



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 mayo 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 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 – Tesoro Nacional.

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 – 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 MAYO DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-05-31	2020-05-31
1 ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTE			\$ 55.087.370.114.998.14	\$ 64.493.129.019.319.53
11	EFFECTIVO		\$ 35.542.539.051.831.03	\$ 50.236.742.678.201.69
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL		\$ 8.752.693.166.283.23	\$ 8.059.890.844.081.60
110601	Cajero		\$ 8.407.812.510.941.75	\$ 7.803.629.768.538.69
110602	Recaudos presupuestales		\$ 65.076.101.927.06	\$ 3.515.798.607.63
110603	Recaudos afectación específica		\$ 278.377.021.324.61	\$ 252.067.622.480.24
110604	Recaudos scun		\$ 1.427.532.089.82	\$ 677.654.455.00
110605	Cuentas operaciones financieras		\$ -0.01	\$ 0.04
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 22.542.452.590.247.56	\$ 37.999.533.252.478.61
111011	Depositos en el exterior		\$ 2.383.023.983.953.03	\$ 0.00
111012	Depositos remunerados		\$ 20.159.428.606.293.53	\$ 37.999.533.252.478.61
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 4.247.393.295.300.24	\$ 4.177.318.581.641.48
113303	Operaciones overnight		\$ 2.916.761.285.864.78	\$ 0.00
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez		\$ 1.330.632.009.435.46	\$ 4.177.318.581.641.48
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 12.272.126.603.286.81	\$ 5.391.377.087.431.35
1211	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DGCPN		\$ 733.047.270.924.39	\$ 8.805.933.00
121101	Títulos de tesorería tes		\$ 20.848.586.00	\$ 8.805.933.00
121140	Certificados de depósito a termino-cdt		\$ 733.026.422.338.39	\$ 0.00
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		\$ 352.887.317.047.66	\$ 880.654.450.716.39
122015	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado		\$ 352.887.317.047.66	\$ 880.654.450.716.39
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 11.186.192.015.314.76	\$ 4.510.713.830.781.96
122101	Títulos de tesorería (tes)		\$ 11.186.192.015.314.76	\$ 4.421.361.339.417.08
122108	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras		\$ 0.00	\$ 89.352.491.364.88
13	RENTAS POR COBRAR		\$ 4.798.886.700.54	\$ 1.943.016.24
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 4.798.886.700.54	\$ 1.943.016.24
138405	Comisiones		\$ 1.386.700.59	\$ 1.466.909.00
138436	Otros intereses por cobrar		\$ 4.797.500.000.00	\$ 0.00
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ -0.05	\$ 476.107.24
14	DEUDORES		\$ 1.794.646.489.037.59	\$ 2.889.445.522.341.12
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 1.794.646.489.037.59	\$ 2.889.445.522.341.12
141642	Creditos de tesorería al gobierno general		\$ 1.794.646.489.037.59	\$ 2.889.445.522.341.12
19	OTROS ACTIVOS		\$ 5.473.259.084.142.17	\$ 5.975.561.788.329.13
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 5.473.259.084.142.17	\$ 5.975.561.788.329.13
190801	En administración		\$ 5.473.259.084.142.17	\$ 5.975.561.788.329.13
ACTIVOS NO CORRIENTE			\$ 0.00	\$ 2.500.000.000.000.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 0.00	\$ 2.500.000.000.000.00
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

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-05-31	2020-05-31
2 PASIVO				
PASIVOS CORRIENTE			\$ 59.696.703.878.286.27	\$ 74.745.618.745.244.73
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 5.627.774.146.586.69	\$ 5.987.559.928.800.29
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		\$ 5.627.774.146.586.69	\$ 5.987.559.928.800.29
231305	Créditos de tesorería		\$ 5.473.259.084.142.17	\$ 5.975.561.788.328.93
231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra		\$ 49.006.299.447.94	\$ 11.998.140.471.36
231309	Sobregiros		\$ 105.508.762.996.58	\$ 0.00
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 5.083.670.042.522.34	\$ 4.186.068.598.008.14
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 46.496.737.888.61	\$ 14.838.039.529.61
240703	Impuestos		\$ 46.496.737.888.61	\$ 14.838.039.529.61
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		-\$ 352.113.764.84	-\$ 381.242.775.00
244506	Compra de servicios (db)		-\$ 352.113.764.84	-\$ 381.242.775.00
2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 543.966.632.983.73	\$ 453.504.142.641.48
246601	Reintegros de tesorería		\$ 543.966.632.983.73	\$ 453.504.142.641.48
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.493.558.785.414.84	\$ 3.718.107.658.612.05
249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas		\$ 4.493.539.035.204.92	\$ 3.717.936.068.855.82
249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 19.750.209.92	\$ 171.589.756.23
29	OTROS PASIVOS		\$ 48.985.259.689.177.24	\$ 64.571.990.218.436.30
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		\$ 0.00	\$ 8.387.072.949.06
290101	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios		\$ 0.00	\$ 8.387.072.949.06
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 48.985.259.689.177.24	\$ 64.563.603.145.487.24
290201	En administración		\$ 48.985.259.689.177.24	\$ 64.563.603.145.487.24
PASIVOS NO CORRIENTE			\$ 3.903.777.424.598.71	\$ 5.064.630.479.087.36
29	OTROS PASIVOS		\$ 3.903.777.424.598.71	\$ 5.064.630.479.087.36
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 3.903.777.424.598.71	\$ 5.064.630.479.087.36
290201	En administración		\$ 3.903.777.424.598.71	\$ 5.064.630.479.087.36
TOTAL PASIVOS			\$ 63.600.481.302.884.98	\$ 79.810.249.224.332.09
3	PATRIMONIO		-\$ 8.513.111.187.887.72	-\$ 12.817.120.205.012.58
31	HACIENDA PUBLICA		-\$ 8.513.111.187.887.72	-\$ 12.817.120.205.012.58
3105	CAPITAL FISCAL		-\$ 17.679.379.187.605.31	-\$ 17.679.379.187.605.31
310506	Capital fiscal		-\$ 17.679.379.187.605.31	-\$ 17.679.379.187.605.31
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 10.091.091.305.884.27	-\$ 5.763.199.312.706.37
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 11.035.412.792.659.81	\$ 10.994.942.965.704.39
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 21.126.504.098.544.08	-\$ 16.758.142.278.410.76
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 19.257.359.305.601.86	\$ 10.625.458.295.299.10
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 19.257.359.305.601.86	\$ 10.625.458.295.299.10

TOTAL ACTIVOS		\$ 55.087.370.114.998.14	\$ 66.993.129.019.319.53
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0.00	\$ 0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 1.079.660.293.857.25	\$ 760.136.680.918.06
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 9.045.433.408.89	\$ 9.045.433.408.89
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 1.069.899.919.473.24	\$ 750.376.306.534.05
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	\$ 714.940.975.12	\$ 714.940.975.12
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 1.079.660.293.857.25	-\$ 760.136.680.918.06
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-\$ 1.079.660.293.857.25	-\$ 760.136.680.918.06

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 55.087.370.114.998.14	\$ 66.993.129.019.319.53
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0.00	\$ 0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 34.888.818.731.916.08	\$ 37.717.079.025.553.56
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$ 1.342.275.952.942.68	\$ 4.170.536.246.579.16
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 33.546.542.778.973.40	\$ 33.546.542.778.973.40
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$ 34.888.818.731.916.08	-\$ 37.717.079.025.553.56
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-\$ 34.888.818.731.916.08	-\$ 37.717.079.025.553.56

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

JORGE ALBERTO CALDERÓN 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

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
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 MAYO DE 2021-2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-01-01	2021-05-31	2020-01-01	2020-05-31
	INGRESOS OPERACIONALES					
			\$ 151.573.663.110.949.99		\$ 130.309.613.067.104.65	
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		\$ 150.463.378.621.770.52		\$ 127.560.608.342.051.21	
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 987.458.729.627.50		\$ 1.040.854.475.614.63	
470508	Funcionamiento		\$ 987.458.729.627.50		\$ 1.040.854.475.614.63	
4720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 133.225.128.488.679.63		\$ 123.493.490.701.646.64	
472080	Recaudos		\$ 133.225.128.488.679.63		\$ 123.493.490.701.646.64	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 16.250.791.403.463.39		\$ 3.026.263.164.789.94	
472210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 8.174.604.838.814.37		\$ 1.639.082.943.712.06	
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 8.076.186.564.649.02		\$ 1.387.180.221.077.88	
48	OTROS INGRESOS		\$ 1.110.284.489.179.47		\$ 2.749.004.725.053.44	
4802	FINANCIEROS		\$ 760.031.681.740.62		\$ 2.307.334.971.418.59	
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 39.691.934.602.17		\$ 0.00	
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 6.568.762.672.66		\$ 13.399.297.279.18	
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 700.005.359.080.24		\$ 2.158.160.165.111.94	
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 13.765.625.385.55		\$ 102.979.296.444.02	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración			\$ 0.00	\$ 32.796.212.583.47	
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 350.252.807.438.85		\$ 441.669.753.634.85	
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 350.243.816.403.16		\$ 441.669.753.634.85	
480602	Cuentas por cobrar		\$ 8.991.035.69		\$ 0	
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 131.618.719.382.554.75		\$ 118.921.239.788.773.63	
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		\$ 131.610.164.836.860.56		\$ 118.346.260.215.139.49	
5705	FONDOS ENTREGADOS		\$ 110.612.973.976.031.65		\$ 91.808.912.163.290.66	
570508	Funcionamiento		\$ 67.131.057.904.760.90		\$ 59.726.257.740.878.76	
570509	Servicio de la deuda		\$ 32.343.936.382.303.45		\$ 21.484.651.975.942.37	
570510	Inversión		\$ 11.137.979.688.967.30		\$ 10.598.002.446.469.53	
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 15.638.801.639.450.32		\$ 2.163.961.493.085.76	
572081	Devoluciones de ingresos		\$ 15.638.801.639.450.32		\$ 2.163.961.493.085.76	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 5.358.389.221.378.59		\$ 24.373.386.558.763.07	
572210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 5.112.132.557.216.74		\$ 1.642.200.196.098.00	
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 246.256.664.161.85		\$ 22.731.186.362.665.07	
58	OTROS GASTOS		\$ 8.554.545.694.19		\$ 574.979.573.634.14	
5802	COMISIONES		\$ 772.478.336.46		\$ 9.277.079.98	
580240	Comisiones servicios financieros		\$ 772.478.336.46		\$ 9.277.079.98	
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 7.782.067.357.73		\$ 574.970.296.554.16	
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 7.782.067.357.73		\$ 574.970.296.554.16	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 19.954.943.728.395.24		\$ 11.388.373.278.331.02	

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
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 MAYO DE 2021-2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-01-01	2021-05-31	2020-01-01	2020-05-31
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 697.584.422.793.38		\$ 762.914.983.031.92	
58	OTROS GASTOS		\$ 697.584.422.793.38		\$ 762.914.983.031.92	
5804	FINANCIEROS		\$ 697.584.422.793.38		\$ 762.914.983.031.92	
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	
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 11.727.248.348.43		\$ 441.628.225.755.96	
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		\$ 109.384.364.437.13		\$ 271.642.668.508.22	
580490	Otros gastos financieros		\$ 234.160.852.112.26		\$ 45.009.494.654.72	
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		-\$ 697.584.422.793.38		-\$ 762.914.983.031.92	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 19.257.359.305.601.86		\$ 10.625.458.295.299.10	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 19.257.359.305.601.86		\$ 10.625.458.295.299.10	

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. 58825-T
Coordinador Grupo Registro Contable DTN - DGCPTN