



**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 octubre 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 octubre 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, primer (1) día del mes de diciembre 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 – DGCPNTN

**EVER HERNAN MEJIA MORALES**

C.C. 93.389.678  
Coordinador Grupo Registro Contable - DGCPNTN  
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 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 OCTUBRE DE 2021 Y 2020  
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	31/10/2021	31/10/2020	CODIGO	DENOMINACION	NOTA	31/10/2021	31/10/2020
<b>1 ACTIVO</b>					<b>2 PASIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>			<b>\$ 56.872.691.862.504.85</b>	<b>\$ 53.955.250.554.760.48</b>	<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			<b>\$ 55.105.529.553.806.74</b>	<b>\$ 69.513.026.237.418.15</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>\$ 49.794.604.524.041.60</b>	<b>\$ 32.086.182.437.846.70</b>	<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 1.251.883.264.787.08</b>	<b>\$ 8.394.345.822.670.76</b>
<b>1106</b>	<b>CUENTA ÚNICA NACIONAL</b>		<b>\$ 7.215.766.576.049.15</b>	<b>\$ 2.862.213.784.435.88</b>	<b>2313</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 1.251.883.264.787.08</b>	<b>\$ 8.394.345.822.670.76</b>
110601	Cajero		\$ 6.766.319.971.816.55	\$ 2.533.513.080.351.09	231305	Créditos de tesorería		\$ 1.251.883.264.787.08	\$ 8.030.136.975.469.38
110602	Recaudos presupuestales		\$ 34.063.634.554.31	\$ 24.618.019.927.08	231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra	\$ 0.00		\$ 364.208.847.201.38
110603	Recaudos afectación específica		\$ 415.250.912.842.29	\$ 301.606.869.844.71	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 4.698.936.677.098.01</b>	<b>\$ 4.017.383.535.972.14</b>
110604	Recaudos scun		\$ 132.056.836.00	\$ 2.475.814.313.00	<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>\$ 90.910.745.678.86</b>	<b>\$ 46.777.940.935.61</b>
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>\$ 39.256.079.236.327.86</b>	<b>\$ 29.004.010.047.352.94</b>	240703	Impuestos		\$ 57.563.285.465.61	\$ 46.777.940.935.61
111011	Depositos en el exterior		\$ 7.351.562.551.455.94	\$ 0.00	240790	Otros recursos a favor de terceros		\$ 33.347.460.213.25	\$ 0.00
111012	Depositos remunerados		\$ 31.904.516.684.871.92	\$ 29.004.010.047.352.94	<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>		<b>-\$ 339.155.269.84</b>	<b>-\$ 366.813.058.00</b>
<b>1133</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>\$ 3.322.758.711.664.59</b>	<b>\$ 219.958.606.057.88</b>	244506	Compra de servicios (Db)		-\$ 339.155.269.84	-\$ 366.813.058.00
113303	Operaciones overnight		\$ 2.252.369.770.251.59	\$ 0.00	<b>2466</b>	<b>SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 493.537.839.091.31</b>	<b>\$ 505.822.232.297.48</b>
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administracion de liquidez		\$ 1.070.388.941.413.00	\$ 219.958.606.057.88	246601	Reintegros de tesorería		\$ 493.537.839.091.31	\$ 505.822.232.297.48
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>\$ 5.607.020.688.745.58</b>	<b>\$ 7.600.265.176.194.70</b>	<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>\$ 4.114.827.247.597.68</b>	<b>\$ 3.465.150.175.797.05</b>
<b>1211</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL (DGCPTN)</b>		<b>\$ 50.235.360.558.82</b>	<b>\$ 775.179.385.864.25</b>	249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas		\$ 4.067.814.939.647.76	\$ 3.449.480.334.640.72
121101	Títulos de tesorería (TES)		\$ 20.367.050.01	\$ 22.849.343.00	249040	Saldos a favor de beneficiarios		\$ 47.012.307.949.92	\$ 15.669.841.156.33
121140	Certificados de deposito a termino (CDT)		\$ 50.214.993.508.81	\$ 775.156.536.521.25	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>\$ 49.154.709.611.921.65</b>	<b>\$ 57.101.296.878.775.25</b>
<b>1220</b>	<b>DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES</b>		<b>\$ 277.890.000.000.00</b>	<b>\$ 715.005.975.195.26</b>	<b>2902</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 49.154.709.611.921.65</b>	<b>\$ 57.101.296.878.775.25</b>
122015	Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado		\$ 277.890.000.000.00	\$ 715.005.975.195.26	290201	En administración		\$ 49.154.709.611.921.65	\$ 57.101.296.878.775.25
<b>1221</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO</b>		<b>\$ 5.278.895.328.186.76</b>	<b>\$ 6.110.079.815.135.19</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>				
122101	Títulos de tesorería (TES)		\$ 5.278.895.328.186.76	\$ 6.110.079.815.135.19				<b>\$ 3.364.570.336.964.89</b>	<b>\$ 4.329.478.057.509.12</b>

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 OCTUBRE DE 2021 Y 2020  
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	31/10/2021	31/10/2020
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 1.441.685.59	\$ 1.367.945.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 1.441.685.59	\$ 1.367.945.00
138405	Comisiones		\$ 1.441.685.59	\$ 1.367.945.00
138490	Otras cuentas por cobrar		\$ 0.00	\$ 0.00
14	PRESTAMOS POR COBRAR		\$ 219.181.943.245.00	\$ 6.238.664.597.304.70
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 1.777.684.812.461.42	\$ 6.238.664.597.304.70
141642	Creditos de tesoreria al gobierno general		\$ 1.777.684.812.461.42	\$ 6.238.664.597.304.70
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-\$ 1.558.502.869.216.42	\$ 0.00
148026	Préstamos gubernamentales otorgados		-\$ 1.558.502.869.216.42	\$ 0.00
19	OTROS ACTIVOS		\$ 1.251.883.264.787.08	\$ 8.030.136.975.469.38
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 1.251.883.264.787.08	\$ 8.030.136.975.469.38
190801	En administración		\$ 1.251.883.264.787.08	\$ 8.030.136.975.469.38

	<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		\$ 423.953.204.871.79	\$ 2.564.555.348.354.34
--	-----------------------------	--	-----------------------	-------------------------

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 423.953.204.871.79	\$ 2.564.555.348.354.34
	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL			\$ 0.00
1211	(DGCPTN)		\$ 423.953.204.871.79	
121140	Certificados de deposito a termino (CDT)		\$ 423.953.204.871.79	\$ 0.00
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 0.00	\$ 2.564.555.348.354.34
122108	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras		\$ 0.00	\$ 2.564.555.348.354.34

	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		\$ 57.296.645.067.376.64	\$ 56.519.805.903.114.82
--	----------------------	--	--------------------------	--------------------------

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	31/10/2021	31/10/2020
29	OTROS PASIVOS		\$ 3.364.570.336.964.89	\$ 4.329.478.057.509.12
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 3.364.570.336.964.89	\$ 4.329.478.057.509.12
290201	En administración		\$ 3.364.570.336.964.89	\$ 4.329.478.057.509.12

	<b>TOTAL PASIVOS</b>		\$ 58.470.099.890.771.63	\$ 73.842.504.294.927.27
--	----------------------	--	--------------------------	--------------------------

3	<b>PATRIMONIO</b>		-\$ 1.173.454.823.394.99	-\$ 17.322.698.391.812.45
---	-------------------	--	--------------------------	---------------------------

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-\$ 1.173.454.823.394.99	-\$ 17.322.698.391.812.45
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		-\$ 10.176.180.620.959.30	-\$ 5.767.607.917.314.11
310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 11.035.759.786.643.31	\$ 11.010.939.599.921.40
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 21.211.940.407.602.61	-\$ 16.778.547.517.235.51
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 26.682.104.985.170.62	\$ 6.124.288.713.106.97
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 26.682.104.985.170.62	\$ 6.124.288.713.106.97

	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		\$ 57.296.645.067.376.64	\$ 56.519.805.903.114.82
--	----------------------------------	--	--------------------------	--------------------------

**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 OCTUBRE DE 2021 Y 2020**  
**CIFRAS EXPRESADA EN PESOS**

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	31/10/2021	31/10/2020	CODIGO	DENOMINACION	NOTA	31/10/2021	31/10/2020
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>\$ 1.275.700.426.711.45</b>	<b>\$ 1.230.882.578.665.71</b>	<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		<b>\$ 34.626.337.141.439.19</b>	<b>\$ 33.768.208.429.363.60</b>
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 9.045.433.408.89	\$ 9.045.433.408.89	9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 1.079.794.362.465.79	\$ 221.665.650.390.20
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 1.265.940.052.327.44	\$ 1.221.122.204.281.70	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 33.546.542.778.973.40	\$ 33.546.542.778.973.40
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 714.940.975.12	\$ 714.940.975.12					
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-\$ 1.275.700.426.711.45</b>	<b>-\$ 1.230.882.578.665.71</b>	<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-\$ 34.626.337.141.439.19</b>	<b>-\$ 33.768.208.429.363.60</b>
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 1.275.700.426.711.45	-\$ 1.230.882.578.665.71	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 34.626.337.141.439.19	-\$ 33.768.208.429.363.60

**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

**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 OCTUBRE DE 2021-2020**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS**

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-01-01	2021-10-31	2020-01-01	2020-10-31
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 313.290.867.081.353.72</b>		<b>\$ 258.558.090.876.664.03</b>	
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>		<b>\$ 311.742.882.279.374.78</b>		<b>\$ 254.625.535.526.558.96</b>	
<b>4705</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>		<b>\$ 1.495.796.454.228.40</b>		<b>\$ 1.162.089.216.120.31</b>	
470508	Funcionamiento		\$ 1.495.796.454.228.40		\$ 1.162.089.216.120.31	
<b>4720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>		<b>\$ 274.387.760.759.204.98</b>		<b>\$ 227.194.474.753.215.58</b>	
472080	Recaudos		\$ 274.387.760.759.204.98		\$ 227.194.474.753.215.58	
<b>4722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>		<b>\$ 35.859.325.065.941.40</b>		<b>\$ 26.268.971.557.223.07</b>	
472210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 17.230.580.960.251.56		\$ 13.069.160.712.112.06	
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 18.628.744.105.689.84		\$ 13.199.810.845.111.01	
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 1.547.984.801.978.94</b>		<b>\$ 3.932.555.350.105.07</b>	
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>\$ 1.107.854.805.674.25</b>		<b>\$ 3.060.884.728.717.01</b>	
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 74.534.856.899.28		\$ 0.00	
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 11.013.994.742.70		\$ 23.964.166.637.90	
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 882.151.443.118.33		\$ 2.743.988.011.298.02	
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 140.154.510.913.94		\$ 139.789.256.421.92	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración		\$ 0.00		\$ 32.796.212.583.47	
480290	Otros ingresos financieros		\$ 0.00		\$ 120.347.081.775.70	
<b>4806</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>		<b>\$ 440.129.996.304.69</b>		<b>\$ 871.670.621.388.06</b>	
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 440.121.005.269.00		\$ 871.670.621.388.06	
480602	Cuentas por cobrar		\$ 8.991.035.69		\$ 0.00	
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 285.637.641.339.005.97</b>		<b>\$ 251.165.402.968.473.48</b>	
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>\$ 1.558.502.869.215.51</b>		<b>0</b>	
<b>5349</b>	<b>DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>		<b>\$ 1.558.502.869.215.51</b>		<b>\$ 0.00</b>	
534904	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 1.558.502.869.215.51		\$ 0.00	
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>		<b>\$ 283.840.532.382.366.76</b>		<b>\$ 250.415.685.086.450.40</b>	
<b>5705</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>		<b>\$ 227.248.841.524.061.14</b>		<b>\$ 205.238.823.928.788.30</b>	
570508	Funcionamiento		\$ 143.380.619.493.473.37		\$ 133.806.842.447.925.94	
570509	Servicio de la deuda		\$ 58.384.178.983.415.87		\$ 50.525.998.239.036.75	
570510	Inversión		\$ 25.484.043.047.171.90		\$ 20.905.983.241.826.61	
<b>5720</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>		<b>\$ 34.445.071.074.977.22</b>		<b>\$ 8.818.888.127.322.32</b>	
572081	Devoluciones de ingresos		\$ 34.445.071.074.977.22		\$ 8.818.888.127.322.32	
<b>5722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>		<b>\$ 22.146.619.783.328.40</b>		<b>\$ 36.357.973.030.339.78</b>	
572210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 14.220.826.700.649.39		\$ 12.482.000.648.408.01	
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 7.925.793.082.679.01		\$ 23.875.972.381.931.77	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 238.606.087.423.70</b>		<b>\$ 749.717.882.023.08</b>	
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>		<b>\$ 833.779.184.03</b>		<b>\$ 33.178.358.28</b>	
580240	Comisiones servicios financieros		\$ 833.779.184.03		\$ 33.178.358.28	
<b>5803</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>		<b>\$ 237.772.308.239.67</b>		<b>\$ 749.684.703.664.80</b>	
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 237.772.308.239.67		\$ 749.684.703.664.80	
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>\$ 27.653.225.742.347.75</b>		<b>\$ 7.392.687.908.190.55</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 971.120.757.178.13</b>		<b>\$ 1.268.399.195.083.58</b>	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 971.120.757.178.13</b>		<b>\$ 1.268.399.195.083.58</b>	
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>\$ 971.120.757.178.13</b>		<b>\$ 1.268.399.195.083.58</b>	
580409	Pérdida por compraventa de divisas		\$ 53.237.416.578.40		\$ 10.417.442.599.40	
580410	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 289.074.619.275.30		\$ 0.00	
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 56.495.111.899.86		\$ 697.882.634.506.24	

**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 OCTUBRE DE 2021-2020**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS**

CODIGO	DENOMINACION	NOTA	2021-01-01	2021-10-31	2020-01-01	2020-10-31
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		\$ 227.366.762.720.89		\$ 474.826.930.245.07	
580490	Otros gastos financieros		\$ 344.946.846.703.68		\$ 81.284.485.433.07	
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>-\$ 971.120.757.178.13</b>		<b>-\$ 1.268.399.195.083.58</b>	
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>\$ 26.682.104.985.170.62</b>		<b>\$ 6.124.288.713.106.97</b>	
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 26.682.104.985.170.62</b>		<b>\$ 6.124.288.713.106.97</b>	

**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