

**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 septiembre 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 septiembre 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 veintinueve (29) días del mes de octubre 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 SEPTIEMBRE 30 2021 - SEPTIEMBRE 30 2020
EN PESOS

ACTIVOS					PASIVOS				
CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-09-30	ANTERIOR 2020-09-30	CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-09-30	ANTERIOR 2020-09-30
1 ACTIVOS			9.179.178.189.397,84	7.705.238.395.892,02	2 PASIVOS			689.041.480.692.041,38	607.432.603.467.138,20

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 SEPTIEMBRE 30 2021 - SEPTIEMBRE 30 2020
EN PESOS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-09-30	ANTERIOR 2020-09-30	CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-09-30	ANTERIOR 2020-09-30
138405	Comisiones		0,00	5.465.354,00	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	132.636.728.297.372,11	104.775.048.725.894,69
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	5.971.558.779.633,29	5.856.222.913.180,08	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		1.475.634.352.874,80	1.455.634.352.874,80
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		5.971.558.779.633,29	5.875.949.295.359,20	231490	Otros préstamos		1.475.634.352.874,80	1.455.634.352.874,80
141601	Creditos transitorios		0,00	7.759.974,63	2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		131.161.093.944.497,31	103.319.414.373.019,89
141644	Creditos presupuestarios al gobierno general		681.774.517,63	2.093.380.900,18	231702	Préstamos banca multilateral		108.293.318.428.390,96	86.341.716.345.284,63
141646	Préstamos concedidos al gobierno general		698.668.980.249,58	554.051.279.075,09	231703	Préstamos banca de fomento		5.528.704.422.983,31	0,00
141647	Préstamos concedidos a las empresas no financieras		5.272.208.024.866,08	5.319.796.875.409,30	231704	Préstamos de gobiernos		6.047.829.349.595,87	5.556.132.408.534,36
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)		0,00	(19.726.382.179,12)	231790	Otros préstamos		11.291.241.743.527,17	11.421.565.619.200,90
148026	Préstamos gubernamentales otorgados		0,00	(19.726.382.179,12)	24	CUENTAS POR PAGAR	21	0,00	2.098.432.096,75
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00	2.098.432.096,75
					249040	Saldos a favor de beneficiarios		0,00	2.098.432.096,75

TOTAL PASIVOS 689.041.480.692.041,38 607.432.603.467.138,20

3 PATRIMONIO 27 -\$ 679.862.302.502,643 -\$ 599.727.365.071,257

31	HACIENDA PUBLICA		(679.862.302.502.643,54)	(599.727.365.071.246,18)
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)	(76.618.908.241.334,03)
310902	Pérdidas o déficits acumulados		(202.818.989.533.419,97)	(76.618.908.241.334,03)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		(79.564.330.121.741,88)	(125.629.473.982.430,46)
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		(79.564.330.121.741,88)	(125.629.473.982.430,46)

TOTAL ACTIVOS 9.179.178.189.397,84 7.705.238.395.892,02

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 9.179.178.189.397,84 7.705.238.395.892,02

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 26 0,00 0,00

81	DERECHOS CONTINGENTES		7.222.501.154.104,57	8.840.505.495.021,84
8124	CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS		6.636.140.235.304,57	8.243.397.996.778,84
812413	Gobierno general		384.067.781.948,17	349.668.621.980,43
812414	Empresas		6.252.072.453.356,40	7.893.729.374.798,41
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES		586.360.918.800,00	597.107.498.243,00
819090	Otros derechos contingentes		586.360.918.800,00	597.107.498.243,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(7.222.501.154.104,57)	(8.840.505.495.021,84)
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		(7.222.501.154.104,57)	(8.840.505.495.021,84)
890508	Contragarantias recibidas		(6.636.140.235.304,57)	(8.243.397.996.778,84)
890590	Otros derechos contingentes		(586.360.918.800,00)	(597.107.498.243,00)

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 26 0,00 0,00

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		6.636.140.235.304,57	8.243.397.996.778,84
9125	DEUDA GARANTIZADA		6.636.140.235.304,57	8.243.397.996.778,84
912528	Al gobierno general		384.067.781.948,17	773.082.628.849,65
912529	A las empresas		6.252.072.453.356,40	7.470.315.367.929,19
93	ACREEDORAS DE CONTROL		39.231.318.954.314,75	6.148.499.803.104,27
9350	PRESTAMOS POR RECIBIR		39.231.090.803.166,95	6.148.271.651.956,47
935002	Banca multilateral		4.088.813.574.741,18	2.738.017.586.153,12
935003	Banca de fomento		167.669.227.910,10	170.006.795.192,78
935090	Otros empréstitos por recibir		34.974.608.000.515,67	3.240.247.270.610,57
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		228.151.147,80	228.151.147,80
939004	Pasivos cancelados por prescripción		228.151.147,80	228.151.147,80
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(45.867.459.189.619,32)	(14.391.897.799.883,11)
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(6.636.140.235.304,57)	(8.243.397.996.778,84)
990506	Deuda garantizada		(6.636.140.235.304,57)	(8.243.397.996.778,84)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		(39.231.318.954.314,75)	(6.148.499.803.104,27)

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 SEPTIEMBRE 30 2021 - SEPTIEMBRE 30 2020
EN PESOS

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-09-30	ANTERIOR 2020-09-30	CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-09-30	ANTERIOR 2020-09-30
					991507	Prestamos por recibir		(39.231.090.803.166,95)	(6.148.271.651.956,47)
					991590	Otras cuentas acreedoras de control		(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)

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

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

EVER HERNAN MEJIA MORALES
C.C. 93,389,678
T.P. No. 58825 T
Coordinador Grupo Registro Contable DTN DGCPTN

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 SEPTIEMBRE DE 2021-2020 EN PESOS				
CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-01-01 a 2021-09-30	ANTERIOR 2020-01-01 a 2020-09-30
4 INGRESOS OPERACIONALES		28	102.720.234.346.693,66	86.630.544.709.976,94
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,33	15.100.775,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,33	15.100.775,00
442821	Transferencias por asunción de deudas		0,33	15.100.775,00
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		95.640.103.406.895,41	66.245.160.315.711,15
4705	FONDOS RECIBIDOS		53.310.024.861.007,42	46.878.154.111.581,54
470509	Servicio de la deuda		53.310.024.861.007,42	46.878.154.111.581,54
4720	OPERACIONES DE ENLACE		29.282.380.948.871,32	5.755.041.297.434,64
472081	Devoluciones de ingreso		29.282.380.948.871,32	5.755.041.297.434,64
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		13.047.697.597.016,67	13.611.964.906.694,97
472210	Pago de obligaciones con títulos		12.194.721.052.001,00	12.482.000.648.407,56
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		852.976.545.015,67	1.129.964.258.287,41
48	OTROS INGRESOS		7.080.130.939.797,92	20.385.369.293.490,79
4802	FINANCIEROS		309.690.590.941,47	220.547.766.324,30
480217	Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		22.376.932.607,06	6.464.605.513,59
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar		218.834.290.595,17	213.173.419.718,54
480223	Comisiones		299.160.680,00	55.752.627,00
480233	Otros intereses de mora		68.180.207.059,24	853.988.465,17
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		6.763.759.711.024,03	20.164.821.527.166,49
480638	Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		0,00	691.490.303.985,65
480640	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		3.093.673.513.264,30	10.205.280.244.052,81
480645	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		3.597.383.408.376,43	9.267.313.500.972,82
480646	Préstamos por cobrar		292.136.442,56	737.478.155,21
480650	Recursos entregados en administración		72.410.652.940,74	0,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		6.680.637.832,42	0,00
483004	Préstamos por cobrar		6.680.637.832,42	0,00
5 GASTOS OPERACIONALES		29	182.295.834.223.331,09	210.670.830.892.812,94
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		95.037.326.810,18	0,00
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		95.037.326.810,18	0,00
534904	Préstamos gubernamentales otorgados		95.037.326.810,18	0,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.653.564.057.737,60	403.231.174.871,50
5421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		1.211.806.268.669,24	0,00
542104	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud		1.211.806.268.669,24	0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		441.757.789.068,36	403.231.174.871,50
542306	Transferencia por condonación de deudas		161.167.634,69	2.805.548.486,29
542319	Transferencia por asunción de deudas		437.482.942.452,81	396.116.649.470,96
542320	Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros		4.113.678.980,86	4.308.976.914,25
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		120.191.539.440.684,86	113.164.459.089.259,25
5720	OPERACIONES DE ENLACE		104.647.964.384.202,44	97.509.025.120.332,68
572080	Recaudos		104.647.964.384.202,44	97.509.025.120.332,68
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		15.543.575.056.482,42	15.655.433.968.926,57
572210	Pago de obligaciones con títulos		15.309.183.248.042,88	15.161.083.687.253,91
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		234.391.808.439,54	494.350.281.672,66
58	OTROS GASTOS		60.355.693.398.098,45	97.103.140.628.682,19
5802	COMISIONES		156.607.073.113,23	248.670.944.342,77
580240	Comisiones servicios financieros		156.607.073.113,23	248.670.944.342,77

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 SEPTIEMBRE DE 2021-2020 EN PESOS						
CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-01-01 a 2021-09-30		ANTERIOR 2020-01-01 a 2020-09-30	
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		36.601.434.556.639,05		54.299.247.856.086,19	
580302	Cuentas por cobrar		0,00		0,00	
580303	Préstamos por cobrar		138.157.848,84		81.631.312,92	
580338	Financiamiento inter de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		4.536.189.521.298,63		2.588.362.284.282,22	
580340	Financiamiento exter de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		15.917.159.177.530,42		28.063.938.669.649,37	
580345	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		16.147.947.699.961,16		23.646.865.270.841,68	
5804	FINANCIEROS		23.597.651.768.346,17		42.555.221.828.253,23	
580426	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar		0,00		16.819.722.709.970,24	
580428	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo		3.952.671.679,87		3.502.223.365,74	
580429	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo		16.518.943.589.737,87		19.260.359.003.237,01	
580431	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo		5.019.955.420.504,68		4.321.450.327.713,81	
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		113.953.695,58		342.151.782,34	
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo		2.054.686.132.728,17		2.149.845.412.184,09	
DEFICIT OPERACIONAL			(79.575.599.876.637,43)		(124.040.286.182.836,00)	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	28	11.269.754.895,55		24.146.734.573,96	
48	OTROS INGRESOS		11.269.754.895,55		24.146.734.573,96	
4808	INGRESOS DIVERSOS		11.269.754.895,55		24.146.734.573,96	
480826	Recuperaciones		8.358.211.946,00		23.068.881.159,11	
480827	Aprovechamientos		2.911.542.949,55		1.077.853.414,85	
5	GASTOS NO OPERACIONALES	29	0,00		1.613.334.534.168,42	
58	OTROS GASTOS		0,00		1.613.334.534.168,42	
5890	GASTOS DIVERSOS		0,00		1.613.334.534.168,42	
589090	Otros gastos diversos		0,00		1.613.334.534.168,42	
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			11.269.754.895,55		(1.589.187.799.594,46)	
DEFICIT DEL EJERCICIO			(79.564.330.121.741,88)		(125.629.473.982.430,46)	

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