



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 31 de julio de 2021, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad contable pública Tesoro Nacional; 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 Tesoro Nacional a 31 de julio 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 – Tesoro Nacional.

Dado en Bogotá D.C, a los treinta (30) días del mes de agosto de 2021.

CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ

C.C. 3.002.362
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 – DGCPN

EVER HERNAN MEJIA MORALES

C.C. 93.389.678
Coordinador Grupo Registro Contable - DGCPN
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 Tesoro Nacional, identificada con código de consolidación 923272394.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - TESORO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE JULIO DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	31/07/2021	31/07/2020	CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	31/07/2021	31/07/2020
1 ACTIVO					2 PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE			\$ 50.108.491.080.487.81	\$ 60.487.898.717.309.55	PASIVO CORRIENTE			\$ 57.800.407.010.640.27	\$ 74.738.871.445.903.20
11	EFFECTIVO		\$ 28.573.086.918.220.71	\$ 38.618.706.349.320.68	23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 6.171.400.445.012.74	\$ 7.348.028.152.645.69
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL		\$ 10.887.317.184.060.38	\$ 5.136.642.128.200.48	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		\$ 6.171.400.445.012.74	\$ 7.348.028.152.645.69
110601	Cajero		\$ 10.484.933.641.677.93	\$ 4.891.505.233.216.37	231305	Créditos de tesorería		\$ 6.067.095.839.199.14	\$ 6.352.742.231.835.65
110602	Recaudos presupuestales		\$ 63.756.477.015.55	\$ 2.668.554.145.14	231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra		\$ 104.304.605.813.60	\$ 995.285.920.810.04
110603	Recaudos afectación específica		\$ 338.375.370.156.00	\$ 241.663.439.303.97	24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.853.514.275.163.52	\$ 4.097.818.142.583.22
110604	Recaudos scun		\$ 251.695.210.90	\$ 804.901.535.00	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 48.671.162.728.29	\$ 39.579.285.570.61
110605	Cuentas operaciones financieras		\$ 0.00	\$ 0.00	240703	Impuestos		\$ 39.199.777.726.61	\$ 39.579.285.570.61
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 13.063.661.796.412.54	\$ 33.482.064.221.120.20	240790	Otros recursos a favor de terceros		\$ 9.471.385.001.68	\$ 0.00
111011	Depositos en el exterior		\$ 1.320.445.343.869.21	\$ 0.00	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		-\$ 344.788.067.84	-\$ 374.049.356.00
111012	Depositos remunerados		\$ 11.743.216.452.543.33	\$ 33.482.064.221.120.20	244506	Compra de servicios (db)		-\$ 344.788.067.84	-\$ 374.049.356.00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 4.622.107.937.747.79	\$ 0.00	2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 509.125.744.806.73	\$ 439.604.142.641.48
113303	Operaciones overnight		\$ 1.915.186.376.539.91	\$ 0.00	246601	Reintegros de tesorería		\$ 509.125.744.806.73	\$ 439.604.142.641.48
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez		\$ 2.706.921.561.207.88	\$ 0.00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.296.062.155.696.34	\$ 3.619.008.763.727.13
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 13.691.876.454.661.92	\$ 11.696.565.674.958.24	249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas		\$ 4.296.042.405.486.42	\$ 3.608.353.839.525.46
1211	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA CON FONDOS		\$ 301.264.418.708.28	\$ 525.009.403.255.00	249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 19.750.209.92	\$ 10.654.924.201.57
121101	Títulos de tesorería tes		\$ 21.047.345.01	\$ 9.403.255.00	29	OTROS PASIVOS		\$ 46.775.492.290.464.01	\$ 63.293.025.150.674.29
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		\$ 301.243.371.363.27	\$ 525.000.000.000.00	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 46.775.492.290.464.01	\$ 63.293.025.150.674.29
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		\$ 414.738.320.000.00	\$ 1.884.361.171.300.24	290201	En administración		\$ 46.775.492.290.464.01	\$ 63.293.025.150.674.29
122015	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado		\$ 414.738.320.000.00	\$ 1.884.361.171.300.24	PASIVO NO CORRIENTE			\$ 3.502.003.962.854.37	\$ 4.576.638.297.014.07
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 12.975.873.715.953.64	\$ 9.287.195.100.403	29	OTROS PASIVOS		\$ 3.502.003.962.854.37	\$ 4.576.638.297.014.07
122101	Títulos de tesorería (tes)		\$ 12.975.873.715.953.64	\$ 9.267.709.628.632.40	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 3.502.003.962.854.37	\$ 4.576.638.297.014.07
122108	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas		\$ 0.00	\$ 19.485.471.770.53	290201	En administración		\$ 3.502.003.962.854.37	\$ 4.576.638.297.014.07
13	RENTAS POR COBRAR		\$ 6.317.391.59	\$ 1.367.944.98	TOTAL PASIVOS			\$ 61.302.410.973.494.64	\$ 79.315.509.742.917.27
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 6.317.391.59	\$ 1.367.944.98	3	PATRIMONIO		-\$ 10.770.001.675.507.24	-\$ 16.327.611.025.607.72
138405	Comisiones		\$ 1.433.593.59	\$ 1.367.945.00	31	HACIENDA PUBLICA		-\$ 10.770.001.675.507.24	-\$ 16.327.611.025.607.72
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ 4.883.798.00	-\$ 0.02	3105	CAPITAL FISCAL		-\$ 17.679.379.187.605.31	-\$ 17.679.379.187.605.31
14	DEUDORES		\$ 1.776.425.551.014.45	\$ 3.819.883.093.250.00	ACTIVO NO CORRIENTE				
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 1.776.425.551.014.45	\$ 3.819.883.093.250.00				\$ 423.918.217.499.59	\$ 2.500.000.000.000.00
141642	Creditos de tesorería al gobierno general		\$ 1.776.425.551.014.45	\$ 3.819.883.093.250.00					
19	OTROS ACTIVOS		\$ 6.067.095.839.199.14	\$ 6.352.742.231.835.65					
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 6.067.095.839.199.14	\$ 6.352.742.231.835.65					
190801	En administración		\$ 6.067.095.839.199.14	\$ 6.352.742.231.835.65					

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - TESORO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE JULIO DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	31/07/2021	31/07/2020
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 0.00	\$ 2.500.000.000.000.00
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL (DGCPTN)		\$ 423.918.217.499.59	\$ 0.00
121140	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)		\$ 423.918.217.499.59	\$ 0.00
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 0.00	\$ 2.500.000.000.000.00
122108	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras		\$ 0.00	\$ 2.500.000.000.000.00
TOTAL ACTIVOS			\$ 50.532.409.297.987.40	\$ 62.987.898.717.309.55

CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	31/07/2021	31/07/2020
310506	Capital fiscal		-\$ 17.679.379.187.605.31	-\$ 17.679.379.187.605.31
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 10.095.331.206.171.03	-\$ 5.763.332.380.401.36
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 11.035.759.535.643.31	\$ 11.010.940.439.757.40
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 21.131.090.741.814.34	-\$ 16.774.272.820.158.76
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 17.004.708.718.269.10	\$ 7.115.100.542.398.95
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 17.004.708.718.269.10	\$ 7.115.100.542.398.95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 50.532.409.297.987.40	\$ 62.987.898.717.309.55

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0.00	\$ 0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 1.151.268.049.646.58	\$ 1.744.327.309.807.64
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 9.045.433.408.89	\$ 9.045.433.408.89
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 1.141.507.675.262.57	\$ 1.734.566.935.423.63
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 714.940.975.12	\$ 714.940.975.12
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 1.151.268.049.646.58	-\$ 1.744.327.309.807.64
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 1.151.268.049.646.58	-\$ 1.744.327.309.807.64

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 0.00	\$ 0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 36.266.038.295.587.07	\$ 33.548.292.778.973.59
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 2.719.495.516.613.67	\$ 1.750.000.000.19
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 33.546.542.778.973.40	\$ 33.546.542.778.973.40
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 36.266.038.295.587.07	-\$ 33.548.292.778.973.59
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 36.266.038.295.587.07	-\$ 33.548.292.778.973.59

CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ
C.C. 3.002.362
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. 58825-T
Coordinador Grupo Registro Contable DTN - DGCPTN

DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
 ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - TESORO NACIONAL
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2021-2020
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-01-01	2021-07-31	2020-01-01	2020-07-31
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 202.309.580.406.874.96		\$ 184.635.555.801.745.03	
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 200.685.595.095.035.13		\$ 181.062.163.256.472.11	
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 1.387.055.202.577.18		\$ 1.077.106.443.595.82	
470508	Funcionamiento		\$ 1.387.055.202.577.18		\$ 1.077.106.443.595.82	
4720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 179.499.117.978.337.72		\$ 169.122.672.905.974.88	
472080	Recaudos		\$ 179.499.117.978.337.72		\$ 169.122.672.905.974.88	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 19.799.421.914.120.23		\$ 10.862.383.906.901.41	
472210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 8.182.604.788.242.37		\$ 7.675.567.596.014.06	
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 11.616.817.125.877.86		\$ 3.186.816.310.887.35	
48	OTROS INGRESOS		\$ 1.623.985.311.839.83		\$ 3.573.392.545.272.92	
4802	FINANCIEROS		\$ 1.236.044.136.247.09		\$ 2.782.504.066.313.00	
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 56.800.576.530.63		\$ 0.00	
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 8.208.496.478.69		\$ 19.569.883.460.85	
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a		\$ 1.034.600.386.197.24		\$ 2.492.848.547.537.59	
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 136.434.677.040.53		\$ 116.942.403.963.67	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		\$ 0.00		\$ 32.796.212.583.47	
480290	Otros ingresos financieros		\$ 0.00		\$ 120.347.018.767.42	
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 387.941.175.592.74		\$ 790.888.478.959.92	
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 387.932.184.557.05		\$ 790.888.478.959.92	
480602	Cuentas por cobrar		\$ 8.991.035.69		\$ 0.00	
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 184.541.411.329.970.71		\$ 176.535.532.222.362.08	
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 184.526.990.393.467.26		\$ 175.796.560.886.058.80	
5705	FONDOS ENTREGADOS		\$ 160.577.505.949.191.63		\$ 141.543.986.763.662.88	
570508	Funcionamiento		\$ 99.157.541.351.275.86		\$ 89.790.151.837.395.85	
570509	Servicio de la deuda		\$ 43.868.159.703.052.04		\$ 37.371.695.908.321.18	
570510	Inversión		\$ 17.551.804.894.863.73		\$ 14.382.139.017.945.85	
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 18.443.520.105.416.69		\$ 3.048.126.770.176.20	
572081	Devoluciones de ingresos		\$ 18.443.520.105.416.69		\$ 3.048.126.770.176.20	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 5.505.964.338.859.94		\$ 31.204.447.352.219.72	
572210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 5.112.132.557.216.74		\$ 7.678.685.369.801.73	
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 393.831.781.643.20		\$ 23.525.761.982.417.99	
58	OTROS GASTOS		\$ 14.420.936.503.45		\$ 738.971.336.303.28	
5802	COMISIONES		\$ 775.909.365.64		\$ 15.243.442.09	
580240	Comisiones servicios financieros		\$ 775.909.365.64		\$ 15.243.442.09	
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 13.645.027.137.81		\$ 738.956.092.861.19	
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 13.645.027.137.81		\$ 738.956.092.861.19	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 17.768.169.076.904.25		\$ 8.100.023.579.382.95	
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 763.460.358.635.15		\$ 984.923.036.984.00	
58	OTROS GASTOS		\$ 763.460.358.635.15		\$ 984.923.036.984.00	
5804	FINANCIEROS		\$ 763.460.358.635.15		\$ 984.923.036.984.00	
580409	Pérdida por compraventa de divisas		\$ 53.237.416.578.40		\$ 646.891.813.22	
580410	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 289.074.541.317.16		\$ 0.00	

DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - TESORO NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2021-2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-01-01	2021-07-31	2020-01-01	2020-07-31
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			\$ 53.281.372.786.73		\$ 558.112.795.878.40
580419	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)			\$ 0.00		\$ 3.360.000.000.00
580426	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar			\$ 0.00		\$ 627.702.299.80
580434	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo			\$ 151.124.279.885.20		\$ 360.626.362.888.23
580490	Otros gastos financieros			\$ 216.742.748.067.66		\$ 61.549.284.104.35
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			-\$ 763.460.358.635.15		-\$ 984.923.036.984.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			\$ 17.004.708.718.269.10		\$ 7.115.100.542.398.95
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			\$ 17.004.708.718.269.10		\$ 7.115.100.542.398.95

CICERON FERNANDO JIMENEZ RODRIGUEZ
C.C. 3.002.362
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. 58825-T
Coordinador Grupo Registro Contable DTN - DGCPTN