



**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 noviembre 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 noviembre 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 veintisiete (27) días del mes de enero de 2023.

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 30 DE NOVIEMBRE 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 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-11-30 |
|-------------|---|------|---------------------------------|------------------------------------|
| 1 | ACTIVO CORRIENTE | | \$ 36.875.775.963.504.80 | \$ 42.242.729.874.404.56 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | \$ 30.690.711.081.186.01 | \$ 38.618.059.289.014.36 |
| 1106 | CUENTA ÚNICA NACIONAL | 2.1 | \$ 4.188.712.053.566.32 | \$ 3.722.177.665.487.20 |
| 110601 | Cajero | | \$ 3.307.384.866.537.04 | \$ 3.083.487.452.343.95 |
| 110602 | Recaudos presupuestales | | \$ 122.133.420.448.18 | \$ 86.935.692.423.64 |
| 110603 | Recaudos afectación específica | | \$ 758.059.818.023.43 | \$ 551.341.348.806.61 |
| 110604 | Recaudos scun | | \$ 1.133.948.557.68 | \$ 413.171.913.00 |
| 110605 | Cuentas operaciones financieras | | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1110 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2.2 | \$ 25.164.889.928.531.35 | \$ 31.842.216.950.450.79 |
| 111011 | Depositos en el exterior | | \$ 1.623.191.093.813.65 | \$ 3.492.494.720.041.25 |
| 111012 | Depositos remunerados | | \$ 23.541.698.834.717.70 | \$ 28.349.722.230.409.54 |
| 1133 | EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2.3 | \$ 1.337.109.099.088.34 | \$ 3.053.664.673.076.37 |
| 113303 | Operaciones overnight | | \$ 1.184.153.945.332.28 | \$ 200.759.704.348.92 |
| 113305 | Compromisos de reventa de inversiones de administracion de liquidez | | \$ 152.955.153.756.06 | \$ 2.852.904.968.727.45 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | \$ 441.189.767.590.32 | \$ 2.152.780.754.209.53 |
| 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 | \$ 395,328,164,999.98 | \$ 50.254.538.280.94 |
| 121101 | Títulos de tesorería (tes) | | \$ 0.00 | \$ 18.955.673.01 |
| 121140 | Certificados de deposito a termino-cdt | | \$ 395,328,164,999.98 | \$ 50.235.582.607.90 |
| 1220 | DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES | | \$ 0.00 | \$ 387.215.450.000.00 |
| 122015 | Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado | | \$ 0.00 | \$ 387.215.450.000.00 |
| 1221 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO | | \$ 0.00 | \$ 1.715.310.765.928.59 |
| 122101 | Títulos de tesorería (tes) | 2.5 | \$ 0.00 | \$ 1.715.310.765.928.59 |
| 1236 | INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO | 2.6 | \$ 45.861.602.590.34 | \$ 0.00 |
| 123605 | Derechos en contratos swaps | | \$ 74.459.845.911.34 | \$ 0.00 |
| 123606 | Obligaciones en contratos swaps(cr) | | -\$ 28.598.243.321.04 | \$ 0.00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | | \$ 108.348.908.03 | \$ 3.883.584.59 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 2.7 | \$ 108.348.908.03 | \$ 3.883.584.59 |
| 138405 | Comisiones | | \$ 105.658.115.00 | \$ 1.441.685.59 |
| 138409 | Depósitos en entidades intervenidas | | \$ 0.00 | \$ 2.441.899.00 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | | \$ 2.690.793.03 | 0.00 |
| 14 | PRÉSTAMOS POR COBRAR | | \$ 3.626.106.535.860.60 | \$ 219.594.269.858.70 |
| 1416 | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS | | \$ 4.999.142.845.651.13 | \$ 1.778.097.139.074.22 |
| 141601 | Creditos transitorios | 2.8 | \$ 81.563.738.404.92 | \$ 0.00 |
| 141642 | Creditos de tesoreria al gobierno general | 2.9 | \$ 1.474.103.002.037.20 | \$ 1.778.097.139.074.22 |

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | NOTA | PERIODO ACTUAL 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-11-30 |
|-------------|--|------|----------------------------------|------------------------------------|
| 2 | PASIVO CORRIENTE | | \$ 125.227.471.302.611.84 | \$ 57.465.833.313.799.20 |
| 22 | EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA | | \$ 46.605.416.394.668.15 | \$ 0.00 |
| 2222 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | | \$ 22.189.597.664.858.05 | \$ 0.00 |
| 222201 | Bonos y títulos emitidos | 3.1 | \$ 22.189.597.664.858.05 | \$ 0.00 |
| 2223 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 3.2 | \$ 22.363.544.566.011.98 | \$ 0.00 |
| 222301 | Títulos tes | | \$ 27.332.968.321.147.21 | \$ 0.00 |
| 222302 | Tes readquiridos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional con recursos administrados (db) | | -\$ 15.804.789.00 | \$ 0.00 |
| 222303 | Tes readquiridos por la dirección general de crédito público y tesoro nacional con recursos del fondo común (db) | | -\$ 5.088.646.807.825.75 | \$ 0.00 |
| 222390 | Otros bonos y títulos emitidos | | \$ 119.238.857.479.52 | \$ 0.00 |
| 2225 | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO | | \$ 2.052.274.163.798.12 | \$ 0.00 |
| 222590 | Otros bonos y títulos emitidos | 3.3 | \$ 2.052.274.163.798.12 | \$ 0.00 |
| 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | | \$ 8.878.681.077.579.82 | \$ 1.461.908.445.146.59 |
| 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 3.4 | \$ 1.706.009.125.735.91 | \$ 1.461.908.445.146.59 |
| 231301 | Préstamos banca comercial | | \$ 384.394.236.605.08 | \$ 0.00 |
| 231305 | Créditos de tesorería | | \$ 1.321.614.889.130.83 | \$ 1.252.291.677.737.38 |
| 231307 | Fondos adquiridos con compromiso de recompra | | \$ 0.00 | \$ 101.542.924.999.98 |
| 231309 | Sobregiros | | \$ 0.00 | \$ 108.073.842.409.23 |
| 2317 | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO | 3.6 | \$ 7.172.671.951.843.91 | \$ 0.00 |
| 231702 | Préstamos banca multilateral | | \$ 4.984.030.945.647.05 | \$ 0.00 |
| 231703 | Préstamos banca de fomento | | \$ 601.441.233.914.70 | \$ 0.00 |
| 231704 | Préstamos de gobiernos | | \$ 528.340.740.160.16 | \$ 0.00 |
| 231790 | Otros Prestamos | | \$ 1.058.859.032.122.00 | \$ 0.00 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | \$ 4.440.078.577.442.77 | \$ 4.772.372.352.257.49 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 3.7 | \$ 83.611.804.453.99 | \$ 318.537.084.070.45 |
| 240703 | Impuestos | | \$ 29.886.837.471.61 | \$ 55.338.825.929.61 |
| 240720 | Recaudos por clasificar | | \$ 53.724.966.982.38 | \$ 0.00 |
| 240790 | Otros recursos a favor de terceros | | \$ 0.00 | \$ 263.198.258.140.84 |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | | -\$ 304.319.428.84 | -\$ 334.271.471.84 |
| 244506 | Compra de servicios (db) | | -\$ 304.319.428.84 | -\$ 334.271.471.84 |
| 2466 | SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | \$ 363.294.205.119.61 | \$ 463.460.839.091.31 |
| 246601 | Reintegros de tesorería | 3.8 | \$ 363.294.205.119.61 | \$ 463.460.839.091.31 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 3.9 | \$ 3.993.476.887.298.01 | \$ 3.990.708.700.567.57 |
| 249013 | Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas | | \$ 3.962.052.368.907.90 | \$ 3.990.693.808.419.65 |
| 249040 | SalDOS a favor de beneficiarios | | \$ 329.649.959.10 | \$ 14.892.147.92 |

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 30 DE NOVIEMBRE 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 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-11-30 |
|-------------|---|------|---------------------------------|------------------------------------|
| 141646 | Préstamos concedidos al gobierno general | 2.10 | \$ 1.593.258.616.265.11 | \$ 0.00 |
| 141647 | Prestamos concedidos a las empresas no financieras | 2.11 | \$ 1.850.217.488.943.90 | \$ 0.00 |
| 1477 | PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | | \$ 5.066.735.951.090.77 | \$ 0.00 |
| 147703 | Préstamos gubernamentales otorgados | 2.12 | \$ 5.066.735.951.090.77 | \$ 0.00 |
| 1480 | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR) | | -\$ 6.439.772.260.881.30 | -\$ 1.558.502.869.215.52 |
| 148026 | Préstamos gubernamentales otorgados | 2.13 | -\$ 6.439.772.260.881.30 | -\$ 1.558.502.869.215.52 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | \$ 2.117.660.229.959.84 | \$ 1.252.291.677.737.38 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | \$ 1.321.614.889.130.83 | \$ 1.252.291.677.737.38 |
| 190801 | En administración | 2.14 | \$ 1.321.614.889.130.83 | \$ 1.252.291.677.737.38 |
| 1909 | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | | \$ 796.045.340.829.01 | \$ 0.00 |
| 190990 | Otros depósitos entregados | 2.15 | \$ 796.045.340.829.01 | \$ 0.00 |

| | | | | |
|----------|----------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|
| 1 | ACTIVO NO CORRIENTE | | \$12.144.930.570.887.89 | \$ 423.965.623.098.35 |
|----------|----------------------------|--|--------------------------------|------------------------------|

| | | | | |
|-------------|---|------|---------------------------------|------------------------------|
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | \$ 28.633.912.030.91 | \$ 423.965.623.098.35 |
| 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 | \$ 28.633.912.030.91 | \$ 423.965.623.098.35 |
| 121140 | Certificados de deposito a termino-cdt | | \$ 28.633.912.030.91 | \$ 423.965.623.098.35 |
| 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 | | \$ 12.116.296.658.856.98 | \$ 0.00 |
| 1416 | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS | | \$ 12.116.296.658.856.98 | \$ 0.00 |
| 141646 | Préstamos concedidos al gobierno general | 2.10 | \$ 6.901.199.048.774.31 | \$ 0.00 |
| 141647 | Prestamos concedidos a las empresas no financieras | 2.11 | \$ 5.215.097.610.082.67 | \$ 0.00 |

| | | | | |
|---------------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
| TOTAL ACTIVO | | | \$ 49.020.706.534.392.69 | \$ 42.666.694.497.502.91 |
|---------------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | NOTA | PERIODO ACTUAL 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-11-30 |
|-------------|---|------|---------------------------------|------------------------------------|
| 249053 | Comisiones | | \$ 31.094.868.431.01 | \$ 0.00 |
| 29 | OTROS PASIVOS | | \$ 65.303.295.252.921.10 | \$ 51.231.552.516.395.12 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | \$ 65.303.295.252.921.10 | \$ 51.231.552.516.395.12 |
| 290201 | En administración | 3.10 | \$ 65.303.295.252.921.10 | \$ 51.231.552.516.395.12 |

| | | | | |
|----------|----------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 2 | PASIVO NO CORRIENTE | | \$ 768.224.343.015.745.10 | \$ 2.257.022.794.192.83 |
|----------|----------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|

| | | | | |
|-------------|---|------|----------------------------------|--------------------------------|
| 22 | EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA | | \$ 586.201.277.193.229.50 | \$ 0.00 |
| 2223 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 3.2 | \$ 416.023.834.563.266.18 | \$ 0.00 |
| 222301 | Títulos tes | | \$ 415.138.891.403.397.51 | \$ 0.00 |
| 222390 | Otros bonos y títulos emitidos | | \$ 884.943.159.868.67 | \$ 0.00 |
| 2225 | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO | | \$ 170.177.442.629.963.32 | \$ 0.00 |
| 222590 | Otros bonos y títulos emitidos | 3.3 | \$ 170.177.442.629.963.32 | \$ 0.00 |
| 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | | \$ 180.279.526.775.525.13 | \$ 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 | \$ 178.803.892.422.650.33 | \$ 0.00 |
| 231702 | Préstamos banca multilateral | | \$ 150.873.042.765.201.25 | \$ 0.00 |
| 231703 | Préstamos banca de fomento | | \$ 7.420.055.567.144.88 | \$ 0.00 |
| 231704 | Préstamos de gobiernos | | \$ 7.408.017.711.411.10 | \$ 0.00 |
| 231790 | Otros préstamos | | \$ 13.102.776.378.893.10 | \$ 0.00 |
| 29 | OTROS PASIVOS | | \$ 1.743.539.046.990.47 | \$ 2.257.022.794.192.83 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | \$ 1.743.539.046.990.47 | \$ 2.257.022.794.192.83 |
| 290201 | En administración | 3.10 | \$ 1.743.539.046.990.47 | \$ 2.257.022.794.192.83 |

| | | | | |
|---------------------|--|--|----------------------------------|---------------------------------|
| TOTAL PASIVO | | | \$ 893.451.814.318.356.94 | \$ 59.722.856.107.992.03 |
|---------------------|--|--|----------------------------------|---------------------------------|

| | | | | |
|-------------|--|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| 3 | PATRIMONIO | | -\$ 844.431.107.783.964.25 | -\$ 17.056.161.610.489.12 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | -\$ 844.431.107.783.964.25 | -\$ 17.056.161.610.489.12 |
| 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 | | -\$ 18.717.230.585.551.54 | -\$ 10.176.234.536.215.83 |
| 310901 | Utilidad o excedentes acumulados | | \$ 11.189.593.220.980.29 | \$ 11.035.759.786.643.31 |
| 310902 | Pérdidas o déficits acumulados | | -\$ 29.906.823.806.531.83 | -\$ 21.211.994.322.859.14 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | -\$ 98.953.026.644.239.99 | \$ 10.799.452.113.332.02 |
| 311001 | Utilidad o excedente del ejercicio | | \$ 0.00 | \$ 10.799.452.113.332.02 |
| 311002 | Pérdida o déficit del ejercicio | | -\$ 98.953.026.644.239.99 | \$ 0.00 |

| | | | | |
|----------------------------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | \$ 49.020.706.534.392.69 | \$ 42.666.694.497.502.91 |
|----------------------------------|--|--|---------------------------------|---------------------------------|

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 NOVIEMBRE 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 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-11-30 |
|-----------|--------------------------------------|----------|---------------------------------|------------------------------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 4 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | | 7.620.039.933.709.21 | \$ 0.00 |
| 8124 | CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS | | 6.942.091.404.109.21 | \$ 0.00 |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | | 677.948.529.600.00 | \$ 0.00 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | | 377.579.844.891.22 | \$ 1.377.925.876.711.45 |
| 8306 | BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA | | 9.045.433.408.89 | \$ 9.045.433.408.89 |
| 8347 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | | 294.169.218.406.45 | \$ 1.368.165.502.327.44 |
| 8390 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | | 74.365.193.075.88 | \$ 714.940.975.12 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -\$ 7.997.619.778.600.43 | -\$ 1.377.925.876.711.45 |
| 8905 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | | -\$ 7.620.039.933.709.21 | \$ 0.00 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | | -\$ 377.579.844.891.22 | -\$ 1.377.925.876.711.45 |

| CÓDIGO | DENOMINACIÓN | NOTA | PERIODO ACTUAL 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-11-30 |
|-----------|---|----------|----------------------------------|------------------------------------|
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 4 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | | \$ 6.942.091.404.109.21 | \$ 0.00 |
| 9125 | DEUDA GARANTIZADA | | \$ 6.942.091.404.109.21 | \$ 0.00 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | | \$ 66.519.569.349.547.71 | \$ 36.409.314.350.818.58 |
| 9301 | BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | | \$ 152.990.400.000 | \$ 2.862.771.571.845.18 |
| 9306 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | | \$ 38.202.971.029.204.82 | \$ 33.546.542.778.973.40 |
| 9350 | PRÉSTAMOS POR RECIBIR | | \$ 28.163.379.769.195.09 | \$ 0.00 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | | \$ 228.151.147.80 | \$ 0.00 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | -\$ 73.461.660.753.656.92 | -\$ 36.409.314.350.818.58 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | | -\$ 6.942.091.404.109.21 | \$ 0.00 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | | -\$ 66.519.569.349.547.71 | -\$ 36.409.314.350.818.58 |

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
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 NOVIEMBRE 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 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-01-01 a 2021-11-30 |
|-------------|---|------|---|---|
| 4 | INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 24.693.339.981.710.95 | \$ 2.069.933.926.405.54 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 5.6 | \$ 24.693.339.981.710.95 | \$ 2.069.933.926.405.54 |
| 4802 | FINANCIEROS | | \$ 2.436.478.650.733.67 | \$ 1.472.323.388.242.17 |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | | \$ 192.539.093.266.44 | \$ 81.135.762.616.23 |
| 480203 | Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa | | \$ 8.553.205.609.47 | \$ 11.920.869.951.15 |
| 480206 | Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado | | \$ 1.925.224.209.396.25 | \$ 1.300.376.658.682.26 |
| 480217 | Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo | | \$ 19.129.233.809.08 | \$ 0.00 |
| 480221 | Rendimiento efectivo préstamos por cobrar | | \$ 268.614.146.291.88 | \$ 0.00 |
| 480223 | Comisiones | | \$ 6.054.941.999.00 | \$ 0.00 |
| 480227 | Ganancia por negociación de divisas | | \$ 16.363.820.361.55 | \$ 78.890.096.992.53 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | | \$ 22.256.861.330.977.28 | \$ 597.610.538.163.37 |
| 480601 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | \$ 406.683.961.864.11 | \$ 597.601.547.127.68 |
| 480602 | Cuentas por cobrar | | \$ 0.00 | \$ 8.991.035.69 |
| 480640 | Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda | | \$ 10.441.115.258.952.71 | \$ 0.00 |
| 480645 | Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar | | \$ 11.409.062.110.160.46 | \$ 0.00 |
| 5 | GASTOS OPERACIONALES | | \$ 137.710.164.920.219.70 | \$ 281.154.599.125.08 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | \$ 7.269.399.797.567.62 | \$ 0.00 |
| 5421 | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | | \$ 463.680.737.688.28 | \$ 0.00 |
| 542104 | Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 6.1 | \$ 463.680.737.688.28 | \$ 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 | | \$ 130.440.765.122.652.08 | \$ 281.154.599.125.08 |
| 5802 | COMISIONES | | \$ 217.281.529.159.10 | \$ 834.236.870.95 |
| 580240 | Comisiones servicios financieros | 6.7 | \$ 217.281.529.159.10 | \$ 834.236.870.95 |
| 5803 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 6.8 | \$ 93.055.124.057.477.93 | \$ 280.320.362.254.13 |
| 580301 | Efectivo y equivalentes al efectivo | | \$ 148.637.170.492.29 | \$ 280.320.362.254.13 |
| 580303 | Préstamos por cobrar | | \$ 134.331.176.10 | \$ 0.00 |
| 580338 | Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda | | \$ 15.575.033.513.290.38 | \$ 0.00 |
| 580340 | Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda | | \$ 38.672.133.970.933.23 | \$ 0.00 |
| 580345 | Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar | | \$ 38.659.185.071.585.93 | \$ 0.00 |
| 5804 | FINANCIEROS | 6.9 | \$ 37.168.359.536.015.05 | \$ 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 | | \$ 332.109.949.711.44 | \$ 0.00 |
| 580428 | Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo | | \$ 644.543.810.304.85 | \$ 0.00 |
| 580429 | Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo | | \$ 23.761.625.603.923.57 | \$ 0.00 |
| 580431 | Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo | | \$ 6.940.197.540.472.31 | \$ 0.00 |
| 580434 | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo | | \$ 154.080.705.16 | \$ 0.00 |
| 580437 | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo | | \$ 3.741.541.624.021.87 | \$ 0.00 |
| 580490 | Otros gastos financieros | | \$ 1.748.062.655.475.28 | \$ 0.00 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | -113.016.824.938.508.75 | \$ 1.788.779.327.280.46 |
| 4 | INGRESOS NO OPERACIONALES | | \$ 112.519.224.155.05 | \$ 0.00 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 5.6 | \$ 112.519.224.155.05 | \$ 0.00 |
| 4802 | FINANCIEROS | | \$ 1.436.615.913.46 | \$ 0.00 |
| 480233 | Otros intereses de mora | | \$ 1.427.909.537.46 | \$ 0.00 |
| 480290 | Otros ingresos financieros | | \$ 8.706.376.00 | \$ 0.00 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | | \$ 100.916.941.612.77 | \$ 0.00 |
| 480826 | Recuperaciones | | \$ 99.278.870.829.44 | \$ 0.00 |
| 480827 | Aprovechamientos | | \$ 1.638.070.783.33 | \$ 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 NOVIEMBRE 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 2022-11-30 | PERIODO ANTERIOR (1) 2021-01-01 a 2021-11-30 |
|-------------|--|------|---|---|
| 5 | GASTOS NO OPERACIONALES | | \$ 966.231.158.94 | \$ 2.613.099.289.400.42 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | \$ 966.231.158.94 | \$ 1.558.502.869.215.51 |
| 5349 | DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR | | \$ 966.231.158.94 | \$ 1.558.502.869.215.51 |
| 534904 | Préstamos gubernamentales otorgados | | \$ 966.231.158.94 | \$ 1.558.502.869.215.51 |
| 5804 | FINANCIEROS | | \$ 0.00 | \$ 1.054.596.420.184.91 |
| 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 | \$ 56.495.321.526.86 |
| 580434 | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo | | \$ 0.00 | \$ 256.587.083.733.73 |
| 580490 | Otros gastos financieros | | \$ 0.00 | \$ 399.201.979.071.76 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL | | \$ 111.552.992.996.11 | -\$ 2.613.099.289.400.42 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL Y NO OPERACIONAL | | -\$ 112.905.271.945.512.64 | -\$ 824.319.962.119.96 |
| | INGRESOS Y GASTOS OPERACIONES INTERSTITUCIONALES O RECIPROCAS | | | |
| 47 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES (2) | | \$ 225.799.468.710.365.32 | \$ 344.670.666.925.229.90 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | | \$ 1.302.985.289.144.21 | \$ 1.495.796.454.228.40 |
| 470508 | Funcionamiento | 5.1 | \$ 1.302.985.289.144.21 | \$ 1.538.828.816.678.30 |
| 4720 | OPERACIONES DE ENLACE | | \$ 213.982.675.710.947.80 | \$ 1.538.828.816.678.30 |
| 472080 | Recaudos | 5.2 | \$ 213.982.675.710.947.80 | \$ 305.139.150.795.969.74 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | | \$ 10.513.807.710.273.31 | \$ 305.139.150.795.969.74 |
| 472201 | Cruce de cuentas | | \$ 139.786.580.047.00 | \$ 0.00 |
| 472207 | Cancelación de sentencias y conciliaciones | 5.3 | \$ 7.435.299.935.548.12 | \$ 37.992.687.312.581.86 |
| 472210 | Pago de obligaciones con títulos | 5.4 | \$ 559.059.871.367.61 | \$ 17.230.580.960.251.56 |
| 472290 | Otras operaciones sin flujo de efectivo | 5.5 | \$ 2.379.661.323.310.58 | \$ 20.762.106.352.330.30 |
| 57 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES (2) | | \$ 211.847.223.409.092.67 | \$ 333.046.894.849.777.92 |
| 5705 | FONDOS ENTREGADOS | 6.3 | \$ 203.995.655.345.263.51 | \$ 264.187.742.755.267.14 |
| 570508 | Funcionamiento | | \$ 157.609.450.738.614.86 | \$ 167.268.065.071.747.05 |
| 570509 | Servicio de la deuda | | \$ 7.481.278.540.010.68 | \$ 68.388.684.544.968.90 |
| 570510 | Inversión | | \$ 38.904.926.066.637.97 | \$ 28.530.993.138.551.19 |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | | \$ 724.740.097.231.41 | \$ 42.400.460.767.069.58 |
| 572081 | Devoluciones de ingresos | 6.4 | \$ 724.740.097.231.41 | \$ 42.400.460.767.069.58 |
| 5722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | | \$ 7.126.827.966.597.75 | \$ 26.458.691.327.441.20 |
| 572201 | Cruce de cuentas | | \$ 139.786.580.047.00 | \$ 0.00 |
| 572205 | Desembolso de crédito externo no monetizado | | 297.908.88 | \$ 0.00 |
| 572210 | Pago de obligaciones con títulos | 6.5 | \$ 5.335.263.882.000.91 | \$ 15.060.108.645.020.33 |
| 572290 | Otras operaciones sin flujo de efectivo | 6.6 | \$ 1.651.777.206.640.96 | \$ 11.398.582.682.420.87 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES INTERSTITUCIONALES O RECIPROCAS | | \$ 13.952.245.301.272.65 | \$ 11.623.772.075.451.98 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | -\$ 98.953.026.644.239.99 | \$ 10.799.452.113.332.02 |

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 noviembre 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