



**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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 veintiséis (26) días del mes de noviembre 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** Firmado digitalmente
por EVER HERNAN
MEJIA MORALES

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 30 DE SEPTIEMBRE 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 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-09-30
1	ACTIVO CORRIENTE		\$ 39.831.612.010.135.35	\$ 58.232.670.550.002.37
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		34.088.888.539.121.58	\$ 50.922.434.043.383.72
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL	2.1	\$ 3.330.497.020.313.66	\$ 4.215.863.408.270.72
110601	Cajero		\$ 2.266.706.635.517.13	\$ 3.387.860.179.981.51
110602	Recaudos presupuestales		\$ 109.198.224.007.09	\$ 43.863.679.201.89
110603	Recaudos afectación específica		\$ 954.487.203.446.44	\$ 782.583.145.416.15
110604	Recaudos scun		\$ 104.957.343.00	\$ 1.556.403.671.17
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.2	\$ 29.446.187.321.079.95	\$ 40.907.394.546.908.22
111011	Depositos en el exterior		\$ 4.020.827.708.130.49	\$ 9.285.843.695.537.96
111012	Depositos remunerados		\$ 25.425.359.612.949.46	\$ 31.621.550.851.370.26
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.3	\$ 1.312.204.197.727.97	\$ 5.799.176.088.204.78
113303	Operaciones overnight		\$ 479.037.419.663.25	\$ 3.597.391.803.486.60
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administracion de liquidez		\$ 833.166.778.064.72	\$ 2.201.784.284.718.18
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 41.289.435.556.14	\$ 7.091.478.314.035.63
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL	2.4	\$ 0.00	\$ 200.935.661.437.22
121101	Títulos de tesorería (tes)		\$ 0.00	\$ 20.770.629.00
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		\$ 0.00	\$ 200.914.890.808.22
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		\$ 0.00	\$ 428.974.320.000.00
122015	Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado		\$ 0.00	\$ 428.974.320.000.00
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 0.00	\$ 6.461.568.332.598.41
122101	Títulos de tesorería (tes)	2.5	\$ 0.00	\$ 6.461.568.332.598.41
1236	INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO	2.6	\$ 41.289.435.556.14	\$ 0.00
123605	Derechos en contratos swaps		\$ 69.863.884.872.14	\$ 0.00
123606	Obligaciones en contratos swaps(cr)		-\$ 28.574.449.316.00	\$ 0.00
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 67.797.897.00	\$ 1.441.685.59
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.7	\$ 67.797.897.00	\$ 1.441.685.59
138405	Comisiones		\$ 67.672.006.00	\$ 1.441.685.59
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ 125.891.00	0.00
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR		\$ 4.223.276.142.928.43	\$ 218.756.750.897.43
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 5.596.312.452.718.96	\$ 1.777.259.620.112.94
141601	Creditos transitorios	2.8	\$ 57.978.293.471.13	\$ 0.00
141642	Creditos de tesoreria al gobierno general	2.9	\$ 1.474.103.002.037.20	\$ 1.777.259.620.112.94
141646	Préstamos concedidos al gobierno general	2.10	\$ 2.239.152.015.902.84	\$ 0.00
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras	2.11	\$ 1.825.079.141.307.79	\$ 0.00

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-09-30
2	PASIVO CORRIENTE		\$ 128.348.728.205.950.75	\$ 55.381.833.384.532.06
22	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA		\$ 53.884.572.722.846.96	\$ 0.00
2222	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		\$ 21.026.770.562.690.14	\$ 0.00
222201	Bonos y títulos emitidos	3.1	\$ 21.026.770.562.690.14	\$ 0.00
2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.2	\$ 25.526.177.673.375.89	\$ 0.00
222301	Títulos tes		\$ 28.710.799.902.903.57	\$ 0.00
222302	Tes readquiridos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional con recursos administrados (db)		-\$ 16.902.457.00	\$ 0.00
222303	Tes readquiridos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional con recursos del fondo común (db)		-\$ 3.275.459.150.368.28	\$ 0.00
222390	Otros bonos y títulos emitidos		\$ 90.853.823.297.60	\$ 0.00
2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		\$ 7.331.624.486.780.93	\$ 0.00
222590	Otros bonos y títulos emitidos	3.3	\$ 7.331.624.486.780.93	\$ 0.00
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 8.290.755.063.549.93	\$ 123.536.014.342.63
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.4	\$ 1.685.630.809.618.34	\$ 123.536.014.342.63
231301	Préstamos banca comercial		\$ 376.676.898.875.11	\$ 0.00
231305	Créditos de tesorería		\$ 1.308.953.910.743.23	\$ 0.00
231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra		\$ 0.00	\$ 123.536.014.342.63
2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.6	\$ 6.605.124.253.931.59	\$ 0.00
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 4.671.574.628.612.82	\$ 0.00
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 468.435.416.315.57	\$ 0.00
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 467.336.212.136.74	\$ 0.00
231790	Otros Prestamos		\$ 997.777.996.866.46	\$ 0.00
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.636.243.187.268.00	\$ 4.684.539.697.884.51
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.7	\$ 84.792.425.010.10	\$ 89.155.451.074.86
240703	Impuestos		\$ 30.808.416.308.61	\$ 55.807.990.861.61
240720	Recaudos por clasificar		\$ 53.984.008.701.49	\$ 0.00
240790	Otros recursos a favor de terceros		\$ 0.00	\$ 33.347.460.213.25
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		-\$ 309.589.355.84	-\$ 339.155.269.84
244506	Compra de servicios (db)		-\$ 309.589.355.84	-\$ 339.155.269.84
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 387.506.478.526.32	\$ 493.537.839.091.31
246601	Reintegros de tesorería	3.8	\$ 387.506.478.526.32	\$ 493.537.839.091.31
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.9	\$ 4.164.253.873.087.42	\$ 4.102.185.562.988.18
249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas		\$ 4.111.858.915.629.14	\$ 4.102.165.812.778.26
249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 329.581.082.10	\$ 19.750.209.92
249053	Comisiones		\$ 52.065.376.376.18	\$ 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 SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (1) A 30 DE SEPTIEMBRE 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 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-09-30
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		\$ 5.066.527.486.366.72	\$ 0.00
147703	Préstamos gubernamentales otorgados	2.12	\$ 5.066.527.486.366.72	\$ 0.00
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-\$ 6.439.563.796.157.25	-\$ 1.558.502.869.215.51
148026	Préstamos gubernamentales otorgados	2.13	-\$ 6.439.563.796.157.25	-\$ 1.558.502.869.215.51
19	OTROS ACTIVOS		\$ 1.478.090.094.632.20	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 1.308.953.910.743.23	0.00
190801	En administración	2.14	\$ 1.308.953.910.743.23	0.00
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		\$ 169.136.183.888.97	\$ 0.00
190990	Otros depósitos entregados	2.15	\$ 169.136.183.888.97	\$ 0.00
1	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 12.218.385.835.168.59	\$ 423.941.410.844.41

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 423.938.751.309.60	\$ 423.941.410.844.41
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	\$ 423.938.751.309.60	\$ 423.941.410.844.41
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		\$ 423.938.751.309.60	\$ 423.941.410.844.41
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		\$ 11.794.447.083.858.99	\$ 0.00
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 11.794.447.083.858.99	\$ 0.00
141646	Préstamos concedidos al gobierno general	2.10	\$ 6.551.331.314.487.06	\$ 0.00
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras	2.11	\$ 5.243.115.769.371.93	\$ 0.00

TOTAL ACTIVO	\$ 52.049.997.845.303.94	\$ 58.656.611.960.846.78
--------------	--------------------------	--------------------------

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-09-30
29	OTROS PASIVOS		\$ 61.537.157.232.285.86	\$ 50.573.757.672.304.92
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 61.537.157.232.285.86	\$ 50.573.757.672.304.92
290201	En administración	3.10	\$ 61.537.157.232.285.86	\$ 50.573.757.672.304.92

2	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 735.687.852.067.665.13	\$ 3.417.193.510.513.92
---	---------------------	--	---------------------------	-------------------------

22	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA		\$ 565.396.769.890.522.10	\$ 0.00
2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.2	\$ 410.709.268.867.679.07	\$ 0.00
222301	Títulos tes		\$ 409.824.325.707.810.40	\$ 0.00
222390	Otros bonos y títulos emitidos		\$ 884.943.159.868.67	\$ 0.00
2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		\$ 154.687.501.022.843.03	\$ 0.00
222590	Otros bonos y títulos emitidos	3.3	\$ 154.687.501.022.843.03	\$ 0.00
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 168.233.776.702.549.93	\$ 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	\$ 166.758.142.349.675.13	\$ 0.00
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 140.490.075.382.839.06	\$ 0.00
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 6.890.495.930.249.20	\$ 0.00
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 7.030.637.618.527.64	\$ 0.00
231790	Otros préstamos		\$ 12.346.933.418.059.23	\$ 0.00
29	OTROS PASIVOS		\$ 2.057.305.474.593.10	\$ 3.417.193.510.513.92
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 2.057.305.474.593.10	\$ 3.417.193.510.513.92
290201	En administración	3.10	\$ 2.057.305.474.593.10	\$ 3.417.193.510.513.92

TOTAL PASIVO	\$ 864.036.580.273.615.88	\$ 58.799.026.895.045.98
--------------	---------------------------	--------------------------

3	PATRIMONIO		-\$ 811.986.582.428.311.94	-\$ 142.414.934.199.20
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-\$ 811.986.582.428.311.94	-\$ 142.414.934.199.20
3105	CAPITAL FISCAL		-\$ 726.760.850.554.172.72	-\$ 17.679.379.187.605.31
310506	Capital fiscal		-\$ 726.760.850.554.172.72	-\$ 17.679.379.187.605.31
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 18.743.924.443.969.61	-\$ 10.176.144.679.192.58
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 11.189.525.707.693.10	\$ 11.035.759.786.643.31
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 29.933.450.151.662.59	-\$ 21.211.904.465.835.89
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		- \$ 66.481.807.430.169.61	\$ 27.713.108.932.598.69
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 0.00	\$ 27.713.108.932.598.69
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		- \$ 66.481.807.430.169.61	\$ 0.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 52.049.997.845.303.94	\$ 58.656.611.960.846.78
---------------------------	--------------------------	--------------------------

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 30 DE SEPTIEMBRE 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.

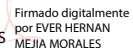
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-09-30
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4	\$ 0.00	\$ 0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES		7.398.638.860.378.61	\$ 0.00
8124	CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS		\$ 6.759.798.273.178.61	\$ 0.00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 638.840.587.200.00	\$ 0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 326.241.620.587.52	\$ 1.171.153.049.646.49
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 9.045.433.408.89	\$ 9.045.433.408.89
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 298.454.606.731.23	\$ 1.161.392.675.262.48
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 18.741.580.447.40	\$ 714.940.975.12
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 7.724.880.480.966.13	-\$ 1.171.153.049.646.49
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-\$ 7.398.638.860.378.61	\$ 0.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 326.241.620.587.52	-\$ 1.171.153.049.646.49

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-09-30
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4	\$ 0.00	\$ 0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES		\$ 6.759.798.273.178.61	\$ 0.00
9125	DEUDA GARANTIZADA		\$ 6.759.798.273.178.61	\$ 0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 70.722.328.308.636.70	\$ 35.759.407.439.590.49
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 832.886.281.147.95	\$ 2.212.864.660.617.09
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 33.597.760.238.944.82	\$ 33.546.542.778.973.40
9350	PRÉSTAMOS POR RECIBIR		\$ 36.291.453.637.396.13	\$ 0.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 228.151.147.80	\$ 0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 77.482.126.581.815.31	-\$ 35.759.407.439.590.49
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-\$ 6.759.798.273.178.61	\$ 0.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 70.722.328.308.636.70	-\$ 35.759.407.439.590.49

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

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

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

EVER HERNAN MEJIA MORALES 

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 30 DE SEPTIEMBRE 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 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-01-01 a 2021-09-30
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 23.140.537.820.312.24	\$ 1.716.803.662.296.78
48	OTROS INGRESOS	5.6	\$ 23.140.537.820.312.24	\$ 1.716.803.662.296.78
4802	FINANCIEROS		\$ 1.645.528.901.152.40	\$ 1.276.673.665.992.09
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 146.711.472.080.36	\$ 69.792.080.244.00
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 7.211.132.545.14	\$ 10.560.727.789.98
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 1.247.453.786.208.63	\$ 1.062.679.309.104.90
480217	Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		\$ 14.557.066.774.88	\$ 0.00
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar		\$ 214.566.078.291.02	\$ 0.00
480223	Comisiones		\$ 2.704.788.275.00	\$ 0.00
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 12.324.576.977.37	\$ 133.641.548.853.21
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 21.495.008.919.159.84	\$ 440.129.996.304.69
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 240.886.985.861.91	\$ 440.121.005.269.00
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		\$ 11.143.884.598.515.22	\$ 0.00
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 104.550.289.991.466.65	\$ 205.667.050.901.28
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 7.242.176.934.689.12	\$ 0.00
5421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 436.457.874.809.78	\$ 0.00
542104	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud	6.1	\$ 436.457.874.809.78	\$ 0.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.2	\$ 6.805.719.059.879.34	\$ 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		\$ 4.192.522.094.72	\$ 0.00
542390	Otras transferencias		\$ 6.461.088.111.295.63	\$ 0.00
58	OTROS GASTOS		\$ 97.308.113.056.777.53	\$ 205.667.050.901.28
5802	COMISIONES		\$ 183.811.585.181.33	\$ 775.909.365.64
580240	Comisiones servicios financieros	6.7	\$ 183.811.585.181.33	\$ 775.909.365.64
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	6.8	\$ 67.656.601.924.777.43	\$ 204.891.141.535.64
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 118.118.526.990.95	\$ 204.891.141.535.64
580303	Préstamos por cobrar		\$ 134.331.176.10	\$ 0.00
580338	Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 12.824.150.318.224.33	\$ 0.00
580340	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 28.386.389.565.292.52	\$ 0.00
580345	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 26.327.809.183.093.53	\$ 0.00
5804	FINANCIEROS	6.9	\$ 29.467.699.546.818.77	\$ 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		\$ 332.109.496.181.44	\$ 0.00
580428	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo		\$ 474.501.893.984.96	\$ 0.00
580429	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo		\$ 19.194.586.962.098.68	\$ 0.00
580431	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo		\$ 5.447.936.490.850.24	\$ 0.00
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		\$ 117.990.177.94	\$ 0.00
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo		\$ 2.787.879.799.983.46	\$ 0.00
580490	Otros gastos financieros		\$ 1.230.442.642.141.48	\$ 0.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-\$ 81.409.752.171.154.41	\$ 1,511,136,611,395,50
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 111.835.269.532.23	\$ 0.00
48	OTROS INGRESOS	5.6	\$ 111.835.269.532.23	\$ 0.00
4802	FINANCIEROS		\$ 1.108.095.927.41	\$ 0.00
480233	Otros intereses de mora		\$ 1.099.389.551.41	\$ 0.00
480290	Otros ingresos financieros		\$ 8.706.376.00	\$ 0.00
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 100.561.506.976.00	\$ 0.00
480826	Recuperaciones		\$ 99.810.692.830.30	\$ 0.00
480827	Aprovechamientos		\$ 750.814.145.70	\$ 0.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		\$ 10.165.666.628.82	\$ 0.00
483004	Préstamos por cobrar		\$ 10.165.666.628.82	\$ 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 2022-09-30	PERIODO ANTERIOR (1) 2021-01-01 a 2021-09-30
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 757.766.434.89	\$ 2.448.870.179.046.43
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 757.766.434.89	\$ 1.558.502.869.215.51
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		\$ 757.766.434.89	\$ 1.558.502.869.215.51
534904	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 757.766.434.89	\$ 1.558.502.869.215.51
5804	FINANCIEROS		\$ 0.00	\$ 890.367.309.830.92
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	\$ 289.074.619.274.16
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 0.00	\$ 54.611.443.533.78
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		\$ 0.00	\$ 200.771.685.676.45
580490	Otros gastos financieros		\$ 0.00	\$ 292.672.144.768.13
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL		\$ 111.077.503.097.34	- \$ 2.448.870.179.046.43
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL Y NO OPERACIONAL		- \$ 81.298.674.668.057.07	- \$ 937.733.567.650.93
	INGRESOS Y GASTOS OPERACIONES INTERSTITUCIONALES O RECIPROCAS			
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES (2)		\$ 188.374.125.597.612.50	\$ 278.105.395.644.842.25
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 1.188.822.646.693.76	\$ 1.434.263.266.693.83
470508	Funcionamiento	5.1	\$ 1.188.822.646.693.76	\$ 1.434.263.266.693.83
4720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 177.073.790.239.786.40	\$ 247.712.263.531.596.00
472080	Recaudos	5.2	\$ 177.073.790.239.786.40	\$ 247.712.263.531.596.00
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 10.111.512.711.132.34	\$ 28.958.868.846.552.42
472207	Cancelación de sentencias y conciliaciones	5.3	\$ 7.435.546.554.584.81	\$ 0.00
472210	Pago de obligaciones con títulos	5.4	\$ 557.272.117.044.00	\$ 15.708.933.931.675.02
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	5.5	\$ 2.118.694.039.503.53	\$ 13.249.934.914.877.40
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES (2)		\$ 173.557.258.359.725.04	\$ 249.454.553.144.592.63
5705	FONDOS ENTREGADOS	6.3	\$ 167.002.417.457.813.49	\$ 201.730.868.920.493.08
570508	Funcionamiento		\$ 125.370.013.802.504.60	\$ 125.151.665.716.064.59
570509	Servicio de la deuda		\$ 7.262.487.571.667.84	\$ 53.726.741.127.337.42
570510	Inversión		\$ 34.369.916.083.641.05	\$ 22.852.462.077.091.07
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 604.374.202.551.28	\$ 29.776.207.364.132.43
572081	Devoluciones de ingresos	6.4	\$ 604.374.202.551.28	\$ 29.776.207.364.132.43
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 5.950.466.699.360.27	\$ 17.947.476.859.967.12
572205	Desembolso de crédito externo no monetizado		297.908.88	\$ 0.00
572210	Pago de obligaciones con títulos	6.5	\$ 4.585.739.134.794.86	\$ 12.638.461.700.649.39
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	6.6	\$ 1.364.727.266.656.53	\$ 5.309.015.159.317.73
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES INTERSTITUCIONALES O RECIPROCAS		\$ 14.816.867.237.887.46	\$ 28.650.842.500.249.62
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		- \$ 66.481.807.430.169.61	\$ 27.713.108.932.598.69

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