικής Διοίκησης, περιόδου αναφοράς 1/1/2021 έως 31/12/2021.**

## 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. **SDR** Special Drawing Rights

## Εισαγωγή

Η Λογιστική Μεταρρύθμιση στο 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, η οποία εφαρμόζει από 01/01/2019, σταδιακά και με μεταβατική περίοδο τεσσάρων ετών, 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 και τις δομές, να καταρτίσει τα απαραίτητα λογιστικά αρχεία και μητρώα και να αναπτύξει κατάλληλο πληροφοριακό σύστημα για την υποστήριξη της χρηματοοικονομικής λογιστικής.

Ελλείπει των απαραίτητων 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. Στόχος είναι μέσω του σχεδίου «Ελλάδα 2.0» στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, όπου έχει περιγραφεί δράση σχετικά με τη Λογιστική Μεταρρύθμιση, να δημιουργηθούν οι απαραίτητες υποδομές των μητρώων για τη σταδιακή εφαρμογή και ικανοποίηση των απαιτήσεων που προκύπτουν από το ΛΠΓΚ. 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 01/01/2021 έως 31/12/2021 (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**

## Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

<i>(ποσά σε €)</i>	<u>Σημ.</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2	20.783.734.294,09	18.778.508.836,25
Απαιτήσεις	3	8.356.421.915,60	7.688.108.075,51
Προκαταβολές	5	3.277.726.815,34	2.597.226.856,88
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>32.417.883.025,03</b>	<b>29.063.843.768,64</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες	6	23.447.709.603,63	23.675.858.057,80
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7	9.915.087.539,75	8.903.773.965,73
Υποδομές	8		
Εξοπλισμός	8		
Λοιπά στοιχεία	8		
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>33.362.797.143,38</b>	<b>32.579.632.023,53</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>65.780.680.168,41</b>	<b>61.643.475.792,17</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Πληρωτέες υποχρεώσεις	9	13.497.615.541,61	12.547.628.237,06
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	10	48.757.000.000,43	47.157.791.000,43
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	11	8.044.211.517,55	5.354.998.275,66
Άλλες υποχρεώσεις	12	258.921.744,46	193.946.852,21
Παροχές σε εργαζομένους	13	1.723.845,03	1.717.733,65
<b>Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων</b>		<b>70.559.472.649,08</b>	<b>65.256.082.099,01</b>
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	14	333.811.381.141,85	322.617.713.759,73
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	15	5.118.326.643,08	8.967.000.000,00
Άλλες υποχρεώσεις	16	8.472.283.351,59	5.370.166.334,11
<b>Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων</b>		<b>347.401.991.136,52</b>	<b>336.954.880.093,84</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>417.961.463.785,60</b>	<b>402.210.962.192,85</b>
<b>Καθαρή περιουσία</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ/ΘΕΣΗ</b>			
Διαφορές Απογραφής	17	310.531.283,47	158.477.297,50
Σωρευμένο πλεόνασμα/έλλειμμα		(340.567.486.400,68)	(318.130.045.603,74)
Έλλειμμα περιόδου		(11.923.828.499,98)	(22.595.918.094,44)
<b>Σύνολο καθαρής περιουσίας/ θέσης</b>		<b>(352.180.783.617,19)</b>	<b>(340.567.486.400,68)</b>

## II. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης

	<u>Σημ.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Έσοδα</b>	18		
Φόροι	18.1	45.466.953.513,45	40.924.250.441,49
Κοινωνικές εισφορές	18.2	54.656.175,70	54.332.463,67
Μεταβιβάσεις	18.3	8.840.946.810,22	7.813.648.216,50
Πωλήσεις	18.4	610.124.745,78	569.671.868,36
Λοιπά τρέχοντα έσοδα	18.5	4.108.114.286,41	8.866.591.914,18
<b>Σύνολο εσόδων</b>		<b>59.080.795.531,56</b>	<b>58.228.494.904,20</b>
<b>Έξοδα</b>	19		
Παροχές σε εργαζομένους	19.1	(10.614.935.542,97)	(10.434.978.112,84)
Κοινωνικές παροχές	19.2	(427.692.673,46)	(186.979.145,28)
Μεταβιβάσεις	19.3	(44.944.166.707,67)	(45.047.503.634,88)
Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών	19.4	(2.245.537.681,67)	(1.929.488.108,90)
Επιδότησεις	19.5	(1.308.361.943,54)	(1.084.863.869,22)
Τόκοι	19.6	(5.824.159.972,00)	(5.946.062.765,26)
Λοιπές δαπάνες	19.7	(52.760.646,79)	(29.105.916,40)
Αποσβέσεις	19.8	(2.741.181.054,64)	(989.074.556,64)
<b>Σύνολο εξόδων</b>		<b>(68.158.796.222,74)</b>	<b>(65.648.056.109,42)</b>
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>		<b>(9.078.000.691,18)</b>	<b>(7.419.561.205,22)</b>
Λοιπά έσοδα και κέρδη	20		1.519.003.290,72
Λοιπά έξοδα και ζημιές	20		(16.695.360.179,94)
<b>Αποτέλεσμα από λοιπά έσοδα και κέρδη/έξοδα και ζημιές</b>		<b>(2.845.827.808,80)</b>	<b>(15.176.356.889,22)</b>
<b>Καθαρό πλεόνασμα ή έλλειμμα περιόδου</b>		<b>(11.923.828.499,98)</b>	<b>(22.595.918.094,44)</b>

### III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	<u>Σημ.</u>	Σωρευμένο πλεόνασμα/ έλλειμμα	Σύνολο Καθαρής Θέσης
<b>Υπόλοιπο 01.01.2020</b>		<b>-318.130.045.603,74</b>	<b>-318.130.045.603,74</b>
Πλεόνασμα/έλλειμμα περιόδου		-22.595.918.094,44	-22.595.918.094,44
Διαφορές απογραφής		158.477.297,50	158.477.297,50
<b>Σύνολο καθαρής θέσης 31.12.2020</b>		<b>-340.567.486.400,68</b>	<b>-340.567.486.400,68</b>
Διαφορές απογραφής		0	0
<b>Σύνολο καθαρής θέσης 01.01.2021</b>		<b>-340.567.486.400,68</b>	<b>-340.567.486.400,68</b>
Πλεόνασμα/έλλειμμα περιόδου		-11.923.828.499,98	-11.923.828.499,98
Διαφορές απογραφής	17	310.531.283,47	310.531.283,47
<b>Σύνολο καθαρής θέσης 31.12.2021</b>		<b>-352.180.783.617,19</b>	<b>-352.180.783.617,19</b>



## Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	Σημ.	2021	2020
<b>Εισπράξεις</b>			
Εισπράξεις από φόρους		43.181.498.527,50	37.732.126.964,26
Εισπράξεις από κοινωνικές εισφορές		55.318.981,40	54.332.606,37
Εισπράξεις από μεταβιβάσεις		8.711.763.516,62	6.556.833.994,34
Εισπράξεις από πωλήσεις		597.629.745,61	534.771.862,07
Εισπράξεις από λοιπά τρέχοντα έσοδα		2.371.329.126,50	2.552.115.444,90
<b>Σύνολο Εισπράξεων</b>		<b>54.917.539.897,63</b>	<b>47.430.180.871,94</b>
<b>Πληρωμές</b>			
Πληρωμές για παροχές σε εργαζομένους		(10.614.926.018,11)	(10.434.912.466,60)
Πληρωμές για κοινωνικές παροχές		(427.792.389,30)	(191.173.988,59)
Πληρωμές για μεταβιβάσεις		(46.456.708.530,64)	(50.522.679.449,38)
Πληρωμές για αγορές αγαθών και υπηρεσιών		(2.278.448.983,63)	(2.009.169.502,61)
Πληρωμές για Επιδοτήσεις		(1.308.361.943,54)	(1.084.004.605,95)
Πληρωμές για τόκους		(4.873.461.617,66)	(4.773.762.741,19)
Πληρωμές για λοιπά έξοδα		(52.760.646,79)	(29.105.916,40)
<b>Σύνολο Πληρωμών</b>		<b>(66.012.460.129,67)</b>	<b>(69.044.808.670,72)</b>
<b>Λοιπά (Εισπράξεις &amp; Πληρωμές) από Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>		<b>(312.824.243,32)</b>	<b>(236.395.222,14)</b>
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>(11.407.744.475,36)</b>	<b>(21.851.023.020,92)</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>			
Πληρωμές για απόκτηση παγίων		(3.408.280.446,76)	(1.132.837.445,96)
Εισπράξεις από πώληση παγίων		4.473.029,05	7.618.768,63
Πληρωμές για απόκτηση επενδύσεων		(413.176.399,45)	(117.269.267,59)
Εισπράξεις από πώληση επενδύσεων		873.907.794,01	33.174.337,09
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		<b>(2.943.076.023,15)</b>	<b>(1.209.313.607,83)</b>
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές &amp; επενδυτικές δραστηριότητες</b>		<b>(14.350.820.498,51)</b>	<b>(23.060.336.628,75)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>			
Εισπράξεις από δάνεια		1.136.487.466.654,54	1.310.913.690.103,58
Εξοφλήσεις δανείων		(1.120.381.327.403,50)	(1.293.410.167.857,33)
Εισπράξεις/επιστροφές από αυξήσεις μειώσεις κεφαλαίου		0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων		0,00	0,00
Λοιπά (Εισπράξεις & Πληρωμές)		15.099.479,42	17.750.000,00
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		<b>16.121.238.730,46</b>	<b>17.521.272.246,25</b>
<b>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>21</b>	<b>1.770.418.231,95</b>	<b>(5.539.064.382,50)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου</b>		<b>18.778.508.836,25</b>	<b>24.169.796.158,00</b>
Συναλλαγματικές διαφορές	21	63.330.683,12	(498.670,70)
Διαθέσιμα εξ απογραφής	21	171.476.542,77	148.275.731,45
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην λήξη της περιόδου</b>		<b>20.783.734.294,09</b>	<b>18.778.508.836,25</b>

## **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 1/1/2021 έως 31/12/2021. 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 (31/12/2021) 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.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 ζημιές που προκύπτουν κατά την εξόφληση τέτοιων συναλλαγών αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης. Επίσης στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης αναγνωρίζονται τα συναλλαγματικά κέρδη ή ζημιές που προκύπτουν από την αποτίμηση απαιτήσεων ή υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα με βάση τη 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. 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 20,8 δισ. € έναντι 18,8 δισ. €, σημειώνοντας μεταβολή 2,0 δισ. €.

<b>Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή 2021 - 2020</b>
Τράπεζα της Ελλάδος (ΤτΕ)	17.094.954.339,56	17.299.099.464,33	-204.145.124,77
Εμπορικές Τράπεζες	40.077.250,78	570.077.250,78	-530.000.000,00
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	713.706.640,53	856.510.925,70	-142.804.285,17
Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα (SDR)	2.890.423.685,67	11.704.241,96	2.878.719.443,71
Ταμειακά διαθέσιμα Δ.Ο.Υ.	44.572.377,55	41.116.953,48	3.455.424,07
<b>Σύνολο</b>	<b>20.783.734.294,09</b>	<b>18.778.508.836,25</b>	<b>2.005.225.457,84</b>

### **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.

Επίσης, για πρώτη φορά από την περίοδο αναφοράς 2020, οι απαιτήσεις από βεβαιωθέντα και μη εισπραχθέντα έσοδα των Τελωνείων της χώρας που τηρούνται στο πληροφοριακό σύστημα των Τελωνείων και σε βιβλία των Τελωνείων (βλέπε πίνακα 3του παραρτήματος), αφού εισήχθησαν στο Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Δημοσιονομικής Πολιτικής (ΟΠΣΔΠ), αναγνωρίζονται στα έσοδα και ενημερώνουν τις απαιτήσεις της ΚΔ.

Τέλος, 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.

### 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 εισπραξής. 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 εισπραξής.*

*Σύμφωνα με τα στοιχεία της ΑΑΔΕ, στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας που ξεκίνησε ουσιαστικά το έτος 2014, έχουν χαρακτηριστεί μέχρι 31/12/2021 ως ανεπίδεκτες εισπραξής, ληξιπρόθεσμες ανείσπρακτες βεβαιωθείσες απαιτήσεις συνολικού ύψους 25.007.727.453,41€, εκ των οποίων τα 1.009.139.880,24€ χαρακτηρίστηκαν εντός του έτους 2021. Στο παράρτημα επισυνάπτεται διάγραμμα με τις ληξιπρόθεσμες οφειλές προς την ΚΔ, οι οποίες έχουν χαρακτηριστεί ως ανεπίδεκτες εισπραξής. Για τα ποσά που χαρακτηρίστηκαν ως ανεπίδεκτα εισπραξής 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 ΚΔ 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 προηγούμενη 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, η οποία αφορά τις υφιστάμενες κατά την 31/12/2021 απαιτήσεις και έγινε

προκειμένου αυτές να εμφανισθούν στο ανακτήσιμο ποσό τους, υπολογίσθηκε με βάση τον κινητό μέσο όρο των συντελεστών εισπραξιμότητας των πέντε (5) τελευταίων περιόδων αναφοράς συμπεριλαμβανομένης της τρέχουσας, δηλαδή από 2017 έως 2021.

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 της 31/12/2021

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 2017-2021. Οι σχετικοί συντελεστές παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα :

Κατηγορία απαίτησης	2017	2018	2019	2020	2021	Μέσος Όρος 2017-2021
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	6,55%	7,22%	7,99%	7,32%	7,20%	7,26%
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	34,46%	32,90%	29,35%	23,55%	26,78%	29,41%
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	11,08%	9,59%	9,27%	7,95%	10,06%	9,59%
Φόρος Εισοδήματος	12,36%	11,77%	11,32%	9,81%	12,76%	11,60%
Φόροι Κεφαλαίου	17,93%	18,97%	20,45%	18,00%	18,69%	18,81%
Λοιποί τρέχοντες φόροι	2,19%	1,96%	8,97%	7,16%	6,78%	5,41%
Κοινωνικές Εισφορές	0,71%	0,00%	0,00%	0,00%	9,12%	1,97%
Μεταβιβάσεις	0,35%	0,56%	0,15%	0,11%	0,21%	0,28%
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	1,15%	0,84%	1,49%	0,74%	0,69%	0,98%
Τόκοι	0,41%	0,38%	0,37%	0,24%	0,17%	0,31%
Πρόστιμα ποινές και καταλογισμοί	0,46%	0,55%	0,44%	0,31%	0,23%	0,40%
Λοιπές περιπτώσεις	4,59%	6,77%	3,84%	3,73%	6,68%	5,12%

Οι απαιτήσεις κατά την 31/12/2021 ανέρχονται σε 112,8 δισ. € έναντι 114,8 δισ. € κατά την 31/12/2020, σημειώνοντας μεταβολή 2,0 δισ. € και διαμορφώνονται κατά κατηγορία, όπως εμφανίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

Περιγραφή	Απαιτήσεις 2020	Βεβαιωθέντα 2021	Διαγραφές 2021	Εισπράξεις 2021	Απαιτήσεις 2021
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	14.318.512.446,61	26.918.230.746,07	238.699.884,97	26.736.000.920,99	14.262.042.386,72
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	2.895.716.297,80	2.819.404.371,97	73.028.538,69	2.652.066.409,63	2.990.025.721,45
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	1.350.524.771,21	1.165.815.306,57	26.589.067,35	1.086.405.578,54	1.403.345.431,89
Φόρος Εισοδήματος	12.188.284.065,19	16.296.356.763,98	324.628.449,70	14.696.065.471,94	13.463.946.907,53
Φόροι Κεφαλαίου	370.155.785,27	228.888.398,84	18.780.406,46	197.782.613,99	382.481.163,66
Λοιποί τρέχοντες φόροι	261.290.228,20	2.466.470.135,04	1.991.098,06	2.452.221.560,52	273.547.704,66
Κοινωνικές Εισφορές	7.269.637,53	54.661.299,85	0,05	55.324.105,50	6.606.831,83
Μεταβιβάσεις	12.898.420.098,27	8.878.670.838,94	58.347.779,12	8.712.145.946,36	13.006.597.211,73
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	1.068.347.091,48	623.616.117,73	3.299.110,67	610.713.949,79	1.077.950.148,75
Τόκοι	38.891.047,05	94.384.258,14	363.068,50	94.080.231,09	38.832.005,60
Πρόστιμα ποινές και καταλογοισμοί	69.014.830.054,98	-2.015.394.268,66	518.588.599,87	952.701.704,85	65.528.145.481,60
Λοιπές περιπτώσεις	380.443.372,33	1.490.684.491,03	3.584.560,36	1.470.487.948,26	397.055.354,74
<b>Σύνολο</b>	<b>114.792.684.895,92</b>	<b>59.021.788.459,50</b>	<b>1.267.900.563,80</b>	<b>59.715.996.441,46</b>	<b>112.830.576.350,16</b>

Οι απομειώσεις των απαιτήσεων της 31/12/2021, κατά κατηγορία, παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Απομειώσεις απαιτήσεων της 31/12/2021				
Περιγραφή	Απαιτήσεις 2021	Συντελεστής Εισπραξιμότητας 2017 - 2021	Εισπραξιμο ποσό	Ποσά απομείωσης της 31/12/2021
Φόροι επί αγαθών & υπηρεσιών	14.262.042.386,72	7,26%	1.034.934.578,21	13.227.107.808,51
Τακτικοί Φόροι ακίνητης περιουσίας	2.990.025.721,45	29,41%	879.396.716,84	2.110.629.004,61
Λοιποί Φόροι Παραγωγής	1.403.345.431,89	9,59%	134.580.609,05	1.268.764.822,84
Φόρος Εισοδήματος	13.463.946.907,53	11,60%	1.562.106.158,39	11.901.840.749,14
Φόροι Κεφαλαίου	382.481.163,66	18,81%	71.939.924,06	310.541.239,60
Λοιποί τρέχοντες φόροι	273.547.704,66	5,41%	14.799.869,16	258.747.835,50
Κοινωνικές Εισφορές	6.606.831,83	1,97%	129.836,36	6.476.995,47
Μεταβιβάσεις	13.006.597.211,73	0,28%	35.901.683,50	12.970.695.528,23
Πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	1.077.950.148,75	0,98%	10.587.579,42	1.067.362.569,33
Τόκοι	38.832.005,60	0,31%	121.979,58	38.710.026,02
Πρόστιμα ποινές και καταλογοισμοί	65.528.145.481,60	0,40%	261.752.309,71	65.266.393.171,89
Λοιπές περιπτώσεις	397.055.354,74	5,12%	20.337.924,94	376.717.429,80
<b>Σύνολο</b>	<b>112.830.576.350,16</b>		<b>4.026.589.169,20</b>	<b>108.803.987.180,96</b>

Μετά τον υπολογισμό του εισπραξιμού ποσού των απαιτήσεων της 31/12/2021, η απομείωση αυτών ανήλθε σε 108,8 δισ. €, έναντι 110,8 δισ. € κατά την 31/12/2020.

### 3.2.3. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν κυρίως δοσοληπτικούς λογαριασμούς διαχειριστών και θεωρούνται στο σύνολό τους χρηματοοικονομικά ανακτήσιμες. Επιπλέον στις λοιπές απαιτήσεις αναγνωρίστηκαν και οι ακόλουθες απαιτήσεις:

- **Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID\_19**

Για τη λειτουργία του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19, χρηματοδοτήθηκε η Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα Α.Ε. (HDB) μέχρι την ημερομηνία αναφοράς με ποσό ύψους 2 δισ. €, για την παροχή εγγυήσεων προς το Τραπεζικό Σύστημα, με σκοπό τη δημιουργία μόχλευσης για την παροχή δανείων προς τις μικρομεσαίες επιχειρήσεις που πλήττονται από την πανδημία covid-19. Η σχετική δαπάνη εμφανίζεται σε λογαριασμό μεταβιβάσεων στον Απολογισμό της ΚΔ και ειδικότερα υπό τον ΑΛΕ 2310988899, καθόσον σε αυτό τον ΑΛΕ εγγράφηκαν οι σχετικές πιστώσεις στον Κρατικό Προϋπολογισμό και εκδόθηκαν τα αντίστοιχα χρηματικά εντάλματα πληρωμής. Σύμφωνα όμως με τα οριζόμενα στο π.δ.54/2018 και τη ΛΠΠΕ, η εν λόγω μεταβίβαση συνιστά χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο και για το λόγο αυτό αναγνωρίστηκε ως απαίτηση από μεταβιβάσεις. Υπολογίστηκαν αναμενόμενες ζημιές πιστώσεων (expected credit losses) ποσού 49 εκ. €.

- **Ταμείο Αλληλεγγύης ν.4662/20**

Για τη λειτουργία του Ταμείου Αλληλεγγύης που συστάθηκε με τις διατάξεις του άρθ. 196 του ν.4662/2020 (Α'27) υπό τη διαχείριση του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου, χρηματοδοτήθηκε από τον ΚΠ ο ομώνυμος λογαριασμός που τηρείται στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤΠ&Δ) με συνολικό ποσό ύψους 51,7 εκ. €, το οποίο εμφανίζεται ως έξοδο στον Απολογισμό, αναλυτικά στους ΑΛΕ που εκδόθηκαν τα σχετικά χρηματικά εντάλματα πληρωμής. Ποσά ύψους 7,7 εκ. € διατέθηκαν από τον εν λόγω λογαριασμό για τη χρηματοδότηση έργων υποδομών δήμων, οι οποίοι σύμφωνα με την αριθ. 3999/30-4-2020 ΚΥΑ (Β'1811) υποχρεούνται να διασφαλίζουν τη λειτουργία και συντήρησή τους, τουλάχιστον για πέντε (5) έτη. Εάν κάποιος δήμος δεν τηρήσει την υποχρέωση αυτή, δεν έχει κάνει σύννομη χρήση της χρηματοδότησης και απαιτείται επιστροφή του ποσού που αναλογεί. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού στις 31/12/2021 ανήλθε σε 44,0 εκ. €.

Κατόπιν αυτών και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο π.δ.54/2018 και τη ΛΠΠΕ, το ποσό που διατέθηκε από τον προαναφερόμενο λογαριασμό, αναγνωρίστηκε ως απαίτηση από μεταβιβάσεις, ενώ το υπόλοιπο αυτού παρακολουθείται στους λογαριασμούς διαθεσίμων της ΚΔ ως χρηματοοικονομικό περιουσιακό της στοιχείο.



<b>Λοιπές Απαιτήσεις</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19	2.000.000.000,00	1.780.000.000,00	220.000.000,00
Ταμείο Αλληλεγγύης ν.4662/20	7.671.209,21	4.211.336,43	3.459.872,78
Ενδιάμεσοι - Δοσοληπτικοί Λογαριασμοί Διαχειριστών	1.840.115.356,62	1.451.254.740,53	388.860.616,09
Διάφορες Απαιτήσεις	482.046.180,57	480.100.774,50	1.945.406,07
<b>Σύνολο</b>	<b>4.329.832.746,40</b>	<b>3.715.566.851,46</b>	<b>614.265.894,94</b>

Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι συνολικές απαιτήσεις ανήλθαν σε περίπου 8,4 δισ. € όπως προκύπτει από το άθροισμα του εισπράξιμου ποσού των 4,0 δισ. € του πίνακα της σημείωσης 3.2.2 και του ποσού των 4,4 δισ. € 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 3,3 δισ. € έναντι 2,6 δισ. € κατά την προηγούμενη περίοδο αναφοράς, σημειώνοντας αύξηση κατά 0,7 δισ. €.

Αναλυτικά, τα στοιχεία παρουσιάζονται στον κάτωθι πίνακα:

Προκαταβολές			
Κατηγορία	2021	2020	Μεταβολή
Προκαταβολές παροχών σε εργαζόμενους	398.827.416,93	392.051.907,80	6.775.509,13
Προκαταβολές σε δημόσιους διαχειριστές	2.499.047.165,25	2.162.157.304,81	336.889.860,44
Λοιπές προκαταβολές	379.852.233,16	43.017.644,27	336.834.588,89
<b>Σύνολο</b>	<b>3.277.726.815,34</b>	<b>2.597.226.856,88</b>	<b>680.499.958,46</b>

#### **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. Κατά την ημερομηνία αναφοράς το ύψος των επενδύσεων σε ελεγχόμενες και συγγενείς οντότητες ανέρχεται σε 23,4 εκ. € έναντι 23,7 εκ. € του προηγούμενου έτους. Αναλυτικά :

Η αξία των επενδύσεων σε ελεγχόμενες και συγγενείς οντότητες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο παρέμενε αμετάβλητη σε σύγκριση με τη προηγούμενη ημερομηνία αναφοράς, καθώς δεν προέκυψαν προσθήκες, διαγραφές ή απομειώσεις:

Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες, συγγενείς και κοινοπραξίες	Αξία της 31/12/2021	Αξία της 31/12/2020	Μεταβολή 2021-2020
Μετοχές ελεγχόμενων οντοτήτων εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών	819.451.466,81	819.451.466,81	0,00
Μετοχές συγγενών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών	872.542.161,99	872.542.161,99	0,00
<b>Σύνολο οντοτήτων εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>	<b>1.691.993.628,80</b>	<b>1.691.993.628,80</b>	<b>0,00</b>
Μη εισηγμένες μετοχές ελεγχόμενων οντοτήτων εσωτερικού	21.754.500.225,60	21.982.648.679,77	-228.148.454,17
Μη εισηγμένες μετοχές συγγενών εσωτερικού	1.215.749,23	1.215.749,23	0,00
<b>Σύνολο οντοτήτων μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>	<b>21.755.715.974,83</b>	<b>21.983.864.429,00</b>	<b>-228.148.454,17</b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>23.447.709.603,63</b>	<b>23.675.858.057,80</b>	<b>-228.148.454,17</b>

Η αξία των επενδύσεων ύψους 21,8 εκ. € κατά την ημερομηνία αναφοράς σε ελεγχόμενες οντότητες και συγγενείς, μη εισηγμένες, όπως διαμορφώθηκε μετά τις προσθήκες-αυξήσεις και διαγραφές-μειώσεις που πραγματοποιήθηκαν εντός της περιόδου αναφοράς, παρουσιάζεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα και αναλυτικά στο παράρτημα (βλέπε πίνακα 1):

	Ελεγχόμενες οντότητες μη εισηγμένες	Συγγενείς μη εισηγμένες	Σύνολο
<b>Αξία της 31/12/2020</b>	21.982.648.679,77	1.215.749,23	<b>21.983.864.429,00</b>
<b>Προσθήκες &amp; Αυξήσεις κατά το έτος 2021</b>	240.077.780,57	0,00	<b>240.077.780,57</b>
<b>Διαγραφές &amp; Μειώσεις κατά το έτος 2021</b>	-468.226.234,74	0,00	<b>-468.226.234,74</b>
<b>Αξία της 31/12/2021</b>	<b>21.754.500.225,60</b>	<b>1.215.749,23</b>	<b>21.755.715.974,83</b>

Κατά το έτος 2021, σημειώθηκαν οι ακόλουθες μεταβολές:

A/A	Επενδύσεις σε ελεγχόμενες οντότητες μη εισηγμένες που πραγματοποιήθηκαν μεταβολές	Ποσοστό Ε.Δ. επί του Μ.Κ.	Αξία της 31/12/2020	Προσθήκες & Αυξήσεις κατά το έτος 2021	Διαγραφές & Μειώσεις κατά το έτος 2021	Αξία της 31/12/2021
1	Εθνικό Ταμείο Επιχειρηματικότητας και Ανάπτυξης (ΕΤΕΑΝ -πρώην ΤΕΜΠΜΕ)	100,00%	1.010.957.481,02		-463.753.000,00	547.204.481,02
2	Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα (ΕΑΣ) ΑΒΕΕ	99,93%	21.620.001,59	42.577.795,62		64.197.797,21
3	Ελληνική Αεροπορική Βιομηχανία (ΕΑΒ) ΑΕ	99,72%	0,00	60.499.984,95		60.499.984,95
4	Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας ΑΕ (ΕΕΣΥΠ ΑΕ)	100,00%	3.096.496.785,00	135.000.000,00		3.231.496.785,00
5	ΕΛΛΗΝΙΚΟ Α.Ε.	100,00%	4.473.234,74		-4.473.234,74	0,00
6	ΟΔΙΠΥ ΑΕ	100,00%		2.000.000,00		2.000.000,00
<b>Σύνολα</b>			4.133.547.502,35	240.077.780,57	-468.226.234,74	3.905.399.048,18

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 ΤΑΙΠΕΔ 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, προσαυξάνουν 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 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:

<b>Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες	696.655,57	668.681,51	27.974,06
Λοιπές επενδύσεις σε εισηγμένες	98.473.340,81	83.295.855,10	15.177.485,71
Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς	5.835.704.706,14	5.667.813.817,69	167.890.888,45
Λοιποί μακροπρόθεσμοί τίτλοι	1.050.200.000,00	1.050.200.000,00	0,00
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια	4.648.569,33	4.648.569,33	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι (ΤτΕ)	29.982.087,20	28.030.590,40	1.951.496,80
Επιστρεπτέα Προκαταβολή	2.895.382.180,70	2.069.116.451,70	826.265.729,00
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>9.915.087.539,75</b>	<b>8.903.773.965,73</b>	<b>1.011.313.574,02</b>

Στα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίστηκε το ανακτήσιμο μέρος της επιστρεπτέας προκαταβολής που χορηγήθηκε σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω της εμφάνισης και διάδοσης της νόσου του κορωνοϊού Covid-19, σύμφωνα με τα ακόλουθα :

Η χορήγηση ενίσχυσης με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής εμφανίζεται σε λογαριασμό μεταβιβάσεων στον Απολογισμό της ΚΔ και ειδικότερα υπό τον ΑΛΕ 2310803020, καθόσον σε αυτό τον ΑΛΕ εγγράφηκαν οι σχετικές πιστώσεις στον Κρατικό Προϋπολογισμό και εκδόθηκαν τα αντίστοιχα χρηματικά εντάλματα πληρωμής.

Σύμφωνα όμως με τα οριζόμενα στο π.δ.54/2018 και τη ΛΠΠΕ, η επιστρεπτέα προκαταβολή συνιστά χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο και για το λόγο αυτό, αναγνωρίστηκε αρχικά ως μακροπρόθεσμο δάνειο, συνολικής αξίας 8,26 δισ. €, κατά το έτος 2020 διατέθηκαν 5,54 δισ. € και άλλα 2,72 δισ. € διατέθηκαν κατά το έτος αναφοράς.

<b>Επιστρεπτέα Προκαταβολή - Διατεθέντα ποσά σε Δισ. € ανά είδος Προϋπολογισμού</b>			
	Τακτικός Προϋπολογισμός	Π.Δ.Ε.	Σύνολο
2020	4,54	1,00	5,54
2021	1,61	1,11	2,72
<b>Σύνολο</b>	<b>6,15</b>	<b>2,11</b>	<b>8,26</b>

Σημειώνεται ότι συνολικά διατέθηκαν ποσά 6,15 δισ. € μέσω του Τακτικού Προϋπολογισμού και 2,11 δισ. € μέσω του ΠΔΕ.

Το δάνειο διαρθρώθηκε σύμφωνα με τους επτά (7) κύκλους / φάσεις χορήγησης της επιστρεπτέας προκαταβολής κατά τα έτη 2020-2021, ως κάτωθι:

Κύκλος / Φάση	Αριθμ. ΚΥΑ (ΦΕΚ)	Χορηγηθέντα Ποσά			% Χορηγηθέντων	
		Έτος 2020	Έτος 2021	Σύνολο	Σωρευτικά	ανά Κύκλο / Φάση
1η	ΓΔΟΥ 94 / 2020 (Β' 1645)	601.813.400,98		601.813.400,98	601.813.400,98	7%
2η	ΓΔΟΥ 148/ 2020 (Β' 2729)	1.259.760.900,04		1.259.760.900,04	1.861.574.301,02	15%
3η	ΓΔΟΥ 233/ 2020 (Β' 4471)	1.509.692.864,73	1.119.947,93	1.510.812.812,66	3.372.387.113,68	18%
4η	ΓΔΟΥ 281/ 2020 (Β' 5047)	2.169.115.014,95	2.845.171,23	2.171.960.186,18	5.544.347.299,86	26%
5η	ΓΔΟΥ 133/ 2021 (Β' 533)		1.250.359.014,10	1.250.359.014,10	6.794.706.313,96	15%
6η	ΓΔΟΥ 232/ 2021 (Β' 804)		524.696.156,95	524.696.156,95	7.319.402.470,91	6%
7η	ΓΔΟΥ 420/ 2021 (Β' 1689)		945.766.338,96	945.766.338,96	8.265.168.809,87	11%
<b>Σύνολο</b>		<b>5.540.382.180,70</b>	<b>2.724.786.629,17</b>	<b>8.265.168.809,87</b>		<b>100%</b>
<b>% χορηγηθέντων ανά έτος</b>		<b>67%</b>	<b>33%</b>	<b>100%</b>		
Σημειώσεις:						
[1] Από το σύνολο των ποσών που εκχωρήθηκαν, έχουν αφαιρεθεί οι απορρίψεις από τις τράπεζες						
[2] Μέχρι την 31/12/2021 δεν υπήρχαν επιστρεφόμενα ποσά						
Πηγή : ΑΑΔΕ - Δ.Α.Φ.Ε.						

Από το συνολικό ποσό του δανείου 8,26 δισ. €, ποσό 3,8 δισ. € θεωρείται ότι δεν θα επιστραφεί από τις επιχειρήσεις που θα πληρούν τις προβλεπόμενες στο σχετικό θεσμικό πλαίσιο προϋποθέσεις για τη μη επιστροφή της προκαταβολής και ως εκ τούτου εξοδοποιήθηκε μέσω του λογαριασμού επιχορηγήσεων.

Επίσης, πραγματοποιήθηκε απομείωση του δανείου κατά 1,55 δισ. €, καθώς οι οικονομικές συνθήκες των πληττόμενων επιχειρήσεων θεωρούνται δυσμενείς και ως εκ τούτου εκτιμάται ότι μελλοντικά θα υπάρξει μερική αθέτηση της υποχρέωσης για την επιστροφή του οφειλόμενου μέρους του δανείου (βλέπε πίνακα σημείωσης 20). Το υπόλοιπο του δανείου ύψους 2,9 δισ. € εμφανίζεται στα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία (βλέπε πίνακα σημείωσης 7). Στα επόμενα έτη, με την πληρέστερη πληροφόρηση για τον ρυθμό επιστροφής της από τις επιχειρήσεις, θα ακολουθήσουν αναπροσαρμογές του εκτιμώμενου ποσού επιστροφής του δανείου και της απομείωσης αυτού.

## 7.2. Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες

Η αξία των λοιπών επενδύσεων σε μη εισηγμένες όπως διαμορφώθηκε μετά τις απομειώσεις, προσθήκες και διαγραφές, ανήλθε σε 0,7 εκ. € κατά το έτος 2019 και παρέμεινε στα ίδια επίπεδα έως και το έτος 2021. Ακολουθεί αναλυτική παρουσίαση των στοιχείων :

Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες					
A/A	Εταιρείες	Αξία 31/12/2020	Προσθήκες & Αυξήσεις κατά το έτος 2021	Διαγραφές & Μειώσεις κατά το έτος 2021	Αξία της 31/12/2021
1	ΑΓΕΤ Ηρακλής	260.387.603,85			260.387.603,85
2	ΑΔΕΛΦΟΙ ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ (Συγχώνευση με εταιρείες Γενική Αυτοκινήτων ΑΕΒΕ, Σαρακάκης Λιανική ΑΕΒΕ και ΙΑΣΩΝ ΑΒΕΕ)*	-87.986.384,20			-87.986.384,20
3	Απόλλων ΑΕΜΑ	-947.112,78			-947.112,78
4	Ασπός Πρόνοια ΑΕΓΑ	-648.882.922,18			-648.882.922,18
5	ΑΤΕ Τεχνική Πληροφορική	2.833.106,14			2.833.106,14
6	Βιοτεχνικό πάρκο Γρεβενών (ΒΙΟΠΑΓΡΕ) ΑΕ	206.082,32			206.082,32
7	Βιοτεχνικό Πάρκο Θεσπρωτίας (ΒΙΟΠΑΘΕ) ΑΕ	662.491,90			662.491,90
8	ΔΕΣΦΑ Α.Ε	0,00			0,00
9	Δημοτική Επιχείρηση Λίμνης Ιωαννίνων Α.Ε.	61.683,65			61.683,65
10	ΔΙΟΝΥΣΟΣ Ανώνυμος Γεωργική Βιομηχανική Εμπορική Κτηματική & Τουριστική	79.074.993,25			79.074.993,25
11	Εθνικό Κέντρο Αξιολόγησης της Ποιότητας και της Τεχνολογίας στην Υγεία (πρώην ΕΚΕΒΥΛ) ΑΕ - ΕΚΑΠΤΥ ΑΕ	572.963,32			572.963,32
12	Εκθετήριο Δημοπρατήριο Γούνας Α.Ε.	227.653,35			227.653,35
13	Ελληνικά Συστήματα Πληροφορικής (ΕΛΣΥΠ) Α.Ε. (υπό εκκαθάριση)	-492.332,54			-492.332,54
14	Εταιρεία Διαχείρισης Επενδυτικών Κεφαλαίων Ταμείων Ασφάλισης (ΕΔΕΚΤ) ΑΕΠΕΥ	1.944.600,05			1.944.600,05
15	ΚΑΪΡ Α.Ε.	9.799.803,52			9.799.803,52
16	Κέντρο Παραδοσιακής Βιοτεχνίας Ιωαννίνων (ΚΕΠΑΒΙ) ΑΕ	701.609,55			701.609,55
17	Κτηματική και Ναυτική ΑΕ	1.856.395,83			1.856.395,83
18	Σαρακάκης Σέντερ ΑΕ	14.755.120,78			14.755.120,78
19	Trans Balkan	0,00			0,00
20	ΦΟΙΝΙΞ GROUPAMA ΑΕΑΕ	117.588.998,98			117.588.998,98
21	ΚΕΡΑΜΕΙΑ ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΑΣΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ		27.974,06		27.974,06
	<b>Σύνολο</b>	<b>668.681,51</b>	<b>27.974,06</b>	<b>0,00</b>	<b>696.655,57</b>

### 7.3. Λοιπές επενδύσεις σε εισηγμένες

Παρουσιάζεται κάτωθι η αξία των λοιπών επενδύσεων σε εισηγμένες εταιρείες, όπως διαμορφώθηκε μετά τις προσθήκες, διαγραφές και την επιμέτρηση στην εύλογη αξία τους κατά την 31/12/2020. Κατά το έτος 2021 η μετοχή της εταιρείας ΚΕΡΑΜΕΙΑ ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΑΣΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ σταμάτησε να διαπραγματεύεται στο Χρηματιστήριο Αθηνών και η παρακολούθηση της συγκεκριμένης μετοχής ενσωματώθηκε στις Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες. Το σύνολο της αξίας των λοιπών επενδύσεων σε εισηγμένες εταιρείες ανήλθε κατά την ημερομηνία αναφοράς σε 98 εκ. €, έναντι σε 83 εκ. € διαφορά που οφείλεται στην αποτίμηση των μετοχών.

A/A	Εταιρείες	Αριθμός μετοχών ΕΔ	Ποσοστό συμμετοχής ΕΔ	Τμή μετοχής τελευταίας ημέρας διαπραγ/σης 2021	Αξία της 31/12/2020	Προσθήκες / Διαγραφές	Διαφορά Αποτίμησης 2021-2020	Αξία της 31/12/2021
1	OTE	4.901.507	1,00%	16,255	64.601.862,26		15.072.134,03	79.673.996,29
2	TITAN	30.464	8,93%	13,38	418.575,36		-10.967,04	407.608,32
3	ΚΕΡΑΜΕΙΑ ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΑΣΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ	317.887	0,04%	0,09	27.974,06	-27.974,06	0,00	0,00
4	ΚΕΚΡΩΨ	1.888	0,01%	1,86	5.747,44		-2.236,69	3.510,75
5	ΑΤΤΙΚΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	110	0,00%	1,055	105,38		10,67	116,05
6	ΟΛΘ	732.594	7,27%	25,10	18.241.590,60		146.518,80	18.388.109,40
<b>Σύνολο</b>					<b>83.295.855,10</b>	<b>-27.974,06</b>	<b>15.205.459,77</b>	<b>98.473.340,81</b>

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.2 του αρ.27α του Ν. 4172/2013 περί Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαίτησης, δημιουργήθηκε απαίτηση ύψους 151.854.439,86€ από την ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΤΕ, η οποία μετά την μετατροπή της σε δικαιώματα παραχωρήθηκε στο Ταμείο Χρηματοπιστωτικής σταθερότητας (ΤΧΣ). Το ποσό στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχει αναγνωρισθεί ως έξοδο, ενώ στον Απολογισμό παρουσιάζεται στις Μετοχές.

#### 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 :

Σημειώνεται ότι το ύψος της συμμετοχής (σύνολο 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 3.005.715.172,00 €. Το υπόλοιπο του Reserve Tranche Position ανέρχεται σε 575.019.267,00 SDR ήτοι 710.663.635,02 € και περιλαμβάνεται στο σύνολο QUOTA.



ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2021 - Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς									
Οργανισμός	Σε νόμισμα		Σε ευρώ					Σε νόμισμα	
	Συμμετοχή της 31/12/2020	Αποτίμηση Συμμετοχής σε € της 31/12/2020	Αναπροσαρμογές χρήσης	Προσθήκες χρήσης	Μειώσεις χρήσης	Συν/ματική διαφορά αποτίμησης	Αποτίμηση Συμμετοχής σε € της 31/12/2021	Συμμετοχή της 31/12/2021	
		[α]	[β]	[γ]	[δ]		[ε]		
1 Διεθνής Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης (IBRD)	USD	25.071.659,27	20.431.634,97		6.312.797,32		2.198.494,68	28.942.926,97	USD 32.781.659,27
2 Διεθνής Οργανισμός Ανάπτυξης (IDA)	USD	3.158.321,00	2.573.808,98				214.672,63	2.788.481,61	USD 3.158.321,00
	EUR	118.913.552,00	118.913.552,00	2.300.000,00	2.300.000,00			123.513.552,00	EUR 123.513.552,00
<b>Σύνολο IDA</b>			<b>121.487.360,98</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>2.300.000,00</b>		<b>214.672,63</b>	<b>126.302.033,61</b>	
3 European Stability Mechanism (ESM)	EUR	2.250.755.566,00	2.250.755.566,00	-2.645.566,00				2.248.110.000,00	EUR
4 Διεθνής Οργανισμός Χρηματοδότησης (IFC)	USD	6.898.000,00	5.621.383,75		2.966.343,41		716.273,04	9.304.000,20	USD 10.538.000,00
5 Πολυμερής Οργανισμός Ασφάλισης Επενδύσεων (MIGA)	USD	1.012.692,00	825.272,59				68.833,18	894.105,77	USD 1.012.692,00
6 Τράπεζα Εμπορίου και Ανάπτυξης Εξωτερικού Πόντου (BSTDB)	EUR	113.875.054,10	113.875.054,10					113.875.054,10	EUR 113.875.054,10
7 Ευρωπαϊκή Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης (EBRD)	EUR	40.690.000,00	40.690.000,00					40.690.000,00	EUR 40.690.000,00
8 Τράπεζα Ανάπτυξης του Συμβουλίου της Ευρώπης (CEB)	EUR	18.239.000,00	18.239.000,00					18.239.000,00	EUR 18.239.000,00
9 Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων	EUR	232.060.325,00	232.060.325,00					232.060.325,00	EUR 232.060.325,00
10 European Financial Stability Facility (EFSF)	EUR	800.708,49	800.708,49					800.708,49	EUR 800.708,49
11 Διεθνές Νομισματικό Ταμείο	SDR	2.428.900.000,00	2.862.701.540,00				143.013.632,00	3.005.715.172,00	SDR 2.428.900.000,00
12 Ταμείο Αρωγής & Ανάσχεσης Καταστροφών (εντός ΔΝΤ)	USD				9.320.000,00		391.900,00	9.711.900,00	11.000.000,00
13 Ασιατική Τράπεζα Υποδομών και Επενδύσεων	USD	400.000,00	325.971,80	345.566,00	345.000,00		42.942,20	1.059.480,00	USD 1.200.000,00
<b>Σύνολο</b>			<b>5.667.813.817,68</b>	<b>0,00</b>	<b>21.244.140,73</b>		<b>146.646.747,73</b>	<b>5.835.704.706,14</b>	
<b>Σημειώσεις</b>									
1 Ποσό 2.300.000,00€ αναζητημένο καθώς αφορούσε τον IDA και όχι τον ESM									
2 Ποσό 345.566,00€ (400.000,00\$) αναζητημένο καθώς αφορούσε την Ασιατική Τράπεζα Υποδομών και Επενδύσεων και όχι τον ESM									
3 Ισοτιμία της 31/12/2021, 1SDR = 1,23748 €									
4 Ισοτιμία της 31/12/2021, 1\$ = 0,8829 €									
5 1η Δόση συμμετοχής της Ελλάδος στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Διεθνούς Τράπεζας Ανασυγκρότησης & Ανάπτυξης (IBRD) 7.280.000\$=5.932.686,82 €									
6 1η Δόση συμμετοχής της Ελλάδος στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Διεθνούς Οργανισμού Χρηματοδότησης (IFC) 3.640.000\$=2.966.343,41 €									
7 3η Δόση συμμετοχής της Ελλάδος στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Ασιατικής Τράπεζας Υποδομών και Επενδύσεων 400.000\$=345.000,00 € (Συνολικό Κεφάλαιο μετά την αύξηση 1.200.000\$)									
8 Συμμετοχή της χώρας στο Ταμείο Αρωγής & Ανάσχεσης Καταστροφών (λειτουργεί εντός του ΔΝΤ) ποσού 11.000.000\$ = 9.320.000€									
9 Συνεισφορά της Ελλάδος στη 18η Αναπλήρωση των Πόρων του Διεθνούς Οργανισμού Ανάπτυξης (IDA)									
10 Συμμετοχή της Ελλάδος στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Διεθνούς Τράπεζας Ανασυγκρότησης & Ανάπτυξης (IBRD) 430.000\$=380.110,50 €									

## 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	ISIN	Ημερομηνία έκδοσης	Διάρκεια	Ονομαστική Αξία	Επιτόκιο
1	Eurobank	XS1752439411	17/1/2018	10 έτη	950.000.000	6,41%
2	Attica Bank	XS1918037794	20/12/2018	10 έτη	100.200.000	6,41%
<b>Σύνολο</b>					<b>1.050.200.000</b>	

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 ΕΔ	Τιμή μετοχής τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης 2021	Αξία 31/12/2020	Διαφορά εύλογης αξίας	Αξία 31/12/2021
1	ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	1.774.088	16,90	28.030.590,40	1.951.496,80	29.982.087,20
Αποτίμηση αξίας μετοχής της 31/12/2019: 14,84€, 31/12/2020: 15,80€, 31/12/2021: 16,90€						

### **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 που μεταφέρθηκαν στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Επίδοσης παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

<b>Ενσώματα και Άυλα Στοιχεία</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Υποδομές	586.610.346,82	455.066.152,89	131.544.193,93
Εξοπλισμός	151.489.323,32	79.442.811,59	72.046.511,73
Ακίνητα	1.870.849.757,19	36.648.317,55	1.834.201.439,64
Άυλα στοιχεία	5.308.895,33	15.976.543,98	-10.667.648,65
Λοιπά στοιχεία	126.922.731,98	401.940.730,63	-275.017.998,65
<b>Σύνολο</b>	<b>2.741.181.054,64</b>	<b>989.074.556,64</b>	<b>1.752.106.498,00</b>

### **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.

<b>Πληρωτέες Υποχρεώσεις</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Υποχρεώσεις από κοινωνικές παροχές	3.687.711,32	3.687.711,32	0,00
Υποχρεώσεις από μεταβιβάσεις	10.883.364,80	10.883.364,80	0,00
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών & υπηρεσιών	79.373.313,63	79.327.189,65	46.123,98
Υποχρεώσεις από επιδοτήσεις	8.356.616,04	8.356.616,04	0,00
Υποχρεώσεις από τόκους	13.395.314.535,82	12.445.373.355,25	949.941.180,57
<b>Σύνολο Πληρωτέων Υποχρεώσεων</b>	<b>13.497.615.541,61</b>	<b>12.547.628.237,06</b>	<b>949.987.304,55</b>

Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι πληρωτέες υποχρεώσεις ανήλθαν σε 13,5 δισ. €, έναντι 12,5 δισ. € του προηγούμενου έτους, σημειώνοντας μεταβολή 1,0 δισ. €. Η μεταβολή αυτή προέρχεται από την μεγαλύτερη κατηγορία των πληρωτέων υποχρεώσεων, τις υποχρεώσεις από τόκους. 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. Η εν λόγω αρχική αναγνώριση δεν κατέστη εφικτό να πραγματοποιηθεί εντός της περιόδου αναφοράς, για τους λόγους που αναφέρονται στην επόμενη σημείωση.

### **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 παγίων. Κατά το έτος 2021, σημειώθηκαν σημαντικές τοποθετήσεις στις δύο αυτές κατηγορίες και ιδιαίτερα στους Τίτλους με συμφωνία επαναγοράς (Repos), αναλυτικά:

<b>Βραχυπρόθεσμα Δάνεια</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Έντοκα γραμματΙΑ του Ελληνικού Δημοσίου	11.800.000.000,43	11.801.291.000,43	-1.291.000,00
Τίτλοι με συμφωνία επαναγοράς (REPOS)	36.957.000.000,00	35.356.500.000,00	1.600.500.000,00
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού</b>	<b>48.757.000.000,43</b>	<b>47.157.791.000,43</b>	<b>1.599.209.000,00</b>

### **Σημείωση 11: Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων**

Για την αναγνώριση και επιμέτρηση των υποχρεώσεων αυτού του λογαριασμού ισχύουν όσα αναφέρονται και στη Σημείωση 10. Στο λογαριασμό αυτό παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις από μακροπρόθεσμα δάνεια (χρεολύσια), οι οποίες είναι πληρωτέες εντός της επόμενης περιόδου αναφοράς. Κατά την ημερομηνία αναφοράς το ποσό αυτό ανέρχεται σε 8,0 δισ. €, έναντι 5,3 δισ. € της προηγούμενης περιόδου αναφοράς, δηλαδή σημειώνεται μεταβολή 2,7 δισ. €

<b>Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου στην αγορά εσωτερικού	4.352.208.848,50	503.753.000,00	3.848.455.848,50
Δάνεια με την Τράπεζα της Ελλάδος	472.270.311,19	472.258.950,43	11.360,76
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	6.219.510,00	6.330.510,00	-111.000,00
Ειδικά και διακρατικά δάνεια	377.122.788,19	375.025.815,40	2.096.972,79
Δάνεια μηχανισμού στήριξης	2.826.559.334,83	3.987.799.274,99	-1.161.239.940,16
Λοιπά Μακροπρόθεσμα δάνεια εξωτερικού	9.830.724,84	9.830.724,84	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>8.044.211.517,55</b>	<b>5.354.998.275,66</b>	<b>2.689.213.241,89</b>

Πηγή: ΟΔΔΗΧ

### **Σημείωση 12: Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**

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. Κατά την ημερομηνία αναφοράς δεν σημειώθηκαν ιδιαίτερα σημαντικές μεταβολές σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο αναφοράς.

<b>Άλλες Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
<b>Άλλες Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>	<b>Αξία της 31/12/2021</b>	<b>Αξία της 31/12/2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Υποχρεώσεις από απορρίψεις μισθοδοσίας	391.175,53	391.175,53	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	258.530.568,93	193.555.676,68	64.974.892,25
<b>Σύνολο</b>	<b>258.921.744,46</b>	<b>193.946.852,21</b>	<b>64.974.892,25</b>

### **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 1.723.845,03 €, χωρίς να πραγματοποιηθεί ουσιαστική μεταβολή σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

### **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. Κατά την ημερομηνία αναφοράς η αξία των Μακροπρόθεσμων Δανείων ανέρχεται σε 333,8 δισ. € έναντι 322,6 δισ. € του προηγούμενου έτους, σημειώνοντας αύξηση ύψους 11,2 δισ. €. Αναλυτικά τα στοιχεία έχουν ως εξής:

<b>Μακροπρόθεσμα Δάνεια</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
<u>Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου</u>	76.441.800.813,00	66.375.755.287,50	10.066.045.525,50
- στην αγορά εσωτερικού	74.682.960.813,00	64.665.315.287,50	10.017.645.525,50
- στην αγορά εξωτερικού	1.758.840.000,00	1.710.440.000,00	48.400.000,00
Διαφορές από έκδοση ομολόγων υπέρ το άρτιο	2.152.192.855,96	1.018.500.158,35	1.133.692.697,61
Δάνεια με την Τράπεζα της Ελλάδος	487.887.571,91	960.169.328,57	-472.281.756,66
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια εσωτερικού	178.385.217,22	190.100.057,06	-11.714.839,84
Συναλλαγματικές διαφορές μακροπρόθεσμων δανείων εσωτερικού	6.775.832,90	5.665.692,74	1.110.140,16
Ειδικά και διακρατικά δάνεια	7.600.727.931,15	7.577.286.134,74	23.441.796,41
Δάνεια Μηχανισμού Στήριξης	239.838.080.911,91	244.432.112.736,52	-4.594.031.824,61
Δάνεια Covid19	5.265.000.000,00	2.000.000.000,00	3.265.000.000,00
Δάνεια Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας	1.654.580.060,00	0,00	1.654.580.060,00
Λοιπά Μακροπρόθεσμα δάνεια εξωτερικού	105.674.510,83	110.009.905,83	-4.335.395,00
Συναλλαγματικές διαφορές μακροπρόθεσμων δανείων εξωτερικού	80.275.436,97	-51.885.541,58	132.160.978,55
<b>Σύνολο</b>	<b>333.811.381.141,85</b>	<b>322.617.713.759,73</b>	<b>11.193.667.382,12</b>

### **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.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς, τα παράγωγα επιμετρήθηκαν στην εύλογη αξία τους, η οποία ανήλθε συνολικά σε -5,1 δισ. € (αρνητική εύλογη αξία), έναντι -8,9 δισ. € κατά την προηγούμενη περίοδο, και η θετική διαφορά ύψους 3,8 δισ. € αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα.

Κατηγορία Παράγωγων	Αξία της 31/12/2020	Μεταβολή κατά το Έτος Αναφοράς	Αξία της 31/12/2021
- Currency swaps	98.000.000,00	17.440.493,92	115.440.493,92
- Interest rate swaps	-9.065.000.000,00	3.831.232.863,00	-5.233.767.137,00
<b>Σύνολα</b>	<b>-8.967.000.000,00</b>	<b>3.848.673.356,92</b>	<b>-5.118.326.643,08</b>

#### Σημείωση 16: Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Άλλες Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Κατηγορία	Αξία της 31/12/2020	Συν/κές Διαφορές & Λοιπές Μεταβολές	Αξία της 31/12/2021
Ειδικά Τραβηκτικά Δικαιώματα (SDRs)	926.191.352,24	2.922.812.165,92	3.849.003.518,16
Κέρματα σε κυκλοφορία	43.803.468,20	15.109.004,28	58.912.472,48
Υποχρεώσεις στην ΤτΕ για συμμετοχή στο κεφάλαιο του ΔΝΤ	4.400.171.513,67	164.195.847,28	4.564.367.360,95
- Δάνειο σε χρυσό ΟΖ 985.600,085	1.521.652.201,63	64.654.379,98	1.586.306.581,61
- Δάνεια σε €	2.878.519.312,04	99.541.467,30	2.978.060.779,34
<b>Σύνολο</b>	<b>5.370.166.334,11</b>	<b>3.102.117.017,48</b>	<b>8.472.283.351,59</b>
<i>Σημ.: Για τη μετατροπή σε € χρησιμοποιήθηκαν ισοτιμίες της ΕΚΤ της 31.12.2021</i>			

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 2,9 δισ € (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.

Συγκεντρωτικά, οι υποχρεώσεις της ΚΔ (δάνεια προ SWAP) ανήλθαν σε 388,5 δισ. € κατά την ημερομηνία αναφοράς, έναντι 374,1 δισ. € κατά την προηγούμενη περίοδο, σημειώνοντας αύξηση ύψους 14,3 δισ. €. Η διάρθρωση των αναφερόμενων δανείων κατά νόμισμα και υπολοιπόμενη διάρκεια λήξης παρουσιάζονται στον κάτωθι πίνακα και αναλυτικά στο Παράρτημα-Πίνακας 2:

<b>Συνολική Ταξινόμηση Υποχρεώσεων από Δάνεια της Κεντρικής Διοίκησης</b>			
<b>Περίοδος Αναφοράς</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Κατανομή υποχρεώσεων από δάνεια κατά νόμισμα	<b>388.461,40</b>	<b>374.113,00</b>	<b>14.348,40</b>
- Ευρώ (€)	385.612,20	367.262,18	18.350,02
- Νομίσματα εκτός ζώνης Ευρώ	2.849,20	6.850,82	-4.001,62
<b>Περίοδος Αναφοράς</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>κατά το</b>
Κατανομή υποχρεώσεων από δάνεια κατά την υπολοιπόμενη διάρκεια	<b>388.461,40</b>	<b>374.113,00</b>	<b>14.348,40</b>
< 1 έτος	53.119,22	47.669,72	5.449,50
2 - 5 έτη	23.640,66	24.977,27	-1.336,61
6 - 10 έτη	31.241,02	26.295,71	4.945,31
11 - 15 έτη	14.624,39	14.753,34	-128,95
16 - 20 έτη	61.070,78	11.038,50	50.032,28
21 - 25 έτη	49.892,67	113.271,72	-63.379,05
26 - 30 έτη	21.754,52	4.969,84	16.784,68
> 31 έτη	133.118,14	131.136,90	1.981,24

ΟΔΔΗΧ - Τα ποσά σε εκατ. € / Πίνακας δανείων προ SWAP

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

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

<b>Ανάλυση Διαφορών Απογραφής κατά το έτος 2021</b>		
<b>Αιτιολογία</b>	<b>Λογαριασμός</b>	<b>Ποσό</b>
Αναγνώριση διαθεσίμων ΚΔ στην Τράπεζα της Ελλάδος που δεν παρακολουθούνται αναλυτικά	Διαθέσιμα	324.930.038,66
Αναγνώριση διαθεσίμων ΚΔ στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤπΔ) που δεν παρακολουθούνται αναλυτικά	Διαθέσιμα	-162.129.529,40
Λοιπές αναγνωρίσεις που δεν παρακολουθούνται αναλυτικά	Διάφοροι	147.730.774,21
<b>Σύνολο</b>		<b>310.531.283,47</b>

Το συνολικό ποσό παρουσιάζεται στην Κατάσταση Μεταβολών Χρηματοοικονομικής Θέσης (ΚΧΘ) και ειδικότερα στη γραμμή Διαφορών Απογραφής του Συνόλου της Καθαρής Θέσης κατά την 31/12/2021.

### **Σημείωση 18: Έσοδα**

Κατά την περίοδο αναφοράς τα έσοδα στο σύνολο τους ανήλθαν σε 59,0 δισ. € έναντι 58,2 δισ. €, σημειώνοντας θετική μεταβολή 0,8 δισ. € σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο, στον κάτωθι πίνακα παρουσιάζεται η διάρθρωση των εσόδων κατά κατηγορία.

<b>Έσοδα</b>			
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Φόροι	45.466.953.513,45	40.924.250.441,49	4.542.703.071,96
Κοινωνικές εισφορές	54.656.175,70	54.332.463,67	323.712,03
Μεταβιβάσεις	8.840.946.810,22	7.813.648.216,50	1.027.298.593,72
Πωλήσεις	610.124.745,78	569.671.868,36	40.452.877,42
Λοιπά τρέχοντα έσοδα	4.108.114.286,41	8.866.591.914,18	-4.758.477.627,77
<b>Σύνολο Εσόδων</b>	<b>59.080.795.531,56</b>	<b>58.228.494.904,20</b>	<b>852.300.627,36</b>



## 18.1. Φόροι

Πρόκειται για ποσά που προκύπτουν από μη ανταλλακτικές<sup>1</sup> συναλλαγές της ΚΔ και η είσπραξη γίνεται 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 45,5 δις. €, αποτελώντας τη βασική πηγή εσόδων της ΚΔ. Σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο 2020 όπου τα έσοδα από φόρους ανήλθαν σε 41,0 δις. €, σημειώθηκε σημαντική αύξηση εσόδων αξίας 4,5 δις. €. Η ανάλυση των Φόρων σε υποκατηγορίες έχει ως εξής:

Φόροι			
Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ	2021	2020	Μεταβολή
Φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών	25.037.622.632,37	22.799.985.397,07	2.237.637.235,30
Φόροι και δασμοί επί εισαγωγών	308.350.354,08	312.783.905,66	-4.433.551,58
Τακτικοί φόροι ακίνητης περιουσίας	2.717.080.057,65	2.709.339.054,94	7.741.002,71
Λοιποί φόροι επί παραγωγής	1.059.060.635,69	1.100.660.852,79	-41.600.217,10
Φόρος εισοδήματος	14.613.896.711,84	13.113.172.077,47	1.500.724.634,37
Φόροι κεφαλαίου	209.197.302,74	198.024.861,58	11.172.441,16
Λοιποί τρέχοντες φόροι	1.521.745.819,08	690.284.291,98	831.461.527,10
<b>Σύνολο Κατηγορίας Φόρων</b>	<b>45.466.953.513,45</b>	<b>40.924.250.441,49</b>	<b>4.542.703.071,96</b>

## 18.2. Κοινωνικές εισφορές

Οι κοινωνικές εισφορές για την ΚΔ αποτελούν μικρή κατηγορία εσόδων και κατά την περίοδο αναφοράς ανήλθαν σε 54,6 εκ. €, χωρίς να εμφανίζουν σημαντική μεταβολή σε σχέση με το προηγούμενο έτος 2020.

Κοινωνικές Εισφορές			
Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ	2021	2020	Μεταβολή
Εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	28.440,78	4.063,65	24.377,13
Λοιπές κοινωνικές εισφορές	54.627.734,92	54.328.400,02	299.334,90
<b>Σύνολο Κοινωνικών Εισφορών</b>	<b>54.656.175,70</b>	<b>54.332.463,67</b>	<b>323.712,03</b>

<sup>1</sup>*Συναλλαγές που δεν αφορούν ανταλλαγή (Non-exchange transactions):* Συναλλαγές οι οποίες δεν συνιστούν συναλλαγές ανταλλαγής, κατά τις οποίες η οντότητα είτε λαμβάνει αξία από άλλη οντότητα χωρίς να δώσει περίπου ισόποση αξία ως άμεσο αντάλλαγμα, είτε δίνει αξία σε άλλη οντότητα χωρίς να λάβει περίπου ισόποση αξία ως άμεσο αντάλλαγμα.

### 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 περίπου 8,8 δισ. €, έναντι 7,8 δισ. € της προηγούμενης περιόδου 2020, σημειώνοντας αύξηση 1,0 δισ. €. Στην κατηγορία των μεταβιβάσεων, η μεγαλύτερη αύξηση 2,0 δισ. € σημειώθηκε στις επιχορηγήσεις που ελήφθησαν από την Ε.Ε και αντίθετα η μεγαλύτερη μείωση αξίας 1,1 δισ. € σημειώθηκε στις λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις. Η ανάλυση των Μεταβιβάσεων σε υποκατηγορίες έχει ως εξής:

Μεταβιβάσεις			
Όνομασία Λογαριασμού Γ/Λ	2021	2020	Μεταβολή
Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	269.653.746,53	92.864.102,74	176.789.643,79
Τρέχουσες μεταβιβάσεις από οργανισμούς και κράτη-μέλη	1.486.831.970,37	1.600.386.994,02	-113.555.023,65
Τρέχουσες μεταβιβάσεις από φορείς του εξωτερικού	8.424.458,66	20.021.985,03	-11.597.526,37
Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	16.188.901,74	7.541.519,73	8.647.382,01
Επιχορηγήσεις επενδύσεων από την Ε.Ε.	6.755.120.502,86	4.675.816.696,41	2.079.303.806,45
Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	304.727.230,06	1.417.016.918,57	-1.112.289.688,51
<b>Σύνολο Κατηγορίας Μεταβιβάσεων</b>	<b>8.840.946.810,22</b>	<b>7.813.648.216,50</b>	<b>1.027.298.593,72</b>

### 18.4. Πωλήσεις

Η κατηγορία αυτή εσόδου αναφέρεται σε **ανταλλακτικές**<sup>2</sup> συναλλαγές, που κατά την περίοδο αναφοράς, ανήλθαν συνολικά σε περίπου 0,61 δισ. € έναντι περίπου 0,57 δισ. € της προηγούμενης περιόδου αναφοράς 2020. Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

<sup>2</sup>**Συναλλαγές ανταλλαγής (Exchange transactions):** Συναλλαγές κατά τις οποίες η οντότητα λαμβάνει περιουσιακά στοιχεία ή υπηρεσίες, ή εκπληρώνει υποχρεώσεις, δίνοντας σε άλλη οντότητα περίπου ισόποση αξία ως άμεσο αντάλλαγμα, υπό τη μορφή ως επί το πλείστον ταμειακών διαθεσίμων, αγαθών, υπηρεσιών ή χρήσης περιουσιακών στοιχείων.

<b>Πωλήσεις</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Πωλήσεις αγαθών	1.075.917,74	1.747.917,05	-671.999,31
Παροχή υπηρεσιών	166.331.393,90	182.358.049,90	-16.026.656,00
Μισθώματα	41.825.787,38	16.681.427,02	25.144.360,36
Προμήθειες	267.948.639,63	190.555.602,14	77.393.037,49
Διοικητικές αμοιβές	130.503.373,13	176.339.853,38	-45.836.480,25
Λοιπές πωλήσεις	2.439.634,00	1.989.018,87	450.615,13
<b>Σύνολο Κατηγορίας Πωλήσεων</b>	<b>610.124.745,78</b>	<b>569.671.868,36</b>	<b>40.452.877,42</b>

### 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 περίπου 4,1 δισ. € έναντι 8,9 δισ. € της προηγούμενης περιόδου αναφοράς, δηλαδή σημειώθηκε μείωση 4,8 δισ. €. Τα λοιπά τρέχοντα έσοδα, αναλύονται ως κάτωθι:

<b>Λοιπά Τρέχοντα Έσοδα</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Τόκοι	94.406.641,67	155.417.875,99	-61.011.234,32
Διανεμόμενο εισόδημα εταιριών	256.528.010,81	338.487.798,43	-81.959.787,62
Ενοίκια φυσικών πόρων	228.833.917,14	21.064.310,27	207.769.606,87
Πρόστιμα, ποινές και καταλογισμοί	2.567.452.949,86	7.112.719.629,61	-4.545.266.679,75
Επιστροφές δαπανών	960.892.766,93	1.238.902.299,88	-278.009.532,95
<b>Σύνολο Λοιπών Τρεχόντων Εσόδων</b>	<b>4.108.114.286,41</b>	<b>8.866.591.914,18</b>	<b>-4.758.477.627,77</b>

### 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. Κατά την περίοδο αναφοράς, το σύνολο των εξόδων ανήλθε σε 68,1 δισ. €, έναντι 65,6 δισ. € της προηγούμενης περιόδου, σημειώνοντας έτσι αύξηση ύψους 2,5 δισ. €. Στον κάτωθι πίνακα παρουσιάζεται η διαμόρφωση των εξόδων ανά κατηγορία κατά την περίοδο αναφοράς σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο.

Έξοδα			
Κατηγορία	2021	2020	Μεταβολή
Παροχές σε εργαζόμενους	10.614.935.542,97	10.434.978.112,84	179.957.430,13
Κοινωνικές παροχές	427.692.673,46	186.979.145,28	240.713.528,18
Μεταβιβάσεις	44.944.166.707,67	45.047.503.634,88	-103.336.927,21
Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών	2.245.537.681,67	1.929.488.108,90	316.049.572,77
Επιδότησεις	1.308.361.943,54	1.084.863.869,22	223.498.074,32
Τόκοι	5.824.159.972,00	5.946.062.765,26	-121.902.793,26
Λοιπές δαπάνες	52760646,79	29.105.916,40	23.654.730,39
Αποσβέσεις	2.741.181.054,64	989.074.556,64	1.752.106.498,00
<b>Σύνολο</b>	<b>68.158.796.222,74</b>	<b>65.648.056.109,42</b>	<b>2.510.740.113,32</b>

### 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 10,6 δισ. €, έναντι 10,4 δισ. € της προηγούμενης περιόδου, σημειώνοντας αύξηση ύψους 0,2 δισ. €. Οι τακτικές αποδοχές των εργαζομένων καταβάλλονται βάσει σχετικών διατάξεων και νόμων προκαταβολικά και αναλύονται ως εξής:

Παροχές σε εργαζομένους			
Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ	2021	2020	Μεταβολή
Μικτές αποδοχές αιρετών και οργάνων διοίκησης	32.244.748,61	31.323.073,65	921.674,96
Μικτές αποδοχές τακτικών υπαλλήλων	8.293.011.360,68	8.655.380.342,66	-362.368.981,98
Μικτές αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου και κληρωτών	217.385.975,79	210.640.906,21	6.745.069,58
Εργοδοτικές εισφορές επί τακτικών και πρόσθετων αποδοχών	2.072.293.457,89	1.537.633.790,32	534.659.667,57
<b>Σύνολο Κατηγορίας Παροχών σε εργαζομένους</b>	<b>10.614.935.542,97</b>	<b>10.434.978.112,84</b>	<b>179.957.430,13</b>

Σημειώνεται ότι, στο ανωτέρω ποσό των 10,6 δισ. € 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.

<b>Παροχές σε εργαζομένους των ΝΠΔΔ</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Παροχές σε εργαζομένους των ΝΠΔΔ	2.962.811.312,63	2.958.870.419,85	3.940.892,78

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 427,7 εκ. € έναντι 187,0 εκ. € της προηγούμενης περιόδου αναφοράς, σημειώνοντας αύξηση κατά 240,7 εκ. € που προέρχεται κυρίως από τις παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε χρήμα και σε είδος. Οι κοινωνικές παροχές, διακρίνονται στις κάτωθι υποκατηγορίες:

<b>Κοινωνικές Παροχές</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε χρήμα	36.637.563,61	36.553.866,37	83.697,24
Κοινωνικές παροχές εργοδοτών σε είδος	67.825.104,93	66.914.010,21	911.094,72
Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε χρήμα	173.950.502,32	23.268.156,78	150.682.345,54
Παροχές κοινωνικής πρόνοιας σε είδος	149.279.502,60	60.243.111,92	89.036.390,68
<b>Σύνολο Κατηγορίας Κοινωνικών Παροχών</b>	<b>427.692.673,46</b>	<b>186.979.145,28</b>	<b>240.713.528,18</b>

### **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.

Κατά την περίοδο αναφοράς οι μεταβιβάσεις ανήλθαν σε 44,9 δισ. €, έναντι 45,0 δισ. € κατά την προηγούμενη περίοδο, σημειώνοντας μικρή μείωση ύψους 103 εκ. €. Αναλυτικά οι μεταβολές στις υποκατηγορίες έχουν ως εξής:

<b>Μεταβιβάσεις</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Τρέχουσες εγχώριες μεταβιβάσεις	37.521.142.537,95	36.841.481.887,09	679.660.650,86
Τρέχουσες μεταβιβάσεις προς οργανισμούς και κράτη-μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε)	2.201.078.757,37	2.007.298.226,83	193.780.530,54
Τρέχουσες μεταβιβάσεις σε φορείς του εξωτερικού	139.034.262,41	127.757.857,46	11.276.404,95
Επιχορηγήσεις επενδύσεων εσωτερικού	4.343.282.311,80	5.214.363.490,78	-871.081.178,98
Επιχορηγήσεις επενδύσεων εξωτερικού	108.000,00	163.280,00	-55.280,00
Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις	739.520.838,14	856.438.892,72	-116.918.054,58
<b>Σύνολο Κατηγορίας Μεταβιβάσεων</b>	<b>44.944.166.707,67</b>	<b>45.047.503.634,88</b>	<b>-103.336.927,21</b>

Στην κατηγορία “Λοιπές κεφαλαιακές μεταβιβάσεις” περιλαμβάνονται και τα ποσά που κατέβαλε η ΚΔ για καταπτώσεις εγγυήσεων κατά την ημερομηνία αναφοράς και τα οποία ανέρχονται κατά το έτος σε 145,8 εκ. € έναντι 635,5 εκ. € κατά το έτος 2020:

<b>Καταπτώσεις Εγγυήσεων του Δημοσίου για Δάνεια</b>			
<b>Κατηγορίες Δανειοληπτών</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Δημόσιοι Οργανισμοί	77.577.934,29	618.197.551,77	-540.619.617,48
Πληγέντες	44.817.599,52	2.896.359,05	41.921.240,47
Επιχειρήσεις Ιδιωτών	23.385.820,47	14.427.149,42	8.958.671,05
<b>Σύνολο Εγγυήσεων για Δάνεια</b>	<b>145.781.354,28</b>	<b>635.521.060,24</b>	<b>-489.739.705,96</b>

Το συνολικό ποσό των εγγυήσεων της ΚΔ για δάνεια από Τράπεζες Εσωτερικού και Εξωτερικού κατά την ημερομηνία αναφοράς ανέρχεται σε 28,8 δισ. € , έναντι 14,2 δισ. € το 2020 και διαρθρώνεται ως εξής:

Εγγυήσεις του Δημοσίου για Δάνεια από Τράπεζες Εσωτερικού & Εξωτερικού			
Κατηγορίες Δανειοληπτών	2021	2020	Μεταβολή
Δημόσιες & Δημοτικές Επιχειρήσεις	4.393.911.560,00	5.494.892.002,00	-1.100.980.442,00
Δημόσιοι Οργανισμοί	491.173.077,00	539.642.781,00	-48.469.704,00
Ιδιωτικές Επιχειρήσεις, Αγρότες & Λοιπές Ομάδες Φυσικών Προσώπων	3.065.006.918,09	3.172.696.179,69	-107.689.261,60
Λοιπά *	20.891.371.121,21	5.026.636.469,67	15.864.734.651,54
<b>Σύνολο Εγγυήσεων για Δάνεια</b>	<b>28.841.462.676,30</b>	<b>14.233.867.432,36</b>	<b>14.607.595.243,94</b>
Σημειώσεις	2021	2020	
* Περιλαμβάνεται το Πρόγραμμα "ΗΡΑΚΛΗΣ"	18.560.227.930,80	2.409.320.000,00	16.150.907.930,80

#### 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 2,2 δισ. €, σημειώνοντας αύξηση 0,3 δισ. € έναντι της προηγούμενης περιόδου, και διακρίνονται στις κάτωθι υποκατηγορίες:

Αναλώσεις αγαθών και υπηρεσιών			
Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ	2021	2020	Μεταβολή
Αγορές αγαθών	941.866.865,68	601.060.383,15	340.806.482,53
Αμοιβές για υπηρεσίες	1.037.009.908,71	1.138.917.317,73	-101.907.409,02
Προμήθειες	59.705.761,40	48.149.950,44	11.555.810,96
Μισθώματα	206.955.145,88	141.360.457,58	65.594.688,30
<b>Σύνολο Κατηγορίας Αναλώσεων αγαθών και υπηρεσιών</b>	<b>2.245.537.681,67</b>	<b>1.929.488.108,90</b>	<b>316.049.572,77</b>

#### 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. Οι επιδοτήσεις της περιόδου κυμάνθηκαν περίπου στα ίδια επίπεδα σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο αναφοράς, σημειώνοντας αύξηση 223 εκ. €.

<b>Επιδοτήσεις</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Επιδοτήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	869.491.093,61	916.190.179,65	-46.699.086,04
Επιδοτήσεις στην παραγωγή	438.870.849,93	168.673.689,57	270.197.160,36
<b>Σύνολο Κατηγορίας Επιδοτήσεων</b>	<b>1.308.361.943,54</b>	<b>1.084.863.869,22</b>	<b>223.498.074,32</b>

### 19.6. Τόκοι

Οι τόκοι προκύπτουν από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις όπως: χρεωστικοί τίτλοι, δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις. Κατά την περίοδο αναφοράς ανήλθαν σε περίπου 5,8 δισ. €, σημειώνοντας μικρή μείωση έναντι της προηγούμενης περιόδου που ανήλθαν σε 5,9 δισ. Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων της κατηγορίας αυτής.

<b>Τόκοι</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Τόκοι βραχυπρόθεσμων τίτλων	11.800.000,00	22.170.069,81	-10.370.069,81
Τόκοι μακροπρόθεσμων τίτλων	2.577.635.829,36	2.306.125.031,60	271.510.797,76
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	670.009.196,83	735.000.000,24	-64.990.803,41
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	2.524.499.379,36	2.859.874.481,02	-335.375.101,66
Λοιποί τόκοι	40.215.566,45	22.893.182,59	17.322.383,86
<b>Σύνολο Κατηγορίας Τόκων</b>	<b>5.824.159.972,00</b>	<b>5.946.062.765,26</b>	<b>-121.902.793,26</b>

### 19.7. Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα κατά την περίοδο αναφοράς περιλαμβάνουν κυρίως:

- 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.



<b>Λοιπές Δαπάνες</b>			
<b>Ονομασία Λογαριασμού Γ/Λ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Μεταβολή</b>
Ενοίκια φυσικών πόρων	1.415.175,22	559.329,98	855.845,24
Πρόστιμα	48.511.846,24	23.523.964,68	24.987.881,56
Επιστροφές εσόδων	2.833.625,33	5.022.621,74	-2.188.996,41
<b>Σύνολο Κατηγορίας Λοιπών Δαπανών</b>	<b>52.760.646,79</b>	<b>29.105.916,40</b>	<b>23.654.730,39</b>

Στο σύνολο τους τα Λοιπά Έξοδα της περιόδου 52,8 εκ. € έναντι 29,1 εκ. € σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο αναφοράς, σημειώνοντας αύξηση 23,7 εκ. €.

### **19.8. Αποσβέσεις**

Το ποσό ύψους 2,7 δις. € που παρουσιάζεται στον 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. Το ποσό των αποσβέσεων της περιόδου αναφοράς κυμάνθηκε στο επίπεδο των 2,7 δις. € σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο αναφοράς που ανήλθαν σε 1,0 δις. €, σημειώνοντας σημαντική αύξηση 1,7 δις. €.

### **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. Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι ζημίες της κατηγορίας αυτής ανήλθαν σε 2,8 δις. €, ενώ την κατά προηγούμενη περίοδο αναφοράς οι ζημίες είχαν ανέλθει σε 15,2 δις. €.

<b>Λοιπά Έσοδα και Κέρδη / (Έξοδα και Ζημίες)</b>		
<b>Κατηγορία</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Κέρδη και ζημίες από διάθεση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	(462.646.272,91)	(487.573.950,47)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	4.013.211,85	0,00
Κέρδη και ζημίες εύλογης αξίας από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	17.156.956,57	(5.725.424,82)
Κέρδη και ζημίες εύλογης αξίας από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	2.446.326.549,37	(3.073.883.093,42)
Συναλλαγματικές διαφορές από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	63.361.405,62	(534.586,09)
Συναλλαγματικές διαφορές από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	(255.578.602,46)	43.387.745,07
Απομειώσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	(4.658.461.056,84)	(11.652.027.579,49)
- Απομείωση Επιστρεπτέας Προκαταβολής	(527.309.200,00)	(1.022.564.800,00)
- Απομειώσεις Απαιτήσεων	(4.131.151.856,84)	(10.629.462.779,49)
<b>Σύνολα</b>	<b>(2.845.827.808,80)</b>	<b>(15.176.356.889,22)</b>

### **20.1. Κέρδη/Ζημίες από πώληση συμμετοχικών τίτλων**

Κατά την διάρκεια της περιόδου αναφοράς δεν αναγνωρίστηκαν κέρδη και ζημίες από την πώληση συμμετοχών της ΚΔ.

### **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, ως κατωτέρω:

A/A	Εταιρείες	Συνολικός αριθμός μετοχών	Αριθμός μετοχών ΕΔ	Ποσοστό συμμετοχής ΕΔ	Αξία συμμετοχής Κεντρικής Διοίκησης 2020	Αξία συμμετοχής Κεντρικής Διοίκησης 2021	Κέρδη	Ζημίες
<b>Λοιπές Εισηγμένες</b>								
1	ΟΤΕ	490.150.389	4.901.507	1,00%	64.601.862,26	79.673.996,29	15.072.134,03	
2	ΤΙΤΑΝ	77.063.568	30.464	8,93%	418.575,36	407.608,32		10.967,04
3	ΚΕΚΡΩΣ	19.804.134	1.888	0,01%	5.747,44	3.510,75		2.236,69
4	ΑΤΤΙΣΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	191.660.320	110	0,00%	105,38	116,05	10,67	
5	ΟΛΘ	10.080.000	732.594	7,27%	18.241.590,60	18.388.109,40	146.518,80	
<b>Σύνολο</b>					<b>83.267.881,04</b>	<b>98.473.340,81</b>	<b>15.218.663,50</b>	<b>13.203,73</b>
<b>Λοιποί Συμμετοχικοί Τίτλοι</b>								
1	ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	19.864.886	1.774.088	0,09	<b>28.030.590,40</b>	<b>29.982.087,20</b>	<b>1.951.496,80</b>	
<b>Γενικό Σύνολο</b>					<b>111.298.471,44</b>	<b>128.455.428,01</b>	<b>17.170.160,30</b>	<b>13.203,73</b>
<b>Σημειώσεις</b>								
[1] Η μετοχή της ΚΕΡΑΜΕΙΑ ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΑΣΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ κατά το έτος 2021 σταμάτησε να διαπραγματεύεται στο Χρηματιστήριο Αθηνών, προς τούτο παραουσιάζεται στον πίνακα των Λοιπές επενδύσεις σε μη εισηγμένες								
[2] Το συνολικό αποτέλεσμα διαχείρισης των συμμετοχικών τίτλων για το έτος 2021, είναι κέρδη αξίας 17.156.956,57€								

### 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:

<b>Συναλλαγματικές Διαφορές</b>			
	Λογαριασμός	Κέρδη	Ζημίες
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Ειδικά Τραβηχτικά Δικαιώματα (SDR Holdings)	63.330.683,12	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Συμμετοχή σε Διεθνείς Οργανισμούς	146.646.747,76	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Πάγιες προκαταβολές	31.892,25	1.169,75
<b>Σύνολα από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>		<b>210.009.323,13</b>	<b>1.169,75</b>
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	Ειδικά τραβηχτικά δικαιώματα (SDR Allocations)		104.758.384,23
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	Δάνεια		133.271.118,71
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	Λοιπές υποχρεώσεις		164.195.847,28
<b>Σύνολο από χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>		<b>0,00</b>	<b>402.225.350,22</b>
<b>Σύνολα</b>		<b>210.009.323,13</b>	<b>402.226.519,97</b>

Κατά την ημερομηνία αναφοράς οι ζημίες από τις αποτιμήσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα ανήλθαν σε 192,2 εκ. €, ενώ την κατά προηγούμενη περίοδο αναφοράς οι ζημίες είχαν ανέλθει σε 379,5 εκ. €.

### 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 2017-2021, προέκυψε απομείωση των σχετικών απαιτήσεων σε βάρος των

αποτελεσμάτων με το ποσό των 4,0 δις. € έναντι 10,6 δις. € κατά το προηγούμενο έτος (σχετική η σημείωση 3.2.3).

<b>Ζημίες από απομείωση</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Απαιτήσεις από φόρους	2.169.195.576,03	2.935.485.478,19
Απαιτήσεις από κοινωνικές εισφορές	-782.341,48	3.369,30
Απαιτήσεις από μεταβιβάσεις	85.257.029,36	1.258.976.767,06
Απαιτήσεις από πωλήσεις	15.003.536,71	35.708.756,45
Απαιτήσεις από τόκους	-40.019,08	674.957,31
Απαιτήσεις από λοιπά έσοδα (περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πρόστιμα, χρηματικές ποινές και καταλογισμούς)	1.813.404.334,30	6.398.613.451,18
<b>Σύνολο</b>	<b>4.082.038.115,84</b>	<b>10.629.462.779,49</b>

#### **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 κέρδη ύψους 2,4 δις. €, έναντι ζημιών 3,0 δις. € το προηγούμενο έτος (σχετ. και η σημείωση 15).

<b>Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Μέσα</b>	
<b>Εύλογη αξία παραγώγων Ισολογισμού έναρξης (1/1/2021)</b>	<b>-8.967.000.000,00</b>
Εισπράξεις περιόδου αναφοράς	-684.451.256,19
Πληρωμές περιόδου αναφοράς	2.086.798.063,74
Διαφορά εύλογης αξίας 31/12/2021 με ισόποση μείωση των αποτελεσμάτων	2.446.326.549,37
<b>Εύλογη αξία παραγώγων 31/12/2021</b>	<b>-5.118.326.643,08</b>

#### **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 2022

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

## **ΜΕΡΟΣ Β΄**

**Κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου  
αναφοράς 1/1/2021 – 31/12/2021 και παρατηρήσεις επ' αυτής**

(Σε εκατ. ευρώ)	2021				2020			
	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Προγραμματισμένα		Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Προγραμματισμένα	
			ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)			ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)
<b>A1 Έσοδα προϋπολογισμού</b>								
11 Φόροι	43.587	43.587	43.181	-406	47.228	47.228	37.732	-9.496
12 Κοινωνικές εισφορές	53	53	55	2	55	55	54	-1
13 Μεταβιβάσεις	6951	6951	8.712	1.761	3.880	3.880	6.536	2.656
14 Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	595	595	598	3	692	692	535	-157
15 Λοιπά τρέχοντα έσοδα	1.454	1.454	2.371	917	1.564	1.564	2.552	988
<b>Σύνολο (A1)</b>	<b>52.640</b>	<b>52.640</b>	<b>54.918</b>	<b>2.278</b>	<b>53.419</b>	<b>53.419</b>	<b>47.409</b>	<b>-6.010</b>
<b>A2 Πόγια και τιμολογή</b>								
31 Πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	330	330	4	-326	332	332	8	-324
33 Πωλήσεις τιμολογών	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Σύνολο (A2)</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>4</b>	<b>-326</b>	<b>332</b>	<b>332</b>	<b>8</b>	<b>-324</b>
<b>Σύνολο Εσόδων A = (A1 + A2)</b>	<b>52.970</b>	<b>52.970</b>	<b>54.922</b>	<b>1.952</b>	<b>53.751</b>	<b>53.751</b>	<b>47.417</b>	<b>-6.334</b>
<b>B1 Έξοδα προϋπολογισμού</b>								
21 Παροχές σε εργαζόμενους	13.544	13.759	13.578	-181	13.403	13.630	13.394	-236
22 Κοινωνικές παροχές	199	467	428	-39	134	198	191	-7
23 Μεταβιβάσεις	31.394	44.470	43.494	-976	27.824	48.056	47.564	-492
24 Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	1.251	2.745	2.278	-466	1.145	2.467	2.009	-458
25 Επιδοτήσεις	80	1.339	1.308	-31	89	1.101	1.084	-17
26 Τόκοι	4.510	4.881	4.873	-8	4.500	4.776	4.774	-2
27 Λοιπές δαπάνες	91	106	53	-53	71	57	29	-28
29 Πιστώσεις υπό κατανομή	14.094	2.847	0	-2.847	8.245	398	0	-398
<b>Σύνολο (B1)</b>	<b>65.164</b>	<b>70.614</b>	<b>66.013</b>	<b>-4.601</b>	<b>55.413</b>	<b>70.684</b>	<b>69.045</b>	<b>-1.639</b>
<b>B2 Πόγια και τιμολογή</b>								
31 Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων	2.646	3.487	3.407	-80	623	1.247	1.133	-114
33 Αγορές τιμολογών	0	1	1	0	0	0	0	0
<b>Σύνολο (B2)</b>	<b>2.646</b>	<b>3.488</b>	<b>3.408</b>	<b>-80</b>	<b>623</b>	<b>1.247</b>	<b>1.133</b>	<b>-114</b>
<b>Σύνολο Εξόδων B = (B1 + B2)</b>	<b>67.811</b>	<b>74.102</b>	<b>69.421</b>	<b>-4.680</b>	<b>56.037</b>	<b>71.931</b>	<b>70.178</b>	<b>-1.753</b>
<b>Γ Αποτέλεσμα προϋπολογισμού (Πλεόνασμα ή έλλειμμα) (A-B)</b>	<b>-14.841</b>	<b>-21.132</b>	<b>-14.499</b>	<b>6.632</b>	<b>-2.286</b>	<b>-18.180</b>	<b>-22.761</b>	<b>-4.581</b>
<b>Δ Έσοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών από:</b>								
41 Ειδικά προβλητικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Πωλήσεις χρεωστικών τίτλων	31	31	31	0	560	560	551	9
44 Χρηρηθέντα δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Πωλήσεις συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	1.453	1.453	874	-579	2.063	2.063	33	-2.030
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	19	19	0	0	15	15
51 Ειδικά προβλητικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	2.818	2.818	0	0	0	0
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	9	9	15	6	19	19	18	-1
53 Χρεωστικούς τίτλους (υποχρεώσεις)	37.000	48.224	48.224	0	22.761	45.530	45.530	0
54 Δάνεια	701.700	1.084.730	1.084.730	0	600.000	1.264.155	1.264.155	0
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα	0	0	684	684	0	0	699	699
59 Ληξιπρόθεσμες 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
<b>Σύνολο (Δ)</b>	<b>740.192</b>	<b>1.134.446</b>	<b>1.137.395</b>	<b>2.949</b>	<b>625.393</b>	<b>1.312.317</b>	<b>1.311.001</b>	<b>-1.316</b>
<b>Ε Έξοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών για:</b>								
41 Ειδικά προβλητικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Αγορές χρεωστικών τίτλων	0	0	0	0	0	0	0	0
44 Χρηρήσεις δανείων	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Αγορές συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	1.562	776	413	-363	562	137	117	-19
49 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	19	18	-1	0	15	15	0
51 Ειδικά προβλητικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
52 Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	0	0	0	0	0	0	0	0
53 Χρεωστικούς τίτλους	26.504	33.889	33.889	0	19.367	34.527	34.527	0
54 Δάνεια	704.871	1.084.405	1.084.405	0	601.528	1.256.568	1.256.568	0
57 Χρηματοοικονομικά παράγωγα	1.450	2.087	2.087	0	1.660	2.315	2.315	0
59 Ληξιπρόθεσμες 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
<b>Σύνολο (Ε)</b>	<b>734.388</b>	<b>1.121.177</b>	<b>1.120.813</b>	<b>-364</b>	<b>623.108</b>	<b>1.293.562</b>	<b>1.293.543</b>	<b>-19</b>
<b>ΣΤ Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (Δ-Ε)</b>	<b>5.805</b>	<b>13.269</b>	<b>16.582</b>	<b>3.313</b>	<b>2.286</b>	<b>18.755</b>	<b>17.458</b>	<b>-1.296</b>

## **II. Παρατηρήσεις επί της Κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς 1/1/2021 έως 31/12/2021**

### **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 1/1/2021 έως 31/12/2021 (Απολογισμός 2021) και δ) τα αντίστοιχα μεγέθη της προηγούμενης περιόδου 1/1/2020 έως 31/12/2020 (Απολογισμός 2020).

Η αναλυτική παρουσίαση των πιστώσεων και της υλοποίησης του ΚΠ κατά Φορέα-Ειδικό φορέα- είδος Προϋπολογισμού – ΑΛΕ πραγματοποιείται 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 τους 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 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 τη μεταβολή των διαθεσίμων όπως παρουσιάζεται στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών.

## Παρατήρηση 2: Επισκόπηση αποτελεσμάτων Κρατικού Προϋπολογισμού 2021

Αναλυτική κατάσταση Προϋπολογισμού / Απολογισμού περιόδου αναφοράς  
1/1/2021 έως 31/12/2021

	2021				2020			
	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Πραγματικά ποιθθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Πραγματικά ποιθθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)
<b>(Σε εκατ. ευρώ)</b>								
<b>A1</b>	<b>Εσοδα προϋπολογισμού</b>							
11	Φόροι							
	43.587	43.587	43.181	-406	47.228	47.228	37.732	-9.496
	23.796	23.796	24.238	442	26.400	26.400	21.378	-5.022
	14.898	14.898	15.024	126	16.156	16.156	12.601	-3.555
	6.599	6.599	6.652	53	7.206	7.206	6.304	-902
	290	290	305	15	322	322	245	-77
	2.804	2.804	2.616	-188	2.757	2.757	2.387	-370
	1.003	1.003	1.005	2	1.123	1.123	990	-133
	14.220	14.220	13.315	-905	15.018	15.018	11.872	-3.146
	εκ των οποίων: Φόρος εισοδήματος πληρωτέος από Φυσικά Πρόσωπα (ΦΠ)							
	9.918	9.918	9.622	-296	10.650	10.650	9.585	-1.065
	Φόρος εισοδήματος πληρωτέος από εταιρίες (ΝΠ)							
	3.222	3.222	2.575	-647	3.178	3.178	1.261	-1.917
	209	209	194	-15	265	265	176	-89
	1.269	1.269	1.508	239	1.343	1.343	684	-659
12	53	53	55	2	55	55	54	-1
13	6951	6951	8.712	1.761	3.880	3.880	6.536	2.656
	4022	4022	4.461	439	3.509	3.509	4.684	1.175
14	595	595	598	3	692	692	535	-157
15	1454	1454	2.371	917	1.564	1.564	2.552	988
	170	170	131	-39	170	170	873	703
	<b>52.640</b>	<b>52.640</b>	<b>54.918</b>	<b>2.278</b>	<b>53.419</b>	<b>53.419</b>	<b>47.409</b>	<b>-6.010</b>
<b>A2</b>	<b>Πάγια και τιμαφή</b>							
31	330	330	4	-326	332	332	8	-324
33	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>4</b>	<b>-326</b>	<b>332</b>	<b>332</b>	<b>8</b>	<b>-324</b>
	<b>Σύνολο Εσόδων Α = (A1 + A2)</b>							
	<b>52.970</b>	<b>52.970</b>	<b>54.922</b>	<b>1.952</b>	<b>53.751</b>	<b>53.751</b>	<b>47.417</b>	<b>-6.334</b>
<b>B1</b>	<b>Έξοδα προϋπολογισμού</b>							
21	13.544	13.759	13.578	-181	13.403	13.630	13.394	-236
	0	83	83	0	0	59	59	0
22	199	467	428	-39	134	198	191	-7
	0	146	146	0	0	55	55	0
23	31.394	44.470	43.494	-976	27.824	48.056	47.564	-492
	0	6.456	6.456	0	0	8.813	8.813	0
24	1.251	2.745	2.278	-466	1.145	2.467	2.009	-458
	0	281	281	0	0	383	383	0
25	80	1.339	1.308	-31	89	1.101	1.084	-17
	0	962	962	0	0	836	836	0
26	4.510	4.881	4.873	-8	4.500	4.776	4.774	-2
27	91	106	53	-53	71	57	29	-28
29	14.094	2.847	0	-2.847	8.245	398	0	-398
	9.385	0	0	0	6.750	0	0	0
	<b>65.164</b>	<b>70.614</b>	<b>66.013</b>	<b>-4.601</b>	<b>55.413</b>	<b>70.684</b>	<b>69.045</b>	<b>-1.639</b>
<b>B2</b>	<b>Πάγια και τιμαφή</b>							
31	2.646	3.487	3.407	-80	623	1.247	1.133	-114
	0	735	735	0	0	502	502	0
33	0	1	1	0	0	0	0	0
	<b>2.646</b>	<b>3.488</b>	<b>3.408</b>	<b>-80</b>	<b>623</b>	<b>1.247</b>	<b>1.133</b>	<b>-114</b>
	<b>Σύνολο Εξόδων Β = (B1 + B2)</b>							
	<b>67.811</b>	<b>74.102</b>	<b>69.421</b>	<b>-4.680</b>	<b>56.037</b>	<b>71.931</b>	<b>70.178</b>	<b>-1.753</b>
<b>Γ</b>	<b>Αποτέλεσμα προϋπολογισμού (Πλεόνασμα ή έλλειμμα) (Α-Β)</b>							
	<b>-14.841</b>	<b>-21.132</b>	<b>-14.499</b>	<b>6.632</b>	<b>-2.286</b>	<b>-18.180</b>	<b>-22.761</b>	<b>-4.581</b>

(Ακολουθεί συνέχεια της αναλυτικής κατάστασης Προϋπολογισμού / Απολογισμού 2021)



Συνέχεια αναλυτικής κατάστασης Προϋπολογισμού/Απολογισμού		2021				2020			
		Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Προγραμματ οιθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)	Αρχικά ποσά (α)	Τελικά ποσά (β)	Προγραμματ οιθέντα ποσά (γ)	Διαφορές (γ)-(β)
(Σε εκατ. ευρώ)									
<b>Δ</b>	<b>Έσοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών από:</b>								
41	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Πωλήσεις χρεωστικών τίτλων	31	31	31	0	550	550	551	1
44	Χορηγθέντα δάνεια	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Πωλήσεις συμμετοχικών τίτλων και μεριδίων επενδυτικών κεφαλαίων	1.453	1.453	874	-579	2.063	2.063	33	-2.030
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	0	19	19	0	0	15	15
51	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	2.818	2.818	0	0	0	0
52	Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	9	9	15	6	19	19	18	-1
53	Χρεωστικούς τίτλους (υποχρεώσεις)	37.000	48.224	48.224	0	22.761	45.530	45.530	0
54	Δάνεια	701.700	1.084.730	1.084.730	0	600.000	1.264.155	1.264.155	0
57	Χρηματοοικονομικά παράγωγα	0	0	684	684	0	0	699	699
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
	<b>Σύνολο (Δ)</b>	<b>740.192</b>	<b>1.134.447</b>	<b>1.137.395</b>	<b>2.949</b>	<b>625.393</b>	<b>1.312.317</b>	<b>1.311.001</b>	<b>-1.316</b>
<b>E</b>	<b>Έξοδα προϋπολογισμού χρηματοοικονομικών συναλλαγών για:</b>								
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	1.562	776	413	-363	562	137	117	-19
49	Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	0	19	18	-1	0	15	15	0
51	Ειδικά τραβηκτικά δικαιώματα (SDRs)	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Υποχρεώσεις από νόμισμα και καταθέσεις	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Χρεωστικούς τίτλους	26.504	33.889	33.889	0	19.367	34.527	34.527	0
54	Δάνεια	704.871	1.084.405	1.084.405	0	601.528	1.256.568	1.256.568	0
57	Χρηματοοικονομικά παράγωγα	1.450	2.087	2.087	0	1.650	2.315	2.315	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
	<b>Σύνολο (E)</b>	<b>734.388</b>	<b>1.121.177</b>	<b>1.120.813</b>	<b>-364</b>	<b>623.108</b>	<b>1.293.562</b>	<b>1.293.543</b>	<b>-19</b>
<b>ΣΤ</b>	<b>Αποτελέσματα χρηματοοικονομικών συναλλαγών (Δ-Ε)</b>	<b>5.805</b>	<b>13.270</b>	<b>16.582</b>	<b>3.313</b>	<b>2.286</b>	<b>18.755</b>	<b>17.458</b>	<b>-1.296</b>

Σημ. 1: 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. 2: Ειδικά για τα έσοδα των κατηγοριών 53 και 54 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 2021 διαμορφώθηκε στο ποσό των 14.499 εκατ. ευρώ, έναντι αντίστοιχου ελλείμματος ύψους 22.761 εκατ. το 2020. Έναντι των αρχικών προβλέψεων του Προϋπολογισμού 2021 παρουσιάζεται μειωμένο κατά 341 εκατ. ευρώ και σε σχέση με την τελική διαμόρφωση αυτού μετά την ψήφιση των τεσσάρων (4) συμπληρωματικών προϋπολογισμών (βλέπε παρατήρηση 4) και την αύξηση των πιστώσεών του, είναι μειωμένο κατά 6.632 εκατ. ευρώ, κυρίως εξαιτίας: α) της εμφανισθείσας υπέρβασης στο σκέλος των εσόδων, ύψους 1.952 εκατ. ευρώ και β) της εμφανισθείσας μείωσης των εξόδων κατά 2.847 εκ. ευρώ στις πιστώσεις υπό κατανομή, κατά 976 εκ. ευρώ στις μεταβιβάσεις και κατά 466 εκ. ευρώ στις αγορές αγαθών και υπηρεσιών.

Ως αποτέλεσμα του ΚΠ από χρηματοοικονομικές συναλλαγές εμφανίζεται πλεόνασμα ύψους 16.582 εκατ. ευρώ, έναντι πλεονάσματος ύψους 17.458 εκατ. ευρώ το 2020. Έναντι των αρχικών προβλέψεων του Προϋπολογισμού 2021, το πλεόνασμα παρουσιάζεται αυξημένο κατά 10.778 εκατ. ευρώ, λόγω αύξησης του καθαρού δανεισμού.

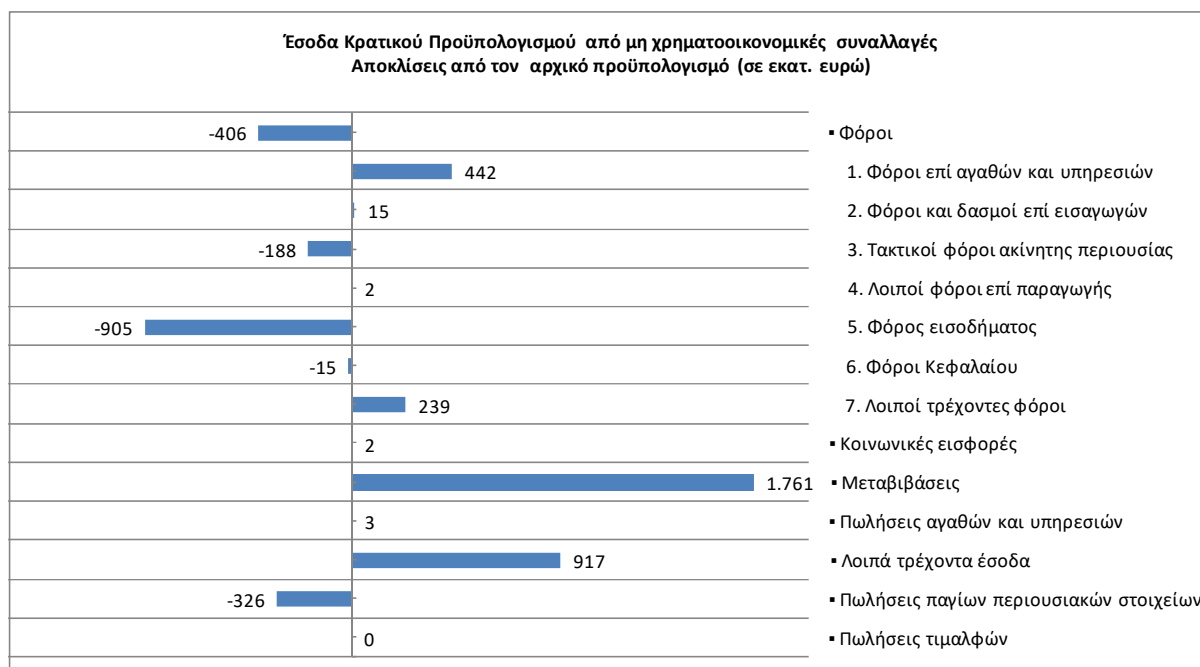
Επισημαίνεται ότι τα παραπάνω αποτελέσματα υλοποίησης του ΚΠ αξιολογούνται

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 (Ε.Σ.Λ. 2010).

### **Παρατήρηση 3: Έσοδα Κρατικού Προϋπολογισμού από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές**

Τα καθαρά έσοδα του ΚΠ έτους 2021 από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές, μετά τη μείωση των επιστροφών φόρων, ανήλθαν σε 54.922 εκατ. ευρώ και εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.952 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του ψηφισμένου Προϋπολογισμού 2021. Η υπέρβαση αυτή προέρχεται κυρίως στα αυξημένα έσοδα από μεταβιβάσεις και από τα λοιπά τρέχοντα έσοδα.

Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζονται οι αποκλίσεις των εσόδων του ΚΠ από μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές, έναντι των αρχικών εκτιμήσεων του Προϋπολογισμού 2021



#### **• Φόροι**

Τα έσοδα από φόρους ανήλθαν σε 43.181 εκατ. ευρώ υστερώντας των αρχικών εκτιμήσεων κατά 406 εκατ. ευρώ.

Ειδικότερα, οι φόροι επί αγαθών και υπηρεσιών εμφανίζονται αυξημένοι κατά 442 εκατ. ευρώ έναντι της πρόβλεψης του προϋπολογισμού.

Οι φόροι και δασμοί επί εισαγωγών εμφανίζονται αυξημένοι κατά 15 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του προϋπολογισμού.

Στα έσοδα από τους τακτικούς φόρους ακίνητης περιουσίας, εμφανίζεται υστέρηση ύψους 188 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, κυρίως λόγω των μειωμένων εισπράξεων από τον Ενιαίο Φόρο

Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝΦΙΑ) κατά 168 εκατ. ευρώ. Οι λοιποί φόροι επί παραγωγής παρουσιάζουν μικρή υπέρβαση 2 εκατ. ευρώ έναντι των προβλέψεων του προϋπολογισμού.

Οι εισπράξεις από τον φόρο εισοδήματος είναι μειωμένες έναντι του στόχου κατά 905 εκατ. ευρώ. Η μείωση αυτή προέρχεται κυρίως από τον φόρο εισοδήματος πληρωτέο από φυσικά πρόσωπα (ΦΠ) κατά 296 εκατ. ευρώ (περιλαμβάνονται τα μειωμένα έσοδα από την εκκαθάριση του φόρου εισοδήματος των μισθωτών του ιδιωτικού τομέα, από τη μείωση της προκαταβολής φόρου των ελεύθερων επαγγελματιών και από τις αναστολές φορολογικών υποχρεώσεων που αφορούν παρελθόντα οικονομικά έτη) και από τον φόρο εισοδήματος πληρωτέο από εταιρίες (ΝΠ) κατά 647 εκατ. ευρώ, κυρίως λόγω της μείωσης της προκαταβολής φόρου των επιχειρήσεων.

Τα έσοδα από φόρους κεφαλαίου εμφάνισαν υστέρηση 15 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, κυρίως λόγω των μειωμένων εσόδων από φόρους και τέλη κληρονομιών κατά 16 εκατ. ευρώ έναντι της αντίστοιχης πρόβλεψης του προϋπολογισμού.

Τέλος, τα έσοδα από λοιπούς τρέχοντες φόρους εμφανίζονται αυξημένα κατά 239 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, κυρίως λόγω του πραγματοποιηθέντος πλεονάσματος των εσόδων από τέλη κυκλοφορίας οχημάτων κατά 349 εκατ. ευρώ.

- **Κοινωνικές εισφορές**

Οι εισπράξεις από κοινωνικές εισφορές παρουσιάζουν μικρή υπέρβαση ύψους 2 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του προϋπολογισμού.

- **Μεταβιβάσεις**

Το σύνολο των εσόδων του ΚΠ από μεταβιβάσεις εμφανίζει υπέρβαση ύψους 1.761 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου, κυρίως λόγω των αυξημένων εσόδων του Προγράμματος Δημοσίων επενδύσεων (ΠΔΕ) κατά 439 εκατ. ευρώ, των αυξημένων κατά 1.289 εκατ. ευρώ εισπράξεων από τη μεταφορά αποδόσεων λόγω της διακράτησης ομολόγων του ΕΔ στα χαρτοφυλάκια των Κεντρικών Τραπεζών του Ευρωσυστήματος (ANFAs) και της επιστροφής τόκων από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF) ύψους 127 εκατ. ευρώ η οποία δεν είχε προβλεφθεί στον αρχικό Προϋπολογισμό 2021.

- **Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών**

Στα έσοδα της κατηγορίας παρουσιάζεται μικρή υπέρβαση ύψους 3 εκατ. ευρώ έναντι του στόχου του προϋπολογισμού.

- **Λοιπά τρέχοντα έσοδα**

Τα λοιπά τρέχοντα έσοδα διαμορφώθηκαν σε 2.371 εκατ. ευρώ, εμφανίζοντας υπέρβαση ύψους 917 εκατ. ευρώ έναντι των προϋπολογισθέντων, που οφείλεται κυρίως σε επιμέρους

υπερβάσεις:

α) στα μερίσματα που εισπράττει το Ελληνικό Δημόσιο από τη συμμετοχή του στο μετοχικό κεφάλαιο διαφόρων εταιρειών κατά 120 εκατ. Ευρώ β) στα ενοίκια φυσικών πόρων κατά 199 εκατ. ευρώ, γ) στις επιστροφές ιδίων πόρων από την ΕΕ κατά 253 εκατ. ευρώ δ) στις επιστροφές τόκων ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου στις αγορές εσωτερικού κατά 212 εκατ. ευρώ και ε) στις επιστροφές λοιπών δαπανών κατά 145 εκατ. ευρώ.

#### Παρατήρηση 4: Έξοδα Κρατικού Προϋπολογισμού για μη χρηματοοικονομικές συναλλαγές

Ο ΚΠ έτους 2021, ως προς το σκέλος των δαπανών, υλοποιήθηκε εντός των ορίων των πιστώσεων, όπως αυτές διαμορφώθηκαν μετά την ψήφιση των τεσσάρων (4) συμπληρωματικών προϋπολογισμών του ακόλουθου πίνακα, συνολικού ύψους 4.750 εκατ. ευρώ.

A/A	Διατάξεις	Είδος Προϋπολογισμού	Φορέας	Ειδικός Φορέας	ΑΛΕ	Περιγραφή ΑΛΕ	Επιπρόσθετο ποσό συμπληρωματικού προϋπολογισμού (σε ευρώ)
1	άρθρο 65, Ν.4796/2021, (ΦΕΚ Α' 63)	ΠΔΕ	Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων	1035-501-0000000	2910601058	«Πιστώσεις για δράσεις που σχετίζονται με την υλοποίηση μέτρων αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών του κορωνοϊού»	1.250.000.000
2	άρθρο 42, Ν.4797/2021, (ΦΕΚ Α' 66)	Τακτικός	Υπουργείο Οικονομικών	1023-711-0000000	2910601058	«Πιστώσεις για δράσεις που σχετίζονται με την υλοποίηση μέτρων αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών του κορωνοϊού»	3.000.000.000
3	άρθρο 4, Ν.4824/2021, (ΦΕΚ Α' 156)	Τακτικός	Υπουργείο Οικονομικών	1023-711-0000000	2910601061	«Πιστώσεις για δράσεις που σχετίζονται με τη στήριξη και ενίσχυση πληγέντων από θεομηνίες, καθώς και με την αποκατάσταση των προκαλούμενων ζημιών»	150.000.000
4	άρθρο 5, Ν.4824/2021, (ΦΕΚ Α' 156)	ΠΔΕ	Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων	1035-501-0000000	2910601001	«Πιστώσεις για δαπάνες εφαρμογής δράσεων προγραμμάτων»	350.000.000
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>4.750.000.000</b>

Ο πρώτος συμπληρωματικός προϋπολογισμός (ΠΔΕ), ο δεύτερος συμπληρωματικός προϋπολογισμός (τακτικός) και ο τέταρτος συμπληρωματικός προϋπολογισμός (ΠΔΕ) ψηφίστηκαν για την αντιμετώπιση των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας του Covid-19. Ο τρίτος συμπληρωματικός προϋπολογισμός (τακτικός) ψηφίστηκε λόγω της ανάγκης λήψης έκτακτων μέτρων για την αποτελεσματική προστασία και την ταχεία αποκατάσταση του φυσικού περιβάλλοντος και την άμεση στήριξη των πληγέντων από τις πυρκαγιές του Ιουλίου/ Αυγούστου 2021.

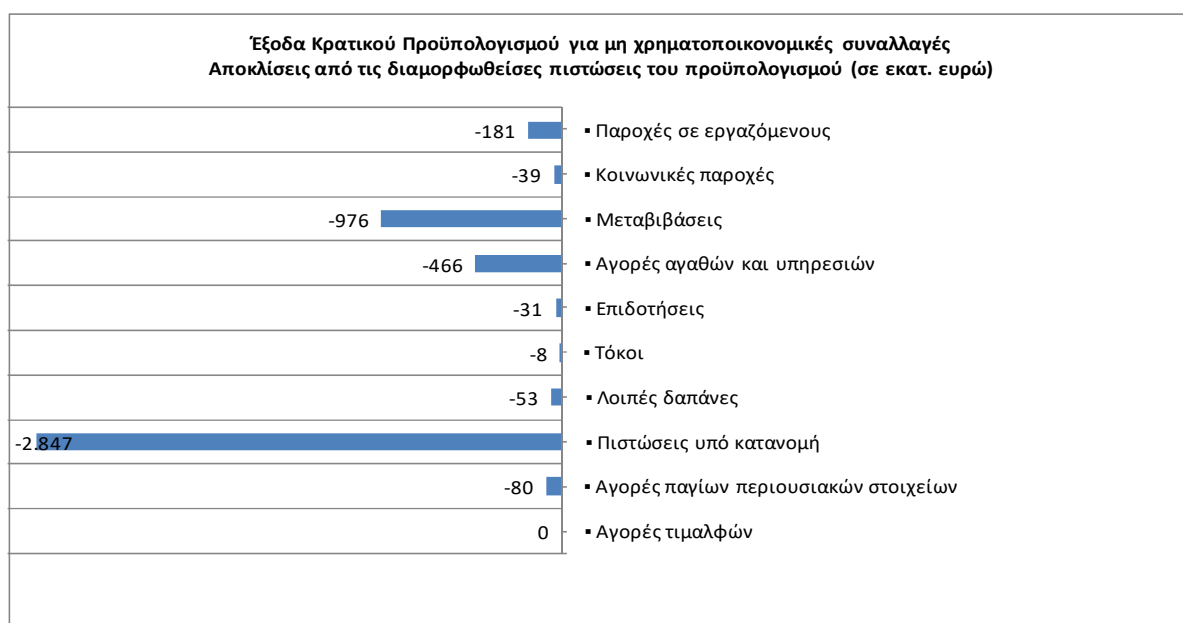
Οι μεταβολές που παρουσιάζονται στις διαμορφωθείσες πιστώσεις του ΚΠ, σε σχέση με τις αρχικές, οφείλονται στους προαναφερόμενους συμπληρωματικούς προϋπολογισμούς, καθώς και σε μεταφορές πιστώσεων μεταξύ των ΑΛΕ και σε εγγραφές σε ύψος πίστωσης ύστερα από την είσπραξη ισόποσου εσόδου, σύμφωνα με το πλαίσιο κανόνων όπως αυτοί ορίζονται στον ν.

4270/2014.

Τα έξοδα μη χρηματοοικονομικών συναλλαγών του ΚΠ, διαμορφώθηκαν στο ποσό των 69.421 εκατ. ευρώ και εμφανίζονται αυξημένα μεν κατά 1.611 εκατ. ευρώ έναντι των αρχικών πιστώσεων του Προϋπολογισμού 2021, μειωμένα δε κατά 4.680 εκατ. ευρώ σε σχέση με τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του.

Ειδικότερα, τα έξοδα του Τακτικού Προϋπολογισμού ανήλθαν σε 60.757 εκατ. ευρώ και του ΠΔΕ σε 8.665 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 1.665 εκατ. στο εθνικό του σκέλος και 7.000 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 13.578 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 83 εκατ. ευρώ αφορούν το ΠΔΕ, υπολείπονται δε κατά 181 εκατ. από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του Προϋπολογισμού 2021.

- **Κοινωνικές παροχές**

Τα έξοδα του ΚΠ για κοινωνικές παροχές διαμορφώθηκαν στα 428 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων ποσό 146 εκατ. ευρώ εντάσσεται στο ΠΔΕ, και είναι μικρότερα από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις κατά 39 εκατ. ευρώ.

- **Μεταβιβάσεις**

Οι δαπάνες της κατηγορίας αυτής ανήλθαν στο ύψος των 43.494 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων

6.456 εκατ. ευρώ πραγματοποιήθηκαν στο πλαίσιο του ΠΔΕ, υπολείπονται δε από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του προϋπολογισμού, κατά 976 εκατ. ευρώ.

- **Αγορές αγαθών και υπηρεσιών**

Οι δαπάνες για αγορές αγαθών και υπηρεσιών ανήλθαν σε 2.278 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 281 εκατ. ευρώ εντάσσονται στο ΠΔΕ, και είναι μικρότερες από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις κατά 466 εκατ. ευρώ.

- **Επιδότησεις**

Τα έξοδα του ΚΠ για επιδοτήσεις διαμορφώθηκαν στο ποσό των 1.308 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 962 εκατ. ευρώ αφορούν το ΠΔΕ, υπολείπονται δε κατά 31 εκατ. ευρώ από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις.

- **Τόκοι**

Τα έξοδα για τόκους ανήλθαν στο ποσό των 4.873 εκατ. ευρώ υπολείπονται δε κατά 8 εκατ. ευρώ από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις.

- **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, οι πιστώσεις της κατηγορίας ύψους 9.385 εκατ. ευρώ που αφορούσαν το ΠΔΕ, μεταφέρθηκαν στις υπόλοιπες κατηγορίες εξόδων και διατέθηκαν στο σύνολό τους. Από τις λοιπές υπό κατανομή πιστώσεις του ΚΠ, ποσό ύψους 2.847 εκατ. ευρώ δεν διατέθηκε για την πραγματοποίηση δαπανών.

- **Αγορές παγίων περιουσιακών στοιχείων**

Τα έξοδα του ΚΠ στην κατηγορία διαμορφώθηκαν στο ποσό των 3.407 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 735 εκατ. ευρώ αφορούν το ΠΔΕ, και υπολείπονται κατά 80 εκατ. ευρώ από τις διαμορφωθείσες πιστώσεις του προϋπολογισμού.

**ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ Ε.Δ. ΣΕ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**

Α/Α	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	αξία ποσοστού συμμετοχής ΕΔ	Αξία της 31/12/2020	Προσθήκες & Αυξήσεις κατά το έτος 2021
1	ΑΓΡΟΓΗ Α.Ε.	5.870.000,00	5.870.000,00	100,00%	9.571.467,12	9.571.467,12	0,00	
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	
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	
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	
5	Αλεξάνδρεια Ζώνης Καινοτομίας ΑΕ	60.000,00	60.000,00	100,00%	153.305,47	153.305,47	153.305,47	
6	Ανάπλαση Αθήνας Α.Ε.	10.050.000,00	10.050.000,00	100,00%			10.050.000,00	
7	ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ Α.Ε.	6.017.007.047,30	6.017.007.047,30	100,00%	3.558.073.005,75	3.558.073.005,75	3.558.073.005,75	
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	
9	Δημόσια Επιχείρηση Πολεοδομίας & Στέγασης (ΔΕΠΟΣ) ΑΕ	26.741.982,00	26.741.982,00	100,00%	11.788.554,39	11.788.554,39	0,00	
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	
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	
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	
13	Εγνατία Οδός ΑΕ	7.179.243.700,00	7.179.243.700,00	100,00%	6.124.484.375,89	6.124.484.375,89	6.124.484.375,89	
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	Εθνικό Κέντρο Οπτικοακουστικών Μέσων και Επικοινωνίας (ΕΚΟΜΕ)	24.000,00	24.000,00	100,00%	137.925,70	137.925,70	138.925,70	
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	
17	Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα (ΕΑΣ) ΑΒΕΕ	1.545.202.190,00	1.544.120.548,47	99,93%	-52.412.888,00	-52.412.888,00	21.620.001,59	42.577.795,62
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	0,00	
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	60.499.984,95
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	0,00	
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	



# Παράρτημα

	Ελληνική Διαχειριστική Εταιρεία Υδρογονανθράκων ΑΕ (ΕΔΕΥ ΑΕ)	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	5.740.811,00	5.740.811,00	5.740.811,00	
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	0,00	
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	
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	
26	Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας ΑΕ (ΕΕΣΥΠ ΑΕ)	110.000.000,00	110.000.000,00	100,00%	2.996.496.785,00	2.996.496.785,00	3.096.496.785,00	135.000.000,00
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	
28	Ελληνικό Κέντρο Αργιλλομάζης (ΕΛΚΕΑ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	1.444.393,31	1.092.539,10	75,64%	3.139.974,83	2.375.076,96	0,00	
29	Ελληνικό Κέντρο Αργυροχρυσοχοΐας (ΕΛΚΑ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	58.700,00	38.712,65	65,95%	418.925,41	276.281,31	0,00	
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	
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	
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	
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	
34	Επιστημονικό Πάρκο Πατρών (Ε.Π.Π.)	1.537.558,45	1.537.558,45	100,00%	333.814,84	333.814,84	0,00	
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	
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	
37	Ανώνυμη Εταιρεία Βιομηχανικής Έρευνας, Τεχνολογικής Ανάπτυξης, Εργαστηριακών Δοκιμών, Πιστοποίησης και Υπηρεσιών Ποιότηταςδ.τ. ΕΒΕΤΑΜ Α.Ε. (Συγχώνευση με ΕΚΕΠΥ και ΕΤΑΚΕΙ)	5.159.200,00	4.529.777,60	87,80%	6.787.232,51	5.959.190,14	6.462.890,14	
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	
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	
40	Ιχθυοκαλλιεργητικό Κέντρο Αχελώου (ΙΧΘΥΚΑ) ΑΕ	5.827.944,00	3.271.228,32	56,13%	-159.767,52	-89.677,51	0,00	



41	Κέντρο Ελληνικής Γούνας (ΚΕΓ) ΑΕ (υπό εκκαθάριση)	58.600,00	29.886,00	51,00%	47.436,91	24.192,82	0,00	
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	

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	
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	
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	0,00	
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	0,00	
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	
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	
49	ΟΛΥΜΠΙΑΚΕΣ ΑΕΡΟΓΡΑΜΜΕΣ	130.385.000,00	130.385.000,00	100,00%	-244.129.909,37	-244.129.909,37	0,00	
50	ΟΛΥΜΠΙΑΚΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	354.946.354,00	354.946.354,00	100,00%	-543.505.713,27	-543.505.713,27	0,00	
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	
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	0,00	
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	
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	
55	Οργανισμός Λιμένος Ελευσίνας	895.400,00	895.400,00	100,00%	3.429.956,96	3.429.956,96	3.429.956,96	
56	Οργανισμός Λιμένος Ηγουμενίτσας	9.783.640,00	9.783.640,00	100,00%	17.513.885,00	17.513.885,00	17.513.885,00	
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	
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	
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	
60	Οργανισμός Λιμένος Λαυρίου	303.050,82	303.050,82	100,00%	3.943.423,91	3.943.423,91	3.943.423,91	
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	
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	
63	Οργανισμός Λιμένος Ραφήνας	864.089,77	864.089,77	100,00%	1.764.373,00	1.764.373,00	1.764.373,00	
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	
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	
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	
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	
68	ΟΔΙΠΥ ΑΕ	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00%				2.000.000,00
<b>Σύνολα Ελεγχόμενων</b>					<b>Σύνολο Ελεγχόμενων οντοτήτων</b>		<b>21.982.648.679,77</b>	<b>240.077.780,57</b>

A/A	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ, ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Μετοχικό Κεφάλαιο σε € κυριότητας της ΚΔ	Ποσοστό Ε.Δ. επί του Μ.Κ.	Καθαρή θέση 2018	αξ/ια ποσοστού συμμετοχής ΕΔ	Αξία της 31/12/2020	Προσθήκες & Αυξήσεις κατά το έτος 2021
1	Α.Ε. Εκμεταλλεύσεως Ακινήτων	1.126.909,84	439.494,84	39,00%	1.186.713,32	462.818,19	462.818,19	
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	
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	
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	
	<b>Σύνολα Συγγενών</b>				<b>Σύνολο Συγγενών οντοτήτων</b>		<b>1.215.749,23</b>	<b>0,00</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>						<b>21.983.864.429,00</b>	<b>240.077.780,57</b>

### 1.1 ΠΙΝΑΚΑΣ 2: ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΧΡΕΟΥΣ

Έτος	Swap	Κατηγορία	Περιγραφή	Ημ. Σύμβασης	Ημ. Έναρξης	Ημ. Λήξης	Νόμισμα	Προηγ. Υπόλοιπο (2020) σε Ξ/Ν	Χρεώσεις Έτους	Πιστώσεις Έτους	Υπόλ. Έτους 2021 σε Ξ/Ν	Ισοτιμία	Υπόλοιπο 2021 σε €	Υπόλοιπο Τέλος 31/12/2020 σε Ευρώ
2021	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	4.971.848,50	4.971.848,50
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (15-2-12) 5,9 Λήξη 22-10-2	15/2/2012	22/10/2011	22/10/2022	EUR	539.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	539.300.000,00 €	1	539.300.000,00	0
2021	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	1.090.870.000,00	539.300.000,00
2021	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	696.706.000,00	1.090.870.000,00
2021	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	16.800.000,00	696.706.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) 5,9 Λήξη 22-10-2	21/2/2012	22/10/2011	22/10/2022	EUR	767.937.000,00 €	0,00 €	0,00 €	767.937.000,00 €	1	767.937.000,00	16.800.000,00
2021	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	215.000.000,00	0
2021	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	240.000.000,00	767.937.000,00
2021	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	116.000.000,00	215.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) Τιμαρ 2,9 Λήξη 2	21/2/2012	25/7/2011	25/7/2025	EUR	62.028.960,00 €	265.440,00 €	2.774.880,00 €	64.538.400,00 €	1	64.538.400,00	240.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-2-12) Τιμαρ 2,3 Λήξη 2	21/2/2012	25/7/2011	25/7/2030	EUR	89.779.500,00 €	385.500,00 €	4.017.000,00 €	93.411.000,00 €	1	93.411.000,00	116.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2023	EUR	550.418.123,00 €	422.736.876,00 €	0,00 €	127.681.247,00 €	1	127.681.247,00	62.028.960,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2024	EUR	445.007.576,00 €	388.103.206,00 €	0,00 €	56.904.370,00 €	1	56.904.370,00	89.779.500,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2025	EUR	423.674.226,00 €	375.331.773,00 €	0,00 €	48.342.453,00 €	1	48.342.453,00	550.418.123,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2026	EUR	212.292.153,00 €	144.490.075,00 €	0,00 €	67.802.078,00 €	1	67.802.078,00	445.007.576,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,659 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2027	EUR	160.621.352,00 €	111.287.943,00 €	0,00 €	49.333.409,00 €	1	49.333.409,00	423.674.226,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2028	EUR	183.244.035,00 €	129.399.121,00 €	0,00 €	53.844.914,00 €	1	53.844.914,00	212.292.153,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2029	EUR	164.802.894,00 €	94.353.259,00 €	0,00 €	70.449.635,00 €	1	70.449.635,00	160.621.352,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2030	EUR	165.460.943,00 €	102.228.790,00 €	0,00 €	63.232.153,00 €	1	63.232.153,00	183.244.035,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2031	EUR	129.007.241,00 €	82.826.743,00 €	0,00 €	46.180.498,00 €	1	46.180.498,00	164.802.894,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2032	EUR	126.192.683,00 €	79.988.701,00 €	0,00 €	46.203.982,00 €	1	46.203.982,00	165.460.943,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2033	EUR	146.905.168,00 €	100.788.723,00 €	0,00 €	46.116.445,00 €	1	46.116.445,00	129.007.241,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2034	EUR	154.475.606,00 €	111.946.856,00 €	0,00 €	42.528.750,00 €	1	42.528.750,00	126.192.683,00

2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2035	EUR	144.429.441,00 €	100.598.816,00 €	0,00 €	43.830.625,00 €	1	43.830.625,00	146.905.168,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2036	EUR	166.211.676,00 €	122.014.398,00 €	0,00 €	44.197.278,00 €	1	44.197.278,00	154.475.606,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2037	EUR	145.461.669,00 €	96.573.905,00 €	0,00 €	48.887.764,00 €	1	48.887.764,00	144.429.441,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2038	EUR	146.941.087,00 €	100.681.692,00 €	0,00 €	46.259.395,00 €	1	46.259.395,00	166.211.676,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2039	EUR	135.115.612,00 €	89.519.324,00 €	0,00 €	45.596.288,00 €	1	45.596.288,00	145.461.669,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2040	EUR	141.909.637,00 €	91.681.028,00 €	0,00 €	50.228.609,00 €	1	50.228.609,00	146.941.087,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2041	EUR	136.788.720,00 €	85.943.455,00 €	0,00 €	50.845.265,00 €	1	50.845.265,00	135.115.612,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ PSI (9-3-12) 2,836 Λήξη 24	9/3/2012	24/2/2012	24/2/2042	EUR	163.643.410,00 €	86.750.210,00 €	0,00 €	76.893.200,00 €	1	76.893.200,00	141.909.637,00
2021	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	3.000.000.000,00	136.788.720,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 5Ε	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	4.355.990.324,00	163.643.410,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 10	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	5.962.747.327,00	3.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 15	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2033	EUR	6.091.218.404,00 €	301.401.451,00 €	777.492.433,00 €	6.567.309.386,00 €	1	6.567.309.386,00	4.355.990.324,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 19	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2037	EUR	4.805.399.486,00 €	327.900.000,00 €	745.348.863,00 €	5.222.848.349,00 €	1	5.222.848.349,00	5.962.747.327,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΜΟΛΟΓΟ ΕΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ - 24	5/12/2017	5/12/2017	30/1/2042	EUR	4.603.713.186,00 €	375.000.000,00 €	898.057.483,00 €	5.126.770.669,00 €	1	5.126.770.669,00	6.091.218.404,00
2021	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	3.000.000.000,00	4.805.399.486,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (05-02-19) - 2,5 Δις - 5ετές	5/2/2019	5/2/2019	2/4/2024	EUR	2.500.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500.000.000,00 €	1	2.500.000.000,00	4.603.713.186,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (12-03-19) - 2,5 Δις - 10ετές	12/3/2019	12/3/2019	12/3/2029	EUR	4.000.000.000,00 €	340.000.000,00 €	340.000.000,00 €	4.000.000.000,00 €	1	4.000.000.000,00	3.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (23-07-19) - 2,5 Δις - 7ετές	23/7/2019	23/7/2019	23/7/2026	EUR	2.500.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500.000.000,00 €	1	2.500.000.000,00	2.500.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ - ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠ	12/8/2019	12/8/2019	16/9/2021	EUR	503.753.000,00 €	503.753.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (21-01-20) - 3,31 Δις - 30ετ	21/1/2020	21/1/2020	20/3/2050	EUR	3.964.250.000,00 €	1.000.000.000,00 €	2.400.000.000,00 €	5.364.250.000,00 €	1	5.364.250.000,00	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (04-02-20) - 2,5 Δις - 15ετές	4/2/2020	4/2/2020	4/2/2035	EUR	4.500.000.000,00 €	557.611.000,00 €	557.611.000,00 €	4.500.000.000,00 €	1	4.500.000.000,00	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (22-04-20) - 2 Δις - 7ετές	22/4/2020	22/4/2020	22/4/2027	EUR	2.000.000.000,00 €	50.000.000,00 €	474.361.000,00 €	2.424.361.000,00 €	1	2.424.361.000,00	4.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (18-06-20) - 3 Δις - 10ετές	18/6/2020	18/6/2020	18/6/2030	EUR	5.500.000.000,00 €	872.500.000,00 €	872.500.000,00 €	5.500.000.000,00 €	1	5.500.000.000,00	2.500.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (05-02-21) - 3,5 Δις - 10ετές	5/2/2021	5/2/2021	18/6/2031	EUR	0,00 €	0,00 €	6.000.000.000,00 €	6.000.000.000,00 €	1	6.000.000.000,00	503.753.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (24-03-21) - 2,5 Δις - 31ετές	24/3/2021	24/3/2021	24/1/2052	EUR	0,00 €	0,00 €	3.500.000.000,00 €	3.500.000.000,00 €	1	3.500.000.000,00	3.964.250.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ (12-05-21) - 3 Δις - 5ετές	12/5/2021	12/5/2021	12/2/2026	EUR	0,00 €	0,00 €	4.500.000.000,00 €	4.500.000.000,00 €	1	4.500.000.000,00	4.500.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	ΟΕΔ - ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΠ	16/9/2021	16/9/2021	16/9/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	40.000.000,00 €	40.000.000,00 €	1	40.000.000,00	2.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομ.Δαν. EUR 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	200.000.000,00	5.500.000.000,00

2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομ.Δαν. EUR 1δισ. 30/ΕΤΕΣ (30	30/4/2004	30/4/2004	17/7/2034	EUR	313.860.000,00 €	0,00 €	0,00 €	313.860.000,00 €	1	313.860.000,00	200.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΟΜΟΛΟΓΑ	Ομολ.Δάν 50/ΕΤΕΣ (30-3-07) Τμ	30/3/2007	30/3/2007	25/7/2057	EUR	1.196.580.000,00 €	5.130.000,00 €	53.530.000,00 €	1.244.980.000,00 €	1	1.244.980.000,00	313.860.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (13-03-20) 52WEEKS	13/3/2020	13/3/2020	13/3/2021	EUR	600.243.000,00 €	600.243.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	1.196.580.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (12-06-20) 52WEEKS	12/6/2020	12/6/2020	11/6/2021	EUR	1.600.555.000,00 €	1.600.555.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (03-07-20) 26WEEKS	3/7/2020	3/7/2020	4/1/2021	EUR	1.000.309.000,00 €	1.000.309.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (31-07-20) 26WEEKS	31/7/2020	31/7/2020	29/1/2021	EUR	1.000.109.000,00 €	1.000.109.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (28-08-20) 26WEEKS	28/8/2020	28/8/2020	26/2/2021	EUR	1.000.060.000,00 €	1.000.060.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (11-09-20) 52WEEKS	11/9/2020	11/9/2020	10/9/2021	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (02-10-20) 26WEEKS	2/10/2020	2/10/2020	6/4/2021	EUR	600.000.000,00 €	600.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (09-10-20) 13WEEKS	9/10/2020	9/10/2020	8/1/2021	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (30-10-20) 26WEEKS	30/10/2020	30/10/2020	4/5/2021	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (06-11-20) 13WEEKS	6/11/2020	6/11/2020	5/2/2021	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (04-12-20) 26WEEKS	4/12/2020	4/12/2020	4/6/2021	EUR	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (11-12-20) 52WEEKS	11/12/2020	11/12/2020	10/12/2021	EUR	1.000.015.000,00 €	1.000.015.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (04-01-21) 26WEEKS	4/1/2021	4/1/2021	2/7/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (08-01-21) 13WEEKS	8/1/2021	8/1/2021	9/4/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (29-01-21) 26WEEKS	29/1/2021	29/1/2021	30/7/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (05-02-21) 13WEEKS	5/2/2021	5/2/2021	7/5/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (26-02-21) 23WEEKS	26/2/2021	26/2/2021	27/8/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (12-03-21) 52WEEKS	12/3/2021	12/3/2021	11/3/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (06-04-21) 26WEEKS	6/4/2021	6/4/2021	1/10/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	600.243.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (09-04-21) 13WEEKS	9/4/2021	9/4/2021	9/7/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (04-05-21) 26WEEKS	4/5/2021	4/5/2021	29/10/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (07-05-21) 13WEEKS	7/5/2021	7/5/2021	6/8/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (04-6-21) 26WEEKS	4/6/2021	4/6/2021	3/12/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (11-6-21) 52WEEKS	11/6/2021	11/6/2021	10/6/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.600.000.000,00 €	1.600.000.000,00 €	1	1.600.000.000,00	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (02-7-21) 26WEEKS	2/7/2021	2/7/2021	31/12/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	1.600.555.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (09-7-21) 13WEEKS	9/7/2021	9/7/2021	8/10/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	1.000.309.000,00

2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (30-7-21) 26WEEKS	30/7/2021	30/7/2021	28/1/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (06-8-21) 13WEEKS	06/08/221	6/8/2021	5/11/2021	EUR	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0	1.000.109.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (27-8-21) 26WEEKS	27/8/2021	27/8/2021	25/2/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (10-09-21) 52WEEKS	10/9/2021	10/9/2021	9/9/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	1.000.060.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (29-10-21) 26WEEKS	29/10/2021	29/10/2021	29/4/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (01-10-21) 26WEEKS	1/10/2021	1/10/2021	1/4/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	600.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (08-10-21) 13WEEKS	8/10/2021	8/10/2021	7/1/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (05-11-21) 13WEEKS	5/11/2021	5/11/2021	4/2/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (03-12-21) 26WEEKS	3/12/2021	3/12/2021	3/6/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (10-12-21) 52WEEKS	10/12/2021	10/12/2021	9/12/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	600.000.000,00 €	600.000.000,00 €	1	600.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ	ΕΓΕΔ (31-12-21) 26WEEKS	31/12/2021	31/12/2021	1/7/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	600.000.000,00 €	600.000.000,00 €	1	600.000.000,00	1.000.015.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ. ΔΡΧ. 8.238.293.665	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	GRD	988.595.253,00 €	329.531.746,00 €	0,00 €	659.063.507,00 €	340,75	1.934.155,56	2.901.233,32
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.13.942,857 ΜΟΝ.ΛΟ	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	GLD	13.942,86 €	0,00 €	0,00 €	13.942,86 €	0	22.393.071,33	21.317.098,97
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.USD 4.177.086,85 Σ	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	USD	501.260,85 €	167.083,00 €	0,00 €	334.177,85 €	1,13	295.053,73	408.492,26
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.ECU 27.892.436,7 Σ	31/12/1993	31/12/1993	31/12/2023	EUR	3.347.102,70 €	1.115.697,00 €	0,00 €	2.231.405,70 €	1	2.231.405,70	3.347.102,70
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. Δρχ. 976.508.941.672 ΤΡ.Ε	31/12/1993		30/6/2023	GRD	81.181.073.020,00 €	27.060.357.666,00 €	0,00 €	54.120.715.354,00 €	340,75	158.828.218,21	238.242.327,28
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.2.042.167.568.518 Ρ	6/7/1994		30/6/2023	DEM	1.569.012.959,16 €	523.004.319,73 €	0,00 €	1.046.008.639,43 €	1,96	534.815.725,00	802.223.587,51
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. ΤΡ.ΕΛ.2.042.167.568.518 Ρ	6/7/1994		30/6/2023	DEM	722.980.636,50 €	240.993.545,50 €	0,00 €	481.987.091,00 €	1,96	246.436.086,47	369.654.129,70
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 5,6εκ EUR Δ.Ζωγράφου (2	27/7/2007	27/7/2007	3/8/2032	EUR	3.278.055,00 €	273.170,00 €	0,00 €	3.004.885,00 €	1	3.004.885,00	112.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €200εκ Ανάληψη από ΚΕ	2/10/2009	1/1/2016	6/10/2034	EUR	112.000.000,00 €	8.000.000,00 €	0,00 €	104.000.000,00 €	1	104.000.000,00	9.459.217,40
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €17,5εκ Ανάληψη από ΚΕ	25/7/2008	1/1/2016	25/7/2033	EUR	9.459.217,40 €	741.899,40 €	0,00 €	8.717.318,00 €	1	8.717.318,00	14.971.349,66
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €25εκ Ανάληψη από ΚΕ.	11/9/2009	1/1/2016	11/9/2034	EUR	14.971.349,66 €	1.088.825,44 €	0,00 €	13.882.524,22 €	1	13.882.524,22	60.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €80 εκ. - Ο.Μ.Μ.Α (Μέγα	17/8/2007	1/1/2017	23/8/2032	EUR	60.000.000,00 €	5.000.000,00 €	0,00 €	55.000.000,00 €	1	55.000.000,00	5.592.522,65
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. Διακυβερνητικό ΗΠΑ 4% 19	28/5/1965		17/11/2048	USD	6.862.584,54 €	191.646,33 €	0,00 €	6.670.938,21 €	1,13	5.889.933,08	11.432.245,42
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΙΣΟΔ.ECU 100 ΕΚ. ΕΤΕ (9794)	1/1/1997		30/9/2022	CHF	12.349.111,50 €	6.022.957,50 €	0,00 €	6.326.154,00 €	1,03	6.123.467,23	7.592.929,11
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΙΣΟΔ.ECU 100 ΕΚ. ΕΤΕ (9794)	1/1/1997		30/9/2022	FRF	49.806.350,00 €	24.291.750,00 €	0,00 €	25.514.600,00 €	6,56	3.889.675,70	58.695.652,04
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΙΣΟΔ. EUR 300εκ. ΕΤΕ (20374)	15/12/1999		15/12/2029	EUR	58.695.652,04 €	6.521.739,14 €	0,00 €	52.173.912,90 €	1	52.173.912,90	33.750.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. EUR 150εκ. ΕΤΕ (20790) Σ	24/11/2000		15/6/2025	EUR	33.750.000,00 €	7.500.000,00 €	0,00 €	26.250.000,00 €	1	26.250.000,00	0

2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 100εκ. ΕΤΕ (21027)	18/5/2001		15/12/2025	EUR	25.641.025,66 €	5.128.205,14 €	0,00 €	20.512.820,52 €	1	20.512.820,52	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 40εκ. ΕΤΕ Νο21028 (1	18/5/2001		15/3/2026	EUR	15.784.000,00 €	2.532.000,00 €	0,00 €	13.252.000,00 €	1	13.252.000,00	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 35εκ. ΕΤΕ (21221)	27/9/2001		30/6/2026	EUR	14.421.457,61 €	2.081.603,22 €	0,00 €	12.339.854,39 €	1	12.339.854,39	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 840εκ. ΕΤΕ (21257) Σ2	15/11/2001		15/6/2031	EUR	143.478.260,88 €	13.043.478,26 €	0,00 €	130.434.782,62 €	1	130.434.782,62	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 100εκ. ΕΤΕ (21323)	28/11/2001		15/6/2021	EUR	1.875.000,00 €	1.875.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	25.641.025,66
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 100εκ. ΕΤΕ (21323)	28/11/2001		15/6/2021	EUR	4.375.000,00 €	4.375.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	15.784.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 29εκ. ΕΤΕ (21324)	28/11/2001		15/6/2021	EUR	1.812.500,00 €	1.812.500,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	14.421.457,61
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ενοποιημένο ΕΤΕ Νο21642	29/7/2002		29/7/2027	EUR	1.114.291.291,59 €	135.423.078,84 €	0,00 €	978.868.212,75 €	1	978.868.212,75	143.478.260,88
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 140εκ. ΕΤΕ (21647)	31/7/2002		15/6/2032	EUR	73.043.478,28 €	6.086.956,52 €	0,00 €	66.956.521,76 €	1	66.956.521,76	1.875.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 75εκ. ΕΤΕ (21648)	31/7/2002		15/6/2027	EUR	33.493.039,58 €	4.428.805,94 €	0,00 €	29.064.233,64 €	1	29.064.233,64	4.375.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 500εκ. ΕΤΕ (21847)	13/12/2002		15/12/2027	EUR	23.193.715,07 €	2.850.337,10 €	0,00 €	20.343.377,97 €	1	20.343.377,97	1.812.500,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 500εκ. ΕΤΕ (21847)	13/12/2002	30/6/2003	15/12/2027	EUR	201.865.601,32 €	25.322.237,66 €	0,00 €	176.543.363,66 €	1	176.543.363,66	1.114.291.291,59
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 50εκ. ΕΤΕ (22097)	18/6/2003	30/6/2003	15/6/2028	EUR	20.000.000,00 €	2.500.000,00 €	0,00 €	17.500.000,00 €	1	17.500.000,00	73.043.478,28
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 40εκ. ΕΤΕ (22098)	18/6/2003	30/6/2003	15/6/2023	EUR	7.999.999,96 €	2.666.666,67 €	0,00 €	5.333.333,29 €	1	5.333.333,29	33.493.039,58
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 150εκ. ΕΤΕ (22099)	18/6/2003		15/6/2033	EUR	84.782.608,70 €	6.521.739,13 €	0,00 €	78.260.869,57 €	1	78.260.869,57	23.193.715,07
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν.ΕUR 45εκ. ΕΤΕ Νο22100 (1	18/6/2003		15/3/2028	EUR	18.000.000,00 €	2.250.000,00 €	0,00 €	15.750.000,00 €	1	15.750.000,00	201.865.601,32
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (6-2-04) ΕΤΕ N	6/2/2004		15/6/2033	EUR	84.782.608,70 €	6.521.739,13 €	0,00 €	78.260.869,57 €	1	78.260.869,57	20.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 50 εκ (30-1-04) ΕΤΕ N	30/1/2004	6/2/2004	15/6/2028	EUR	20.000.000,00 €	2.500.000,00 €	0,00 €	17.500.000,00 €	1	17.500.000,00	7.999.999,96
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (30-1-04) ΕΤΕ	6/2/2004		15/6/2033	EUR	78.000.000,00 €	6.000.000,00 €	0,00 €	72.000.000,00 €	1	72.000.000,00	84.782.608,70
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 800 εκ (11-6-04) ΕΤΕ	25/4/2005		15/6/2029	EUR	360.000.000,00 €	40.000.000,00 €	0,00 €	320.000.000,00 €	1	320.000.000,00	18.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (28-7-05) ΕΤΕ	25/7/2005	17/7/2006	15/6/2036	EUR	96.000.000,00 €	6.000.000,00 €	0,00 €	90.000.000,00 €	1	90.000.000,00	84.782.608,70
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 100 εκ (28-7-05) ΕΤΕ	28/7/2005	17/7/2006	15/6/2036	EUR	69.565.217,37 €	4.347.826,09 €	0,00 €	65.217.391,28 €	1	65.217.391,28	20.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 150 εκ (7-12-07) ΕΤΕ	7/12/2007	7/12/2007	7/12/2037	EUR	110.869.565,22 €	6.521.739,13 €	0,00 €	104.347.826,09 €	1	104.347.826,09	78.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δισ (1-7-10) ΕΤΕ Νο	1/7/2010	28/12/2010	28/12/2032	EUR	500.000.000,00 €	41.666.666,67 €	0,00 €	458.333.333,33 €	1	458.333.333,33	360.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δισ (1-7-10) ΕΤΕ Νο	1/7/2010	1/7/2011	30/6/2027	EUR	960.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	960.000.000,00 €	1	960.000.000,00	96.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δισ (1-7-10) ΕΤΕ Νο	1/7/2010	11/12/2012	11/12/2028	EUR	200.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000.000,00 €	1	200.000.000,00	69.565.217,37
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 2 δισ (1-7-10) ΕΤΕ Νο	1/7/2010	19/12/2014	19/12/2030	EUR	340.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	340.000.000,00 €	1	340.000.000,00	110.869.565,22
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 80 εκ (7-6-11) ΕΤΕ Νο	7/6/2011	7/6/2011	7/6/2041	EUR	67.200.000,00 €	3.200.000,00 €	0,00 €	64.000.000,00 €	1	64.000.000,00	500.000.000,00



2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EUR 140 εκ (7-6-11) ΕΤΕ Ν	7/6/2011	7/6/2011	7/6/2041	EUR	127.826.086,96 €	6.086.956,52 €	0,00 €	121.739.130,44 €	1	121.739.130,44	960.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 350 εκ - Νο 8	11/11/2013	18/12/2013	18/12/2028	EUR	330.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	330.000.000,00 €	1	330.000.000,00	200.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 350 εκ - Νο 8	11/11/2013	29/10/2015	29/10/2030	EUR	20.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000.000,00 €	1	20.000.000,00	340.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(83998) 1Δις-Γ' Δόση	22/12/2017	22/12/2017	22/12/2033	EUR	400.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	400.000.000,00 €	1	400.000.000,00	67.200.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(83998) 1Δις-Α' Δόση	23/9/2015	23/9/2015	23/9/2031	EUR	300.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000.000,00 €	1	300.000.000,00	127.826.086,96
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(83998) 1Δις-Β' Δόση	20/12/2016	20/12/2016	20/12/2032	EUR	300.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000.000,00 €	1	300.000.000,00	330.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 300 εκ - Νο 8	18/9/2014	29/10/2015	29/10/2030	EUR	250.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000.000,00 €	1	250.000.000,00	20.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 300 εκ - Νο 8	22/12/2016	22/12/2016	22/12/2031	EUR	50.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000.000,00 €	1	50.000.000,00	400.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο Ε.Τ.Ε. - 50εκ. -ΕΣΠΑ (20	21/10/2015	23/12/2015	23/12/2031	EUR	50.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000.000,00 €	1	50.000.000,00	300.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 18 εκ. (No. 85470	15/7/2016	3/11/2016	3/11/2031	EUR	18.000.000,00 €	1.636.363,64 €	0,00 €	16.363.636,36 €	1	16.363.636,36	300.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 36 εκ. (No. 85470	15/7/2016	10/5/2019	10/5/2034	EUR	36.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	36.000.000,00 €	1	36.000.000,00	250.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 36 εκ. (No. 85470	29/5/2020	29/5/2020	29/5/2035	EUR	36.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	36.000.000,00 €	1	36.000.000,00	50.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 54 εκ. (No. 85470	13/7/2020	13/7/2020	13/7/2035	EUR	54.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	54.000.000,00 €	1	54.000.000,00	50.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 36 εκ. (No. 85470	15/7/2016	19/12/2018	19/12/2033	EUR	36.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	36.000.000,00 €	1	36.000.000,00	18.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €65,7 εκ. - Ο.Μ.Μ.Α - Ε.Τ	22/12/2003	1/1/2017	15/12/2028	EUR	47.789.056,71 €	5.035.630,19 €	0,00 €	42.753.426,52 €	1	42.753.426,52	36.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο €46,5 εκ. - Ο.Μ.Μ.Α - Ε.Τ	22/12/2003	1/1/2017	15/6/2030	EUR	35.022.644,72 €	3.154.334,81 €	0,00 €	31.868.309,91 €	1	31.868.309,91	36.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 313 εκ. (No. 8756	16/2/2017	20/10/2017	20/10/2032	EUR	313.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	313.000.000,00 €	1	313.000.000,00	54.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 13 εκ. (No. 85469	21/2/2019	21/2/2019	21/2/2033	EUR	13.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000.000,00 €	1	13.000.000,00	36.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - 28 εκ. (No. 85469b	26/2/2021	26/2/2021	26/2/2035	EUR	0,00 €	0,00 €	28.000.000,00 €	28.000.000,00 €	1	28.000.000,00	47.789.056,71
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - € 50 εκ. (No. 8749	9/4/2018	20/12/2019	20/12/2034	EUR	50.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000.000,00 €	1	50.000.000,00	35.022.644,72
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €150 εκ. (No. 8749	29/4/2019	20/12/2019	20/12/2035	EUR	150.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000.000,00 €	1	150.000.000,00	313.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €150 εκ. (No. 9159	23/4/2020	23/4/2020	23/4/2035	EUR	150.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000.000,00 €	1	150.000.000,00	13.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €4,8 εκ. (No 90334	20/12/2019	26/6/2020	26/6/2035	EUR	4.800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.800.000,00 €	1	4.800.000,00	50.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάν. Τραπε. Αναπτ. Συμβ. Ευρ. (C	3/7/2020	3/7/2020	3/7/2026	EUR	140.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	140.000.000,00 €	1	140.000.000,00	150.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάν. Τραπε. Αναπτ. Συμβ. Ευρ. (C	6/5/2021	6/5/2021	6/5/2027	EUR	0,00 €	0,00 €	60.000.000,00 €	60.000.000,00 €	1	60.000.000,00	150.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €16,5 εκ. (No 9254	8/9/2020	22/9/2020	22/9/2031	EUR	3.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.300.000,00 €	1	3.300.000,00	4.800.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €41 εκ. (No 90333)	8/9/2020	22/9/2020	22/9/2034	EUR	8.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	8.000.000,00 €	1	8.000.000,00	140.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο Τραπε. Αναπτ. Συμβ. Ευρ	8/9/2020	18/9/2020	18/9/2026	EUR	17.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	17.500.000,00 €	1	17.500.000,00	3.300.000,00

2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - €100 εκ. (No 90094	21/9/2020	6/10/2020	6/10/2036	EUR	25.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000.000,00 €	1	25.000.000,00	8.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	ΔΑΝΕΙΟ ΕΤΕ - ΕΣΠΑ 2014-2020	22/12/2020	22/12/2020	22/12/2036	EUR	200.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000.000,00 €	1	200.000.000,00	17.500.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ(No 92147)-€112,5 ε	30/6/2021	30/6/2021	30/6/2033	EUR	0,00 €	0,00 €	112.500.000,00 €	112.500.000,00 €	1	112.500.000,00	25.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΕ - EUR 200 εκ - No 9	21/12/2021	21/12/2021	21/12/2037	EUR	0,00 €	0,00 €	200.000.000,00 €	200.000.000,00 €	1	200.000.000,00	200.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο SDR ΔΝΤ (12-5-10)	12/5/2010	12/5/2010	3/6/2024	SDR	4.554.187.500,00 €	3.044.187.500,00 €	0,00 €	1.510.000.000,00 €	0,81	1.868.599.119,90	5.391.459.611,89
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν EFSF 5,5 δις. (Accruals) Σ1	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	4.863.224.270,43	4.863.224.270,43
2021	Όχι	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	29.689.008.440,00	29.689.008.440,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.1	19/4/2012	19/4/2012	19/4/2053	EUR	1.642.000.000,00 €	1.642.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 39,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.1	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	1.660.000.000,00	1.642.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 52,9 δις Ε.Ε. (Σ.8-5-	8/5/2010	8/5/2010	15/9/2041	EUR	52.193.750.000,00 €	2.073.750.000,00 €	0,00 €	50.120.000.000,00 €	1	50.120.000.000,00	1.660.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 11,3 Δις (Σ.	15/3/2012	17/12/2012	17/6/2049	EUR	11.289.795.928,59 €	0,00 €	0,00 €	11.289.795.928,59 €	1	11.289.795.928,59	52.193.750.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 5 Δις(Σ.15-0	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	1.140.000.000,00	11.289.795.928,59
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 5 Δις(Σ.15-0	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	1.262.000.000,00	1.140.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EFSF - EUR 6 Δις(Σ.15-0	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	1.540.000.000,00	1.262.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 13Δις)-1η Δόση	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	11.796.200.000,00	1.540.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 2Δις)-1η Δόση	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	1.814.800.000,00	11.796.200.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 1 Δις - ESM -3η Ανά	19/8/2015	23/12/2015	20/8/2059	EUR	907.400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	907.400.000,00 €	1	907.400.000,00	1.814.800.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 7,5Δις)-2η Δό	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	7.083.440.000,00	907.400.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 2,8Δις)-2η Δό	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	2.668.960.000,00	7.083.440.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM-€ 3,2 δις.(Comp. Fi	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	5.402.427.661,61	2.668.960.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΧΣ (Σ.15-4-19)Tranche	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	8.325.097.000,00	5.402.427.661,61
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ΕΤΧΣ (Σ.15-4-19)Tranche	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	15.852.000.000,00	8.325.097.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 7,7Δις)-3η Δό	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	7.700.000.000,00	15.852.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 800εκ)-2nd Di	30/10/2017	30/10/2017	30/10/2059	EUR	800.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	800.000.000,00 €	1	800.000.000,00	7.700.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 5,7δις)-1st Dis	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	5.700.000.000,00	800.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 1δις)-2nd Disb	15/6/2018	15/6/2018	15/6/2060	EUR	1.000.000.000,00 €	27.156.300,06 €	0,00 €	972.843.699,94 €	1	972.843.699,94	5.700.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο ESM(EUR 15δις)-1st Dis	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	15.000.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 23,4 δις. ΕΤΧΣ (Σ.1	22/6/2018	15/4/2019	15/5/2070	EUR	23.400.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	23.400.000.000,00 €	1	23.400.000.000,00	15.000.000.000,00

2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 24,4 δισ. ΕΤΧΣ (Σ.1	22/6/2018	15/4/2019	15/11/2070	EUR	24.400.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	24.400.000.000,00 €	1	24.400.000.000,00	23.400.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο EUR 9,1 δισ. ΕΤΧΣ(Σ.15-	22/6/2018	15/4/2019	19/4/2070	EUR	5.846.000.000,00 €	0,00 €	1.642.000.000,00 €	7.488.000.000,00 €	1	7.488.000.000,00	24.400.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 19,4εκ EUR Δ.Ζωγράφου (	9/8/2007	20/9/2007	20/9/2032	EUR	11.356.110,00 €	946.340,00 €	0,00 €	10.409.770,00 €	1	10.409.770,00	5.846.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δαν. 3εκ EUR Δ.Αχαρνών (18-1-	18/1/2006	18/1/2006	5/2/2021	EUR	111.000,00 €	111.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	11.356.110,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο Ο.Σ.Ε. 106,1εκ - Eurofim	1/1/2016	1/1/2016	22/5/2024	EUR	106.100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	106.100.000,00 €	1	106.100.000,00	111.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Ομολογιακό Δάνειο SURE (1η Δ	17/11/2020	17/11/2020	4/11/2025	EUR	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	3.278.055,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο SURE (1η Δόση) Transac	17/11/2020	17/11/2020	4/11/2050	EUR	1.000.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000.000,00 €	1	1.000.000.000,00	106.100.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Ομολογιακό Δάνειο SURE (2η Δ	2/2/2021	2/2/2021	2/6/2028	EUR	0,00 €	0,00 €	728.000.000,00 €	728.000.000,00 €	1	728.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο SURE (2η Δόση) Transac	25/5/2021	25/5/2021	4/7/2029	EUR	0,00 €	0,00 €	1.637.000.000,00 €	1.637.000.000,00 €	1	1.637.000.000,00	1.000.000.000,00
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο SURE (2η Δόση) Transac	25/5/2021	25/5/2021	4/1/2047	EUR	0,00 €	0,00 €	900.000.000,00 €	900.000.000,00 €	1	900.000.000,00	0
2021	Όχι	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Δάνειο Μηχανισμού Ανάκαμψης	20/7/2021	9/8/2021	6/9/2051	EUR	0,00 €	0,00 €	1.654.580.060,00 €	1.654.580.060,00 €	1	1.654.580.060,00	35.356.500.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	29/11/2019	29/11/2019	6/12/2019	EUR	0,00 €	29.296.929.400,00 €	0,00 €	-29.296.929.400,00 €	1	-29.296.929.400,00	<b>374.113.007.411,37</b>
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	6/12/2019	6/12/2019	13/12/2019	EUR	0,00 €	33.494.100.000,00 €	0,00 €	-33.494.100.000,00 €	1	-33.494.100.000,00	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	28/12/2020	28/12/2020	8/1/2021	EUR	35.356.500.000,00 €	35.356.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	8/1/2021	8/1/2021	22/1/2021	EUR	0,00 €	35.405.000.000,00 €	35.405.000.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	22/1/2021	22/1/2021	28/1/2021	EUR	0,00 €	35.114.000.000,00 €	35.114.000.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	27/1/2021	27/1/2021	28/1/2021	EUR	0,00 €	1.067.000.000,00 €	1.067.000.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	28/1/2021	28/1/2021	5/2/2021	EUR	0,00 €	36.262.106.550,00 €	36.262.106.550,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	5/2/2021	5/2/2021	19/2/2021	EUR	0,00 €	33.161.938.050,00 €	33.161.938.050,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	19/2/2021	19/2/2021	5/3/2021	EUR	0,00 €	36.075.139.050,00 €	36.075.139.050,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	5/3/2021	5/3/2021	19/3/2021	EUR	0,00 €	34.556.172.400,00 €	34.556.172.400,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	18/3/2021	18/3/2021	19/3/2021	EUR	0,00 €	2.523.261.000,00 €	2.523.261.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	19/3/2021	19/3/2021	1/4/2021	EUR	0,00 €	37.557.769.500,00 €	37.557.769.500,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	1/4/2021	1/4/2021	16/4/2021	EUR	0,00 €	36.676.999.800,00 €	36.676.999.800,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	16/4/2021	16/4/2021	26/4/2021	EUR	0,00 €	37.072.527.000,00 €	37.072.527.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	26/4/2021	26/4/2021	10/5/2021	EUR	0,00 €	37.852.698.000,00 €	37.852.698.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	10/5/2021	10/5/2021	12/5/2021	EUR	0,00 €	36.098.433.600,00 €	36.098.433.600,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	12/5/2021	12/5/2021	21/5/2021	EUR	0,00 €	33.866.541.200,00 €	33.866.541.200,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	21/5/2021	21/5/2021	4/6/2021	EUR	0,00 €	35.270.077.850,00 €	35.270.077.850,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	4/6/2021	4/6/2021	15/6/2021	EUR	0,00 €	33.080.307.700,00 €	33.080.307.700,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	15/6/2021	15/6/2021	18/6/2021	EUR	0,00 €	33.274.327.100,00 €	33.274.327.100,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	18/6/2021	18/6/2021	2/7/2021	EUR	0,00 €	33.565.356.200,00 €	33.565.356.200,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	2/7/2021	2/7/2021	16/7/2021	EUR	0,00 €	33.077.000.000,00 €	33.077.000.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	16/7/2021	16/7/2021	29/7/2021	EUR	0,00 €	33.562.000.000,00 €	33.562.000.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	22/7/2021	22/7/2021	29/7/2021	EUR	0,00 €	1.067.000.000,00 €	1.067.000.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	29/7/2021	29/7/2021	6/8/2021	EUR	0,00 €	6.893.887.000,00 €	6.893.887.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	29/7/2021	29/7/2021	6/8/2021	EUR	0,00 €	27.963.936.000,00 €	27.963.936.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	6/8/2021	6/8/2021	9/8/2021	EUR	0,00 €	33.090.657.600,00 €	33.090.657.600,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	9/8/2021	9/8/2021	20/8/2021	EUR	0,00 €	29.711.682.000,00 €	29.711.682.000,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	20/8/2021	20/8/2021	3/9/2021	EUR	0,00 €	30.776.674.100,00 €	30.776.674.100,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	3/9/2021	3/9/2021	8/9/2021	EUR	0,00 €	29.563.082.850,00 €	29.563.082.850,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	8/9/2021	8/9/2021	17/9/2021	EUR	0,00 €	28.058.229.700,00 €	28.058.229.700,00 €	0,00 €	1	0	
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos (	17/9/2021	17/9/2021	1/10/2021	EUR	0,00 €	30.088.042.000,00 €	30.088.042.000,00 €	0,00 €	1	0	

2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	1/10/2021	1/10/2021	15/10/2021	EUR	0,00 €	28.098.348.900,00 €	28.098.348.900,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	15/10/2021	15/10/2021	29/10/2021	EUR	0,00 €	29.068.930.900,00 €	29.068.930.900,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	29/10/2021	29/10/2021	12/11/2021	EUR	0,00 €	29.063.120.600,00 €	29.063.120.600,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	12/11/2021	12/11/2021	26/11/2021	EUR	0,00 €	28.572.213.300,00 €	28.572.213.300,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	25/11/2021	25/11/2021	26/11/2021	EUR	0,00 €	504.450.440,00 €	504.450.440,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	26/11/2021	26/11/2021	10/12/2021	EUR	0,00 €	0,00 €	29.296.929.400,00 €	29.296.929.400,00 €	1	29.296.929.400,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	10/12/2021	10/12/2021	23/12/2021	EUR	0,00 €	0,00 €	33.494.100.000,00 €	33.494.100.000,00 €	1	33.494.100.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	23/12/2021	23/12/2021	10/1/2022	EUR	0,00 €	0,00 €	36.957.000.000,00 €	36.957.000.000,00 €	1	36.957.000.000,00
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	22/4/2021	22/4/2021	22/7/2021	EUR	0,00 €	3.000.000.000,00 €	3.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	22/7/2021	22/7/2021	29/7/2021	EUR	0,00 €	3.000.000.000,00 €	3.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	27/7/2021	27/7/2021	3/11/2021	EUR	0,00 €	3.000.000.000,00 €	3.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0
2021	Όχι	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Συμφωνία Επαναγοράς Repos	(	3/11/2021	3/11/2021	31/12/2021	EUR	0,00 €	3.000.000.000,00 €	3.000.000.000,00 €	0,00 €	1	0
													<b>Σύνολο</b>	<b>388.461.404.337,77</b>



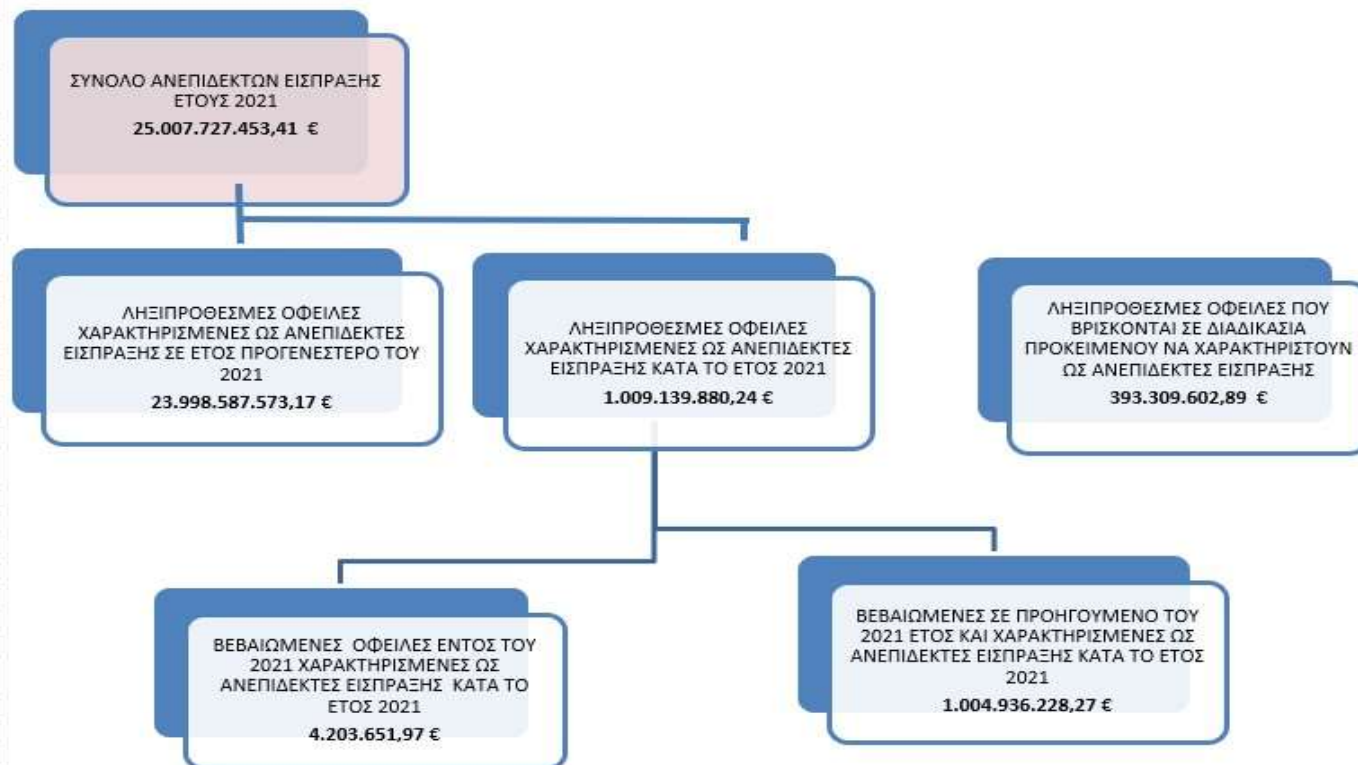
# Παράρτημα

**ΠΙΝΑΚΑΣ 3: ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗ ΕΙΣΠΑΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΕΛΩΝΕΙΩΝ ΣΤΙΣ  
31/12/2021**

Α/Α	ΑΛΕ	Περιγραφή	Ποσό
1	1110201001	ΦΠΑ στα πετρελαιοειδή και στα παράγωγα αυτών - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	18.269.778,29
2	1110202001	ΦΠΑ στα οχήματα	1.279.537,91
3	1110203001	ΦΠΑ στην αιθυλική αλκοόλη	23.936.999,89
4	1110204001	ΦΠΑ στην ηλεκτρική ενέργεια και το φυσικό αέριο	574.607,40
5	1110205001	ΦΠΑ καπνικών προϊόντων - εγχώρια και από Ε.Ε.	16.731.708,51
6	1110289001	ΦΠΑ λοιπών περιπτώσεων που εισπράττεται μέσω τελωνείων - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	5.662.280,30
7	1110289002	ΦΠΑ λοιπών περιπτώσεων που εισπράττεται μέσω τελωνείων - εισαγόμενα προϊόντα	164.588.070,01
8	1110301001	ΕΦΚ υγραερίων - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	970.532,76
9	1110301002	ΕΦΚ υγραερίων - εισαγόμενα προϊόντα	215.660,29
10	1110302001	ΕΦΚ βενζινών - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	5.131.995,10
11	1110302002	ΕΦΚ βενζινών - εισαγόμενα προϊόντα	446.794,21
12	1110303001	ΕΦΚ diesel κίνησης - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	57.631.634,57
13	1110303002	ΕΦΚ diesel κίνησης - εισαγόμενα προϊόντα	58.825.437,31
14	1110304002	ΕΦΚ diesel θέρμανσης - εισαγόμενα προϊόντα	353,23
15	1110305001	ΕΦΚ στην ηλεκτρική ενέργεια	4.424.312,68
16	1110309001	ΕΦΚ λοιπών ενεργειακών προϊόντων - εγχώρια και από Ε.Ε.	861.220,73
17	1110309002	ΕΦΚ λοιπών ενεργειακών προϊόντων - εισαγόμενα από τρίτες χώρες	556.733,08
18	1110310001	ΕΦΚ στα προϊόντα καπνού - εγχώρια και από Ε.Ε.	48.007.347,15
19	1110310002	ΕΦΚ στα προϊόντα καπνού - εισαγόμενα από τρίτες χώρες	204.750.920,24
20	1110310003	Ειδική εισφορά στα εγχώρια τσιγάρα	5.990,71
21	1110311001	ΕΦΚ αιθυλικής αλκοόλης και αλκοολούχων προϊόντων - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	36.629.411,40
22	1110311002	ΕΦΚ αιθυλικής αλκοόλης και αλκοολούχων προϊόντων - εισαγόμενα προϊόντα	35.841.112,86
23	1110312001	ΕΦΚ στη μύρα - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	4.421.641,64
24	1110312002	ΕΦΚ στη μύρα - εισαγόμενα προϊόντα	1.842,13
25	1110313001	ΕΦΚ στο κρασί - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	2.561.001,36
26	1110314001	Φόρος κατανάλωσης στον καφέ - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	443.432,10
27	1110314002	Φόρος κατανάλωσης στον καφέ - εισαγόμενα προϊόντα	103.269,35
28	1110315001	Φόρος κατανάλωσης στο ηλεκτρονικό τσιγάρο - προϊόντα εγχώρια και από Ε.Ε.	207.129,02
29	1110316001	Ειδικός φόρος πολυτελείας επιβατικών αυτοκινήτων	54.121,99
30	1110318001	Ειδικός φόρος πολυτελείας εμπορευμάτων - χωρών της Ε.Ε. και εγχωρίως παραγόμενων ειδών	11.000,00
31	1110318002	Ειδικός φόρος πολυτελείας εμπορευμάτων - εισαγομένων από τρίτες χώρες	38.429,57
32	1110389001	ΕΦΚ λοιπών προϊόντων - εγχώρια και από Ε.Ε.	608.397,87
33	1110389002	ΕΦΚ λοιπών προϊόντων - εισαγόμενα από τρίτες χώρες	886.388,25
34	1110403001	Πρόσθετο ποσοστό 20% στα τέλη χαρτοσήμου	5.860,24
35	1110489001	Λοιπά τέλη χαρτοσήμου	549.681,47

36	1110601001	Τέλος ταξινόμησης στα επιβατικά αυτοκίνητα - εγχώρια και από Ε.Ε.	7.859.689,61
37	1110601002	Τέλος ταξινόμησης στα επιβατικά αυτοκίνητα - εισαγόμενα από τρίτες χώρες	5.381.036,09
38	1110602001	Τέλος ταξινόμησης στα φορτηγά αυτοκίνητα - εγχώρια και από Ε.Ε.	136.781,63
39	1110602002	Τέλος ταξινόμησης στα φορτηγά αυτοκίνητα - εισαγόμενα από τρίτες χώρες	36.581,86
40	1110609001	Τέλος ταξινόμησης λοιπών οχημάτων - εγχώρια και από Ε.Ε.	2.725,30
41	1110609002	Τέλος ταξινόμησης λοιπών οχημάτων - εισαγόμενα από τρίτες χώρες	23.236,63
42	1110902001	Ειδικοί Φόροι στη διακίνηση καυσίμων	1.234.350,52
43	1110904001		0,45
44	1110989001	Λοιποί Ειδικοί Φόροι και τέλη σε προϊόντα	79.583.385,04
45	1120101001	Δασμοί κοινού δασμολογίου	58.837.320,79
46	1120102001	Δασμοί αντιντάμπινγκ και αντισταθμιστικοί δασμοί	12.388.197,14
47	1120189001	Λοιποί φόροι και δασμοί επί εισαγωγών	97.715,82
48	1150689001	Λοιποί φόροι εισοδήματος ειδικών κατηγοριών	622.777,96
49	1190189001	Λοιπά τέλη και εισφορές στα οχήματα	70.611,08
50	1310901001	Χρέη που επαναβεβαιώνονται, σε βάρος οφειλετών του Δημοσίου, που εξέδωσαν επιταγές, που δεν πληρώθηκαν	984.149,07
51	1390489001	Έσοδα από κάθε χαριστική πράξη υπέρ του Δημοσίου	55.095,85
52	1420389001	Λοιπά έσοδα από παροχή δικαστικών υπηρεσιών	12.841,97
53	1420401001	Έσοδα από την παροχή τελωνειακών υπηρεσιών	1.766.822,74
54	1420489001	Λοιπά έσοδα από υπηρεσίες ελέγχου	696,57
55	1420989001	Έσοδα από προσφορά λοιπών υπηρεσιών	170.224,18
56	1450189001	Λοιπά παράβολα	3.781,13
57	1490901001	Έσοδα από εκποίηση κατασχεμένων τροχοφόρων	4.794,69
58	1490989001	Έσοδα από λοιπές πωλήσεις διάφορες	8.064,97
59	1560201001	Πρόστιμα τελωνειακών παραβάσεων και λαθρεμπορίας	5.351.333.478,40
60	1560202001	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής	4.424.717,47
61	1560203001	Τόκοι υπερημερίας	65.551,36
62	1560204001	Ποινές ανακριβούς δήλωσης	8.123.724,69
63	1560406001	Καταλογισμοί σε βάρος δημόσιων υπολόγων	199.445,09
64	1560911001	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής μη φορολογικών εσόδων	101.833,73
65	1560988001	Λοιπά μη ταξινομημένα μη φορολογικά έσοδα	59.636,94
66	1560989001	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές	19.269.872,72
<b>Σύνολο</b>			<b>6.248.093.775,11</b>

## ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΝΕΠΙΔΕΚΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ



Αθήνα, Δεκεμβρίου 2022  
Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΑΪΚΟΥΡΑΣ