

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DE LA ENTIDAD DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL

EVER HERNAN MEJIA MORALES, Coordinador del Grupo de Registro Contable de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019<sup>1</sup>, la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022<sup>2</sup> y lo establecido en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias de la Contaduría General de la Nación (CGN), procede a publicar en la página web [www.minhacienda.gov.co](http://www.minhacienda.gov.co), el informe financiero y contable de la entidad contable pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con corte a 31 de marzo de 2023.

Se firma en Bogotá, D.C., a los treinta y un (31) días del mes de mayo de 2023.

EVER HERNAN MEJIA MORALES  Firmado digitalmente  
por EVER HERNAN  
MEJIA MORALES

**EVER HERNAN MEJIA MORALES**

C.C. 93.389.678

T.P. 58825 - T

Coordinador Grupo Registro Contable - DGCPTN

*Documento Original Firmado*

---

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

<sup>2</sup> “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”

**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 Informes financieros y contables a 31 de marzo de 2023, contenidos por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad contable pública Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional - DGCPTN; tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información financiera SIIF; y se elaboraron conforme lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias; el cual, forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado a través de Resolución N°354 del 5 de septiembre de 2007 (modificada por la Resolución 156 del 29 de mayo de 2018).

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Informes financieros y contables de la entidad contable Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional - DGCPTN a 31 de marzo de 2023, y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Bogotá D.C, a los treinta y un (31) días del mes de mayo de 2023.

---

**DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA**

C.C. 80.076.478  
Viceministro General

---

**JOSÉ ROBERTO ACOSTA RAMOS**

C.C. 79.487.813  
Director General Crédito Público y Tesoro Nacional

---

**JORGE ALBERTO CALDERON CARDENAS**

C.C. 19.372.895  
Subdirector de Operaciones – DGCPTN

---

**EVER HERNAN MEJIA MORALES**

C.C. 93.389.678  
T.P. 58825 - T  
Coordinador  
Grupo Registro Contable - DGCPTN

---

<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 identificada con código de consolidación 923272394.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-12-31
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 44.514.990.714.012</b>	<b>\$ 36.216.027.016.763</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>\$ 27.078.565.540.605</b>	<b>\$ 19.732.344.692.518</b>
<b>1106</b>	<b>CUENTA ÚNICA NACIONAL</b>	<b>2.1</b>	<b>\$ 13.788.566.763.465</b>	<b>\$ 8.644.466.887.646</b>
110601	Cajero		\$ 13.078.793.163.127.00	\$ 7.857.202.502.735
110602	Recaudos presupuestales		\$ 41.008.548.868	\$ 115.036.564.667
110603	Recaudos afectación específica		\$ 668.043.805.106	\$ 671.265.843.105
110604	Recaudos scun		\$ 721.240.580.00	\$ 961.977.139
110605	Cuentas operaciones financieras		\$ 5.784	\$ 0
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.2</b>	<b>\$ 8.897.527.703.688</b>	<b>\$ 7.490.910.394.615</b>
111011	Depositos en el exterior		\$ 5.100.224.341.476	\$ 4.090.247.245.235
111012	Depositos remunerados		\$ 3.797.303.362.212	\$ 3.400.663.149.380
<b>1133</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2.3</b>	<b>\$ 4.392.471.073.452</b>	<b>\$ 3.596.967.410.256</b>
113303	Operaciones overnight		\$ 4.392.471.073.452	\$ 3.596.967.410.256
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>\$ 416.729.068.248</b>	<b>\$ 441.150.658.725</b>
<b>1211</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL</b>	<b>2.4</b>	<b>\$ 395.470.000.000</b>	<b>\$ 395.470.000.000</b>
121140	Certificados de deposito a término (CDT)		\$ 395.470.000.000	\$ 395.470.000.000
<b>1236</b>	<b>INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFFECTIVO</b>	<b>2.5</b>	<b>\$ 21.259.068.248</b>	<b>\$ 45.680.658.725</b>
123605	Derechos en contratos swaps		\$ 34.962.003.813	\$ 74.582.293.400
123606	Obligaciones en contratos swaps (Cr)		-\$ 13.702.935.565	-\$ 28.901.634.675
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>\$ 722.944.702.317</b>	<b>\$ 275.346.092.875</b>
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.8</b>	<b>\$ 722.944.702.317</b>	<b>\$ 275.346.092.875</b>
138405	Comisiones		\$ 192.982.926.00	\$ 150.080.499
138458	Derecho de recompra de TES en la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional		\$ 722.751.521.766	\$ 0
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ 197.625	\$ 275.196.012.376
<b>14</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>2.9</b>	<b>\$ 4.274.134.438.347</b>	<b>\$ 3.282.537.486.648</b>
<b>1416</b>	<b>PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS</b>		<b>\$ 4.274.134.438.347</b>	<b>\$ 3.282.537.486.648</b>
141642	Creditos de tesorería al Gobierno General		\$ 8.424.413.452	\$ 8.434.556.145
141646	Préstamos concedidos al Gobierno General		\$ 2.300.958.371.242	\$ 1.404.396.306.025
141647	Prestamos concedidos a las empresas no financieras		\$ 1.964.751.653.653	\$ 1.869.706.624.478
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.10</b>	<b>\$ 12.022.616.964.495</b>	<b>\$ 12.484.648.085.997</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>\$ 985.432.819</b>	<b>\$ 0</b>
190506	Honorarios		\$ 985.432.819	\$ 0
<b>1908</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 12.021.631.531.676</b>	<b>\$ 12.484.648.085.997</b>
190801	En administración		\$ 12.021.631.531.676	\$ 12.484.648.085.997

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-12-31
<b>2</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 139.007.947.252.703</b>	<b>\$ 143.708.109.311.148</b>
<b>22</b>	<b>EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA</b>		<b>\$ 38.044.735.492.480</b>	<b>\$ 49.659.275.737.935</b>
<b>2222</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>	<b>3.1</b>	<b>\$ 20.453.652.490.267</b>	<b>\$ 19.016.656.754.807</b>
222201	Bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 20.453.652.490.267	\$ 19.016.656.754.807
<b>2223</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.2</b>	<b>\$ 11.914.738.740.785</b>	<b>\$ 24.171.820.193.779</b>
222301	Títulos TES		\$ 15.082.655.633.134	\$ 26.172.446.329.021
222302	Tes readquiridos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional con recursos administrados (Db)		-\$ 17.413.044	-\$ 16.012.535
222303	Tes readquiridos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional con recursos del fondo común (Db)		-\$ 3.370.799.523.393	-\$ 2.137.525.179.608
222390	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 202.900.044.088	\$ 136.915.056.901
<b>2225</b>	<b>FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.3</b>	<b>\$ 5.676.344.261.427</b>	<b>\$ 6.470.798.789.348</b>
222590	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 5.676.344.261.427	\$ 6.470.798.789.348
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 22.651.171.255.049</b>	<b>\$ 21.157.868.109.981</b>
<b>2313</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>	<b>3.4</b>	<b>\$ 12.455.348.991.830</b>	<b>\$ 13.826.394.699.691</b>
231301	Préstamos banca comercial		\$ 380.630.258.734	\$ 384.409.185.412
231305	Créditos de tesorería		\$ 12.021.631.531.676	\$ 12.484.648.085.997
231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra		\$ 53.087.201.420	\$ 957.337.428.282
<b>2317</b>	<b>FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.6</b>	<b>\$ 10.195.822.263.219</b>	<b>\$ 7.331.473.410.289</b>
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 7.929.473.900.836	\$ 5.106.361.039.760
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 626.076.600.721	\$ 613.274.760.701
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 621.534.586.031	\$ 552.826.667.692
231790	Otros Prestamos		\$ 1.018.737.175.631	\$ 1.059.010.942.136
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 7.286.179.442.572</b>	<b>\$ 7.975.212.614.767</b>
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>3.7</b>	<b>\$ 34.611.943.766</b>	<b>\$ 125.412.894.012</b>
240703	Impuestos		\$ 32.928.041.043	\$ 29.620.493.496
240720	Recaudos por clasificar		\$ 1.683.902.723	\$ 95.792.400.516
<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>		<b>-\$ 293.826.874</b>	<b>-\$ 301.693.998</b>
244506	Compra de servicios (db)		-\$ 293.826.874	-\$ 301.693.998
<b>2466</b>	<b>SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3.8</b>	<b>\$ 331.517.217.125</b>	<b>\$ 349.967.135.444</b>
246601	Reintegros de tesorería		\$ 331.517.217.125	\$ 349.967.135.444
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.9</b>	<b>\$ 6.920.344.108.554</b>	<b>\$ 7.500.134.279.309</b>
249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas		\$ 6.868.250.212.146	\$ 7.400.830.603.954
249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 329.649.959	\$ 51.272.261.020
249053	Comisiones		\$ 51.764.246.449	\$ 47.919.549.257
249055	Servicios		\$ 0.00	\$ 111.865.078
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>\$ 71.025.861.062.602</b>	<b>\$ 64.915.752.848.465</b>
<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 71.025.861.062.602</b>	<b>\$ 64.915.752.848.465</b>

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-12-31
--------	--------------	------	------------------------------	--------------------------------

<b>1</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 9.779.061.932.925</b>	<b>\$ 11.015.409.353.556</b>
----------	----------------------------	--	-----------------------------	------------------------------

<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>\$ 28.402.612.088</b>	<b>\$ 28.368.148.086</b>
<b>1211</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL</b>	<b>2.4</b>	<b>\$ 28.402.612.088</b>	<b>\$ 28.368.148.086</b>
121140	Certificados de deposito a término (CDT)		\$ 28.402.612.088	\$ 28.368.148.086
<b>14</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>2.9</b>	<b>\$ 9.750.027.596.505</b>	<b>\$ 10.987.041.205.470</b>
<b>1416</b>	<b>PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS</b>		<b>\$ 9.750.027.596.505</b>	<b>\$ 10.987.041.205.470</b>
141646	Préstamos concedidos al Gobierno General		\$ 4.614.960.060.034	\$ 5.768.648.170.085
141647	Préstamos concedidos a las empresas no financieras		\$ 5.135.067.536.471	\$ 5.218.393.035.385
<b>1477</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>		<b>\$ 6.574.971.990.817</b>	<b>\$ 6.575.093.576.478</b>
147703	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 6.574.971.990.817	\$ 6.575.093.576.478
<b>1480</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)</b>		<b>-\$ 6.574.971.990.817</b>	<b>-\$ 6.575.093.576.478</b>
148026	Préstamos gubernamentales otorgados		-\$ 6.574.971.990.817	-\$ 6.575.093.576.478
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.10</b>	<b>\$ 631.724.332</b>	<b>\$ 0</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>\$ 631.724.332</b>	<b>\$ 0</b>
190506	Honorarios		\$ 631.724.332	\$ 0

<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 54.294.052.646.937</b>	<b>\$ 47.231.436.370.319</b>
---------------------	--	--	------------------------------	------------------------------

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-12-31
--------	--------------	------	------------------------------	--------------------------------

<b>2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 786.758.510.626.046</b>	<b>\$ 778.135.564.331.520</b>
----------	----------------------------	--	-------------------------------	-------------------------------

<b>22</b>	<b>EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA</b>		<b>\$ 607.864.080.838.474</b>	<b>\$ 589.271.053.313.268</b>
<b>2223</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.2</b>	<b>\$ 440.501.001.579.396</b>	<b>\$ 419.758.350.870.614</b>
222301	Títulos TES		\$ 439.234.885.819.377	\$ 418.873.435.765.745
222390	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 1.266.115.760.019	\$ 884.915.104.869
<b>2225</b>	<b>FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.3</b>	<b>\$ 167.363.079.259.078</b>	<b>\$ 169.512.702.442.654</b>
222590	Otros bonos y títulos emitidos y colocados		\$ 167.363.079.259.078	\$ 169.512.702.442.654
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 178.035.721.830.337</b>	<b>\$ 187.190.939.105.590</b>
<b>2314</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.5</b>	<b>\$ 1.475.634.352.875</b>	<b>\$ 1.475.634.352.875</b>
231490	Otros préstamos		\$ 1.475.634.352.875	\$ 1.475.634.352.875
<b>2317</b>	<b>FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO</b>	<b>3.6</b>	<b>\$ 176.560.087.477.463</b>	<b>\$ 185.715.304.752.715</b>
231702	Préstamos banca multilateral		\$ 148.661.095.576.552	\$ 156.531.810.158.348
231703	Préstamos banca de fomento		\$ 7.307.873.465.850	\$ 7.486.075.275.573
231704	Préstamos de gobiernos		\$ 8.316.032.970.667	\$ 8.592.763.140.150
231790	Otros préstamos		\$ 12.275.085.464.394	\$ 13.104.656.178.644
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>\$ 858.707.957.234</b>	<b>\$ 1.673.571.912.662</b>
<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 858.707.957.234</b>	<b>\$ 1.673.571.912.662</b>
290201	En administración	<b>3.10</b>	\$ 858.707.957.234	\$ 1.673.571.912.662

<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 925.766.457.878.749</b>	<b>\$ 921.843.673.642.668</b>
---------------------	--	--	-------------------------------	-------------------------------

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>27</b>	<b>-\$ 871.472.405.231.812</b>	<b>- \$ 874.612.237.272.348</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		<b>-\$ 871.472.405.231.812</b>	<b>- \$ 874.612.237.272.348</b>
<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>		<b>-\$ 726.760.850.562.173</b>	<b>-\$ 726.760.850.562.173</b>
310506	Capital fiscal		-\$ 726.760.850.562.173	-\$ 726.760.850.562.173
<b>3109</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>-\$ 147.965.092.238.009</b>	<b>-\$ 18.712.969.339.719</b>
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 11.189.652.822.865	\$ 11.189.652.822.865
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 159.154.745.060.874	-\$ 29.902.622.162.584
<b>3110</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 3.253.537.568.370</b>	<b>- \$ 129.138.417.370.456</b>
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 3.253.537.568.370	\$ 0
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		\$ 0	-\$ 129.138.417.370.456

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>\$ 54.294.052.646.937</b>	<b>\$ 47.231.436.370.319</b>
----------------------------------	--	--	------------------------------	------------------------------

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-12-31
--------	--------------	------	------------------------------	--------------------------------

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>\$ 7.301.321.664.844</b>	<b>\$ 7.548.026.784.094</b>
8124	CONTRAGARANTIAS RECIBIDAS		\$ 6.649.061.685.644	\$ 6.869.980.992.094
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		\$ 652.259.979.200	\$ 678.045.792.000
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>\$ 483.384.095.232</b>	<b>\$ 402.114.392.757</b>
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 9.045.433.409	\$ 9.045.433.409
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 428.966.150.000	\$ 358.749.825.000
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 45.372.511.823	\$ 34.319.134.348
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-\$ 7.784.705.760.076</b>	<b>-\$ 7.950.141.176.851</b>
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-\$ 7.301.321.664.845	-\$ 7.548.026.784.094
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 483.384.095.231	-\$ 402.114.392.757

**DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA**  
C.C. 80.076.478  
Viceministro General  
(Ver certificación adjunta)

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

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-12-31
--------	--------------	------	------------------------------	--------------------------------

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>		<b>\$ 6.649.061.685.644</b>	<b>\$ 6.869.980.992.094</b>
9125	DEUDA GARANTIZADA		\$ 6.649.061.685.644	\$ 6.869.980.992.094
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		<b>\$ 84.682.428.767.984</b>	<b>\$ 42.717.140.152.132</b>
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 0	\$ 0
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 38.144.506.911.305	\$ 38.324.558.507.755
9350	PRÉSTAMOS POR RECIBIR		\$ 46.537.683.277.064	\$ 4.390.090.793.344
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 238.579.615	\$ 2.490.851.033
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-\$ 91.331.490.453.628</b>	<b>-\$ 49.587.121.144.226</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-\$ 6.649.061.685.645	-\$ 6.869.980.992.094
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 84.682.428.767.983	-\$ 42.717.140.152.132

**JOSÉ ROBERTO ACOSTA RAMOS**  
C.C. 79.487.813  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

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

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023-2022  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-01-01 A 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-01-01 A 2022-03-31
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>5</b>	<b>\$ 28.501.415.074.697</b>	<b>\$ 17.987.475.713.850</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 28.501.415.074.697</b>	<b>\$ 17.987.475.713.850</b>
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>\$ 3.194.023.140.785</b>	<b>\$ 294.440.308.659</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 268.316.309.562	\$ 37.345.727.291
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 71.085.981	\$ 1.933.539.574
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 2.821.728.982.898	\$ 187.626.468.102
480217	Ganancia por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		\$ 5.806.469.372	\$ 0
480221	Rendimiento efectivo préstamos por cobrar		\$ 85.627.664.749	\$ 65.020.020.948
480223	Comisiones		\$ 5.160.252.119	\$ 319.033.499
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 7.312.376.104	\$ 2.195.519.245
<b>4806</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>		<b>\$ 25.307.391.933.912</b>	<b>\$ 17.693.035.405.191</b>
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 241.990.830.111	\$ 3.588.165
480602	Cuentas por cobrar		\$ 0	\$ 147.165.366
480640	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 12.678.196.268.390	\$ 8.309.607.016.873
480645	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 12.387.204.835.411	\$ 9.383.277.634.787
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6</b>	<b>\$ 33.103.681.486.855</b>	<b>\$ 14.072.006.757.354</b>
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>\$ 649.152.839.117</b>	<b>\$ 79.446.160.146</b>
<b>5421</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>		<b>\$ 775.627.143</b>	<b>\$ 0</b>
542104	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud		\$ 775.627.143	\$ 0
<b>5423</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>\$ 648.377.211.974</b>	<b>\$ 79.446.160.146</b>
542319	Transferencia por asunción de deudas		\$ 0	\$ 78.188.679.032
542320	Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros		\$ 1.480.405.545	\$ 1.257.481.114
542390	Otras transferencias		\$ 646.896.806.429	\$ 0.00
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 32.454.528.647.738</b>	<b>\$ 13.992.560.597.208</b>
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>		<b>\$ 59.060.045.595</b>	<b>\$ 49.565.093.917</b>
580240	Comisiones servicios financieros		\$ 59.060.045.595	\$ 49.565.093.917
<b>5803</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>		<b>\$ 19.353.118.663.299</b>	<b>\$ 4.868.389.819.615</b>
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 475.493.780.429	\$ 95.881.264.319
580303	Préstamos por cobrar		\$ 0	\$ 134.331.176
580338	Financiamiento interno de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 6.557.805.030.033	\$ 4.682.673.080.579
580340	Financiamiento externo de largo plazo en emisión y colocación de títulos de deuda		\$ 6.399.090.159.897	\$ 48.079.133.280
580345	Financiamiento externo de largo plazo en préstamos por pagar		\$ 5.920.729.692.940	\$ 41.622.010.261
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>\$ 13.042.349.938.844</b>	<b>\$ 9.074.605.683.676</b>
580409	Pérdida por compraventa de divisas		\$ 0	\$ 124.271.401
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 736.117.068.224	\$ 263.699.208.259
580420	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo		\$ 0	\$ 5.161.927.119
580428	Costo efectivo de títulos emitidos y colocados - Financiamiento interno de corto plazo		\$ 475.165.416.560	\$ 113.964.730.342
580429	Costo efectivo de títulos emitidos y colocados- financiamiento interno de largo plazo		\$ 6.792.555.665.677	\$ 6.066.692.267.989
580431	Costo efectivo de títulos emitidos y colocados - financiamiento externo de largo plazo		\$ 2.198.212.403.824	\$ 1.577.184.846.161
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		\$ 51.115.296	\$ 32.545.651
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo		\$ 1.532.217.212.389	\$ 721.901.215.104
580490	Otros gastos financieros		\$ 1.308.031.056.874	\$ 325.844.671.650
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>- \$ 4.602.266.412.158</b>	<b>\$ 3.915.468.956.496</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5</b>	<b>\$ 3.946.419.720</b>	<b>\$ 4.184.317.758</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 3.946.419.720</b>	<b>\$ 4.184.317.758</b>
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>\$ 615.378.445</b>	<b>\$ 313,304,505</b>

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO  
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL  
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL (DGCPTN)  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023-2022  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	PERIODO ACTUAL 2023-01-01 A 2023-03-31	PERIODO ANTERIOR 2022-01-01 A 2022-03-31
480233	Otros intereses de mora		\$ 615.378.445	\$ 309.111.123
480290	Otros ingresos financieros		\$ 0	\$ 4.193.382
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>\$ 2.004.537.037</b>	<b>\$ 3.103.657.918</b>
480826	Recuperaciones		\$ 0	\$ 2.904.542.197
480827	Aprovechamientos		\$ 943.607.908	\$ 199.115.721
480863	Reintegros		\$ 6	\$ 0
480864	Devolución de transferencias no condicionadas reconocidas en periodos anteriores		\$ 358.864.114	\$ 0
480866	Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores		\$ 702.065.008	\$ 0
<b>4830</b>	<b>REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR</b>		<b>\$ 1.326.504.238</b>	<b>\$ 767.355.334</b>
483004	Préstamos por cobrar		\$ 1.326.504.238	\$ 767.355.334
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6</b>	<b>\$ 1.461.783.601</b>	<b>\$ 307.659.123</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>\$ 256.865.023</b>	<b>\$ 0</b>
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>		<b>\$ 256.865.023</b>	<b>\$ 0</b>
511180	Servicios		\$ 256.865.023	\$ 0
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>\$ 1.204.918.58</b>	<b>\$ 307.659.123</b>
<b>5349</b>	<b>DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>		<b>\$ 1.204.918.578</b>	<b>\$ 307.659.123</b>
534904	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 1.204.918.578	\$ 307.659.123
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO PERACIONAL</b>		<b>\$ 2.484.636.119</b>	<b>\$ 3.876.658.635</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL Y NO OPERACIONAL</b>		<b>-\$ 4.599.781.776.039</b>	<b>\$ 3.919.347.615.131</b>
	<b>INGRESOS Y GASTOS OPERACIONES INTERSTITUCIONALES O RECIPROCAS</b>			
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>5</b>	<b>\$ 66.258.851.528.628</b>	<b>\$ 55.372.096.806.454</b>
<b>4705</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>		<b>\$ 1.878.992.627.949</b>	<b>\$ 932.249.883.972</b>
470508	Funcionamiento		\$ 1.878.992.627.949	\$ 932.249.883.972
<b>4720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>		<b>\$ 64.255.517.054.931</b>	<b>\$ 52.609.076.473.091</b>
472080	Recaudos		\$ 64.255.517.054.931	\$ 52.609.076.473.091
<b>4722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>		<b>\$ 124.341.845.748</b>	<b>\$ 1.830.770.449.391</b>
472207	Cancelación de sentencias y conciliaciones		\$ 0	\$ 636.037.035.841
472210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 0	\$ 556.272.163.576
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 124.341.845.748	\$ 638.461.249.973
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>6</b>	<b>\$ 58.405.532.184.219</b>	<b>\$ 54.077.359.735.634</b>
<b>5705</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>		<b>\$ 54.622.967.916.362</b>	<b>\$ 52.242.045.204.356</b>
570508	Funcionamiento		\$ 44.069.419.416.485	\$ 39.439.726.443.111
570509	Servicio de la deuda		\$ 822.369.365.668	\$ 687.977.619.522
570510	Inversión		\$ 9.731.179.134.208	\$ 12.114.341.141.723
<b>5720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>		<b>\$ 1.846.651.223.083</b>	<b>\$ 258.991.053.251</b>
572081	Devoluciones de ingresos		\$ 1.846.651.223.083	\$ 258.991.053.251
<b>5722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>		<b>\$ 1.935.913.044.774</b>	<b>\$ 1.576.323.478.027</b>
572201	Cruce de cuentas		\$ 0	\$ 0
572205	Desembolso de crédito externo no monetizado		\$ 0	\$ 0
572210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 1.063.201.229.060	\$ 1.000.065.734.462
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 872.711.815.714	\$ 576.257.743.565
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONES INTERSTITUCIONALES O RECIPROCAS</b>		<b>\$ 7.853.319.344.409</b>	<b>\$ 1.294.737.070.820</b>
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT ) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 3.253.537.568.370</b>	<b>\$ 5.214.082.685.951</b>

DIEGO ALEJANDRO GUEVARA CASTAÑEDA  
C.C. 80.076.478  
Viceministro General  
(Ver certificación adjunta)

JOSÉ ROBERTO ACOSTA RAMOS  
C.C. 79.487.813  
Director General de Crédito Público y Tesoro Nacional

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

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