

**EL VICEMINISTRO GENERAL¹ DEL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, EL
DIRECTOR GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL, EL SUBDIRECTOR
DE OPERACIONES Y EL COORDINADOR DEL GRUPO DE REGISTRO CONTABLE DE LA
DIRECCION GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL**

CERTIFICAN

Que los saldos del informe financiero y contable a 31 de agosto de 2022, contenidos por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, y las Notas sobre hechos económicos no recurrentes y/o partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad contable pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN); tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información financiera SIIF; y se elaboraron conforme lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias; el cual, forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado a través de Resolución N°354 del 5 de septiembre de 2007 (modificada por la Resolución 156 del 29 de mayo de 2018).

Que el contenido del informe financiero y contable de la entidad Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) a 31 de agosto de 2022, refleja en forma fidedigna el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el libro mayor emitido por el sistema contable SIIF.

Dado en Bogotá D.C, a los veintiún (21) días del mes de octubre de 2022.

DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA

C.C. 80.076.478
Viceministro General

JOSÉ ROBERTO ACOSTA RAMOS

C.C. 79.487.813
Director General Crédito Público y Tesoro Nacional

JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS

C.C. 19.372.895
Subdirector de Operaciones – DGCPTN

EVER HERNAN MEJIA MORALES

C.C. 93.389.678
Coordinador Grupo Registro Contable - DGCPTN
Contador Público – T.P. 58825 - T

¹ Delegado mediante Resolución 2185 de 2018 y sus modificatorias, por el Representante Legal de la entidad, para la presentación y firma de los reportes contables y estados financieros de la entidad contable identificada con código de consolidación 923272394.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (1) A 31 DE AGOSTO DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

Nota: (1) Los saldos de la vigencia 2021 corresponden a la ECP Tesoro Nacional; no son estrictamente comparables con los saldos de la vigencia 2022, de conformidad con el subnumeral 3.1 del Instructivo No.001 del 31/03/2022 de la Contaduría General de la Nación.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-08-31
1	ACTIVO CORRIENTE		\$ 31.599.937.542.836.62	\$ 55.945.272.272.782.39
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		25.183.030.618.304.25	\$ 46.294.122.647.676.02
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL	2.1	\$ 4.057.602.379.997.51	\$ 9.172.669.438.859.91
110601	Cajero		\$ 3.016.126.079.720.09	\$ 8.733.455.435.301.65
110602	Recaudos presupuestales		\$ 123.793.886.996.43	\$ 76.738.182.379.58
110603	Recaudos afectación específica		\$ 917.090.147.190.98	\$ 361.854.349.188.68
110604	Recaudos scun		\$ 592.266.090.01	\$ 621.471.990.00
110605	Cuentas operaciones financieras		\$ 0.00	\$ 0.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.2	\$ 19.930.325.884.144.44	\$ 28.903.646.936.806.88
111011	Depositos en el exterior		\$ 3.925.966.620.369.15	\$ 10.931.050.092.378.35
111012	Depositos remunerados		\$ 16.004.359.263.775.29	\$ 17.972.596.844.428.53
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.3	\$ 1.195.102.354.162.30	\$ 8.217.806.272.009.23
113303	Operaciones overnight		\$ 904.799.201.231.85	\$ 6.007.398.652.700.44
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administracion de liquidez		\$ 290.303.152.930.45	\$ 2.210.407.619.308.79
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 39.385.772.041.35	\$ 6.388.384.697.044.35
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL	2.4	\$ 0.00	\$ 200.853.705.027.04
121101	Títulos de tesorería (tes)		\$ 0.00	\$ 21.159.369.01
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		\$ 0.00	\$ 200.832.545.658.03
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		\$ 0.00	\$ 309.375.500.000.00
122015	Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado		\$ 0.00	\$ 309.375.500.000.00
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 0.00	\$ 6.187.530.992.017.31
122101	Títulos de tesorería (tes)	2.5	\$ 0.00	\$ 6.187.530.992.017.31
1236	INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO		\$ 39.385.772.041.35	\$ 0.00
123605	Derechos en contratos swaps		\$ 67.940.913.988.19	\$ 0.00
123606	Obligaciones en contratos swaps(cr)		-\$ 28.555.141.946.84	\$ 0.00
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 229.505.211.00	\$ 8.767.382.55
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.6	\$ 229.505.211.00	\$ 8.767.382.55
138405	Comisiones		\$ 132.383.897.00	\$ 1.441.685.59
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ 97.121.314.00	\$ 7.325.696.96
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR		\$ 4.539.927.862.791.63	\$ 1.776.848.991.992.41
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 5.912.964.172.582.16	\$ 1.776.848.991.992.41
141601	Creditos transitorios	2.7	\$ 57,978,293,471,13	\$ 0.00
141642	Creditos de tesoreria al gobierno general	2.8	\$ 1,474,103,002,037,20	\$ 1.776.848.991.992.41
141646	Préstamos concedidos al gobierno general	2.9	\$ 2.567.004.941.221.20	\$ 0.00

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-08-31
2	PASIVO CORRIENTE		\$ 129.187.944.938.662.79	\$ 51.493.437.575.523.72
22	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA		\$ 55.668.393.028.046.14	\$ 0.00
2222	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		\$ 23.250.245.931.669.52	\$ 0.00
222201	Bonos y títulos emitidos	3.1	\$ 23.250.245.931.669.52	\$ 0.00
2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.2	\$ 25.329.720.576.925.81	\$ 0.00
222301	Títulos tes		\$ 29.995.881.772.013.26	\$ 0.00
222302	Tes readquiridos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional con recursos administrados (db)		-\$ 17.137.373.00	\$ 0.00
222303	Tes readquiridos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional con recursos del fondo común (db)		-\$ 4.764.797.992.247.39	\$ 0.00
222390	Otros bonos y títulos emitidos		\$ 98.653.934.532.94	\$ 0.00
2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		\$ 7.088.426.519.450.81	\$ 0.00
222590	Otros bonos y títulos emitidos	3.3	\$ 7.088.426.519.450.81	\$ 0.00
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 7.996.737.624.112.62	\$ 1.176.531.668.687.06
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.4	\$ 1.691.926.039.213.58	\$ 1.176.531.668.687.06
231301	Préstamos banca comercial		\$ 376.662.372.567.11	\$ 0.00
231305	Créditos de tesorería		\$ 1.302.771.766.646.38	\$ 1.176.531.668.687.06
231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra		\$ 12.491.900.000.09	\$ 0.00
231309	Sobregiros		\$ 0.00	\$ 0.00
2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.6	\$ 6.304.811.584.899.04	\$ 0.00
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 4.435.319.845.325.98	\$ 0.00
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 456.606.604.544.35	\$ 0.00
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 444.148.369.998.18	\$ 0.00
231790	Otros Prestamos		\$ 968.736.765.030.53	\$ 0.00
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.995.843.446.749.51	\$ 4.892.915.597.884.83
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.7	\$ 71.290.413.202.89	\$ 173.468.961.314.49
240703	Impuestos		\$ 29.731.466.278.61	\$ 54.092.097.055.61
240720	Recaudos por clasificar		\$ 41.558.946.924.28	\$ 0.00
240790	Otros recursos a favor de terceros		\$ 0.00	\$ 119.376.864.258.88
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		-\$ 312.286.066.84	-\$ 342.346.168.88
244506	Compra de servicios (db)		-\$ 312.286.066.84	-\$ 342.346.168.88
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 376.262.190.064.32	\$ 487.809.528.083.33
246601	Reintegros de tesorería	3.8	\$ 376.262.190.064.32	\$ 487.809.528.083.33
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.9	\$ 4.548.603.129.549.14	\$ 4.231.979.454.655.89
249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas		\$ 4.511.184.907.877.87	\$ 4.231.959.704.445.97
249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 329.581.082.10	\$ 19.750.209.92

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (1) A 31 DE AGOSTO DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

Nota: (1) Los saldos de la vigencia 2021 corresponden a la ECP Tesoro Nacional; no son estrictamente comparables con los saldos de la vigencia 2022, de conformidad con el subnumeral 3.1 del Instructivo No.001 del 31/03/2022 de la Contaduría General de la Nación.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-08-31
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras	2.10	\$ 1.813.877.935.852.63	\$ 0.00
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		\$ 5.066.701.814.123.78	\$ 0.00
147703	Préstamos gubernamentales otorgados	2.11	\$ 5.066.701.814.123.78	\$ 0.00
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-\$ 6.439.738.123.914.31	\$ 0.00
148026	Préstamos gubernamentales otorgados	2.12	-\$ 6.439.738.123.914.31	\$ 0.00
19	OTROS ACTIVOS		\$ 1.837.363.784.488.39	\$ 1.176.531.668.687.06
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 1.302.771.766.646.38	\$ 1.176.531.668.687.06
190801	En administración	2.13	\$ 1.302.771.766.646.38	\$ 1.176.531.668.687.06
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		\$ 534.592.017.842.01	\$ 0.00
190990	Otros depósitos entregados	2.14	\$ 534.592.017.842.01	\$ 0.00

1	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 12.050.376.226.282.01	\$ 423.930.001.919.34
----------	----------------------------	--	---------------------------------	------------------------------

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 423.927.286.614.79	\$ 423.930.001.919.34
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL	2.4	\$ 423.927.286.614.79	\$ 423.930.001.919.34
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		\$ 423.927.286.614.79	\$ 423.930.001.919.34
1236	INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO		0.00	\$ 0.00
123605	Derechos en contratos swaps		0.00	\$ 0.00
123606	Obligaciones en contratos swaps(cr)		0.00	\$ 0.00
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR		\$ 11.626.448.939.667.22	\$ 0.00
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 11.626.448.939.667.22	\$ 0.00
141646	Préstamos concedidos al gobierno general	2.9	\$ 6.400.902.614.505.49	\$ 0.00
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras	2.10	\$ 5.225.546.325.161.73	\$ 0.00

TOTAL ACTIVO			\$ 43.650.313.769.118.63	\$ 56.369.202.274.701.73
---------------------	--	--	---------------------------------	---------------------------------

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-08-31
249053	Comisiones		\$ 37.088.640.589.17	\$ 0.00
29	OTROS PASIVOS		\$ 60.526.970.839.754.52	\$ 45.423.990.308.951.83
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 60.526.970.839.754.52	\$ 45.423.990.308.951.83
290201	En administración	3.10	\$ 60.526.970.839.754.52	\$ 45.423.990.308.951.83

2	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 719.384.914.823.347.83	\$ 3.419.765.475.659.46
----------	----------------------------	--	----------------------------------	--------------------------------

22	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		\$ 553.539.773.405.773.64	\$ 0.00
2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.2	\$ 403.149.355.656.158.10	\$ 0.00
222301	Títulos tes		\$ 402.264.412.496.289.44	\$ 0.00
222390	Otros bonos y títulos emitidos		\$ 884.943.159.868.66	\$ 0.00
2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		\$ 150.390.417.749.615.54	\$ 0.00
222590	Otros bonos y títulos emitidos	3.3	\$ 150.390.417.749.615.54	\$ 0.00
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 163.719.084.763.627.82	\$ 0.00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		\$ 1.475.634.352.874.80	\$ 0.00
231490	Otros préstamos	3.5	\$ 1.475.634.352.874.80	\$ 0.00
2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.6	\$ 162.243.450.410.753.02	\$ 0.00
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 137.395.726.436.210.36	\$ 0.00
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 5.931.448.757.528.05	\$ 0.00
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 6.928.710.473.132.13	\$ 0.00
231790	Otros préstamos		\$ 11.987.564.743.882.48	\$ 0.00
29	OTROS PASIVOS		\$ 2.126.056.653.946.37	\$ 3.419.765.475.659.46
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 2.126.056.653.946.37	\$ 3.419.765.475.659.46
290201	En administración	3.10	\$ 2.126.056.653.946.37	\$ 3.419.765.475.659.46

TOTAL PASIVO			\$ 848.572.859.762.010.63	\$ 54.913.203.051.183.18
---------------------	--	--	----------------------------------	---------------------------------

3	PATRIMONIO		-\$ 804.922.545.992.892.00	\$ 1.455.999.223.518.55
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-\$ 804.922.545.992.892.00	\$ 1.455.999.223.518.55
3105	CAPITAL FISCAL		-\$ 726.760.850.554.172.84	-\$ 17.679.379.187.605.31
310506	Capital fiscal		-\$ 726.760.850.554.172.84	-\$ 17.679.379.187.605.31
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 18.717.524.695.369.49	-\$ 10.098.472.134.783.56
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 11.189.525.707.693.10	\$ 11.035.759.535.643.31
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 29.907.050.403.062.59	-\$ 21.134.231.670.426.87
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 59.444.170.743.349.67	\$ 29.233.850.545.907.42
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 0.00	\$ 29.233.850.545.907.42
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		-\$ 59.444.170.743.349.67	\$ 0.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 43.650.313.769.118.63	\$ 56.369.202.274.701.73
----------------------------------	--	--	---------------------------------	---------------------------------

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (1) A 31 DE AGOSTO DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

Nota: (1) Los saldos de la vigencia 2021 corresponden a la ECP Tesoro Nacional; no son estrictamente comparables con los saldos de la vigencia 2022, de conformidad con el subnumeral 3.1 del Instructivo No.001 del 31/03/2022 de la Contaduría General de la Nación.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-08-31
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4	\$ 0.00	\$ 0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 7.316.451.502.764.39	\$ 0.00
8124	CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS		\$ 6.696.204.949.164.39	\$ 0.00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 620.246.553.600.00	\$ 0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 349.916.909.435.50	\$ 1.047.677.729.646.58
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 9,045,433,408.89	\$ 9.045.433.408.89
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 298.997.317.354.21	\$ 1.037.917.355.262.57
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 41.874.158.672.40	\$ 714.940.975.12
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 7,666,368,412,199.89	-\$ 1.047.677.729.646.58
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-\$ 7.316.451.502.764.39	\$ 0.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 349.916.909.435.50	-\$ 1.047.677.729.646.58

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-08-31
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4	\$ 0.00	\$ 0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES		\$ 6.696.204.949.164.39	\$ 0.00
9125	DEUDA GARANTIZADA		\$ 6.696.204.949.164.39	\$ 0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 79.019.960.430.726.56	\$ 35.767.485.796.718.44
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 290.523.250.990.00	\$ 2.220.943.017.745.04
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 33.597.760.238.944.82	\$ 33.546.542.778.973.40
9350	PRÉSTAMOS POR RECIBIR		\$ 45.131.448.789.643.94	\$ 0.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 228,151,147,80	\$ 0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 85.716.165.379.890.95	-\$ 35.767.485.796.718.44
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-\$ 6.696.204.949.164.39	\$ 0.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 79.019.960.430.726.56	-\$ 35.767.485.796.718.44

DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA
C.C. 80.076.478
Viceministro General
(Ver certificación adjunta)

JOSÉ ROBERTO ACOSTA RAMOS
C.C. 79.487.813
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS
C.C.19.372.895
Subdirector de Operaciones - DGCPTN

EVER HERNAN MEJIA MORALES
C.C. 93.389.678
T.P. 58825-T
Coordinador Grupo Registro Contable DGCPTN

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (1) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2022-2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Nota: (1) Los saldos de la vigencia 2021 corresponden a la ECP Tesoro Nacional; no son estrictamente comparables con los saldos de la vigencia 2022, de conformidad con el subnumeral 3.1 del Instructivo No.001 del 31/03/2022 de la Contaduría General de la Nación.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-01-01 a 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-01-01 a 2021-08-31
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 22.786.069.144.818.62	\$ 1.535.452.787.867.97
48	OTROS INGRESOS	5.6	\$ 22.786.069.144.818.62	\$ 1.535.452.787.867.97
4802	FINANCIEROS		\$ 1.320.217.274.978.62	\$ 1.141.012.694.080.91
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 124.347.683.499.32	\$ 65.852.105.869.32
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 6.550.800.615.87	\$ 9.803.619.855.60
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 986.792.774.837.22	\$ 943.192.543.401.41
480217	Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		\$ 12.653.403.260.09	\$ 0.00
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar		\$ 187.859.760.077.43	\$ 0.00
480223	Comisiones		\$ 1.581.030.197.00	\$ 0.00
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 431.822.491.69	\$ 122.164.424.954.58
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 21.465.851.869.840.00	\$ 394.440.093.787.06
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 211.945.211.759.76	\$ 394.431.102.751.37
480602	Cuentas por cobrar		\$ 0.00	\$ 8.991.035.69
480640	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 10.110.237.334.782.71	\$ 0.00
480645	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 11.143.669.323.297.53	\$ 0.00
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 91.176.645.901.067.43	\$ 133.228.917.697.10
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 7.190.785.613.947.12	\$ 0.00
5421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 386.549.043.600.59	\$ 0.00
542104	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud	6.1	\$ 386.549.043.600.59	\$ 0.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.2	\$ 6.804.236.570.346.53	\$ 0.00
542319	Transferencia por asunción de deudas		\$ 340.438.426.488.99	\$ 0.00
542320	Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros		\$ 2.710.032.561.91	\$ 0.00
542390	Otras transferencias		\$ 6.461.088.111.295.63	\$ 0.00
58	OTROS GASTOS		83.985.860.287.120.31	\$ 133.228.917.697.10
5802	COMISIONES		\$ 165.083.588.587.12	\$ 775.909.365.64
580240	Comisiones servicios financieros	6.7	\$ 165.083.588.587.12	\$ 775.909.365.64
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	6.8	\$ 57.874.425.698.753.50	\$ 132.453.008.331.46
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 118.118.526.990.95	\$ 132.453.008.331.46
580303	Préstamos por cobrar		\$ 134.331.176.10	\$ 0.00
580338	Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 11.476.923.653.382.00	\$ 0.00
580340	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 23.961.510.907.222.52	\$ 0.00
580345	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 22.317.738.279.981.93	\$ 0.00
5804	FINANCIEROS	6.9	\$ 25.946.350.999.779.69	\$ 0.00
580409	Pérdida por compraventa de divisas		\$ 124.271.400.57	\$ 0.00
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 332.109.440.796.44	\$ 0.00
580428	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo		\$ 401.292.758.730.36	\$ 0.00
580429	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo		\$ 16.972.851.344.934.66	\$ 0.00
580431	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo		\$ 4.778.203.678.568.33	\$ 0.00
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		\$ 103.463.869.94	\$ 0.00
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo		\$ 2.386.256.898.290.19	\$ 0.00
580490	Otros gastos financieros		\$ 1.075.409.143.189.20	\$ 0.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		- \$ 68.390.576.756.248.81	\$ 1,402,223,870,170.87
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 106.716.357.876.45	\$ 0.00
48	OTROS INGRESOS	5.6	\$ 106.716.357.876.45	\$ 0.00
4802	FINANCIEROS		\$ 957.569.130.82	\$ 0.00
480233	Otros intereses de mora		\$ 948.862.754.82	\$ 0.00
480290	Otros ingresos financieros		\$ 8.706.376.00	\$ 0.00
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 95.577.805.553.94	\$ 0.00
480826	Recuperaciones		\$ 95.023.571.851.30	\$ 0.00
480827	Aprovechamientos		\$ 554.233.702.64	\$ 0.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		\$ 10.180.983.191.69	\$ 0.00
483004	Préstamos por cobrar		\$ 10.180.983.191.69	\$ 0.00

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (1) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2022-2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Nota: (1) Los saldos de la vigencia 2021 corresponden a la ECP Tesoro Nacional; no son estrictamente comparables con los saldos de la vigencia 2022, de conformidad con el subnumeral 3.1 del Instructivo No.001 del 31/03/2022 de la Contaduría General de la Nación.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-01-01 a 2022-08-31	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-01-01 a 2021-08-31
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 947.410.754.82	\$ 833.741.248.223.93
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 947.410.754.82	\$ 0.00
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		\$ 947.410.754.82	\$ 0.00
534904	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 947.410.754.82	\$ 0.00
5804	FINANCIEROS		\$ 0.00	\$ 833.741.248.223.93
580409	Pérdida por compraventa de divisas		\$ 0.00	\$ 53.237.416.578.40
580410	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 0.00	\$ 289.074.541.317.20
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 0.00	\$ 53.281.372.786.73
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		\$ 0.00	\$ 176.745.815.754.55
580490	Otros gastos financieros		\$ 0.00	\$ 261.402.101.787.05
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL		\$ 105.768.947.121.63	\$ -833.741.248.223.93
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL Y NO OPERACIONAL		- \$ 68.284.807.809.127.18	\$ 568.482.621.946.94
	INGRESOS Y GASTOS OPERACIONES INTERISTITUCIONALES O RECIPROCAS			
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES (2)		\$ 162.687.189.940.130.86	\$ 245.271.509.149.059.79
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 1.160.093.337.200.21	\$ 1.408.950.296.047.64
470508	Funcionamiento	5.1	\$ 1.160.093.337.200.21	\$ 1.408.950.296.047.64
4720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 151.638.713.514.314.80	\$ 217.062.341.423.578.28
472080	Recaudos	5.2	\$ 151.638.713.514.314.80	\$ 217.062.341.423.578.28
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 9.888.383.088.615.85	\$ 26.800.217.429.433.87
472207	Cancelación de sentencias y conciliaciones	5.3	7.269.156.948.211.81	\$ 0.00
472210	Pago de obligaciones con títulos	5.4	\$ 557,272,117,044,00	\$ 14.183.567.803.818.06
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	5.5	\$ 2.061.954.023.360.04	\$ 12.616.649.625.615.81
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES (2)		\$ 153.846.552.874.353.35	\$ 216.606.141.225.099.31
5705	FONDOS ENTREGADOS	6.3	\$ 148.204.376.035.052.30	\$ 180.418.152.912.629.52
570508	Funcionamiento		\$ 112.358.394.976.063.61	\$ 112.464.543.901.274.81
570509	Servicio de la deuda		\$ 5.558.493.190.836.64	\$ 47.710.074.852.877.14
570510	Inversión		\$ 30.287.487.868.152.05	\$ 20.243.534.158.477.57
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 526.808.818.773.88	\$ 24.569.917.285.187.33
572081	Devoluciones de ingresos	6.4	\$ 526.808.818.773.88	\$ 24.569.917.285.187.33
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 5.115.368.020.527.17	\$ 11.618.071.027.282.46
572205	Desembolso de crédito externo no monetizado		\$ 196.602.16	\$ 0.00
572210	Pago de obligaciones con títulos	6.5	\$ 4.176.365.921.286.24	\$ 11.113.095.572.792.43
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	6.6	\$ 939.001.902.638.77	\$ 504.975.454.490.03
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES INTERISTITUCIONALES O RECIPROCAS		\$ 8.840.637.065.777.51	\$ 28.665.367.923.960.48
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-\$ 59.444.170.743.349.67	\$ 29,233,850,545,907,42

Nota: (2) A partir de marzo de 2022 se modificó la estructura de presentación del Estado de Resultados; alineado con la organización del Estado de Resultados Consolidado del Nivel Nacional de la Contaduría General de la Nación; más información, subnumeral 1.1.6.2 de las Notas al Informe Financiero y Contable de agosto de 2022.

DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA
C.C. 80.076.478
Viceministro General
(Ver certificación adjunta)

JOSÉ ROBERTO ACOSTA RAMOS
C.C. 79.487.813
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS
C.C.19.372.895
Subdirector de Operaciones - DGCPTN

EVER HERNAN MEJIA MORALES
C.C. 93.389.678
T.P. 58825-T
Coordinador Grupo Registro Contable DGCPTN