

**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 de los Estados Financieros a 30 de junio de 2021, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad contable pública Deuda Pública Nación; fueron 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 de los Estados Financieros de la entidad contable pública Deuda Pública Nación a 30 de junio de 2021, 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.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Deuda Pública Nación.

Dado en Bogotá D.C, a los tres (03) días del mes de agosto de 2021.

CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ

C.C. 3.002.262
Viceministro General

CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ

C.C. 80.055.641
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 Pública Deuda Pública Nación, identificada con código de consolidación 923272395.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO JUNIO 30 2021 - JUNIO 30 2020 EN PESOS									
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 2021-06-30	ANTERIOR 2020-06-30	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 2021-06-30	ANTERIOR 2020-06-30
1 ACTIVOS			7.927.194.980.850,50	7.785.348.233.957,91	2 PASIVOS			667.145.032.290.188,88	577.694.945.884.075,18
ACTIVO CORRIENTE			1.920.007.384.117,96	1.752.021.037.313,72	PASIVO CORRIENTE			62.372.058.717.893,92	54.812.177.741.416,19
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		59.789.733.400,00	64.330.816.722,20	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y		57.519.232.289.962,01	37.824.907.135.914,08
1236	INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO		59.789.733.400,00	64.330.816.722,20	2222	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		20.773.218.104.715,89	21.392.568.650.262,93
123605	Derechos en contratos swaps		112.775.233.400,00	131.988.851.224,85	222201	Bonos y títulos emitidos		20.773.218.104.715,89	21.392.568.650.262,93
123606	Obligaciones en contratos swaps(cr)		(52.985.500.000,00)	(67.658.034.502,65)	2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		35.219.705.082.904,97	12.470.286.161.547,15
13	RENTAS POR COBRAR		0,00	9.634.736,00	222301	Títulos tes		35.117.883.416.492,49	12.358.937.522.488,98
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	9.634.736,00	222390	Otros bonos y títulos emitidos		101.821.666.412,48	111.348.639.058,17
138405	Comisiones		0,00	9.634.736,00	2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		1.526.309.102.341,15	3.962.052.324.104,00
14	DEUDORES		1.860.217.650.717,96	1.687.680.585.855,52	222590	Otros bonos y títulos emitidos		1.526.309.102.341,15	3.962.052.324.104,00
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		1.862.958.455.393,43	1.687.549.780.143,16	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		4.801.867.203.127,23	16.949.872.511.156,60
141601	Creditos transitorios		19.244.363.501,59	0,00	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		355.698.373.483,96	327.287.516.406,45
141644	Creditos presupuestarios al gobierno general		1.369.537.219,28	935.321.891,29	231301	Préstamos banca comercial		355.698.373.483,96	327.287.516.406,45
141645	Creditos presupuestarios a las empresas no financieras		0,01	0,01	2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		4.446.168.829.643,27	16.622.584.994.750,15
141646	Préstamos concedidos al gobierno general		205.817.211.880,99	150.856.729.730,73	231702	Préstamos banca multilateral		3.655.056.271.668,48	3.583.479.489.766,72
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras		1.636.527.342.791,56	1.535.757.728.521,13	231703	Préstamos banca de fomento		427.872.740.603,80	254.177.337.726,45
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		5.072.465.526.444,78	44.345.037.075,39	231704	Préstamos de gobiernos		363.239.817.370,98	344.561.091.525,83
147703	Préstamos gubernamentales otorgados		5.072.465.526.444,78	44.345.037.075,39	231707	Cuenta especial de deuda externa (cede)		0,01	1,51
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CRI)		(5.075.206.331.120,25)	(44.214.231.363,03)	231790	Otros préstamos		0,00	12.440.367.075.729,64
148026	Préstamos gubernamentales otorgados		(5.075.206.331.120,25)	(44.214.231.363,03)	24	CUENTAS POR PAGAR		50.959.224.804,68	37.398.094.345,51
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		50.959.224.804,68	37.398.094.345,51
					249040	Saldos a favor de beneficiarios		14.141.984.265,97	5.397.873.784,94
					249053	Comisiones		36.817.240.538,71	32.000.220.560,57
ACTIVO NO CORRIENTE			6.007.187.596.732,54	6.033.327.196.644,19	PASIVO NO CORRIENTE			604.772.973.572.294,96	522.882.768.142.658,99
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		32.870.491.681,25	107.175.140.659,18	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL		474.859.783.303.030,46	438.075.897.674.151,99
1236	INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO		32.870.491.681,25	107.175.140.659,18	2223	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		344.297.226.429.234,79	320.046.298.626.117,70
123605	Derechos en contratos swaps		76.307.808.517,61	219.893.426.140,60	222301	Títulos tes		343.286.241.463.180,82	318.905.856.839.462,17
123606	Obligaciones en contratos swaps(cr)		(43.437.316.836,36)	(112.718.285.481,42)	222390	Otros bonos y títulos emitidos		1.010.984.966.053,97	1.140.441.786.655,53
14	DEUDORES		5.974.317.105.051,29	5.926.152.055.985,01	2225	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		130.562.556.873.795,67	118.029.599.048.034,29
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		5.974.317.105.051,29	5.926.038.891.473,44	222590	Otros bonos y títulos emitidos		130.562.556.873.795,67	118.029.599.048.034,29
141601	Creditos transitorios		0,00	7.519.849,81	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		129.913.190.269.264,50	84.806.870.468.507,00
141644	Creditos presupuestarios al gobierno general		683.404.098,61	1.942.980.730,73	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		1.475.634.352.874,80	0,00
141646	Préstamos concedidos al gobierno general		689.890.929.620,79	590.794.385.555,05	231490	Otros préstamos		1.475.634.352.874,80	0,00
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras		5.283.742.771.331,89	5.333.294.005.337,85	2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		128.437.555.916.389,70	84.806.870.468.507,00
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0,00	113.164.511,57	231702	Préstamos banca multilateral		106.749.605.365.865,65	76.694.954.562.186,03
147703	Préstamos gubernamentales otorgados		0,00	113.164.511,57	231703	Préstamos banca de fomento		4.621.886.681.628,49	2.829.501.773.707,23
					231704	Préstamos de gobiernos		6.004.523.109.130,41	5.282.414.132.613,74
					231790	Otros préstamos		11.061.540.759.765,15	0,00
					TOTAL PASIVOS			667.145.032.290.188,88	577.694.945.884.075,18
3 PATRIMONIO								(659.217.837.309.338,38)	569.909.597.650.117,27
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO							(659.217.837.309.338,38)	569.909.597.650.117,27
3105	CAPITAL FISCAL							(397.478.982.847.481,69)	(397.478.982.847.481,69)
310506	Capital fiscal							(397.478.982.847.481,69)	(397.478.982.847.481,69)
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES							(202.818.989.533.419,97)	(76.618.908.241.334,04)
310902	Pérdidas o déficits acumulados							(202.818.989.533.419,97)	(76.618.908.241.334,04)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO							(58.919.864.928.436,72)	(95.811.706.561.301,54)
311002	Pérdida o déficit del ejercicio							(58.919.864.928.436,72)	(95.811.706.561.301,54)
TOTAL ACTIVOS			7.927.194.980.850,50	7.785.348.233.957,91	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			7.927.194.980.850,50	7.785.348.233.957,91
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00	0,00	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0,00	0,00

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO JUNIO 30 2021 - JUNIO 30 2020 EN PESOS									
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 2021-06-30	ANTERIOR 2020-06-30	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 2021-06-30	ANTERIOR 2020-06-30
81	ACTIVOS CONTINGENTES		7.857.074.867.981,18	8.607.502.803.431,81	91	PASIVOS CONTINGENTES		7.282.642.458.281,18	8.010.395.305.188,81
8124	CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS		7.282.642.458.281,18	8.010.395.305.188,81	9125	DEUDA GARANTIZADA		7.282.642.458.281,18	8.010.395.305.188,81
812413	Gobierno general		399.316.031.136,24	694.497.672.876,23	912528	Al gobierno general		399.316.031.136,24	694.497.672.876,23
812414	Empresas		6.883.326.427.144,94	7.315.897.632.312,58	912529	A las empresas		6.883.326.427.144,94	7.315.897.632.312,58
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		574.432.409.700,00	597.107.498.243,00	93	ACREEDORAS DE CONTROL		42.273.137.223.889,66	8.535.349.287.249,64
819090	Otros derechos contingentes		574.432.409.700,00	597.107.498.243,00	9350	PRESTAMOS POR RECIBIR		42.272.909.072.741,86	8.535.121.136.101,84
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(7.857.074.867.981,18)	(8.607.502.803.431,81)	935002	Banca multilateral		3.369.716.730.407,95	2.705.622.884.583,56
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		(7.857.074.867.981,18)	(8.607.502.803.431,81)	935003	Banca de fomento		164.258.284.501,72	165.134.629.843,46
890508	Contragarantias recibidas		(7.282.642.458.281,18)	(8.010.395.305.188,81)	935090	Otros préstamos por recibir		38.738.934.057.832,19	5.664.363.621.674,82
890590	Otros derechos contingentes		(574.432.409.700,00)	(597.107.498.243,00)	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		228.151.147,80	228.151.147,80
					939004	Pasivos cancelados por prescripcion		228.151.147,80	228.151.147,80
					99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(49.555.779.682.170,84)	(16.545.744.592.438,45)
					9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(7.282.642.458.281,18)	(8.010.395.305.188,81)
					990506	Deuda garantizada		(7.282.642.458.281,18)	(8.010.395.305.188,81)
					9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(42.273.137.223.889,66)	(8.535.349.287.249,64)
					991507	Prestamos por recibir		(42.272.909.072.741,86)	(8.535.121.136.101,84)
					991590	Otras cuentas acreedoras de control por contra		(228.151.147,80)	(228.151.147,80)

CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ
 C.C. 3.002.262
 Viceministro General
 Ministerio de Hacienda y Crédito Público
 (Ver Certificación Adjunta)

JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS
 C.C. 19.372.895
 Subdirector de Operaciones DGCPN

CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ
 C.C. 80.055.641
 Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

EVER HERNAN MEJIA MORALES
 C.C. 93.389.678
 T.P. No. 58825 T
 Coordinador Grupo Registro Contable DTN DGCPN

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2021-2020 EN PESOS				
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 01-01-2021 - 30-06-2021	ANTERIOR 01-01-2020 - 30-06-2020

4 INGRESOS OPERACIONALES

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS			
442821	Transferencias por asunción de deudas			
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES			
4705	FONDOS RECIBIDOS			
470509	Servicio de la deuda			
4720	OPERACIONES DE ENLACE			
472081	Devoluciones de ingreso			
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			
472210	Pago de obligaciones con títulos			
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo			
48	OTROS INGRESOS			
4802	FINANCIEROS			
480217	Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo			
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar			
480223	Comisiones			
480233	Otros intereses de mora			
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO			
480638	Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			
480640	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			
480645	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar			
480646	Préstamos por cobrar			
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR			
483004	Préstamos por cobrar			

5 GASTOS OPERACIONALES

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR			
534904	Préstamos gubernamentales otorgados			
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
5421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			
542104	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud			
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS			
542306	Transferencia por condonación de deudas			
542319	Transferencia por asunción de deudas			
542320	Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros			
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES			
5720	OPERACIONES DE ENLACE			
572080	Recaudos			
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			
572210	Pago de obligaciones con títulos			
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo			
58	OTROS GASTOS			
5802	COMISIONES			
580240	Comisiones servicios financieros			
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO			
580303	Préstamos por cobrar			
580338	Financiamiento inter de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			
580340	Financiamiento exter de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			
580345	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar			
5804	FINANCIEROS			
580426	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar			
580428	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo			
580429	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo			
580431	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo			
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo			
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo			
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			

4 INGRESOS NO OPERACIONALES

48	OTROS INGRESOS			
4808	INGRESOS DIVERSOS			
480826	Recuperaciones			
480827	Aprovechamientos			

5 GASTOS NO OPERACIONALES

5890	GASTOS DIVERSOS			
589090	Otros gastos diversos			
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			
	DEFICIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	DEFICIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			

61.830.580.718.331,07 56.165.998.626.770,30

0,33		15.100.775,00	
0,33		15.100.775,00	
0,33		15.100.775,00	
59.640.098.967.969,49		37.402.718.531.144,02	
39.308.978.745.605,21		28.788.843.386.443,96	
39.308.978.745.605,21		28.788.843.386.443,96	
15.662.728.313.795,93		1.897.114.741.056,57	
15.662.728.313.795,93		1.897.114.741.056,57	
4.668.391.908.568,35		6.716.760.403.643,49	
4.668.391.908.568,35		5.586.796.145.356,08	
0,00		1.129.964.258.287,41	
2.157.481.750.361,25		18.763.264.994.851,28	
239.425.577.681,22		187.473.708.746,01	
16.324.982.530,39		43.190.421.721,86	
154.947.846.489,63		143.689.041.195,92	
260.869.341,00		22.833.887,00	
67.891.879.320,20		571.411.941,23	
1.944.448.566.803,03		18.575.791.286.105,27	
0,00		115.735.482.570,68	
925.773.363.032,65		9.640.722.414.472,81	
1.018.443.502.680,27		8.818.818.618.733,35	
231.701.090,11		514.770.328,43	
6.607.605.877,00		0,00	
6.607.605.877,00		0,00	

120.760.764.151.470,07 150.303.657.956.950,43

94.812.806.240,17		0,00	
94.812.806.240,17		0,00	
94.812.806.240,17		0,00	
1.421.382.404.684,81		313.504.962.010,07	
1.056.284.585.744,84		0,00	
1.056.284.585.744,84		0,00	
365.097.818.939,97		313.504.962.010,07	
10.327.547,72		0,00	
362.282.068.053,21		310.567.089.324,78	
2.805.423.339,04		2.937.872.685,29	
75.892.344.529.988,21		72.873.349.490.033,09	
69.042.842.275.501,93		65.503.292.760.928,41	
69.042.842.275.501,93		65.503.292.760.928,41	
6.849.502.254.486,28		7.370.056.729.104,68	
6.697.825.526.714,99		5.247.567.763.223,76	
151.676.727.771,29		2.122.488.965.880,92	
43.352.224.410.556,88		77.116.803.504.907,27	
107.311.953.359,25		156.343.847.201,62	
107.311.953.359,25		156.343.847.201,62	
26.085.627.193.395,65		44.993.667.201.278,78	
72.837.485,38		81.592.462,43	
3.339.316.981.475,22		2.404.821.766.026,44	
11.237.003.351.627,99		23.568.764.572.450,57	
11.509.234.022.807,06		19.019.999.270.339,34	
17.159.285.263.801,98		31.966.792.456.426,87	
0,00		16.819.722.709.970,23	
2.421.680.322,72		2.742.369.809,20	
12.404.863.218.215,08		10.751.970.160.789,14	
3.401.150.158.776,40		3.193.161.304.160,80	
69.801.370,73		299.492.314,52	
1.350.780.405.117,05		1.198.896.419.382,98	
(58.930.183.433.139,00)		(94.137.659.330.180,13)	

10.318.504.702,28 19.528.238.643,44

10.318.504.702,28		19.528.238.643,44	
10.318.504.702,28		19.528.238.643,44	
7.693.906.731,70		18.958.176.116,11	
2.624.597.970,58		570.062.527,33	

0,00 1.693.575.469.764,85

0,00		1.693.575.469.764,85	
0,00		1.693.575.469.764,85	
10.318.504.702,28		(1.674.047.231.121,41)	
(58.919.864.928.436,72)		(95.811.706.561.301,54)	
(58.919.864.928.436,72)		(95.811.706.561.301,54)	

CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ
C.C. 3.002.262
Viceministro General
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
(Ver Certificación Adjunta)

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

CESAR AUGUSTO ARIAS HERNANDEZ
C.C. 80.055.641
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

EVER HERNAN MEJIA MORALES
C.C. 93.389.678
T.P. No. 58825 T
Coordinador Grupo Registro Contable DGCPTN