

**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 2023 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 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.
 - ✓ La declaración de renta correspondiente al año 2023, fue presenta el día tres (03) de abril de 2024 con formulario No. 1117607552383, el valor a cancelar ascendía a \$558.208.000 (*Quinientos cincuenta y ocho millones doscientos ocho mil pesos m/cte.*) el cual a la fecha se ha cancelado dentro de los plazos establecidos.
3. Que esta certificación se fundamenta en el contenido de los libros de contabilidad y registros de LA COOPERATIVA CASA NACIONAL DE PROFESOR identificada con Nit. 860.005.921-1.

La presente certificación se firma en la ciudad de Bogotá D.C, a los diecisiete (17) días del mes de junio de 2024, 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 2 DECLARACION DE RENTA 2022

		Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones ilíquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar			PRIVADA	110
1. Año 2022		29. Fracción año gravable siguiente <input type="checkbox"/>			4. Número de formulario 1117601443319	
Espacio reservado para la DIAN						
5. No. Identificación Tributaria (NIT) 8600059211		6.DV. 1	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
11. Razón social COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR		12. Cód. Direcc. Seccional 32	24. Actividad económica principal 4799			
Corrección 25 Cód. 26 No Formulario anterior		30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial	31. Vinculado al pago de obras por impuestos			
33. Total costos y gastos de nómina 10,193,244,000		34. Aportes al sistema de seguridad social 1,047,186,000	35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación 343,984,000			
Patrimonio	Efectivo y equivalentes al efectivo	36	9,112,426,000	Renta exenta	77	0
	Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	7,090,966,000	Rentas gravables	78	0
	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	379,832,766,000	Renta líquida gravable	79	2,513,523,000
	Inventarios	39	2,896,774,000	Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
	Activos intangibles	40	1,029,940,000	Costos por ganancias ocasionales	81	0
	Activos biológicos	41	14,398,220,000	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82	0
	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	187,811,581,000	Ganancias ocasionales gravables	83	0
	Otros activos	43	288,005,000	Sobre la renta líquida gravable	84	502,704,000
	Total patrimonio bruto	44	602,460,678,000	Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85	0
	Pasivos	45	205,627,775,000	De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86	0
Total patrimonio líquido	46	396,832,903,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 246 E.T. (base casilla 55)	87	0	
Ingresos	Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	15,575,629,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	88	0
	Ingresos financieros	48	43,907,410,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 246 F. (base casilla 53)	89	0
	Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	90	0
	Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	91	502,704,000
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0	Valor a adicionar (VAA)	92	0
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y siguientes)	52	0	Descuentos tributarios	93	0
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0	Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado)	94	502,704,000
	Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0	Impuesto a adicionar (IA)	95	0
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0	Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado)	96	502,704,000
	Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	56	0	Impuesto de ganancias ocasionales	97	0
Otros ingresos	57	395,007,000	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98	0	
Total ingresos brutos	58	59,877,746,000	Total impuesto a cargo	99	502,704,000	
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	0	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100	0	
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101	0	
Total ingresos netos	61	59,877,746,000	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102	0	
Costos y deducciones	Costos	62	20,049,721,000	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103	0
	Gastos de administración	63	31,661,438,000	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104	0
	Gastos de distribución y ventas	64	0	Autorretenciones	105	0
	Gastos financieros	65	0	Otras retenciones	106	149,775,000
	Otros gastos y deducciones	66	5,653,064,000	Total retenciones año gravable a declarar	107	149,775,000
	Total costos y gastos deducibles	67	57,364,223,000	Anticipo renta para el año gravable siguiente	108	0
ESNL (R.T.E.)	Inversiones efectuadas en el año	68	0	Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109	0
	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	69	0	Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110	0
Renta	Renta por recuperación de deducciones	70	0	Saldo a pagar por impuesto	111	352,929,000
	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0	Sancciones	112	0
	Renta líquida ordinaria del ejercicio	72	2,513,523,000	Total saldo a pagar	113	352,929,000
	Pérdida líquida del ejercicio	73	0	Total saldo a favor	114	0
	Compensaciones	74	0	Valor impuesto exigible por obras por impuestos Modalidad de pago 1	115	0
	Renta líquida	75	2,513,523,000	Valor impuesto exigible por obras por impuestos Modalidad de pago 2	116	0
Renta presuntiva	76	0	Aporte voluntario Art. 244-1 E.T.	117	0	
981. Cód. Representación <input type="checkbox"/>		997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora			980. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>	
Firma del declarante o de quien lo representa					996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 91001001961287	
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="checkbox"/>		2 0 2 3 0 3 0 3 0				
Firma Contador o Revisor Fiscal		994. Con salvedades <input type="checkbox"/>				
983. No. Tarjeta profesional		2 0 2 3 0 1 5 0 8 7 0 2 8 7				

ANEXO 2 DECLARACION DE RENTA 2023

DIAN		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	110	
1. Año 2023		29. Fracción año gravable siguiente <input type="checkbox"/>		4. Número de formulario 1117607552383		
Espacio reservado para la DIAN				 (415)7707212489984(8020) 000111760755238 3		
5. No. Identificación Tributaria (NIT) 8600059211		6.DV. 1		7. Primer apellido		
8. Segundo apellido		9. Primer nombre		10. Otros nombres		
11. Razón social COOPERATIVA CASA NACIONAL DEL PROFESOR		12. Cód. Direc. Seccional 3 2		24. Actividad económica principal 9 4 9 9		
Corrección 25		26. No Formulario anterior		30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial		
33. Total costos y gastos de nómina 11,633,876,000		34. Aportes al sistema de seguridad social		31. Vinculado al pago de obras por impuestos 1,208,845,000		
35. Aportes al SEVA, CBF, cajas de compensación		36. Aportes a otros sistemas de seguridad social		37. Otros aportes 393,967,000		
Patrimonio	36. Efectivo y equivalentes al efectivo	36	14,243,673,000	Renta exenta	77	0
	37. Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	7,830,472,000	Rentas gravables	78	0
	38. Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	398,021,333,000	Renta líquida gravable	79	3,898,828,000
	39. Inventarios	39	2,528,830,000	Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
	40. Activos intangibles	40	1,052,044,000	Costos por ganancias ocasionales	81	0
	41. Activos biológicos	41	14,422,810,000	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82	0
	42. Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	188,479,194,000	Ganancias ocasionales gravables	83	0
	43. Otros activos	43	457,451,000	Sobre la renta líquida gravable	84	779,765,000
	44. Total patrimonio bruto	44	627,035,807,000	Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85	0
	45. Pasivos	45	205,353,168,000	De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86	0
46. Total patrimonio líquido	46	421,682,639,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)	87	0	
Ingresos	47. Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	19,618,729,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 25% (base casilla 56)	88	0
	48. Ingresos financieros	48	59,528,230,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 53)	89	0
	49. Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 25% (base casilla 52)	90	0
	50. Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	91	779,765,000
	51. Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales)	51	0	Valor a adicionar (VAA)	92	0
	52. Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0	Descuentos tributarios	93	0
	53. Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0	Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado)	94	779,765,000
	54. Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0	Impuesto a adicionar (IA)	95	0
	55. Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0	Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado)	96	779,765,000
	56. Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como inversión gravada al 47%	56	0	Impuesto de ganancias ocasionales	97	0
57. Otros ingresos	57	200,415,000	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98	0	
58. Total ingresos brutos	58	79,347,374,000	Total impuesto a cargo	99	779,765,000	
59. Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	2,117,000	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100	0	
60. Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101	0	
61. Total ingresos netos	61	79,345,257,000	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102	0	
Costos y deducciones	62. Costos	62	32,618,989,000	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103	0
	63. Gastos de administración	63	34,544,904,000	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104	0
	64. Gastos de distribución y ventas	64	0	Autoretenciones	105	0
	65. Gastos financieros	65	7,310,058,000	Otras retenciones	106	221,557,000
	66. Otros gastos y deducciones	66	972,478,000	Total retenciones año gravable a declarar	107	221,557,000
	67. Total costos y gastos deducibles	67	75,446,429,000	Anticipo renta para el año gravable siguiente	108	0
ESAL (R.T.E.)	68. Inversiones efectuadas en el año	68	0	Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109	0
	69. Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	69	0	Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110	0
Renta	70. Renta por recuperación de deducciones	70	0	Saldo a pagar por impuesto	111	558,208,000
	71. Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0	Sanciones	112	0
	72. Renta líquida ordinaria del ejercicio	72	3,898,828,000	Total saldo a pagar	113	558,208,000
	73. Pérdida líquida del ejercicio	73	0	Total saldo a favor	114	0
	74. Compensaciones	74	0	Valor impuesto exigible por obras por impuestos Modalidad de pago 1	115	0
	75. Renta líquida	75	3,898,828,000	Valor total proyecto obras por impuestos Modalidad de pago 2	116	0
76. Renta presuntiva	76	0	Aporte voluntario Art. 244-1 E.T	117	0	
981. Cód. Representación <input type="checkbox"/>	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora		980. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo	
Firma del declarante o de quien lo representa		2024-04-03 01:03:11 PM		61900123687124		
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="checkbox"/>						
Firma Contador o Revisor Fiscal		994. Con salvedades <input type="checkbox"/>				
983. No. Tarjeta profesional		2 0 2 4 2 6 4 1 0 0 2 2 0 6				