

ACTA DE PUBLICACIÓN

EVER HERNAN MEJIA MORALES, Coordinador del Grupo de Registro Contable de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019¹, la Resolución No. 261 del 28 de agosto de 2023² y lo establecido en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias de la Contaduría General de la Nación (CGN), procede a publicar en la página web www.minhacienda.gov.co, el informe financiero y contable de la entidad contable pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional – DGCPTN, con corte a 30 de junio de 2024

Se firma en Bogotá, D.C., a los dos (02) días del mes de septiembre de 2024.

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

Documento original firmado

¹ “Por medio de la cual se expide el Código General Disciplinario, se derogan la Ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la Ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario”.

² “Por la cual se modifica el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública”

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 Informes financieros y contables a 30 de junio de 2024, contenidos por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las notas a los informes financieros y contables, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad contable pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional - DGCPTN; tomados fielmente 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 se han verificado las afirmaciones contenidas en los Informes financieros y contables de la entidad contable Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional - DGCPTN a 30 de junio de 2024, y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Bogotá D.C, a los dos (02) días del mes de septiembre de 2024.

DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA
C.C. 80.076.478
Viceministro General

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

Documento original firmado

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 A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE MARZO 2024
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2024-03-31
1	ACTIVO CORRIENTE		\$ 57,549,967,220,358	\$ 64,448,015,474,084
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 22,421,614,049,462	\$ 27,035,226,414,465
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL		\$ 9,522,533,054,603	\$ 12,933,513,172,668
110601	Cajero	2.1	\$ 6,271,028,340,508	\$ 10,238,343,965,420
110602	Recaudos presupuestales		\$ 93,000,456,144	\$ 86,113,886,544
110603	Recaudos afectación específica		\$ 663,048,299,651	\$ 526,358,022,290
110604	Recaudos scun		\$ 423,463,677	\$ 485,275,699
110605	Cuentas operaciones financieras		\$ 2,495,032,494,623	\$ 2,082,212,022,715
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.2	\$ 8,065,682,024,456	\$ 7,661,016,684,914
111011	Depositos en el exterior		\$ 2,725,047,421,327	\$ 3,464,295,490,964
111012	Depositos remunerados		\$ 5,340,634,603,129	\$ 4,196,721,193,950
1120	FONDOS EN TRÁNSITO		\$ 0	\$ 0
112005	Cuenta corriente		\$ 0	\$ 0
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.3	\$ 4,833,398,970,403	\$ 6,440,696,556,882
113303	Operaciones overnight		\$ 4,832,569,025,034	\$ 6,440,696,556,882
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administracion de liquidez		\$ 829,945,369	\$ 0
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 18,862,484,790,482	\$ 19,833,195,741,701
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN	2.4	\$ 18,862,484,790,482	\$ 19,833,195,741,701
121139	Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior		\$ 985,416,487,669	\$ 928,617,217,881
121140	Certificados de deposito a término (CDT)		\$ 6,417,813,837,040	\$ 6,896,502,199,049
121141	Bonos y títulos emitidos por el sector privado		\$ 6,557,724,510,337	\$ 7,221,238,073,522
121143	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no		\$ 1,504,498,433,787	\$ 1,633,017,467,403
121190	Otras inversiones en títulos de deuda		\$ 3,397,031,521,650	\$ 3,153,820,783,846
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 147,274,952,433	\$ 2,782,269,163
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.6	\$ 147,274,952,433	\$ 2,782,269,163
138405	Comisiones		\$ 18,783,144	\$ 3,036,988
138458	Derecho de recompra de TES en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional		\$ 29,586,523,418	\$ 0
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ 117,669,645,872	\$ 2,779,232,175
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	2.7	\$ 2,959,448,361,301	\$ 4,176,067,828,377
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 2,959,448,361,301	\$ 4,176,067,828,377
141642	Creditos de tesoreria al Gobierno General		\$ 493,665,049,572	\$ 434,770,916,304
141646	Préstamos concedidos al Gobierno General		\$ 517,561,202,590	\$ 1,521,892,363,625
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras		\$ 1,948,222,109,140	\$ 2,219,404,548,448
19	OTROS ACTIVOS	2.8	\$ 13,159,145,066,680	\$ 13,400,743,220,377
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 383,448,247	\$ 631,724,332
190506	Honorarios		\$ 383,448,247	\$ 631,724,332
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 13,158,761,618,433	\$ 13,400,111,496,045

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2024-03-31
2	PASIVO CORRIENTE		\$ 195,562,930,954,441	\$ 182,701,955,548,119
22	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA		\$ 31,789,880,218,471	\$ 21,385,922,704,693
2222	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.1	\$ 21,641,195,342,664	\$ 19,447,319,006,478
222201	Bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 21,641,195,342,664	\$ 19,447,319,006,478
2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.2	\$ 8,098,187,708,146	-\$ 2,656,475,512,417
222301	Títulos TES		\$ 37,986,040,215,418	\$ 25,218,878,911,723
222302	Tes readquiridos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional con recursos administrados (Db)		-\$ 23,117,927,407,770	-\$ 26,363,583,006,098
222303	Tes readquiridos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional con recursos del fondo común (Db)		-\$ 7,054,073,941,602	-\$ 1,696,405,814,325
222390	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 284,148,842,101	\$ 184,634,396,283
2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.3	\$ 2,050,497,167,661	\$ 4,595,079,210,632
222590	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 2,050,497,167,661	\$ 4,595,079,210,632
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 30,433,371,658,208	\$ 29,295,697,070,870
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.4	\$ 13,517,285,617,604	\$ 13,761,215,483,071
231301	Préstamos banca comercial		\$ 358,523,999,171	\$ 361,204,854,206
231305	Créditos de tesorería		\$ 13,158,761,618,433	\$ 13,400,010,628,865
2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.6	\$ 16,916,086,040,604	\$ 15,534,481,587,798
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 15,585,995,688,612	\$ 14,297,455,960,974
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 742,758,196,652	\$ 657,658,075,187
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 587,332,155,340	\$ 579,367,551,637
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 9,382,159,714,866	\$ 10,008,618,272,374
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		\$ 0	\$ 0
240313	Sistema general de seguridad social en salud		\$ 0	\$ 0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.7	\$ 42,813,905,609	\$ 36,860,444,977
240703	Impuestos		\$ 39,606,775,672	\$ 36,859,690,718
240720	Recaudos por clasificar		\$ 3,207,129,937	\$ 754,259
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		-\$ 11,905,246	-\$ 191,126,596
244506	Compra de servicios (db)		-\$ 11,905,246	-\$ 191,126,596
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.8	\$ 387,746,729,441	\$ 417,259,855,217
246601	Reintegros de tesorería		\$ 387,746,729,441	\$ 417,259,855,217
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.9	\$ 8,951,610,985,062	\$ 9,554,689,098,776
249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas		\$ 8,924,480,124,013	\$ 9,521,463,116,099
249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 324,843,014	\$ 324,839,899
249053	Comisiones		\$ 26,806,018,035	\$ 32,901,142,778
249055	Servicios		\$ 0	\$ 0
29	OTROS PASIVOS		\$ 123,957,519,362,896	\$ 122,011,717,500,182
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.10	\$ 123,957,519,362,896	\$ 122,011,717,500,182
290201	En administración		\$ 78,260,423,232,518	\$ 75,527,249,293,866

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 A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE MARZO 2024
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2024-03-31
190801	En administración		\$ 13,158,761,618,433	\$ 13,400,010,628,865
190802	Encargo fiduciario - fiducia de inversión		\$ 0	\$ 100,867,180

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2024-03-31
290202	Administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional que hacen parte del plan de activos para el pago del pasivo pensional de otras entidades		\$ 45,697,096,130,378	\$ 46,484,468,206,316

1	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 8,931,620,142,579	\$ 7,891,421,222,897
----------	----------------------------	--	-----------------------------	-----------------------------

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 28,436,548,000	\$ 28,401,235,342
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN	2.4	\$ 28,436,548,000	\$ 28,401,235,342
121140	Certificados de deposito a término (CDT)		\$ 28,436,548,000	\$ 28,401,235,342
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	2.7	\$ 8,903,183,594,580	\$ 7,863,019,987,555
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 8,855,340,302,235	\$ 7,815,185,083,416
141646	Préstamos concedidos al Gobierno General		\$ 3,792,319,745,893	\$ 3,017,099,179,476
141647	Préstamos concedidos a las empresas no financieras		\$ 5,063,020,556,343	\$ 4,798,085,903,941
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		\$ 5,109,166,290,938	\$ 5,108,327,470,345
147703	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 5,109,166,290,938	\$ 5,108,327,470,345
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-\$ 5,061,322,998,594	-\$ 5,060,492,566,207
148026	Préstamos gubernamentales otorgados		-\$ 5,061,322,998,594	-\$ 5,060,492,566,207

2	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 808,745,462,529,699	\$ 774,767,643,383,313
----------	----------------------------	--	-------------------------------	-------------------------------

22	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA		\$ 655,589,808,602,126	\$ 629,679,482,786,357
2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.2	\$ 492,583,625,907,248	\$ 483,746,736,516,849
222301	Títulos TES		\$ 491,402,959,189,566	\$ 482,500,653,931,170
222390	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 1,180,666,717,682	\$ 1,246,082,585,679
2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.3	\$ 163,006,182,694,878	\$ 145,932,746,269,508
222590	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 163,006,182,694,878	\$ 145,932,746,269,508
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 153,155,653,927,573	\$ 145,073,018,287,811
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.5	\$ 1,475,634,352,875	\$ 1,475,634,352,875
231490	Otros préstamos		\$ 1,475,634,352,875	\$ 1,475,634,352,875
2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	3.6	\$ 151,680,019,574,699	\$ 143,597,383,934,936
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 126,299,356,679,452	\$ 119,460,774,876,459
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 7,450,108,987,052	\$ 7,285,780,786,454
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 6,612,819,463,361	\$ 6,367,291,214,187
231790	Otros préstamos		\$ 11,317,734,444,834	\$ 10,483,537,057,836
29	OTROS PASIVOS		\$ 0	\$ 15,142,309,145
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.10	\$ 0	\$ 13,677,599,659
290202	Administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional que hacen parte del plan de activos para el pago del pasivo pensional de otras entidades		\$ 0	\$ 13,677,599,659
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 0	\$ 1,464,709,486
290302	Para bienes		\$ 0	\$ 1,464,709,486

TOTAL PASIVO			\$ 1,004,308,393,484,140	\$ 957,469,598,931,432
---------------------	--	--	---------------------------------	-------------------------------

3	PATRIMONIO		-\$ 937,826,806,121,203	-\$ 885,130,162,234,452
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-\$ 937,826,806,121,203	-\$ 885,130,162,234,452
3105	CAPITAL FISCAL		-\$ 726,760,850,562,173	-\$ 726,760,850,562,173
310506	Capital fiscal		-\$ 726,760,850,562,173	-\$ 726,760,850,562,173
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 145,486,666,242,690	-\$ 145,472,241,524,922
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 13,554,252,737,143	\$ 13,554,234,916,143
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 159,040,918,979,834	-\$ 159,026,476,441,066
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 65,579,289,316,340	-\$ 12,897,070,147,357
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 0	\$ 0
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		-\$ 65,579,289,316,340	-\$ 12,897,070,147,357

TOTAL ACTIVO			\$ 66,481,587,362,937	\$ 72,339,436,696,980
---------------------	--	--	------------------------------	------------------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 66,481,587,362,937	\$ 72,339,436,696,980
----------------------------------	--	--	------------------------------	------------------------------

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 A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 31 DE MARZO 2024
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2024-03-31
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4	\$ 0	\$ 0
81	ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 6,686,724,574,315	\$ 6,337,023,507,223
8124	CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS		\$ 6,218,203,456,315	\$ 5,851,741,017,223
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 468,521,118,000	\$ 485,282,490,000
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 23,893,017,277,276	\$ 23,900,004,513,246
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 23,880,975,759,574	\$ 23,880,975,759,574
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 12,011,853,968	\$ 18,999,089,938
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 29,663,734	\$ 29,663,734
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 30,579,741,851,590	-\$ 30,237,028,020,469
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-\$ 6,686,724,574,315	-\$ 6,337,023,507,223
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 23,893,017,277,276	-\$ 23,900,004,513,246

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2024-03-31
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4	\$ 0	\$ 0
91	PASIVOS CONTINGENTES		\$ 6,218,203,456,315	\$ 5,851,741,017,223
9125	DEUDA GARANTIZADA		\$ 6,218,203,456,315	\$ 5,851,741,017,223
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 69,298,696,222,899	\$ 104,784,307,975,742
9301	DERECHOS		\$ 1,805,750,255	\$ 0
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 38,999,355,427,891	\$ 38,588,148,929,111
9350	PRÉSTAMOS POR RECIBIR		\$ 30,290,992,041,993	\$ 66,189,300,056,520
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 6,543,002,761	\$ 6,858,990,111
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 75,516,899,679,214	-\$ 110,636,048,992,965
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-\$ 6,218,203,456,315	-\$ 5,851,741,017,223
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 69,298,696,222,899	-\$ 104,784,307,975,742

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

Documento original firmado

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 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024-2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2024-01-01 A 2024-06-30	PERIODO ANTERIOR 2023-01-01 A 2023-06-30
4	INGRESOS OPERACIONALES	5	\$ 11,795,277,089,196	\$ 64,376,736,081,216
48	OTROS INGRESOS		\$ 11,795,277,089,196	\$ 64,376,736,081,216
4802	FINANCIEROS		\$ 2,625,138,023,138	\$ 2,485,183,940,401
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 1,706,493,904,339	\$ 1,076,346,736,898
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 0	\$ 71,085,981
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 736,357,758,717	\$ 1,219,031,916,838
480207	Ganancia por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 240,488,969	\$ 0
480217	Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		\$ 0	\$ 2,611,453,282
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar		\$ 175,444,349,516	\$ 170,631,039,723
480223	Comisiones		\$ 4,907,665,390	\$ 10,135,503,942
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 1,693,856,207	\$ 6,356,203,737
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 9,170,139,066,058	\$ 61,891,552,140,815
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 1,759,523,389,799	\$ 136,532,822,007
480602	Cuentas por cobrar		\$ 0	\$ 100,000
480640	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 3,596,775,375,231	\$ 30,229,998,372,950
480645	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 3,813,840,301,029	\$ 31,525,020,845,858
5	GASTOS OPERACIONALES	6	\$ 69,681,453,571,478	\$ 54,128,069,273,184
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 715,841,591,965	\$ 674,637,448,977
5421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 30,789,695,924	\$ 24,756,444,759
542104	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud		\$ 30,789,695,924	\$ 24,756,444,759
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		\$ 685,051,896,041	\$ 649,881,004,218
542319	Transferencia por asunción de deudas		\$ 0	\$ 0
542320	Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros		\$ 2,633,398,535	\$ 2,984,197,789
542390	Otras transferencias		\$ 682,418,497,507	\$ 646,896,806,429
58	OTROS GASTOS		\$ 68,965,611,979,513	\$ 53,453,431,824,207
5802	COMISIONES		\$ 77,513,299,580	\$ 111,884,022,284
580240	Comisiones servicios financieros		\$ 77,513,299,580	\$ 111,884,022,284
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 41,011,033,887,106	\$ 27,713,635,608,855
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 1,634,702,322,647	\$ 728,973,954,656
580338	Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 7,485,512,431,701	\$ 10,993,703,205,282
580340	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 16,187,752,153,501	\$ 8,035,176,494,187
580345	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 15,703,038,267,646	\$ 7,955,781,954,730
580346	Cuentas por pagar		\$ 28,711,612	\$ 0
5804	FINANCIEROS		\$ 27,877,064,792,827	\$ 25,627,912,193,068
580409	Pérdida por compraventa de divisas		\$ 2,347,544,798	\$ 0
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor		\$ 442,237,708,350	\$ 736,117,068,224
580428	Costo efectivo de títulos emitidos y colocados - Financiamiento interno de corto plazo		\$ 1,062,026,153,928	\$ 1,000,946,669,070
580429	Costo efectivo de títulos emitidos y colocados- financiamiento interno de largo plazo		\$ 15,979,627,635,158	\$ 13,815,603,064,298
580431	Costo efectivo de títulos emitidos y colocados - financiamiento externo de largo plazo		\$ 4,170,372,235,258	\$ 4,055,055,017,826
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		\$ 5,920,096	\$ 90,005,682
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo		\$ 3,133,059,738,810	\$ 2,924,139,597,752
580490	Otros gastos financieros		\$ 3,087,387,856,430	\$ 3,095,960,770,216
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-\$ 57,886,176,482,282	\$ 10,248,666,808,032
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	5	\$ 30,346,043,424	\$ 182,370,500,439
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 25,342,881	\$ 0

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 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024-2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL		PERIODO ANTERIOR
			2024-01-01 A 2024-06-30	2023-01-01 A 2023-06-30	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS			\$ 25,342,881	\$ 0
442821	Transferencias por asunción de deudas			\$ 25,342,881	\$ 0
48	OTROS INGRESOS			\$ 30,320,700,543	\$ 182,370,500,439
4802	FINANCIEROS			\$ 1,082,988,980	\$ 1,281,455,708
480233	Otros intereses de mora			\$ 1,082,988,980	\$ 1,281,455,708
4808	INGRESOS DIVERSOS			\$ 29,237,711,563	\$ 178,475,965,019
480827	Aprovechamientos			\$ 255,032,585	\$ 1,447,019,405
480863	Reintegros			\$ 0	\$ 14,992,347,975
480864	Devolución de transferencias no condicionadas reconocidas en periodos anteriores			\$ 0	\$ 358,864,114
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores			\$ 28,982,678,978	\$ 161,677,733,525
4830	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR			\$ 0	\$ 2,613,079,712
483004	Préstamos por cobrar			\$ 0	\$ 2,613,079,712
5	GASTOS NO OPERACIONALES	6		\$ 2,826,332,864	\$ 2,976,469,380
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			\$ 1,041,051,486	\$ 497,469,584
5111	GENERALES			\$ 1,041,051,486	\$ 497,469,584
511180	Servicios			\$ 1,041,051,486	\$ 497,469,584
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			\$ 1,785,281,378	\$ 2,453,002,460
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR			\$ 1,785,281,378	\$ 2,453,002,460
534904	Préstamos gubernamentales otorgados			\$ 1,785,281,378	\$ 2,453,002,460
5890	GASTOS DIVERSOS			\$ 0	\$ 25,997,336
589090	Otros gastos diversos			\$ 0	\$ 25,997,336
EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL				\$ 27,519,710,560	\$ 179,394,031,059
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL Y NO OPERACIONAL				-\$ 57,858,656,771,723	\$ 10,428,060,839,091
INGRESOS Y GASTOS OPERACIONES INTERISTITUCIONALES O RECIPROCAS					
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	5		\$ 154,809,456,119,916	\$ 151,477,109,063,478
4705	FONDOS RECIBIDOS			\$ 3,757,805,069,309	\$ 1,938,409,164,485
470508	Funcionamiento			\$ 3,757,805,069,309	\$ 1,938,409,164,485
4720	OPERACIONES DE ENLACE			\$ 140,904,343,856,472	\$ 147,715,662,571,865
472080	Recaudos			\$ 140,904,343,856,472	\$ 147,715,662,571,865
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			\$ 10,147,307,194,136	\$ 1,823,037,327,128
472210	Pago de obligaciones con títulos			\$ 10,021,497,958,169	\$ 1,609,152,117,183
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo			\$ 125,809,235,967	\$ 213,885,209,945
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	6		\$ 162,530,088,664,533	\$ 124,593,767,389,166
5705	FONDOS ENTREGADOS			\$ 152,807,941,908,898	\$ 117,271,687,875,445
570508	Funcionamiento			\$ 127,238,061,750,987	\$ 94,246,046,575,630
570509	Servicio de la deuda			\$ 1,155,535,945,081	\$ 2,023,470,960,615
570510	Inversión			\$ 24,414,344,212,830	\$ 21,002,170,339,200
5720	OPERACIONES DE ENLACE			\$ 2,398,470,626,110	\$ 2,062,723,633,354
572081	Devoluciones de ingresos			\$ 2,398,470,626,110	\$ 2,062,723,633,354
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			\$ 7,323,676,129,526	\$ 5,259,355,880,367
572210	Pago de obligaciones con títulos			\$ 6,541,656,216,531	\$ 3,609,820,985,764
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo			\$ 782,019,912,994	\$ 1,649,534,894,603
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES INTERISTITUCIONALES O RECIPROCAS				-\$ 7,720,632,544,617	\$ 26,883,341,674,312
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO				-\$ 65,579,289,316,340	\$ 37,311,402,513,403

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