

**EL VICEMINISTRO GENERAL<sup>1</sup> 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 31 de mayo 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 31 de mayo 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 treinta (30) días del mes de junio 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

---

<sup>1</sup> 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<br>DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL<br>ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN<br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO MAYO 31 2021 - MAYO 31 2020<br>EN PESOS |                                                                     |      |                             |                             |                             |                                                                   |      |                               |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|
| CODIGO                                                                                                                                                                                                                                                  | DESCRIPCION                                                         | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021        | ANTERIOR<br>31-05-2020      | CODIGO                      | DESCRIPCION                                                       | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021          | ANTERIOR<br>31-05-2020        |
| <b>1 ACTIVOS</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                     |      | <b>7.996.030.053.473,60</b> | <b>7.763.259.492.834,20</b> | <b>2 PASIVOS</b>            |                                                                   |      | <b>657.544.005.052.293,25</b> | <b>565.881.718.094.319,12</b> |
| <b>ACTIVOS CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                |                                                                     |      | <b>1.940.056.825.056,14</b> | <b>935.984.581.062,36</b>   | <b>PASIVOS CORRIENTE</b>    |                                                                   |      | <b>64.516.804.893.917,66</b>  | <b>75.376.322.863.174,47</b>  |
| 12                                                                                                                                                                                                                                                      | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                |      | 58.547.205.600,00           | 62.827.385.003,00           | 22                          | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL |      | \$ 59.683.522.441.982         | 58.445.018.304.422,18         |
| 1236                                                                                                                                                                                                                                                    | INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |      | 58.547.205.600,00           | 62.827.385.003,00           | 2222                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO                             |      | 22.679.179.675.415,59         | 24.641.096.427.251,20         |
| 123605                                                                                                                                                                                                                                                  | Derechos en contratos swaps                                         |      | 111.532.705.600,00          | 130.391.718.962,04          | 222201                      | Bonos y títulos emitidos                                          |      | 22.679.179.675.415,59         | 24.641.096.427.251,20         |
| 123606                                                                                                                                                                                                                                                  | Obligaciones en contratos swaps(cr)                                 |      | (52.985.500.000,00)         | (67.564.333.959,04)         | 2223                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 35.398.088.172.270,30         | 29.742.645.568.906,40         |
| 13                                                                                                                                                                                                                                                      | RENTAS POR COBRAR                                                   |      | \$ 0                        | 8.217.593,88                | 222301                      | Títulos tes                                                       |      | 35.303.442.108.948,11         | 29.740.146.438.049,23         |
| 1384                                                                                                                                                                                                                                                    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                            |      | \$ 0                        | 8.217.593,88                | 222390                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 94.646.063.322,19             | 2.499.130.857,17              |
| 138405                                                                                                                                                                                                                                                  | Comisiones                                                          |      | \$ 0                        | 8.217.602,00                | 2225                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 1.606.254.594.296,09          | 4.061.276.308.264,58          |
| 138490                                                                                                                                                                                                                                                  | Otras cuentas por cobrar                                            |      | \$ 0                        | -8,12                       | 222590                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 1.606.254.594.296,09          | 4.061.276.308.264,58          |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                      | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                |      | 1.881.509.619.456,14        | 873.148.978.465,48          | 23                          | PRÉSTAMOS POR PAGAR                                               |      | 4.801.839.341.827,84          | 16.904.905.806.732,21         |
| 1416                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS                                 |      | 1.789.513.123.767,56        | 872.987.543.827,17          | 2313                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO                             |      | 355.698.373.483,96            | 494.255.175.383,73            |
| 141601                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos transitorios                                               |      | 19.244.363.501,59           | \$ 0                        | 231301                      | Préstamos banca comercial                                         |      | 355.698.373.483,96            | 327.025.930.403,93            |
| 141644                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios al gobierno general                        |      | 1.392.994.956,99            | (799.818.063.885,54)        | 231312                      | Préstamos del gobierno general                                    |      | \$ 0                          | 167.229.244.979,80            |
| 141645                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios a las empresas no financieras              |      | 0,01                        | 6.945.994.459,64            | 2314                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | \$ 0                          | 700.000.000.000,00            |
| 141646                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos concedidos al gobierno general                            |      | 153.591.281.884,91          | 149.372.011.692,10          | 231490                      | Otros préstamos                                                   |      | \$ 0                          | 700.000.000.000,00            |
| 141647                                                                                                                                                                                                                                                  | Prestamos concedidos a las empresas no financieras                  |      | 1.615.284.483.424,06        | 1.516.487.601.560,97        | 2317                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 4.446.140.968.343,88          | 15.710.650.631.348,49         |
| 1477                                                                                                                                                                                                                                                    | PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                             |      | 5.072.631.944.741,57        | 44.375.666.001,34           | 231702                      | Préstamos banca multilateral                                      |      | 3.651.555.861.353,96          | 3.688.289.839.457,77          |
| 147703                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos gubernamentales otorgados                                 |      | 5.072.631.944.741,57        | 44.375.666.001,34           | 231703                      | Préstamos banca de fomento                                        |      | 443.049.402.822,19            | 245.569.557.310,48            |
| 1480                                                                                                                                                                                                                                                    | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)                    |      | (4.980.635.449.052,99)      | (44.214.231.363,03)         | 231704                      | Préstamos de gobiernos                                            |      | 351.535.704.167,72            | 326.698.685.704,77            |
| 148026                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos gubernamentales otorgados                                 |      | (4.980.635.449.052,99)      | (44.214.231.363,03)         | 231707                      | Cuenta especial de deuda externa (cede)                           |      | 0,01                          | 0,00                          |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                                                     |      | <b>6.055.973.228.417,46</b> | <b>6.827.274.911.771,84</b> | 231790                      | Otros préstamos                                                   |      | \$ 0                          | 11.450.092.548.875,47         |
| 12                                                                                                                                                                                                                                                      | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                |      | 31.842.855.697,70           | 104.670.423.415,00          | 24                          | CUENTAS POR PAGAR                                                 |      | 31.443.110.107,84             | 26.398.752.020,08             |
| 1236                                                                                                                                                                                                                                                    | INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |      | 31.842.855.697,70           | 104.670.423.415,00          | 2490                        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                           |      | 31.443.110.107,84             | 26.398.752.020,08             |
| 123605                                                                                                                                                                                                                                                  | Derechos en contratos swaps                                         |      | 75.244.894.383,34           | 217.232.603.790,76          | 249040                      | Saldos a favor de beneficiarios                                   |      | 6.710.332.739,56              | 5.087.155.058,94              |
| 123606                                                                                                                                                                                                                                                  | Obligaciones en contratos swaps(cr)                                 |      | (43.402.038.685,64)         | (112.562.180.375,76)        | 249053                      | Comisiones                                                        |      | 24.732.777.368,28             | 21.311.596.961,14             |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                      | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                |      | 6.024.130.372.719,76        | 6.722.604.488.356,84        | <b>PASIVOS NO CORRIENTE</b> |                                                                   |      | <b>593.027.200.158.375,59</b> | <b>490.505.395.231.144,65</b> |
| 1416                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS                                 |      | 6.024.130.372.719,76        | 6.722.604.488.356,84        | 22                          | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL |      | 466.251.496.510.322,86        | 406.477.015.351.377,17        |
| 141644                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios al gobierno general                        |      | 696.674.261,45              | 802.633.601.810,87          | 2223                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 336.914.305.662.338,63        | 298.928.538.509.080,53        |
| 141646                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos concedidos al gobierno general                            |      | 741.986.357.464,15          | 595.842.385.282,61          | 222301                      | Títulos tes                                                       |      | 335.903.320.049.284,66        | 297.687.256.987.641,43        |
| 141647                                                                                                                                                                                                                                                  | Prestamos concedidos a las empresas no financieras                  |      | 5.281.447.340.994,16        | 5.324.128.501.263,36        | 222390                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 1.010.985.613.053,97          | 1.241.281.521.439,10          |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                                                     |      | <b>6.055.973.228.417,46</b> | <b>6.827.274.911.771,84</b> | 2225                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 129.337.190.847.984,23        | 107.548.476.842.296,64        |
| 12                                                                                                                                                                                                                                                      | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                |      | 31.842.855.697,70           | 104.670.423.415,00          | 222590                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 129.337.190.847.984,23        | 107.548.476.842.296,64        |
| 1236                                                                                                                                                                                                                                                    | INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |      | 31.842.855.697,70           | 104.670.423.415,00          | 23                          | PRÉSTAMOS POR PAGAR                                               |      | 126.775.703.648.052,73        | 84.028.379.879.767,48         |
| 123605                                                                                                                                                                                                                                                  | Derechos en contratos swaps                                         |      | 75.244.894.383,34           | 217.232.603.790,76          | 2314                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 1.475.634.352.874,80          | \$ 0                          |
| 123606                                                                                                                                                                                                                                                  | Obligaciones en contratos swaps(cr)                                 |      | (43.402.038.685,64)         | (112.562.180.375,76)        | 231490                      | Otros préstamos                                                   |      | 1.475.634.352.874,80          | \$ 0                          |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                      | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                |      | 6.024.130.372.719,76        | 6.722.604.488.356,84        | 2317                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 125.300.069.295.177,93        | 84.028.379.879.767,47         |
| 1416                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS                                 |      | 6.024.130.372.719,76        | 6.722.604.488.356,84        | 231702                      | Préstamos banca multilateral                                      |      | 103.518.935.339.893,52        | 75.922.763.842.475,25         |
| 141644                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios al gobierno general                        |      | 696.674.261,45              | 802.633.601.810,87          | 231703                      | Préstamos banca de fomento                                        |      | 4.802.278.174.740,92          | 2.901.852.493.533,57          |
| 141646                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos concedidos al gobierno general                            |      | 741.986.357.464,15          | 595.842.385.282,61          | 231704                      | Préstamos de gobiernos                                            |      | 6.039.188.161.630,91          | 5.203.763.543.758,65          |
| 141647                                                                                                                                                                                                                                                  | Prestamos concedidos a las empresas no financieras                  |      | 5.281.447.340.994,16        | 5.324.128.501.263,36        | 231790                      | Otros préstamos                                                   |      | 10.939.667.618.912,58         | \$ 0                          |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                                                     |      | <b>6.055.973.228.417,46</b> | <b>6.827.274.911.771,84</b> | <b>TOTAL PASIVOS</b>        |                                                                   |      | <b>657.544.005.052.293,25</b> | <b>565.881.718.094.319,12</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p align="center"> <b>MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO</b><br/> <b>DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL</b><br/> <b>ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN</b><br/> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO MAYO 31 2021 - MAYO 31 2020</b><br/> <b>EN PESOS</b> </p> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| CODIGO                             | DESCRIPCION                                 | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021          | ANTERIOR<br>31-05-2020        | CODIGO                                             | DESCRIPCION                                           | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021           | ANTERIOR<br>31-05-2020         |
|------------------------------------|---------------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3 PATRIMONIO</b>                                |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (649.547.974.998.819,65) (558.118.458.601.484,92)  |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>  |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (649.547.974.998.819,65) (558.118.458.601.484,92)  |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3105 CAPITAL FISCAL</b>                         |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (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)  |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>    |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (202.818.989.533.419,97) (76.618.908.241.334,03)   |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 310902 Pérdidas o déficits acumulados              |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (202.818.989.533.419,97) (76.618.908.241.334,03)   |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3110 RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (49.250.002.617.917,99) (\$ 84.020.567.512.669,20) |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 311002 Pérdida o déficit del ejercicio             |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (49.250.002.617.917,99) (\$ 84.020.567.512.669,20) |                                                       |      |                                |                                |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |                                             |      | <b>7.996.030.053.473,60</b>   | <b>\$ 7.763.259.492.834</b>   | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                   |                                                       |      | <b>\$ 7.996.030.053.474</b>    | <b>\$ 7.763.259.492.834</b>    |
| <b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |                                             |      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>               |                                                       |      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>81</b>                          | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                 |      | <b>7.854.263.599.948,10</b>   | <b>8.584.609.994.551,50</b>   | <b>91</b>                                          | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                           |      | <b>7.286.160.135.148,10</b>    | <b>7.987.502.496.308,50</b>    |
| <b>8124</b>                        | <b>CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS</b>            |      | <b>7.286.160.135.148,10</b>   | <b>7.987.502.496.308,50</b>   | <b>9125</b>                                        | <b>DEUDA GARANTIZADA</b>                              |      | <b>7.286.160.135.148,10</b>    | <b>7.987.502.496.308,50</b>    |
| 812413                             | Gobierno general                            |      | 395.249.748.781,39            | 692.362.006.271,35            | 912528                                             | Al gobierno general                                   |      | 395.249.748.781,39             | 692.362.006.271,35             |
| 812414                             | Empresas                                    |      | 6.890.910.386.366,71          | 7.295.140.490.037,15          | 912529                                             | A las empresas                                        |      | 6.890.910.386.366,71           | 7.295.140.490.037,15           |
| <b>8190</b>                        | <b>OTROS ACTIVOS CONTINGENTES</b>           |      | <b>568.103.464.800,00</b>     | <b>597.107.498.243,00</b>     | <b>93</b>                                          | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                          |      | <b>43.095.731.939.599,04</b>   | <b>18.140.632.704.209,70</b>   |
| 819090                             | Otros derechos contingentes                 |      | 568.103.464.800,00            | 597.107.498.243,00            | <b>9350</b>                                        | <b>PRESTAMOS POR RECIBIR</b>                          |      | <b>43.095.503.788.451,24</b>   | <b>18.140.404.553.061,90</b>   |
| <b>89</b>                          | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>             |      | <b>(7.854.263.599.948,10)</b> | <b>(8.584.609.994.551,50)</b> | 935002                                             | Banca multilateral                                    |      | 3.316.100.502.426,22           | 2.695.726.554.538,70           |
| <b>8905</b>                        | <b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b> |      | <b>(7.854.263.599.948,10)</b> | <b>(8.584.609.994.551,50)</b> | 935003                                             | Banca de fomento                                      |      | 162.833.878.854,50             | 164.042.770.601,68             |
| 890508                             | Contragarantias recibidas                   |      | (7.286.160.135.148,10)        | (7.987.502.496.308,50)        | 935090                                             | Otros préstamos por recibir                           |      | 39.616.569.407.170,52          | 15.280.635.227.921,52          |
| 890590                             | Otros derechos contingentes                 |      | (568.103.464.800,00)          | (597.107.498.243,00)          | <b>9390</b>                                        | <b>OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL</b>            |      | <b>228.151.147,80</b>          | <b>228.151.147,80</b>          |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 939004                                             | Pasivos cancelados por prescripción                   |      | 228.151.147,80                 | 228.151.147,80                 |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>99</b>                                          | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                     |      | <b>(50.381.892.074.747,14)</b> | <b>(26.128.135.200.518,20)</b> |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>9905</b>                                        | <b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b> |      | <b>(7.286.160.135.148,10)</b>  | <b>(7.987.502.496.308,50)</b>  |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 990506                                             | Deuda garantizada                                     |      | (7.286.160.135.148,10)         | (7.987.502.496.308,50)         |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>9915</b>                                        | <b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>          |      | <b>(43.095.731.939.599,04)</b> | <b>(18.140.632.704.209,70)</b> |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 991507                                             | Prestamos por recibir                                 |      | (43.095.503.788.451,24)        | (18.140.404.553.061,90)        |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>991590</b>                                      | <b>Otras cuentas acreedoras de control por contra</b> |      | <b>(228.151.147,80)</b>        | <b>(228.151.147,80)</b>        |

**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 DTN DGCPTN

| MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO<br>DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL<br>ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN<br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO MAYO 31 2021 - MAYO 31 2020<br>EN PESOS |                                                                     |      |                             |                             |                             |                                                                   |      |                               |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|
| CODIGO                                                                                                                                                                                                                                                  | DESCRIPCION                                                         | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021        | ANTERIOR<br>31-05-2020      | CODIGO                      | DESCRIPCION                                                       | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021          | ANTERIOR<br>31-05-2020        |
| <b>1 ACTIVOS</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                     |      | <b>7.996.030.053.473,60</b> | <b>7.763.259.492.834,20</b> | <b>2 PASIVOS</b>            |                                                                   |      | <b>657.544.005.052.293,25</b> | <b>565.881.718.094.319,12</b> |
| <b>ACTIVOS CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                |                                                                     |      | <b>1.940.056.825.056,14</b> | <b>935.984.581.062,36</b>   | <b>PASIVOS CORRIENTE</b>    |                                                                   |      | <b>64.516.804.893.917,66</b>  | <b>75.376.322.863.174,47</b>  |
| 12                                                                                                                                                                                                                                                      | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                |      | 58.547.205.600,00           | 62.827.385.003,00           | 22                          | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL |      | \$ 59.683.522.441.982         | 58.445.018.304.422,18         |
| 1236                                                                                                                                                                                                                                                    | INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |      | 58.547.205.600,00           | 62.827.385.003,00           | 2222                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO                             |      | 22.679.179.675.415,59         | 24.641.096.427.251,20         |
| 123605                                                                                                                                                                                                                                                  | Derechos en contratos swaps                                         |      | 111.532.705.600,00          | 130.391.718.962,04          | 222201                      | Bonos y títulos emitidos                                          |      | 22.679.179.675.415,59         | 24.641.096.427.251,20         |
| 123606                                                                                                                                                                                                                                                  | Obligaciones en contratos swaps(cr)                                 |      | (52.985.500.000,00)         | (67.564.333.959,04)         | 2223                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 35.398.088.172.270,30         | 29.742.645.568.906,40         |
| 13                                                                                                                                                                                                                                                      | RENTAS POR COBRAR                                                   |      | \$ 0                        | 8.217.593,88                | 222301                      | Títulos tes                                                       |      | 35.303.442.108.948,11         | 29.740.146.438.049,23         |
| 1384                                                                                                                                                                                                                                                    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                            |      | \$ 0                        | 8.217.593,88                | 222390                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 94.646.063.322,19             | 2.499.130.857,17              |
| 138405                                                                                                                                                                                                                                                  | Comisiones                                                          |      | \$ 0                        | 8.217.602,00                | 2225                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 1.606.254.594.296,09          | 4.061.276.308.264,58          |
| 138490                                                                                                                                                                                                                                                  | Otras cuentas por cobrar                                            |      | \$ 0                        | -8,12                       | 222590                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 1.606.254.594.296,09          | 4.061.276.308.264,58          |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                      | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                |      | 1.881.509.619.456,14        | 873.148.978.465,48          | 23                          | PRÉSTAMOS POR PAGAR                                               |      | 4.801.839.341.827,84          | 16.904.905.806.732,21         |
| 1416                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS                                 |      | 1.789.513.123.767,56        | 872.987.543.827,17          | 2313                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO                             |      | 355.698.373.483,96            | 494.255.175.383,73            |
| 141601                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos transitorios                                               |      | 19.244.363.501,59           | \$ 0                        | 231301                      | Préstamos banca comercial                                         |      | 355.698.373.483,96            | 327.025.930.403,93            |
| 141644                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios al gobierno general                        |      | 1.392.994.956,99            | (799.818.063.885,54)        | 231312                      | Préstamos del gobierno general                                    |      | \$ 0                          | 167.229.244.979,80            |
| 141645                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios a las empresas no financieras              |      | 0,01                        | 6.945.994.459,64            | 2314                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | \$ 0                          | 700.000.000.000,00            |
| 141646                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos concedidos al gobierno general                            |      | 153.591.281.884,91          | 149.372.011.692,10          | 231490                      | Otros préstamos                                                   |      | \$ 0                          | 700.000.000.000,00            |
| 141647                                                                                                                                                                                                                                                  | Prestamos concedidos a las empresas no financieras                  |      | 1.615.284.483.424,06        | 1.516.487.601.560,97        | 2317                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 4.446.140.968.343,88          | 15.710.650.631.348,49         |
| 1477                                                                                                                                                                                                                                                    | PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                             |      | 5.072.631.944.741,57        | 44.375.666.001,34           | 231702                      | Préstamos banca multilateral                                      |      | 3.651.555.861.353,96          | 3.688.289.839.457,77          |
| 147703                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos gubernamentales otorgados                                 |      | 5.072.631.944.741,57        | 44.375.666.001,34           | 231703                      | Préstamos banca de fomento                                        |      | 443.049.402.822,19            | 245.569.557.310,48            |
| 1480                                                                                                                                                                                                                                                    | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)                    |      | (4.980.635.449.052,99)      | (44.214.231.363,03)         | 231704                      | Préstamos de gobiernos                                            |      | 351.535.704.167,72            | 326.698.685.704,77            |
| 148026                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos gubernamentales otorgados                                 |      | (4.980.635.449.052,99)      | (44.214.231.363,03)         | 231707                      | Cuenta especial de deuda externa (cede)                           |      | 0,01                          | 0,00                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 231790                      | Otros préstamos                                                   |      | \$ 0                          | 11.450.092.548.875,47         |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 24                          | CUENTAS POR PAGAR                                                 |      | 31.443.110.107,84             | 26.398.752.020,08             |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 2490                        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                           |      | 31.443.110.107,84             | 26.398.752.020,08             |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 249040                      | Saldos a favor de beneficiarios                                   |      | 6.710.332.739,56              | 5.087.155.058,94              |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 249053                      | Comisiones                                                        |      | 24.732.777.368,28             | 21.311.596.961,14             |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                                                     |      | <b>6.055.973.228.417,46</b> | <b>6.827.274.911.771,84</b> | <b>PASIVOS NO CORRIENTE</b> |                                                                   |      | <b>593.027.200.158.375,59</b> | <b>490.505.395.231.144,65</b> |
| 12                                                                                                                                                                                                                                                      | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                |      | 31.842.855.697,70           | 104.670.423.415,00          | 22                          | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL |      | 466.251.496.510.322,86        | 406.477.015.351.377,17        |
| 1236                                                                                                                                                                                                                                                    | INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |      | 31.842.855.697,70           | 104.670.423.415,00          | 2223                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 336.914.305.662.338,63        | 298.928.538.509.080,53        |
| 123605                                                                                                                                                                                                                                                  | Derechos en contratos swaps                                         |      | 75.244.894.383,34           | 217.232.603.790,76          | 222301                      | Títulos tes                                                       |      | 335.903.320.049.284,66        | 297.687.256.987.641,43        |
| 123606                                                                                                                                                                                                                                                  | Obligaciones en contratos swaps(cr)                                 |      | (43.402.038.685,64)         | (112.562.180.375,76)        | 222390                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 1.010.985.613.053,97          | 1.241.281.521.439,10          |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                      | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                |      | 6.024.130.372.719,76        | 6.722.604.488.356,84        | 2225                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 129.337.190.847.984,23        | 107.548.476.842.296,64        |
| 1416                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS                                 |      | 6.024.130.372.719,76        | 6.722.604.488.356,84        | 222590                      | Otros bonos y títulos emitidos                                    |      | 129.337.190.847.984,23        | 107.548.476.842.296,64        |
| 141644                                                                                                                                                                                                                                                  | Creditos presupuestarios al gobierno general                        |      | 696.674.261,45              | 802.633.601.810,87          | 23                          | PRÉSTAMOS POR PAGAR                                               |      | 126.775.703.648.052,73        | 84.028.379.879.767,48         |
| 141646                                                                                                                                                                                                                                                  | Préstamos concedidos al gobierno general                            |      | 741.986.357.464,15          | 595.842.385.282,61          | 2314                        | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 1.475.634.352.874,80          | \$ 0                          |
| 141647                                                                                                                                                                                                                                                  | Prestamos concedidos a las empresas no financieras                  |      | 5.281.447.340.994,16        | 5.324.128.501.263,36        | 231490                      | Otros préstamos                                                   |      | 1.475.634.352.874,80          | \$ 0                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 2317                        | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                             |      | 125.300.069.295.177,93        | 84.028.379.879.767,47         |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 231702                      | Préstamos banca multilateral                                      |      | 103.518.935.339.893,52        | 75.922.763.842.475,25         |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 231703                      | Préstamos banca de fomento                                        |      | 4.802.278.174.740,92          | 2.901.852.493.533,57          |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 231704                      | Préstamos de gobiernos                                            |      | 6.039.188.161.630,91          | 5.203.763.543.758,65          |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | 231790                      | Otros préstamos                                                   |      | 10.939.667.618.912,58         | \$ 0                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |      |                             |                             | <b>TOTAL PASIVOS</b>        |                                                                   |      | <b>657.544.005.052.293,25</b> | <b>565.881.718.094.319,12</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p align="center"> <b>MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO</b><br/> <b>DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL</b><br/> <b>ENTIDAD CONTABLE PUBLICA 923272395 - DEUDA PUBLICA NACIÓN</b><br/> <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO MAYO 31 2021 - MAYO 31 2020</b><br/> <b>EN PESOS</b> </p> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| CODIGO                             | DESCRIPCION                                 | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021          | ANTERIOR<br>31-05-2020        | CODIGO                                                                                    | DESCRIPCION                                           | NOTA | ACTUAL<br>31-05-2021           | ANTERIOR<br>31-05-2020         |
|------------------------------------|---------------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3 PATRIMONIO</b>                                                                       |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (649.547.974.998.819,65) (558.118.458.601.484,92)                                         |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>                                         |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (649.547.974.998.819,65) (558.118.458.601.484,92)                                         |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3105 CAPITAL FISCAL</b>                                                                |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (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)                   |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>                                           |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (202.818.989.533.419,97) (76.618.908.241.334,03)                                          |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 310902 Pérdidas o déficits acumulados (202.818.989.533.419,97) (76.618.908.241.334,03)    |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>3110 RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                                       |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | (49.250.002.617.917,99) (\$ 84.020.567.512.669,20)                                        |                                                       |      |                                |                                |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 311002 Pérdida o déficit del ejercicio (49.250.002.617.917,99) (\$ 84.020.567.512.669,20) |                                                       |      |                                |                                |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |                                             |      | <b>7.996.030.053.473,60</b>   | <b>\$ 7.763.259.492.834</b>   | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                          |                                                       |      | <b>\$ 7.996.030.053.474</b>    | <b>\$ 7.763.259.492.834</b>    |
| <b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |                                             |      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                                      |                                                       |      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>81</b>                          | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                 |      | <b>7.854.263.599.948,10</b>   | <b>8.584.609.994.551,50</b>   | <b>91</b>                                                                                 | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                           |      | <b>7.286.160.135.148,10</b>    | <b>7.987.502.496.308,50</b>    |
| <b>8124</b>                        | <b>CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS</b>            |      | <b>7.286.160.135.148,10</b>   | <b>7.987.502.496.308,50</b>   | <b>9125</b>                                                                               | <b>DEUDA GARANTIZADA</b>                              |      | <b>7.286.160.135.148,10</b>    | <b>7.987.502.496.308,50</b>    |
| 812413                             | Gobierno general                            |      | 395.249.748.781,39            | 692.362.006.271,35            | 912528                                                                                    | Al gobierno general                                   |      | 395.249.748.781,39             | 692.362.006.271,35             |
| 812414                             | Empresas                                    |      | 6.890.910.386.366,71          | 7.295.140.490.037,15          | 912529                                                                                    | A las empresas                                        |      | 6.890.910.386.366,71           | 7.295.140.490.037,15           |
| <b>8190</b>                        | <b>OTROS ACTIVOS CONTINGENTES</b>           |      | <b>568.103.464.800,00</b>     | <b>597.107.498.243,00</b>     | <b>93</b>                                                                                 | <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>                          |      | <b>43.095.731.939.599,04</b>   | <b>18.140.632.704.209,70</b>   |
| 819090                             | Otros derechos contingentes                 |      | 568.103.464.800,00            | 597.107.498.243,00            | <b>9350</b>                                                                               | <b>PRESTAMOS POR RECIBIR</b>                          |      | <b>43.095.503.788.451,24</b>   | <b>18.140.404.553.061,90</b>   |
| <b>89</b>                          | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>             |      | <b>(7.854.263.599.948,10)</b> | <b>(8.584.609.994.551,50)</b> | 935002                                                                                    | Banca multilateral                                    |      | 3.316.100.502.426,22           | 2.695.726.554.538,70           |
| <b>8905</b>                        | <b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b> |      | <b>(7.854.263.599.948,10)</b> | <b>(8.584.609.994.551,50)</b> | 935003                                                                                    | Banca de fomento                                      |      | 162.833.878.854,50             | 164.042.770.601,68             |
| 890508                             | Contragarantias recibidas                   |      | (7.286.160.135.148,10)        | (7.987.502.496.308,50)        | 935090                                                                                    | Otros préstamos por recibir                           |      | 39.616.569.407.170,52          | 15.280.635.227.921,52          |
| 890590                             | Otros derechos contingentes                 |      | (568.103.464.800,00)          | (597.107.498.243,00)          | <b>9390</b>                                                                               | <b>OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL</b>            |      | <b>228.151.147,80</b>          | <b>228.151.147,80</b>          |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 939004                                                                                    | Pasivos cancelados por prescripción                   |      | 228.151.147,80                 | 228.151.147,80                 |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>99</b>                                                                                 | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                     |      | <b>(50.381.892.074.747,14)</b> | <b>(26.128.135.200.518,20)</b> |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>9905</b>                                                                               | <b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b> |      | <b>(7.286.160.135.148,10)</b>  | <b>(7.987.502.496.308,50)</b>  |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 990506                                                                                    | Deuda garantizada                                     |      | (7.286.160.135.148,10)         | (7.987.502.496.308,50)         |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>9915</b>                                                                               | <b>ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>          |      | <b>(43.095.731.939.599,04)</b> | <b>(18.140.632.704.209,70)</b> |
|                                    |                                             |      |                               |                               | 991507                                                                                    | Prestamos por recibir                                 |      | (43.095.503.788.451,24)        | (18.140.404.553.061,90)        |
|                                    |                                             |      |                               |                               | <b>991590</b>                                                                             | <b>Otras cuentas acreedoras de control por contra</b> |      | <b>(228.151.147,80)</b>        | <b>(228.151.147,80)</b>        |

**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 DTN DGCPTN