

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL DE  
LA COOPERATIVA CASA NACIONAL DE PROFESOR  
NIT. 860.005.921-1.**

**CERTIFICAN:**

1. Que en cumplimiento al *numeral 13 parágrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario Nacional*, durante el año 2022 la cooperativa cumplió con las disposiciones establecidas en la *Ley 79 de 1988, Ley 454 de 1998, Ley 1819 de 2016, Decreto 2150 de 2017* y demás normatividad relacionada con el desarrollo de su objeto social.
2. Que dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 19-4 del E.T, la COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR identificada con NIT. 860.005.921-1, realizo las siguientes labores, así:
  - ✓ La declaración de renta correspondiente al año 2021, fue presenta el día once (11) de abril de 2022 con formulario No. 1116608311363, el valor a pagar ascendía a \$615.699.000,00 (*Seiscientos quince millones seiscientos noventa y nueve mil pesos m/cte.*) el cual fue cancelado teniendo en cuenta los plazos establecidos.
  - ✓ La declaración de renta correspondiente al año 2022, fue presenta el día trece (13) de abril de 2023 con formulario No. 1117601443319, el valor a cancelar ascendía a \$352.929.000 (*Trecientos cincuenta y dos millones novecientos veintinueve mil pesos m/cte.*) el cual fue cancelado teniendo en cuenta los plazos establecidos.
3. Que esta certificación se fundamenta en el contenido de los libros de contabilidad y los registros de **LA COOPERATIVA CASA NACIONAL DE PROFESOR** identificada con **Nit. 860.005.921-1**.
4. Que esta certificación se fundamenta en el contenido de los libros de contabilidad y los registros de **LA COOPERATIVA CASA NACIONAL DE PROFESOR** identificada con **Nit. 860.005.921-1**.
5. El ministerio de cultura emitió con fecha de 08 de febrero de 2023 a nombre de **LA COOPERATIVA CASA NACIONAL DE PROFESOR** identificada con **Nit. 860.005.921-1**, certificados de inversión CID a Proyectos de económica creativa, otorgándole a la cooperativa un beneficio tributario correspondiente a la deducción del 165% de las inversiones realizadas, sobre el particular estos títulos fueron usados en la declaracion de renta del año 2022 presentada por la cooperativa.

La presente certificación se firma en la ciudad de Bogotá D.C, a los quince (15) días del mes de mayo de 2023, con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.



**EDINSON RAFAEL CASTRO ALVARADO**  
Representante Legal  
C.C. 19.310.142



**ROBERTO DELGADO SUAREZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 15382 -T  
C.C. 5.564.921

**ANEXO 1 DECLARACION DE RENTA 2021**

		Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones líquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar			PRIVADA	<b>110</b>		
1 Año <b>2021</b> Espacio reservado para la DIAN		4 Número de formulario <b>1116608311363</b>						
								
5 No. Identificación Tributaria (NIT) <b>8600059211</b>		6 DV. <b>1</b>	7 Primer apellido	8 Segundo apellido	9 Primer nombre	10 Otros nombres		
11 Razón social <b>COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR</b>		12 Cód. Direcc. Seccional <b>32</b>	24 Actividad económica principal <b>9499</b>					
Si es una corrección indique:		25 Cód.	26 No Formulario anterior	32 Pérdidas fiscales acumuladas años anteriores sin compensar <b>0</b>				
29 Fracción año gravable siguiente (Marque "X")		30 Nuncenno a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X")	31 Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X")	35 Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación	<b>297,937,000</b>			
Datos Informativos <b>33</b> Total costos y gastos de nómina <b>8,621,254,000</b>		34 Aportes al sistema de seguridad social <b>917,399,000</b>						
<b>Patrimonio</b>		Efectivo y equivalentes al efectivo <b>36</b> <b>9,442,902,000</b>	Inversiones e instrumentos financieros derivados <b>37</b> <b>5,807,987,000</b>	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar <b>38</b> <b>330,331,316,000</b>	Inventarios <b>39</b> <b>5,584,333,000</b>	Activos intangibles <b>40</b> <b>902,732,000</b>		
		Activos biológicos <b>41</b> <b>14,385,220,000</b>	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV <b>42</b> <b>173,041,107,000</b>	Otros activos <b>43</b> <b>250,007,000</b>	<b>Total patrimonio bruto</b> <b>44</b> <b>539,725,604,000</b>	Pasivos <b>45</b> <b>176,666,664,000</b>		
		<b>Total patrimonio líquido</b> <b>46</b> <b>363,058,940,000</b>						
<b>Ingresos</b>		Ingresos brutos de actividades ordinarias <b>47</b> <b>14,329,100,000</b>	Ingresos financieros <b>48</b> <b>35,308,320,000</b>	Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (No incluye capitalizaciones no gravadas) <b>49</b> <b>0</b>	Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a sus socios y socios en posesión de acciones <b>50</b> <b>0</b>	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades adscritas a las sociedades mercantiles <b>51</b> <b>0</b>		
		Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores) <b>52</b> <b>0</b>	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes) <b>53</b> <b>0</b>	Dividendos y participaciones gravadas al 10% <b>54</b> <b>0</b>	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades mercantiles - utilidad percibida a partir del año 2017) <b>55</b> <b>0</b>	Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como organizaciones gravadas al 27% <b>56</b> <b>0</b>		
		Otros ingresos <b>57</b> <b>245,620,000</b>	<b>Total ingresos brutos</b> <b>58</b> <b>49,883,040,000</b>	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas <b>59</b> <b>0</b>	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional <b>60</b> <b>0</b>	<b>Total ingresos netos</b> <b>61</b> <b>49,883,040,000</b>		
<b>Costos y deducciones</b>		Costos <b>62</b> <b>11,303,183,000</b>	Gastos de administración <b>63</b> <b>30,896,826,000</b>	Gastos de distribución y ventas <b>64</b> <b>0</b>	Gastos financieros <b>65</b> <b>3,051,204,000</b>	Otros gastos y deducciones <b>66</b> <b>1,098,358,000</b>		
		<b>Total costos y gastos deducibles</b> <b>67</b> <b>46,349,571,000</b>						
<b>ESAL (R.T.E.)</b>		Inversiones efectuadas en el año <b>68</b> <b>0</b>	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores <b>69</b> <b>0</b>	Renta por recuperación de deducciones <b>70</b> <b>0</b>	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia <b>71</b> <b>0</b>	<b>Renta líquida ordinaria del ejercicio</b> <b>72</b> <b>3,533,469,000</b>		
		<b>Perdida líquida del ejercicio</b> <b>73</b> <b>0</b>	Compensaciones <b>74</b> <b>0</b>	<b>Renta líquida</b> <b>75</b> <b>3,533,469,000</b>				
981. Cód. Representación		987. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora						
Firma del declarante o de quien lo representa			980. Pago total \$ <b>0</b>					
982. Código Contador o Revisor Fiscal		2022-04-11 / 04:11:16 PM	996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo <b>0 9100082296859</b>					
Firma Contador o Revisor Fiscal		994. Con salvedades						
983. No. Tarjeta profesional <b>20220950033134</b>								

**ANEXO 2 DECLARACION DE RENTA 2022**

		Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones líquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar				PRIVADA	<b>110</b>
1. Año <b>2022</b>		29. Fracción año gravable siguiente <input type="checkbox"/>		4. Número de formulario <b>1117601443319</b>			
Espacio reservado para la DIAN							
							
							
(415)7707212489984(8020) 0001117601443319							
5. No. Identificación Tributaria (NIT) <b>8 6 0 0 0 5 9 2 1 1</b>		6. DV. <b>1</b>		7. Primer apellido		8. Segundo apellido	
9. Primer nombre		10. Otros nombres					
11. Razón social <b>COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR</b>		12. Cód. Direcc. Seccional <b>3 2</b>		24. Actividad económica principal <b>4 7 9 9</b>			
Corrección <b>35</b>		26. No Formulario anterior		30. Renuncia a pertenecer al Régimen Tributario Especial <b>1,047,186,000</b>		31. Vinculado al pago de obras por impuestos <b>343,984,000</b>	
Datos Informativos <b>33</b> Total costos y gastos de nómina <b>10,193,244,000</b>		34. Aportes al sistema de seguridad social		35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación			
<b>Patrimonio</b>		36. Efectivo y equivalentes al efectivo <b>9,112,426,000</b>		Renta exenta <b>77</b> <b>0</b>			
37. Inversiones e instrumentos financieros derivados <b>7,090,966,000</b>		38. Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar <b>379,832,766,000</b>		Rentas gravables <b>78</b> <b>0</b>			
39. Inventarios <b>2,896,774,000</b>		40. Activos intangibles <b>1,029,940,000</b>		Renta líquida gravable <b>79</b> <b>2,513,523,000</b>			
41. Activos biológicos <b>14,398,220,000</b>		42. Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV <b>187,811,581,000</b>		Ingresos por ganancias ocasionales <b>80</b> <b>0</b>			
43. Otros activos <b>288,005,000</b>		44. Total patrimonio bruto <b>602,460,678,000</b>		Costos por ganancias ocasionales <b>81</b> <b>0</b>			
45. Pasivos <b>205,627,775,000</b>		46. Total patrimonio líquido <b>396,832,903,000</b>		Ganancias ocasionales no gravadas y exentas <b>82</b> <b>0</b>			
<b>Ingresos</b>		47. Ingresos brutos de actividades ordinarias <b>15,575,629,000</b>		Ganancias ocasionales gravables <b>83</b> <b>0</b>			
48. Ingresos financieros <b>43,907,110,000</b>		49. Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional <b>0</b>		Sobre renta líquida gravable <b>84</b> <b>502,704,000</b>			
50. Dividendos y participaciones distribuidas por entidades no residentes en Colombia a una CIAE y prima en colocación de acciones <b>0</b>		51. Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades naturales <b>0</b>		Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta <b>85</b> <b>0</b>			
52. Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales en residencia fiscal (año 2018 y siguientes) <b>0</b>		53. Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales en residencia fiscal (año 2017 y siguientes) <b>0</b>		De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 2% año 2023 y sucesivos (base casilla 84) <b>86</b> <b>0</b>			
54. Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 246 o 246 E.T. <b>0</b>		55. Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017) <b>0</b>		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 246 E.T. (base casilla 85) <b>87</b> <b>0</b>			
56. Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como inversión gravada al 2% <b>0</b>		57. Otros ingresos <b>395,007,000</b>		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 246 E.T. (base casilla 86) <b>88</b> <b>0</b>			
58. Total ingresos brutos <b>59,877,746,000</b>		59. Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas <b>0</b>		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 87) <b>89</b> <b>0</b>			
60. Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional <b>0</b>		61. Total ingresos netos <b>59,877,746,000</b>		Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables <b>91</b> <b>502,704,000</b>			
<b>Costos y deducciones</b>		62. Costos <b>20,049,721,000</b>		Valor a adicionar (VAA) <b>92</b> <b>0</b>			
63. Gastos de administración <b>31,661,438,000</b>		64. Gastos de distribución y ventas <b>0</b>		Descuentos tributarios <b>93</b> <b>0</b>			
65. Gastos financieros <b>0</b>		66. Otros gastos y deducciones <b>5,653,064,000</b>		Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado) <b>94</b> <b>502,704,000</b>			
67. Total costos y gastos deducibles <b>57,364,223,000</b>		68. Inversiones efectuadas en el año <b>0</b>		Impuesto a adicionar (IA) <b>95</b> <b>0</b>			
69. Inversiones líquidas de periodos gravables anteriores <b>0</b>		70. Renta por recuperación de deducciones <b>0</b>		Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado) <b>96</b> <b>502,704,000</b>			
71. Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia <b>0</b>		72. Renta líquida ordinaria del ejercicio <b>2,513,523,000</b>		Impuesto de ganancias ocasionales <b>97</b> <b>0</b>			
73. Pérdida líquida del ejercicio <b>0</b>		74. Compensaciones <b>0</b>		Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales <b>98</b> <b>0</b>			
75. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		76. Renta presuntiva <b>0</b>		Total impuesto a cargo <b>99</b> <b>502,704,000</b>			
77. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		78. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1) <b>100</b> <b>0</b>			
79. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		80. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2) <b>101</b> <b>0</b>			
81. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		82. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Crédito fiscal artículo 256-1 E.T. <b>102</b> <b>0</b>			
83. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		84. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Anticipo renta liquidado año gravable anterior <b>103</b> <b>0</b>			
85. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		86. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación <b>104</b> <b>0</b>			
87. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		88. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Autorretenciones <b>105</b> <b>0</b>			
89. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		90. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Otras retenciones <b>106</b> <b>149,775,000</b>			
91. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		92. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Total retenciones año gravable a declarar <b>107</b> <b>149,775,000</b>			
93. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		94. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Anticipo renta para el año gravable siguiente <b>108</b> <b>0</b>			
95. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		96. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior <b>109</b> <b>0</b>			
97. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		98. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente <b>110</b> <b>0</b>			
99. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		99. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Saldo a pagar por impuesto <b>111</b> <b>352,929,000</b>			
100. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		100. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Sanciones <b>112</b> <b>0</b>			
101. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		101. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Total saldo a pagar <b>113</b> <b>352,929,000</b>			
102. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		102. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Total saldo a favor <b>114</b> <b>0</b>			
103. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		103. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 1 <b>115</b> <b>0</b>			
104. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		104. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 2 <b>116</b> <b>0</b>			
105. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		105. Renta líquida <b>2,513,523,000</b>		Aporte voluntario Art. 244-1 E.T. <b>117</b> <b>0</b>			
981. Cód. Representación <input type="checkbox"/>		987. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora		990. Pago total \$ <b>0</b>			
Firma del declarante o de quien lo representa				996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo <b>91001001961287</b>			
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="checkbox"/>		984. Con salvedades <input type="checkbox"/>					
Firma Contador o Revisor Fiscal		983. No. Tarjeta profesional <b>2 0 2 3 0 1 5 0 8 7 0 2 8 7</b>					

## ANEXO 3 CERTIFICADOS DE INVERSION MIN CULTURA



### CERTIFICADO DE INVERSIÓN A PROYECTOS DE ECONOMÍA CREATIVA

Valor nominal del título tributario: \$288.750.000,00  
(Doscientos ochenta y ocho millones setecientos cincuenta mil pesos)

Título No. 122

Destinatario: COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR, identificado con NIT No. 860005921  
Representante Legal: EDINSON RAFAEL CASTRO ALVARADO, identificado con CC. No. 19310142  
Año fiscal de la inversión: 2022  
Título del Proyecto: COLECCIÓN COLIBRÍ  
Línea: Industrias culturales  
Modalidad: CoCreemos  
Fecha de aprobación del proyecto: 15 de febrero de 2021  
Monto de la inversión: \$175.000.000,00 (Ciento setenta y cinco millones de pesos)  
Beneficio tributario: 165% del valor de la inversión = \$288.750.000,00 (Doscientos ochenta y ocho millones setecientos cincuenta mil pesos)  
Entidad Fiduciaria: ALIANZA FIDUCIARIA S.A., NIT. No. 860531315

---

*Ana Catalina Ceballos Carriazo*

Firma autorizada  
Ana Catalina Ceballos Carriazo  
Directora de Estrategia, Desarrollo y Emprendimiento  
Ministerio de Cultura

El presente certificado es emitido el día 25 de enero de 2023, por la Dirección de Estrategia, Desarrollo y Emprendimiento del Ministerio de Cultura y expedido con fundamento en la Ley 1955 de 2019 y el Decreto 1080 de 2015 y la Resolución 1489 de 2020.

Este título tiene una vigencia máxima de dos (2) años a partir del de **06 FEB 2023**

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN: CF78C06F



### CERTIFICADO DE INVERSIÓN A PROYECTOS DE ECONOMÍA CREATIVA

Valor nominal del título tributario: \$57.750.000,00  
(Cincuenta y siete millones setecientos cincuenta mil pesos)

Título No. 53

Destinatario: COOPERATIVA CASA NACIONAL DE PROFESORES, identificado con NIT No. 860005921  
Representante Legal: EDINSON RAFAEL CASTRO ALVARADO, identificado con CC. No. 19310142  
Año fiscal de la inversión: 2021  
Título del Proyecto: Colección Colibrí  
Línea: Industrias culturales  
Modalidad: CoCreemos  
Fecha de aprobación del proyecto: 15 de febrero de 2021  
Monto de la inversión: \$35.000.000 (Treinta y cinco millones de pesos)  
Beneficio tributario: 165% del valor de la inversión = \$57.750.000 (Cincuenta y siete millones setecientos cincuenta mil pesos)  
Entidad Fiduciaria: ALIANZA FIDUCIARIA S.A., NIT. No. 860531315

---

*Leydi Yojanna Higido Henao*

Firma autorizada  
Leydi Yojanna Higido Henao  
Directora de Estrategia, Desarrollo y Emprendimiento  
Ministerio de Cultura

El presente certificado es emitido el día 31 de enero de 2022, por la Dirección de Estrategia, Desarrollo y Emprendimiento del Ministerio de Cultura y expedido con fundamento en la Ley 1955 de 2019 y el Decreto 1080 de 2015 y la Resolución 1489 de 2020.

Este título tiene una vigencia máxima de dos (2) años a partir del de de

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN: 323A1005

**06 FEB 2023**