



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 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 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 – Tesoro Nacional.

Dado en Bogotá D.C, veintinueve (29) días del mes de octubre 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 – 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 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 30/09/2021	ANTERIOR 30/09/2020	CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 30/09/2021	ANTERIOR 30/09/2020
1 ACTIVO					2 PASIVO				
ACTIVOS CORRIENTE			\$ 58.232.670.550.002.37	\$ 57.758.051.765.620.85	PASIVOS CORRIENTE			\$ 55.381.833.384.532.06	\$ 70.598.278.844.742.62
11	EFFECTIVO	5	\$ 50.922.434.043.383.72	\$ 34.676.587.193.267.09	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	\$ 123.536.014.342.63	\$ 8.255.644.473.263.41
1106	CUENTA ÚNICA NACIONAL		\$ 4.215.863.408.270.72	\$ 2.354.259.306.178.33	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		\$ 123.536.014.342.63	\$ 8.255.644.473.263.41
110601	Cajero		\$ 3.387.860.179.981.51	\$ 2.040.471.879.285.37	231305	Créditos de tesorería		\$ 0.00	\$ 7.741.421.699.003.00
110602	Recaudos presupuestales		\$ 43.863.679.201.89	\$ 30.078.433.603.27	231307	Fondos adquiridos con compromiso de recompra		\$ 123.536.014.342.63	\$ 514.222.605.837.32
110603	Recaudos afectación específica		\$ 782.583.145.416.15	\$ 282.853.762.530.13	231309	Sobregiros		\$ 0.00	168.424.09
110604	Recaudos scun		\$ 1.556.403.671.17	\$ 855.230.759.56	24	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 4.684.539.697.884.51	\$ 4.071.574.101.152.79
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 40.907.394.546.908.22	\$ 31.948.295.463.594.86	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 89.155.451.074.86	\$ 44.061.112.669.61
111011	Depositos en el exterior		\$ 9.285.843.695.537.96	\$ 0.00	240703	Impuestos		\$ 55.807.990.861.61	\$ 44.061.112.669.61
111012	Depositos remunerados		\$ 31.621.550.851.370.26	\$ 31.948.295.463.594.86	240790	Otros recursos a favor de terceros		\$ 33.347.460.213.25	\$ 0
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 5.799.176.088.204.78	\$ 374.032.423.493.90	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		-\$ 339.155.269.84	-\$ 369.254.957.00
113303	Operaciones overnight		\$ 3.597.391.803.486.60	\$ 0.00	244506	Compra de servicios (db)		-\$ 339.155.269.84	-\$ 369.254.957.00
113305	Compromisos de reventa de inversiones de administracion de liquidez		\$ 2.201.784.284.718.18	\$ 374.032.423.493.90	2466	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 493.537.839.091.31	\$ 506.688.913.721.48
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	\$ 7.091.478.314.035.63	\$ 9.114.436.575.378.08	246601	Reintegros de tesorería		\$ 493.537.839.091.31	\$ 506.688.913.721.48
1211	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DGCPTN		\$ 200.935.661.437.22	\$ 625.102.253.344.63	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 4.102.185.562.988.18	\$ 3.521.193.329.718.70
121101	Titulos de tesoreria tes		\$ 20.770.629.00	\$ 22.967.846.00	249013	Recursos de acreedores reintegrados por entidades publicas		\$ 4.102.165.812.778.26	\$ 3.508.711.349.870.47
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		\$ 200.914.890.808.22	\$ 625.079.285.498.63	249040	SalDOS a favor de beneficiarios		\$ 19.750.209.92	\$ 12.481.979.848.23
1220	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		\$ 428.974.320.000.00	\$ 760.891.450.968.93	29	OTROS PASIVOS	24	\$ 50.573.757.672.304.92	\$ 58.271.060.270.326.42
122015	Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable)con cambios en el resultado		\$ 428.974.320.000.00	\$ 760.891.450.968.93	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 50.573.757.672.304.92	\$ 58.271.060.270.326.42

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 30/09/2021	ANTERIOR 30/09/2020
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		\$ 6.461.568.332.598.41	\$ 7.728.442.871.064.52
122101	Títulos de tesorería (tes)		\$ 6.461.568.332.598.41	\$ 7.680.823.219.454.72
122108	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras		\$ 0.00	\$ 47.619.651.609.80
13	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 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
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	8	\$ 218.756.750.897.43	\$ 6.225.604.930.027.68
1416	PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		\$ 1.777.259.620.112.94	\$ 6.225.604.930.027.68
141642	Creditos de tesorería al gobierno general		\$ 1.777.259.620.112.94	\$ 6.225.604.930.027.68
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)		-\$ 1.558.502.869.215.51	\$ 0.00
148026	Préstamos gubernamentales otorgados		-\$ 1.558.502.869.215.51	\$ 0.00
19	OTROS ACTIVOS		\$ 0.00	\$ 7.741.421.699.003.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 0.00	\$ 7.741.421.699.003.00
190801	En administración		\$ 0.00	\$ 7.741.421.699.003.00

ACTIVOS NO CORRIENTE 423.941.410.844.41 \$ 2.500.000.000.000.00

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	423.941.410.844.41	\$ 2.500.000.000.000.00
1211	Títulos de tesorería tes		423.941.410.844.41	\$ 0.00
121140	Certificados de deposito a termino-cdt		423.941.410.844.41	\$ 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 \$ 58.656.611.960.846.78 \$ 60.258.051.765.620.85

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	\$ 0.00	\$ 0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 1.171.153.049.646.49	\$ 1.262.684.413.151.43
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		\$ 9.045.433.408.89	\$ 9.045.433.408.89
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		\$ 1.161.392.675.262.48	\$ 1.252.924.038.767.42
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		\$ 714.940.975.12	\$ 714.940.975.12

CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 30/09/2021	ANTERIOR 30/09/2020
290201	En administración		\$ 50.573.757.672.304.92	\$ 58.271.060.270.326.42

PASIVOS NO CORRIENTE \$ 3.417.193.510.513.92 \$ 4.419.000.219.291.87

29	OTROS PASIVOS	24	\$ 3.417.193.510.513.92	\$ 4.419.000.219.291.87
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 3.417.193.510.513.92	\$ 4.419.000.219.291.87
290201	En administración		\$ 3.417.193.510.513.92	\$ 4.419.000.219.291.87

TOTAL PASIVOS \$ 58.799.026.895.045.98 \$ 75.017.279.064.034.49

3	PATRIMONIO	27	-\$ 142.414.934.199.20	-\$ 14.759.227.298.413.64
---	------------	----	------------------------	---------------------------

31	HACIENDA PUBLICA		-\$ 142.414.934.199.20	-\$ 14.759.227.298.413.64
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		-\$ 10.176.144.679.192.58	-\$ 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		-\$ 21.211.904.465.835.89	-\$ 16.778.547.517.235.51
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 27.713.108.932.598.69	\$ 8.687.759.806.505.78
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 27.713.108.932.598.69	\$ 8.687.759.806.505.78

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 58.656.611.960.846.78 \$ 60.258.051.765.620.85

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	\$ 0.00	\$ 0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 35.759.407.439.590.49	\$ 33.922.421.753.237.94
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		\$ 2.212.864.660.617.09	\$ 375.878.974.264.54
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		\$ 33.546.542.778.973.40	\$ 33.546.542.778.973.40

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 30/09/2021	ANTERIOR 30/09/2020	CODIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 30/09/2021	ANTERIOR 30/09/2020
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 1.171.153.049.646.49	-\$ 1.262.684.413.151.43	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 35.759.407.439.590.49	-\$ 33.922.421.753.237.94
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-\$ 1.171.153.049.646.49	-\$ 1.262.684.413.151.43	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-\$ 35.759.407.439.590.49	-\$ 33.922.421.753.237.94

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 - DGCPN

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

DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - TESORO NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021-2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL 2021-01-01 a 2021-09-30	ANTERIOR 2020-01-01 a 2020-09-30
4	INGRESOS	28	\$ 279.822.199.307.139.03	\$ 239.382.078.593.686.52
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		\$ 278.105.395.644.842.25	\$ 235.459.020.894.271.91
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 1.434.263.266.693.83	\$ 1.114.242.962.446.08
470508	Funcionamiento		\$ 1.434.263.266.693.83	\$ 1.114.242.962.446.08
4720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 247.712.263.531.596.00	\$ 209.939.369.037.746.34
472080	Recaudos		\$ 247.712.263.531.596.00	\$ 209.939.369.037.746.34
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 28.958.868.846.552.42	\$ 24.405.408.894.079.49
472210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 15.708.933.931.675.02	\$ 13.004.633.711.612.06
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 13.249.934.914.877.40	\$ 11.400.775.182.467.43
48	OTROS INGRESOS		\$ 1.716.803.662.297	\$ 3.923.057.699.414.61
4802	FINANCIEROS		\$ 1.276.673.665.992.09	\$ 3.051.387.360.522.05
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 69.792.080.244.00	\$ 0.00
480203	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa		\$ 10.560.727.789.98	\$ 22.969.662.221.82
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 1.062.679.309.104.90	\$ 2.735.484.573.319.80
480227	Ganancia por negociación de divisas		\$ 133.641.548.853.21	\$ 139.789.830.621.26
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
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 440.129.996.304.69	\$ 871.670.338.892.56
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 440.121.005.269.00	\$ 871.670.338.892.56
480602	Cuentas por cobrar		\$ 8.991.035.69	\$ 0.00
5	GASTOS	29	\$ 251.218.723.064.709.42	\$ 229.505.622.953.682.24
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 1.558.502.869.215.51	\$ 0.00
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		\$ 1.558.502.869.215.51	\$ 0.00
534904	Préstamos gubernamentales otorgados		\$ 1.558.502.869.215.51	\$ 0.00
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		\$ 249.454.553.144.592.63	\$ 228.765.741.580.964.12
5705	FONDOS ENTREGADOS		\$ 201.730.868.920.493.08	\$ 186.201.609.326.114.37
570508	Funcionamiento		\$ 125.151.665.716.064.59	\$ 120.149.909.500.608.40
570509	Servicio de la deuda		\$ 53.726.741.127.337.42	\$ 47.375.129.249.791.61
570510	Inversión		\$ 22.852.462.077.091.07	\$ 18.676.570.575.714.36
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 29.776.207.364.132.43	\$ 6.258.858.989.106.59
572081	Devoluciones de ingresos		\$ 29.776.207.364.132.43	\$ 6.258.858.989.106.59
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 17.947.476.859.967.12	\$ 36.305.273.265.743.16
572210	Pago de obligaciones con títulos		\$ 12.638.461.700.649.39	\$ 12.482.000.648.408.01
572290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		\$ 5.309.015.159.317.73	\$ 23.823.272.617.335.15
58	OTROS GASTOS		\$ 205.667.050.901.28	\$ 739.881.372.718.12
5802	COMISIONES		\$ 775.909.365.64	\$ 34.572.774.45
580240	Comisiones servicios financieros		\$ 775.909.365.64	\$ 34.572.774.45
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$ 204.891.141.535.64	\$ 739.846.799.943.67
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 204.891.141.535.64	\$ 739.846.799.943.67
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 28.603.476.242.429.61	\$ 9.876.455.640.004.28
5	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 890.367.309.830.92	\$ 1.188.695.833.498.50
58	OTROS GASTOS		\$ 890.367.309.830.92	\$ 1.188.695.833.498.50
5804	FINANCIEROS		\$ 890.367.309.830.92	\$ 1.188.695.833.498.50
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		\$ 289.074.619.274.16	\$ 0.00
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado		\$ 54.611.443.533.78	\$ 656.896.474.978.96
580419	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)		\$ 0.00	\$ 3.360.000.000.00

DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL
 ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272394 - TESORO NACIONAL
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021-2020
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			2021-01-01 a 2021-09-30	2020-01-01 a 2020-09-30
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		\$ 200.771.685.676.45	\$ 441.683.296.814.63
580490	Otros gastos financieros		\$ 292.672.144.768.13	\$ 75.710.916.805.81
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		-\$ 890.367.309.830.92	-\$ 1.188.695.833.498.50
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 27.713.108.932.598.69	\$ 8.687.759.806.505.78
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 27.713.108.932.598.69	\$ 8.687.759.806.505.78

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