Gobierno de Reconciliación
y Unidad Nacional
El Pueblo, Presidente!

EPN EMPRESA PORTUARIA NACIONAL NICARAGUA

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
(E P N)

ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023

ORIGINAL

Informe Ejecutivo

Diciembre 2023

I. Notas a los Estados Financieros

II. Balance General Consolidado

III. Estado de Resultado Consolidado

IV. Estado de Cambio en el Patrimonio

V. Estado de Flujo de Efectivo

VI. Estado de Cambio en la Situación Financiera

VII. Balanza de Comprobación Consolidada

1. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Información General – La Empresa Portuaria Nacional, Conforme Ley 838 Ley General de Puertos de Nicaragua en su artículo 5 numeral 18, establece que la EPN es un ente de derecho público descentralizado, con carácter autónomo, del dominio comercial del Estado, adscrito a la Presidencia de la República, con personalidad jurídica, patrimonio propio y capacidad plena para ejercer derechos y contraer obligaciones.

La EPN tiene como naturaleza la explotación de los puertos marítimos, fluviales y lacustres bajo su administración; también el manejo, almacenamiento y custodia de la carga de importación, exportación, cabotaje y en tránsito, así como otros tipos de servicios portuarios requeridos.

Nuestros Puertos se dividen en:

- Puertos Marítimos Internacionales:
  - Puerto Corinto: Atiende buques mercantes y cruceros
  - Puerto Sandino: Atiende únicamente buques mercantes
  - Puerto San Juan del Sur: Exclusivo para atender cruceros turísticos y yates
  - Puerto Cabezas: Atiende buques mercantes y cabotaje nacional
  - Puerto El Bluff- Bluefields: Atiende buques mercantes y cabotaje nacional

- Puerto Fluvial:
  - Puerto Arlen Siu: Atiende buques de carga internacional y cabotaje nacional

- Puertos Lacustres:
  - Regional Lacustre Granada: Cuenta con terminales portuarias en: Moyogalpa, Altagracia, Morrito, San Miguelito, San Carlos.
  - Regional Lacustre Xolotlán
  - Puerto San Jorge

Bases de Presentación – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con los Principios de Contabilidad Gubernamental de Nicaragua, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, capital, ingresos o gastos cuando satisfagan los criterios de reconocimiento para esas partidas. Los activos, pasivos, capital, ingresos o gastos deberán ser medidos a través de la base del costo histórico. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los activos.

Negocio en Marcha – Empresa Portuaria Nacional, está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Periodo Contable: -El periodo contable coincide con el periodo fiscal que inicia el primero de enero y termina al 31 de diciembre de cada año, según lo establecen, la Ley 822 Ley de Concertación Tributaria y la Ley N° 550 Ley de Administración Financiera y del Régimen Presupuestario en Nicaragua.

Políticas Contables Significativas - Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros se resumen como sigue:

a. ***Moneda*** - Los registros contables de EPN se mantienen en córdobas nicaragüenses (C$), moneda de curso legal en la República de Nicaragua. Las transacciones efectuadas en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera al final de cada período contable son ajustados a la tasa de cambio vigente a esa fecha. Las diferencias cambiarias originadas de la liquidación de activos y obligaciones denominadas en moneda extranjera y por el ajuste de los saldos a la fecha de cierre son registradas en los resultados del período en que ocurrieron. Al 31 de diciembre del 2023, el tipo de cambio oficial con respecto al dólar de los Estados Unidos de América es de **C$ 36.6243** por US$1 respectivamente. El tipo de cambio lo determina el gobierno a través del Banco Central de Nicaragua, que ha adoptado un sistema de mini-devaluaciones diarias, las cuales se dictan anticipadamente de manera mensual.

b. ***Estimación para Cuentas Incobrables*** - La estimación para cuentas incobrables se registra con cargo a los resultados de operación. Esta estimación se determina con base en una evaluación de la recuperabilidad de la cartera de clientes, basada en la morosidad existente, garantías recibidas y el criterio de la administración sobre la capacidad de pago de los deudores. Las cuentas reconocidas como incobrables se cargan a la estimación en el período en que se efectúa dicha determinación. La estimación para cuentas incobrables del mes de diciembre es por C$ 1,389,178.54.

c. ***Inventarios*** – Los inventarios que posee EPN son activos en forma de materiales y suministros para ser consumidos en el curso normal de sus operaciones.

d. ***Activos Fijo Neto*** - Estos activos son registrados inicialmente al costo de adquisición o construcción, según corresponda, posteriormente se carga al mismo cualquier incremento al valor de activos fijos y se acredita la depreciación acumulada o deterioro del valor registrado, si los hubiere, de manera que estos representen su valor razonable.

   Cualquier ganancia o pérdida resultante de la venta o retiro de estos activos, se acredita o debita en los resultados del año. Las adiciones y remplazos de importancia a los activos fijos son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil de forma significativa son cargados contra los gastos de operación conforme se incurren.

Los activos se deprecian por el método de línea recta en base a la Ley 822 LCT Arto. 45, aplicado en el número de años de vida útil de dichos activos, de acuerdo con las tasas que se detallan en el Arto 34 del Reglamento de la LCT, a continuación, se detallan:

Activos Fijos	Tasas de Depreciación Anual
Edificios	5%
Equipo Marítimo	12.5%
Equipo de Manipulación	20%
Equipo de Servicio	20%
Maquinaria y Equipo de Taller	20%
Equipo de Transporte	12.5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	50% y 20%
Otros Equipos	50% y 20%

e. ***Indemnización Laboral*** – Se calcula en base a clausula N° 51 del Convenio Colectivo Vigente, la Indemnización por años de servicio; el cual indica que se pagara a los empleados cuando rescinda de sus servicios por contratos de tiempo Indeterminados el equivalente a: 1) 30 días de salario ordinario. 2) Más un mes de salario por cada año laborado hasta un máximo de veinte (20) meses. Al 31 de diciembre del 2023 el saldo por pagar de Indemnización Laboral asciende a C$ 201,708,554.03.

f. ***Reconocimiento de Ingresos*** - Los ingresos se registran cuando los distintos servicios son prestados.

✓ **ACTIVOS**

2. EFECTIVO EN CAJA

Un detalle del efectivo en Caja al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		EFECTIVO EN CAJA	%
OFICINA CENTRAL		148,738.24	2.96%
CORINTO		570,873.60	11.36%
SANDINO		75,034.42	1.49%
RL COCIBOLCA		209,050.68	4.16%
SN JN DEL SUR		150,338.59	2.99%
ARLEN SIU		60,140.70	1.20%
BLUEFIELDS		23,821.33	0.47%
PUERTO CABEZAS		50,000.00	0.99%
RL XOLOTLÁN		3,487,974.47	69.40%
SAN JORGE		249,897.36	4.97%
TOTAL	**C$**	**5,025,869.39**	**100.00%**

3. BANCO

Un detalle del efectivo en Banco al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		BANCOS	%
OFICINA CENTRAL		1,127,784,069.09	94.91%
CORINTO		53,513,036.94	4.50%
SANDINO		4,482,251.73	0.38%
RL COCIBOLCA		142,582.03	0.01%
SN JN DEL SUR		258,215.66	0.02%
ARLEN SIU		781,111.20	0.07%
BLUEFIELDS		408,562.07	0.03%
PUERTO CABEZAS		61,207.56	0.01%
RL XOLOTLÁN		535,427.27	0.05%
SAN JORGE		293,485.42	0.02%
TOTAL	**C$**	**1,188,259,948.97**	**100.00%**

BANCO	**C$**	**1,188,259,948.97**
BANCO MONEDA NACIONAL		102,533,006.91
BANCO MONEDA EXTRANJERA		1,085,726,942.06

Al 31 de diciembre del 2023 hay un total de U$ 29,644,988.22 convertidos al T/C Oficial C$ 36.6243.

Las cuentas bancarias de EPN activas para Oficina Central son las siguientes:

NO.	INSTITUCIÓN BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	NÚMERO DE LA CUENTA	MONEDA	TIPO DE CUENTA	OBJETIVO	USO	USO DE FONDOS
1	Banpro	Empresa Portuaria Nacional	1001-140598-1211	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Cuenta Operativa, pago a proveedores, planillas y transferencia a los Puertos.
2	Banpro	Empresa Portuaria Nacional	1001-140662-6220	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Mejoramiento Nav. Río San Juan Proyecto 262-09	Para pago de planillas y gastos varios Proyecto Río San Juan Proyecto No. 262-09.

NO.	INSTITUCIÓN BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	NÚMERO DE LA CUENTA	MONEDA	TIPO DE CUENTA	OBJETIVO	USO	USO DE FONDOS
3	Banpro	Empresa Portuaria Nacional	1001-141051-7259	Dólares	Corriente	Cuenta operativa	Mejoramiento Nav. Río San Juan Proyecto 262-09	Para gastos varios en dólares, relacionado con el Proyecto Río San Juan Proyecto. 262-09
4	Banpro	Empresa Portuaria Nacional	1001-141598-1235	Dólares	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Pagos a proveedores, reserva para pago de nóminas (venta de divisas) y receptora de depósitos
5	Bancentro	Empresa Portuaria Nacional	200202686	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Receptora de Depósito
6	Bancentro	Empresa Portuaria Nacional	201201462	Dólares	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Pagos a proveedores, reserva para pago de nóminas (venta de divisas) y receptora de depósitos
7	BAC	Empresa Portuaria Nacional	351-801956	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Receptora de Depósito y pago a proveedores
8	BAC	Empresa Portuaria Nacional	351-801949	Dólares	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Pagos a proveedores, reserva para pago de nóminas (venta de divisas) y receptora de depósitos
9	BAC	Empresa Portuaria Nacional	365-895168	Dólares	Corriente	Cuenta operativa	Fondos Proyecto APS	Fondos proyecto mejoramiento de Puerto Sandino
10	BDF	Empresa Portuaria Nacional	171-000141-0	Dólares	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios	Receptora de Depósito

Las cuentas bancarias activas para cada Administración Portuaria son las siguientes:

NO.	INSTITUCIÓN BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	NÚMERO DE LA CUENTA	MONEDA	TIPO DE CUENTA	OBJETIVO	USO
1	Banpro	Empresa Portuaria Nacional - Administración Portuaria San Juan del Sur	1001-380940-0201	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
2	Banpro	EPN Administración Portuaria de Sandino	1001-140602-5919	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
3	Banpro	EPN Administración Portuaria de Bluff - Bluefields	1001-140602-5951	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
4	Banpro	EPN Administración Portuaria de Corinto	1001-140602-5810	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios

NO.	INSTITUCIÓN BANCARIA	NOMBRE DE LA CUENTA	NÚMERO DE LA CUENTA	MONEDA	TIPO DE CUENTA	OBJETIVO	USO
5	Banpro	EPN Administración Portuaria El Rama	1001-140652-4185	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
6	Banpro	EPN Administración Portuaria Xolotlán	1001-140710-0009	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
7	Banpro	Administración Portuaria San Jorge	1001-380000-4200	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
8	Banpro	Empresa Portuaria Nacional	1001-270523-3005	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
9	Banpro	Empresa Portuaria Nacional Regional Lacustre	1001-140602-5860	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
10	Bancentro	Empresa Portuaria Nacional San Juan del Sur	410200120	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
11	Bancentro	Empresa Portuaria Nacional Regional Lacustre	106010129	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
12	Bancentro	Admon Puerto Corinto	500200987	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
13	Bancentro	Empresa Portuuaria Nacional Puerto Sandino	520200096	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
14	Bancentro	Empresa Portuaria Nacional Puerto Arlen Siu	800200156	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios
15	Bancentro	Empresa Portuaria Nacional Puerto Bluefields	840200507	Córdobas	Corriente	Cuenta operativa	Servicios Portuarios

4. INVERSIONES TEMPORALES

A la fecha de presentación de los estados financieros la empresa no tiene inversiones temporales con ninguna entidad bancaria u otros.

5. CUENTAS POR COBRAR - NETO

Representa las obligaciones de los colaboradores en concepto de Préstamos, Lentes, cheques por rendir. Además, incluyen los Documentos y Cuentas por Cobrar que constituyen derechos exigibles. Al 31 de diciembre del 2023 el saldo de esta cuenta es C$ 468,279,513.71, integrado de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	CLIENTES	ORGANISMOS OFICIALES	A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	ANTICIPO PARA GASTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	ANTICIPO A PROVEEDORES	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	ANTICIPO A PROYECTOS CON FONDOS DEL TESORO	COBROS JUDICIALES	DOCUMENTOS POR COBRAR	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES	TOTAL	%
OFICINA CENTRAL	-	239,163.99	2,736,584.94	104,842.36	362,907,163.96	9,085,666.78	3,572.92	-	-	-	375,076,994.95	80.10%
CORINTO	24,594,721.07	1,242,018.64	1,009,728.68	191,543.41	1,747,939.32	21,464,618.66	-	3,078,114.61	-	(491,894.42)	52,836,789.97	11.28%
SANDINO	23,980,235.45	51,500.86	326,114.12	3,561.48	-	-	-	-	-	(472,695.82)	23,888,716.09	5.10%
RL COCIBOLCA	211,359.78	62,462.85	131,062.08	4,100.00	-	481,544.23	-	-	-	(13,780.77)	876,748.17	0.19%
SN JN DEL SUR	83,111.15	12,830.53	247,829.46	-	61,395.56	5,289.25	-	-	-	(337.61)	410,118.34	0.09%
ARLEN SIU	109,089.84	23,560.80	386,196.97	-	-	-	-	-	-	(2,181.80)	516,665.81	0.11%
BLUEFIELDS	869,778.67	39,562.15	371,391.91	102,076.67	66,018.89	678,603.22	-	-	-	(64,908.26)	2,062,523.25	0.44%
PUERTO CABEZAS	117,452.65	53,581.59	27,478.27	4,110.05	-	-	-	-	-	(7,058.79)	195,563.77	0.04%
RL XOLOTLÁN	12,050,749.62	4,997.73	405,785.54	8,830.00	900.00	-	-	-	-	(333,832.78)	12,137,430.11	2.59%
SAN JORGE	181,287.45	19,748.86	77,078.75	-	-	2,336.48	-	-	-	(2,488.29)	277,963.25	0.06%
TOTAL	C$ 62,197,785.68	C$ 1,749,428.00	C$ 5,719,250.72	C$ 419,063.97	C$ 364,783,417.73	C$ 31,718,058.62	C$ 3,572.92	C$ 3,078,114.61	C$ -	-C$ 1,389,178.54	C$468,279,513.71	100.00%
%	*13.28%*	*0.37%*	*1.22%*	*0.09%*	*77.90%*	*6.77%*	*0.00%*	*0.66%*	*0.00%*	*-0.30%*	*100.00%*	

- Del saldo de Organismos Oficiales por C$ 1,749,428.00, se encuentran las cuentas por cobrar al INSS hasta por C$ 1,636,886.00 originadas principalmente por subsidios que no han sido reembolsados por el INSS a EPN.

- Del saldo de Anticipo a Proveedores, destaca el saldo de Oficina Central por un importe de C$ 362,907,163.96, correspondiente al 99.49% del total a nivel de Sistema Portuario. De este saldo, se encuentran por C$ 253,853,671.45 al Consorcio MAG Corinto por saldo del anticipo de US$ 10,800,000.00, correspondiente al 13.0268% de contrato de construcción de obras de reforzamiento de terminales y patios de APC, construcción de terminal granelera y terminal de cruceros del Proy. 438-18 el cual está siendo amortizado en la misma proporción a los avalúos presentados, de C$ 47,380,062.90 al Consorcio San Isidro saldo del anticipo del 20% a Contrato de construcción de obras del Componente Centro Logístico San Isidro del Proy. 438-18, el cual está siendo amortizado en la misma proporción a los avalúos presentados, de C$ 27,998,086.31 al proveedor Zhengzhou Yueton Amusement Equipment Co. Ltd. por anticipo del 30% del valor de contrato, segundo y tercer pago por adquisición de juegos mecánicos para parque de diversiones de APRLX según CD-EPN-096-2022; primer y segundo pago por servicio de supervisión para parque de diversiones APRLX, de C$ 17,110,208.96 por pago de anticipo a NIMAC por el 20% del valor del contrato de adquisición de equipos terrestres (buses, camión y motos) LPI-002-2022 Proy. 438-18, anticipo del 20% del valor de contrato de adquisición de Cargador frontal y cabezales (tractor terminal) conforme LP-001-2022 Proy. 438-18 y anticipo del 60% del valor de contrato por serv. De construcción de caseta, suministro e instalación de sist. De respaldo en Oficina Central CD-EPN-083-2023, de C$ 6,623,433.16 a Autonica, S.A. por anticipo del 100% del valor del contrato por adquisición de 6 motores y servicio de instalación llave en mano para dos lanchas jamaiquinas de APRLC, Proy. 506-22 CD-EPN-109-2022, de C$ 3,584,781.20 a Ocean Kida, S.A. por primer pago para adq. de sistema de tratamiento de agua para buque AC Sandino conforme CD-EPN-056-2023, y de C$ 2,463,434.16 a Shibata Fender Team, pago por adquisición de tres sistemas de defensas para medusas de la APBB CD-EPN-143-2021.

- El Saldo de Clientes en Sistema Portuario Nacional asciende a C$ 62,197,785.68; de los cuales destacan los siguientes:

Principales Clientes Nacionales de EPN al 31 de diciembre de 2023			
Nombre Cliente	Administración Portuaria	Saldo por Administración Portuaria al 31/12/2023	Saldo Vigente al 31/12/2023
ALBANISA/CIESSB			23,634,791.02
	SANDINO	23,634,791.02	
ALBA DE NICARAGUA, S.A			22,841,596.96
	CORINTO	22,841,596.96	
YADER SIMON NIÑO CHAVARRÍA(LOS MADEROS)			2,818,054.93
	RL XOLOTLÁN	2,818,054.93	
MA. HORTENCIA TORREZ "ASADOS HORSAN			1,370,708.78
	RL XOLOTLÁN	1,370,708.78	
RESTAURANTE LAKUN PAYASKA (HENRY HERMAN HERNANDEZ)			1,344,803.30
	RL XOLOTLÁN	1,344,803.30	
NELSON RAUL RODRIGUEZ MARTINEZ			1,070,905.58
	RL XOLOTLÁN	1,070,905.58	
CONY DEL SOCORRO MEJIA ZELAYA			857,114.83
	RL XOLOTLÁN	857,114.83	
E PALAZIO & CIA LTDA			828,467.37
	CORINTO	828,467.37	
AGENCIA NAVIERA KOSTA, S.A.			633,183.57
	BLUFF - BLUEFIELDS	632,588.54	
	PUERTO CABEZAS	595.03	
JUAN CARLOS CASTILLO PASTORA			518,148.26
	CORINTO	518,148.26	
TOTAL			C$ 55,917,774.60

  - El saldo de Albanisa / CIESSB de APS, corresponde a servicios brindados por dicha Administración Portuaria al Proyecto "Complejo Industrial Supremo Sueño de Bolívar" desde el año 2016 al 2020.
  - El saldo de Alba de Nicaragua, S.A. de APC, corresponde a servicios de atención a buques, uso y montaje de tuberías y otros pendientes de cancelar.
  - En el mes de diciembre de 2023 se registró cancelación del saldo del cliente NFE Nicaragua Development Parner LLC, Sucursal Nicaragua de APS, correspondiente a factura # 1868 DEL 22/03/2023 por U$1,225,031.40 por Concesión de Inmueble, mediante NTC # 2252.

- El Saldo de Cobros Judiciales corresponden a APC, y está conformado por registros de cuentas por cobrar al cliente Avícola La Estrella, S.A derivado de depósitos rehusados por el banco del consignatario, según Memorándum APC-GARM-DAF-0247-09-2022 del 02 de septiembre de 2022. Así como desembolso de monto a liquidar a trabajadores por la Avícola La Estrella, S.A. por C$ 2,134,454.77, el cual se encuentra en proceso laboral 002012-ORM6-2021LB, tramitado en el juzgado cuarto de distrito del trabajo y de la seguridad social de Managua, relacionado con demanda interpuesta por trabajadores de conformidad con oficio del 15/11/2023 y basada en autorización de Junta Directiva en la tercera sesión 2023, acuerdo 4.C.

Con fecha del 22 de diciembre de 2023 Asunto No. 002012-ORM6-2021-LB el Juzgado cuarto distrito del trabajo y de la seguridad social de la circunscripción de Managua, emitió acta de subasta de bien inmueble y adjudicación de Finca de AVICOLA LA ESTRELLA a favor de Empresa Portuaria Nacional por el monto que que la Empresa Avícola La Estrella Sociedad Anónima es en deberle a EPN. Finca 19501, Tomo: 162, Folio 35, Asiento 4, Número NAP: BI-2KUJD8KC por la cantidad de C$ 2,134,454.77.

6. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		INVENTARIOS	%
OFICINA CENTRAL		1,502,703.38	0.91%
CORINTO		102,615,495.45	62.39%
SANDINO		14,066,809.29	8.55%
RL COCIBOLCA		5,747,060.83	3.49%
SN JN DEL SUR		1,529,835.86	0.93%
ARLEN SIU		7,826,983.83	4.76%
BLUEFIELDS		23,442,983.26	14.25%
PUERTO CABEZAS		5,552,935.03	3.38%
RL XOLOTLÁN		2,082,116.97	1.27%
SAN JORGE		110,654.29	0.07%
TOTAL	**C$**	**164,477,578.19**	**100.00%**

El saldo de materiales y suministros está integrado en su mayoría por repuesto de vieja data, combustible y lubricantes, materiales varios y papelería y útiles de oficina que se adquieren para el consumo.

7. PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera. Incluye los desembolsos relacionados con servicios a ser recibidos en el futuro, además de adelanto de Impuestos e Indemnización:

ADMON PORTUARIA	IMPUESTOS Y RETENCIONES	PÓLIZAS DE SEGUROS	BENEFICIOS CONVENIO COLECTIVO	SERVICIOS BASICOS	ANTICIPOS DE INDEMNIZACIÓN	OTROS ANTICIPOS	TOTAL	%
OFICINA CENTRAL	-	-	2,093,444.41	-	2,676,240.15	406,049.97	5,175,734.53	12.01%
CORINTO	7,391,446.67	7,855,201.95	-	-	476,690.40	-	15,723,339.02	36.47%
SANDINO	175,120.17	-	592,171.82	-	344,288.14	-	1,111,580.13	2.58%
RL COCIBOLCA	6,376,709.62	-	209,040.00	-	296,697.47	-	6,882,447.09	15.97%
SN JN DEL SUR	202,562.45	-	172,151.19	-	204,913.01	-	579,626.65	1.34%
ARLEN SIU	99,210.21	-	247,653.16	-	-	-	346,863.37	0.80%
BLUEFIELDS	4,416,248.18	-	334,431.92	-	-	-	4,750,680.10	11.02%
PUERTO CABEZAS	1,529,067.10	-	-	-	-	-	1,529,067.10	3.55%
RL XOLOTLÁN	282,748.65	-	6,015,067.23	-	615,872.91	-	6,913,688.79	16.04%
SAN JORGE	30,057.94	-	65,030.00	-	-	-	95,087.94	0.22%
TOTAL	C$ 20,503,170.99	C$ 7,855,201.95	C$ 9,728,989.73	C$ -	C$ 4,614,702.08	C$ 406,049.97	C$ 43,108,114.72	100.00%
%	*47.56%*	*18.22%*	*22.57%*	*0.00%*	*10.70%*	*0.94%*	*99.06%*	

8. ACTIVOS FIJOS NETO:

Un detalle de activos fijo al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación	Retiro	Saldos al 31 de diciembre del 2023
Terrenos	202,494,118.68	5,970,547.86	-	-	208,464,666.54
Instalaciones fijas	2,275,921,403.08	47,637,655.15	237,679,518.74	814,255.25	2,322,744,802.98
Edificio	372,251,026.73	717,419.25	7,273,534.19	0.01	372,968,445.97
Equipo Marítimo	819,578,751.95	55,789,583.78	249,231,516.94	-	875,368,335.73
Equipo de Manipulación	327,955,290.89	10,340,247.50	41,140,381.47	478,283.57	337,817,254.82
Equipo de Servicios	63,672,763.65	877,185.52	1,078,545.57	108,838.47	64,441,110.70
Maquinaria y Equipo de Taller	22,486,157.76	-	126,783.14	191,237.27	22,294,920.49
Equipo de Transporte	58,487,844.07	-	477,157.40	82,610.00	58,405,234.07
Mobiliario y Equipo de Oficina	72,225,941.32	1,643,709.73	1,954,386.76	507,914.68	73,361,736.37
Otros Equipos	15,895,361.70	296,106.12	(124,614.76)	297,789.50	15,893,678.32
Obras y Trabajos en Proceso	3,317,412,764.37	193,723,444.79	-	141,030,499.76	3,370,105,709.40
Equipos de Seguridad	67,399.96	-	1,123.34	-	67,399.96
Sub-total	**7,548,448,824.16**	**316,995,899.70**	**538,838,332.79**	**143,511,428.51**	**7,721,933,295.35**
Depreciación acumulada	(1,347,152,324.82)	-	538,838,332.79	-	(1,885,990,657.61)
Activos Fijos- Neto	**6,201,296,499.34**	**316,995,899.70**	**-**	**143,511,428.51**	**5,835,942,637.74**
ACTIVOS PENDIENTES DE REGISTRO	380,646.04	10,356,897.50	-	10,356,897.50	380,646.04
TOTAL	**C$ 6,201,677,145.38**	**C$ 327,352,797.20**	**C$ 538,838,332.79**	**C$ 153,868,326.01**	**C$ 5,836,323,283.78**

Los gastos de depreciación del mes y acumulados se presentan a continuación:

GASTO	VALOR DEL MES	ACUMULADO
GASTO DEP. OPERATIVO	89,415,956.26	211,386,157.87
GASTO DEP. ADMITIVO.	9,382,009.99	46,346,070.62
TOTAL	**C$ 98,797,966.25**	**C$ 257,732,228.49**

- En el mes de diciembre del 2023, se presentaron adiciones a los Equipos Marítimos por C$ 55,789,583.78, representando un 17.60 % del total de adiciones, los cuales corresponden a APC por capitalización como Activos fijos no registrados oportunamente de costos de reparación al remolcador Azarías H Pallais, Proy. 480-21 mejoramiento dique seco remolcador General Sandino y Proy. 447-20 mejoramiento dique seco remolcador El Danto, por saneamiento a los Estados Financieros de EPN.

- Se registraron adiciones a las Instalaciones Fijas por C$ 47,637,655.15, representando un 15.03% del total de adiciones, destacando APRLX por un monto de C$ 16,964,385.94 por registro de finiquitos de Proyecto 280-12, construcción de calles II etapa, APS por un monto de C$ 17,740,209.44 por registro de cierre de proyecto construcción de atracadero flotante y APC por un monto de C$ 11,272,878.34 por capitalización como Activos fijos no registrados oportunamente de costos de instalación de equipo ecualizador en sub estación eléctrica No. 2 y reacondicionamiento del motor (overhaul) de equipo CAT D399.

- Se registró adición a los Equipos de manipulación de APC por un monto de C$ 10,340,247.50 por registro de alta de activos fijos por dos tractores camión (cabezales) con sus rastras, para transferencia de cargas dentro de APC, adquiridos conforme LP-EPN-003-2022.

- Durante el mes de diciembre del 2023, se registraron adiciones en Obras y Trabajos en Proceso por un valor de C$ 193,723,444.79 correspondientes al 61.11 % del total de Adiciones registradas a los Activos Fijos de EPN. De estas, destacan los registros en Obras y Trabajos en Proceso de Oficina Central por un valor de C$ 149,390,384.85, correspondientes al 77.12 %, en concepto de planillas de remuneraciones personal en proyectos 438-18, servicios de supervisión externa de obras proyecto 438-18, consumo de materiales, gastos generales, depreciación de activos fijos del proy. 438-18, revalorización de saldo préstamo BCIE No. 2222, recargo por comisión de compromiso préstamo BCIE No. 2222, tercer pago por el 20% del contrato LPI-005-2021 adquisición de remolcador ASD 85 Ton proy. 438-18, avalúo No. 20 de Construcción de Centro logístico San Isidro LPI-002-2021, avalúo No. 4 por serv. De construcción de rampas, losa de patio de maniobras y adoquinado del puerto Moyogalpa proy. 520-23 CD-EPN-066-2023, avalúo No. 2 por serv. De mano de obra para reparación de muelle patio de carga general de APC proy. 498-22 CD-EPN-007-2023 y costos atribuibles a otros Proyectos de EPN cuya gestión de pago se efectuó en Oficina Central. Se registraron retiros a las Obras y Trabajos en proceso de APC por un importe de C$ 67,062,461.12 por capitalización de activos fijos no registrados oportunamente conforme saneamiento de Estados Financieros y de Oficina Central por un importe de C$ 55,137,701.53 principalmente por registro de reclasificación de movimientos de cta. De Proyectos. 304-13, 271-10, 443-19 y finiquito de proy. 236-08.

- Se efectuaron ajustes a las cuentas de Obras y Trabajos en proceso por saneamiento a los estados financieros de EPN, resultando en un aumento significativo en los gastos de depreciación del mes de diciembre de 2023, principalmente en APC, APS y APRLX.

- Se registraron cancelaciones de Activos totalmente depreciados en Oficina Central, por lo cual se presenta en negativo su depreciación del mes de diciembre de 2023.

- La cuenta de Obras y trabajos en proceso representa un 43.64% del total de Activos Fijos, de los cuales 92.14% corresponden a Oficina Central.

  - **Proyectos en ejecución:**

Detalle Lista de Cuentas Proyectos en Ejecución
Periodo del 01 de diciembre al 31 de diciembre del año 2023

No.	Cuentas Contables	Nombre de Cuenta Contable	Saldo al 31/12/2023
01	102-11-01-02-0180	PROY. 498-22 REPARACIÓN MUELLE PATIO CARGA GENERAL	7,503,753.23
02	102-11-01-02-0187	PROY. 513-23 REHABILITACIÓN DE LOSA (PATIO DE CONTENEDORES 2,100 MTS²)	6,913,389.09
03	102-11-01-04-0027	PROY. 506-22 REMODELACION DE LANCHAS JAMAIQUINAS DE APRLC	9,901,670.62
04	102-11-01-04-0028	PROY. 508-22 AMPLIACIÓN, EQUIPAMIENTO Y REHABILITACIÓN ASTILLERO DIAMANTE APRLC	5,482,903.86
05	102-11-01-04-0029	PROY. 520-23 MODERNIZACIÓN DE PUERTO GASPAR GARCÍA LAVIANA DE MOYOGALPA	22,490,776.15
06	102-11-01-07-0045	PROY. 518-23 ESTUDIOS GEOFÍSICOS, BATIMÉTRICOS Y GEOTÉCNICOS PARA DRAGADO DE PUERTO DE AGUAS PROFUNDAS APBB	5,445,668.71
07	102-11-01-08-0017	RECONSTRUCCION MUELLE DE PUERTO CABEZAS PROY.#466-20	44,448,337.19
08	102-11-01-09-0042	MODERNIZACION ISLA DEL AMOR	100,875,561.69
09	102-11-01-09-0043	PROY. 494-22. DRAGADO DÁRSENAS DE MANIOBRAS APRLX E ISLA DEL AMOR	234,430.78

Detalle Lista de Cuentas Proyectos en Ejecución
Periodo del 01 de diciembre al 31 de diciembre del año 2023

No.	Cuentas Contables	Nombre de Cuenta Contable	Saldo al 31/12/2023
10	102-11-01-09-0044	PROY. 507-22 CONSTRUCCIÓN DE UN PARQUE DE DIVERSIONES EN EL PUERTO SALVADOR ALLENDE, PRIMERA ETAPA	65,941,583.72
11	102-11-01-09-0045	PROY. 509-23, REHABILITACIÓN DE VELERO SIONED DE APRLX	9,993.25
12	102-11-01-09-0046	PROY. 510-23 REMODELACIÓN DE PRIMERA ETAPA DE PUERTO SALVADOR ALLENDE	13,527,601.10
13	102-11-01-10-0006	PROY. 504-22 CONSTRUCCIÓN DE PISCINA EN ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE	9,194,868.71
Total			**C$ 291,970,538.10**

Al cierre del mes de diciembre de 2023 hay 13 cuentas de proyectos en ejecución según clasificación de la DGPN, la cual es la encargada de la supervisión, revisión y seguimiento de estas y de notificar a Contabilidad sobre cualquier corrección y reclasificación relacionada a estas cuentas.

- **Proyecto 438-18 (BCIE):**

Detalle Lista de Cuentas Proyecto 438-18 BCIE
Periodo del 01 de diciembre al 31 de diciembre del año 2023

No.	Cuentas Contables	Nombre de Cuenta Contable	Saldo al 31/12/2023
01	102-11-01-02-0134	SUPERVISION DE OBRAS. PROYECTO 438-18	178,246,614.06
02	102-11-01-02-0135	AUDITORIA EXTERNA. PROYECTO 438-18	26,518,854.73
03	102-11-01-02-0138	EQUIPOS PORTUARIOS. PROYECTO 438-18	266,139,744.45
04	102-11-01-02-0143	REFORZAMIENTO DE TERMINALES Y PATIOS APC, CONSTRUCCION TERMNIAL GRANELERA Y TERMINAL DE CRUCEROS. PROYECTO 438-18	1,080,810,876.11
05	102-11-01-02-0145	CENTRO LOGISTICO SAN ISIDRO. PROYECTO 438-18	754,570,838.00
06	102-11-01-02-0149	REMUNERACIONES PERSONALES. PROYECTO 438-18	21,632,707.66
07	102-11-01-02-0150	CONTRIBUCIONES PATRONALES. PROYECTO 438-18	3,906,747.18
08	102-11-01-02-0151	REPARACION Y MANTENIMIENTO. PROYECTO 438-18	3,130.86
09	102-11-01-02-0152	CONSUMO DE MATERIALES. PROYECTO 438-18	775,272.05
10	102-11-01-02-0154	GASTOS GENERALES. PROYECTO 438-18	71,498,613.11
11	102-11-01-02-0161	DEPRECIACIONES. PROYECTO 438-18	2,419,185.85
12	102-11-01-02-0162	GASTOS FINANCIEROS. PROYECTO 438-18	250,884,801.91
Total			**C$ 2,657,407,385.97**

Del total del saldo de Obras y Trabajos en proceso, un importe de C$ 2,657,407,385.97, representan un 85.57 % del total de cuentas de Oficina Central. Estas se encuentran comprendidas al 31 de diciembre de 2023 por doce (12) cuentas que corresponden al Proyecto 438-18 (Mejoramiento de las Capacidades Técnicas y Operativas de Puerto Corinto), las cuales son conciliadas mensualmente con la Unidad Ejecutora BCIE, área encargada de la revisión y seguimiento de todos los procesos registrados en dichas cuentas.

- **Proyectos pendientes de finiquitar:**

Detalle Lista de Cuentas Proyectos Pendientes de Finiquitar
Periodo del 01 de diciembre al 31 de diciembre del año 2023

No.	Cuentas Contables	Nombre de Cuenta Contable	Saldo al 31/12/2023
01	102-11-01-01-0007	CONST.MUELLE PATRICIO ARGUELLO RYAN	20,851,741.13
02	102-11-01-01-0010	ADQUISICION DRAGA P/SISTEMA PORTUAR	24,529,893.10
03	102-11-01-02-0001	REPAR. MOTOR AZARIAS H. PALLAIS	12,661.12
04	102-11-01-02-0002	CONST. ATRACADERO EN PUERTO POTOSI	64,626.18
05	102-11-01-02-0003	CONST. ATRACADERO PTO. ROSARIO	531.97
06	102-11-01-02-0004	COSTOS INDIR. MUELLES GOLFO FONSECA	2,458.39

Detalle Lista de Cuentas Proyectos Pendientes de Finiquitar
Periodo del 01 de diciembre al 31 de diciembre del año 2023

No.	Cuentas Contables	Nombre de Cuenta Contable	Saldo al 31/12/2023
07	102-11-01-02-0009	ADOQUINADO PARQ.VEH.ANTEP.PUNTA IC	2,452,803.39
08	102-11-01-02-0017	CONST. 14 VIVIENDAS EN PASO CABALLO	183,473.24
09	102-11-01-02-0025	ADQ. MOTOR NUEVO P/REM. RECONCILIAC	2,895,707.13
10	102-11-01-02-0027	ADQ. GRUA PORTICO/CARGA.FRONTAL APC	85,996.07
11	102-11-01-02-0131	449-20 REPARACION BACHES EN EN PATIO DE CONTENEDORES Y PATIO CARGA GENERAL APC	4,815,219.14
12	102-11-01-02-0133	451-20. REPARACION Y MANTENIMIENTO TABLESTACADO NORTE	1,453,865.89
13	102-11-01-02-0167	PROY. 477-21. CONSTRUCCION DE 190.07 MTS LINEALES DE MURO DE MANPOSTERIA CONFINADA SECTOR MUELLE CARGA LIQUIDA	1,995,782.54
14	102-11-01-02-0178	PROY. 496-22 REPARACIÓN LOSA PATIO DE CONTENEDORES	3,889,884.33
15	102-11-01-02-0184	PROY. 502-22 CONSTRUCCIÓN MURO SECTOR TANQUE 15,000 GLNS (97.5 M/L)	838,020.98
16	102-11-01-02-0186	PROY. 505-22 REPARACION DE LOSA DE PATIO DE CONTENEDORES DE LA APC II ETAPA	6,034,038.90
17	102-11-01-03-0002	DRAGADO CANAL ACCESO APS	3,197,438.79
18	102-11-01-03-0012	DRAGADO MANTENIM. CANAL ACCESO PROYECT. 417-17	975,222.96
19	102-11-01-04-0003	CONST. TERMINAL DE PASAJ.EN MOYOG.	1,243,766.36
20	102-11-01-04-0005	REMODELACION DE BODEGA - GRANADA	206,803.66
21	102-11-01-04-0007	CONSTRUCCION MUELLE PUERTO CARDENAS	286,098.22
22	102-11-01-04-0011	REC/TOTAL/MOTOR/CATERPILAR M/N HILA	2,251,614.76
23	102-11-01-04-0019	PROY 408-16 MODER PUERTO MOYOGALPA	243,116.48
24	102-11-01-04-0024	ESTUDIOS DINAMICA COSTERA SAN JORGE	798,536.75
25	102-11-01-05-0005	DRAGADO MANTTO SAN JUAN DEL SUR.	4,977,272.94
26	102-11-01-05-0006	PROY 434-17 LIMPIEZA EMBARCADERO SAN JUAN DEL SUR	160,061.46
27	102-11-01-05-0008	PROY 428-17: CONST. T. FARO ENFILAMIENTO SJS	192,200.00
28	102-11-01-05-0011	PROY. 493-22 CONSTRUCCIÓN DE SERVICIOS SANITARIOS EN ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR	1,141,411.70
29	102-11-01-05-0012	PROYECTO # 495-22 - REFORZAMIENTO DEL EDIFICIO NÚMERO 1 DEL PUERTO SAN JUAN DEL SUR	330,711.00
30	102-11-01-06-0002	CONST. EDIFICIO ADMTIVO PTO EL RAMA	110,010.59
31	102-11-01-06-0016	PROY. 514-23 MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA VIAL DE APAS	8,468,458.55
32	102-11-01-07-0011	PRESENT. SERV. PORTUARIOS EN BLUFF	643,861.36
33	102-11-01-07-0012	DRAGADO CANAL/ACCESO L.P. TOP LOCK	2,531,813.17
34	102-11-01-07-0015	ADQ. BOMBA DRAGADO TIPO DOP 150/250	454,231.74
35	102-11-01-07-0018	MEJORAMIENTO DE LA BARCAZA 32-79	2,500,116.44
36	102-11-01-07-0019	DRAGADO CANAL NAVEG. C/DRAGA250 BLU	17,964,800.55
37	102-11-01-07-0021	REP. MANTTO REMOLCADOR JIMMY BOPPEL	1,531,777.69
38	102-11-01-07-0023	MANT.CANALES NAV.C/DRA CARIB SEA BB	2,303,921.73
39	102-11-01-07-0034	PROYECTO ESTUDIO PTO.BLUEFIELDS	76,822.98
40	102-11-01-07-0036	CONST. DEFENSAS MUELLE CORN ISLAND	7,790,156.48
41	102-11-01-08-0001	CERTIFICACIÓN PTO. CABEZAS	1,287,133.41
42	102-11-01-08-0002	REP. MUELLE PTO CABEZAS PROY 234-08	11,006.60
43	102-11-01-09-0011	PASEO XOLOTLAN	12,544,334.12
44	102-11-01-09-0017	ESTUDIO DE SUELO LAGO DE MANAQGUA	1,818,754.50
45	102-11-01-09-0018	CONST. MURO PERIMETRAL MAMPOSTERIA	1,024,047.81
46	102-11-01-09-0021	CONSTRUCCIÓN MUELLE FLOTANTE PSA	1,464,432.98
47	102-11-01-10-0003	PROY 436-18 MANTENIMIENTO ESPIGONES PUERTO SAN JORGE	7,311,159.90
48	102-11-01-10-0005	PROY. 492-22. DRAGADO DARSENA DE MANIOBRAS PUERTO SAN JORGE	40,916.37
Total			**C$ 155,988,715.55**

Al cierre del mes de diciembre de 2023, según clasificación de la DGPN, área encargada de la supervisión, revisión, seguimiento de estos proyectos y de remitir a Contabilidad los finiquitos de estos, en Oficina Central hay 48 cuentas de proyectos pendientes de finiquitar.

9. AMORTIZACIONES

Un detalle de amortizaciones al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		AMORTIZACIONES	%
OFICINA CENTRAL		763,500.12	9.72%
CORINTO		4,535,127.90	57.75%
SANDINO		1,494,992.03	19.04%
RL COCIBOLCA		-	0.00%
SN JN DEL SUR		-	0.00%
ARLEN SIU		103,703.95	1.32%
BLUEFIELDS		32,771.97	0.42%
PUERTO CABEZAS		104,243.61	1.33%
RL XOLOTLÁN		709,435.19	9.03%
SAN JORGE		109,917.42	1.40%
TOTAL	**C$**	**7,853,692.19**	**100.00%**

10. DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Un detalle de los depósitos en Garantía al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR COBRAR	%		DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR PAGAR	%
OFICINA CENTRAL		6,298,345.65	83.23%		95,999,074.39	98.90%
CORINTO		17,789.60	0.24%		-	0.00%
SANDINO		-	0.00%		-	0.00%
RL COCIBOLCA		-	0.00%		-	0.00%
SN JN DEL SUR		-	0.00%		234,621.74	0.24%
ARLEN SIU		-	0.00%		-	0.00%
BLUEFIELDS		-	0.00%		-	0.00%
PUERTO CABEZAS		-	0.00%		-	0.00%
RL XOLOTLÁN		1,250,859.31	16.53%		832,792.90	0.86%
SAN JORGE		-	0.00%		-	0.00%
TOTAL	**C$**	**7,566,994.56**	**100.00%**	**C$**	**97,066,489.03**	**100.00%**

11. CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL

Al cierre Contable del 31 de diciembre del 2023, la Cuenta Control de Puertos Interdivisional en Oficina Central se encuentra conciliada con las Administraciones Portuarias conforme detalle en cuadro inferior y el saneamiento está en un 90.44 % por el periodo del año 2005 al 2022 depurado:

CONCILIACIÓN INTERDIVISIONAL	
Puerto	Actualizada a
Oficina Central	Noviembre 2023
Administración Portuaria Corinto	Noviembre 2023
Administración Portuaria Sandino	Noviembre 2023
Administración Portuaria Regional Lacustre Cocibolca	Noviembre 2023
Administración Portuaria San Juan del Sur	Noviembre 2023
Administración Portuaria Rama	Noviembre 2023
Administración Portuaria Bluff -Bluefields	Noviembre 2023
Administración Portuaria Puerto Cabezas	Noviembre 2023
Administración Portuaria Regional Lacustre Xolotlán	Noviembre 2023
Administración Portuaria San Jorge	Noviembre 2023

CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	NETO
OFICINA CENTRAL	(4,513,474,306.24)
CORINTO	7,537,503,911.02
SANDINO	319,463,994.82
RL COCIBOLCA	(283,138,096.21)
SN JN DEL SUR	(284,684,178.76)
ARLEN SIU	(180,244,119.10)
BLUEFIELDS	(777,071,150.26)
PUERTO CABEZAS	(204,373,947.50)
RL XOLOTLÁN	(1,340,320,072.87)
SAN JORGE	(89,403,046.77)
TOTAL	**C$ 184,258,988.13**

- En Cierre contable del mes de diciembre 2023, el sistema portuario procedió a realizar reclasificación de saldos de las cuentas interdivisional pasivo para neteo de saldos con las cuentas interdivisional activo al 31/12/2023, conforme acuerdos en ayuda memoria de reunión celebrada el 31/05/2023 con Presidencia Ejecutiva, Gerencia General, Gerentes Portuarios, contadores, financieros del sistema portuario nacional, así como para dar cumplimiento a informe de auditoría EM-005-012-23, el saldo resultante corresponde a partidas de la cuenta interdivisional pendientes de registrar en el sistema portuario hasta por un monto de C$ 184,258,988.13 en el Activo.

✓ PASIVOS

12. PROVEEDORES

El saldo de Proveedores al 31 de diciembre del 2023, asciende a un total de C$ 176,808,801.29, integrado de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		PROVEEDORES	%
OFICINA CENTRAL		126,922,892.04	71.79%
CORINTO		44,355,945.85	25.09%
SANDINO		528,365.90	0.30%
RL COCIBOLCA		3,492,243.22	1.98%
SN JN DEL SUR		142,890.23	0.08%
ARLEN SIU		-	0.00%
BLUEFIELDS		644,229.34	0.36%
PUERTO CABEZAS		-	0.00%
RL XOLOTLÁN		722,234.71	0.41%
SAN JORGE		-	0.00%
TOTAL	**C$**	**176,808,801.29**	**100.00%**

Proveedores nacionales con saldos más relevantes al 31 de diciembre del 2023, destacan los siguientes:

Cuentas por Pagar a Proveedores Nacionales al 31 de diciembre de 2023	
Nombre Proveedor	Saldo Vigente al 31/12/2023
CONSORCIO SAN ISIDRO	27,526,317.97
TRANSPORTES CENTROAMERICANOS	9,029,748.29
UNO NICARAGUA, S.A	6,891,938.70
PETRONIC	5,279,310.43
SERNISA	4,105,292.93
INGENIERIA DE CONSULTA INCOSTAS,S.A.	3,923,750.33
NIMAC	2,828,360.26
SINSMA	2,670,834.41
ZOMPOPO TRANSPORT,S.A.	2,572,732.23
SONDEL, S.A.	2,223,222.10
KOUTURE S.A	2,015,465.41
NICARAGUA BANANA CORP,S.A.	1,701,868.00
TOTAL	C$70,768,841.06

- Durante el mes de diciembre de 2023, destaca el registro de cuenta por pagar al proveedor Consorcio San Isidro por Avalúo no. 20, construcción de Centro Logístico San Isidro, proy. 438-18, conforme LPI-002-2021, por un monto de U$ 752,118.07 (Setecientos cincuenta y dos mil ciento dieciocho dólares con 07/100) equivalentes a C$ 27,526,317.97 (Veintisiete millones quinientos veintiséis mil trescientos diecisiete córdobas con 97/100) al T/C: C$ 36.5984.

13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	REMUNERACIONES PERSONALES	SERVICIOS BÁSICOS	COMUNICACIONES	POLIZA SEGURO	MEDICAMENTOS FUERA DE LISTA BASICA	ALQUILERES	CONSUMO DE MATERIALES	TOTAL	%
OFICINA CENTRAL	92,862,081.87	1,878,876.59	182,983.26	-	-	-	-	94,923,941.72	37.94%
CORINTO	58,266,030.55	6,819,861.85	27,747.94	404,164.09	600.00	-	-	65,518,404.43	26.19%
SANDINO	22,070,211.03	1,262,669.15	39,990.46	422,937.64	-	-	-	23,795,808.28	9.51%
RL COCIBOLCA	14,779,949.82	578,371.71	60,570.32	109,200.54	-	-	-	15,528,092.39	6.21%
SN JN DEL SUR	6,315,864.46	484,485.12	24,134.00	85,193.82	-	-	-	6,909,677.40	2.76%
ARLEN SIU	8,448,536.59	1,172,889.84	63,536.20	-	-	-	-	9,684,962.63	3.87%
BLUEFIELDS	8,565,647.84	526,722.20	69,893.79	518,741.09	-	-	-	9,681,004.92	3.87%
PUERTO CABEZAS	3,377,850.06	133,118.91	20,074.20	225,495.78	-	-	-	3,756,538.95	1.50%
RL XOLOTLÁN	13,091,415.06	2,912,793.39	374,233.43	-	-	-	-	16,378,441.88	6.55%
SAN JORGE	3,648,176.88	287,612.10	87,717.95	-	-	-	-	4,023,506.93	1.61%
TOTAL	C$ 231,425,764.16	C$ 16,057,400.86	C$ 950,881.55	C$ 1,765,732.96	C$ 600.00	C$ -	C$ -	C$250,200,379.53	100.00%
%	*92.50%*	*6.42%*	*0.38%*	*0.71%*	*0.00%*	*0.00%*	*0.00%*	*100.00%*	

14. CONTRIBUCIONES PATRONALES POR PAGAR

Un detalle de Contribuciones Patronales por pagar al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	CONTRIBUCIONES PATRONALES	%
OFICINA CENTRAL	3,254,625.65	27.33%
CORINTO	4,796,526.93	40.28%
SANDINO	651,128.36	5.47%
RL COCIBOLCA	1,193,155.92	10.02%
SN JN DEL SUR	87,795.90	0.74%
ARLEN SIU	161,062.47	1.35%
BLUEFIELDS	752,186.60	6.32%
PUERTO CABEZAS	82,853.60	0.70%
RL XOLOTLÁN	834,471.22	7.01%
SAN JORGE	92,893.92	0.78%
TOTAL	C$ 11,906,700.57	100.00%

15. RETENCIONES POR PAGAR

Un detalle de Retenciones por pagar al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	RETENCIONES POR PAGAR	%
OFICINA CENTRAL	7,693,798.45	57.61%
CORINTO	3,645,348.18	27.30%
SANDINO	381,967.47	2.86%
RL COCIBOLCA	472,652.13	3.54%
SN JN DEL SUR	140,405.69	1.05%
ARLEN SIU	215,402.59	1.61%
BLUEFIELDS	94,384.65	0.71%
PUERTO CABEZAS	96,235.59	0.72%
RL XOLOTLÁN	531,123.12	3.98%
SAN JORGE	83,833.44	0.63%
TOTAL	**C$ 13,355,151.31**	**100.00%**

16. IMPUESTOS POR PAGAR

Un detalle de Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	IMPUESTOS POR PAGAR	%
OFICINA CENTRAL	-	0.00%
CORINTO	20,050,197.51	72.77%
SANDINO	1,289,274.61	4.68%
RL COCIBOLCA	3,258,557.85	11.83%
SN JN DEL SUR	5,293.71	0.02%
ARLEN SIU	573,223.83	2.08%
BLUEFIELDS	1,210,987.84	4.40%
PUERTO CABEZAS	47,033.12	0.17%
RL XOLOTLÁN	901,603.21	3.27%
SAN JORGE	215,813.16	0.78%
TOTAL	**C$ 27,551,984.84**	**100.00%**

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Otras Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2023, ascienden a un valor de C$ 9,159,312.04 y se integran de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	%
OFICINA CENTRAL	7,383,111.78	80.61%
CORINTO	654,021.49	7.14%
SANDINO	-	0.00%
RL COCIBOLCA	45,020.38	0.49%
SN JN DEL SUR	-	0.00%
ARLEN SIU	651.23	0.01%
BLUEFIELDS	3,860.34	0.04%
PUERTO CABEZAS	-	0.00%
RL XOLOTLÁN	1,072,646.82	11.71%
SAN JORGE	-	0.00%
TOTAL	**C$ 9,159,312.04**	**100.00%**

18. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Un detalle de Anticipos Recibidos de clientes al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	%
OFICINA CENTRAL		(47,387,677.20)	-30.64%
CORINTO		175,197,021.11	113.28%
SANDINO		13,654,107.21	8.83%
RL COCIBOLCA		158,250.46	0.10%
SN JN DEL SUR		728,958.82	0.47%
ARLEN SIU		50,119.53	0.03%
BLUEFIELDS		10,092,189.86	6.53%
PUERTO CABEZAS		146,618.03	0.09%
RL XOLOTLÁN		1,773,532.02	1.15%
SAN JORGE		241,471.02	0.16%
TOTAL	**C$**	**154,654,590.86**	**100.00%**

19. DOCUMENTOS POR PAGAR - PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

- Un detalle de Documentos por pagar al 31 de diciembre del 2023, se integra de la siguiente manera:

		Corto Plazo		Largo Plazo
Préstamos Nacionales	C$	54,077,475.02	C$	3,314,065,142.16
Préstamos Internacionales		-		-
Otros Documentos por pagar		-		-
	C$	**54,077,475.02**	**C$**	**3,314,065,142.16**

- **Pasivo a Corto Plazo**

✓ **Nacionales**

➢ Préstamo **N° 0000954** de Bancorp por U$ 490,000.00 a 1 año de Plazo, pagadero principal e Interés al vencimiento. El saldo de este préstamo al 31 de diciembre del 2023 es de U$490,000.00 (Cuatrocientos noventa mil dólares netos) equivalente a C$ 17,945,907.00 (Diecisiete millones novecientos cuarenta y cinco mil novecientos siete córdobas netos), El monto desembolsado corresponde a los U$ 490,000.00 con fecha de inicio 16/01/2017 y tiene una fecha de Vencimiento del 16/01/2018. No ha habido ningún pago.

➢ Préstamo **N° 0000955** de Bancorp por U$ 351,375.00 a 1 año de Plazo, pagadero principal e Interés al vencimiento. El saldo de este préstamo al 31 de diciembre del 2023 es de U$351,375.00 (Trescientos Cincuenta y un mil trescientos setenta y cinco dólares netos) equivalente a C$ 12,868,863.41 (Doce millones ochocientos sesenta y ocho mil ochocientos sesenta y tres córdobas con 41/100). El monto desembolsado corresponde a los U$ 351,375.00 con fecha de inicio 16/01/2017 y tiene una fecha de Vencimiento del 16/01/2018. No ha habido ningún pago.

- Préstamo **Caruna R.L/AC** en dólares por U$ 250,000.00 (Doscientos cincuenta mil dólares Netos), pagadero Principal más interés a 30 días e Interés anual (10% sobre saldos), con vencimiento el 08 de noviembre del 2019. Al 31 de diciembre del 2023 presenta un saldo por C$ 5,934,091.40 (Cinco millones novecientos treinta y cuatro mil noventa y un córdobas con 40/100), equivalentes a U$ 162,026.07 (Ciento sesenta y dos mil veintiséis dólares con 07/100). Esto debido que en el mes de agosto de 2023 se aplicó abono por U$ 87,973.93 (Ochenta y siete mil novecientos setenta y tres dólares con 93/100).

- Préstamo **INTUR BID 2439-BL-NI**, reconocimiento de convenio en adeudo EPN – INTUR en dólares por U$ 473,145.24 (Cuatrocientos mil ciento cuarenta y cinco dólares con 24/100). Porción de corto plazo vencido al 18/08/2023, equivalente, al 31 de diciembre del 2023, a un saldo de C$ 17,328,613.21 (Diecisiete millones trescientos veintiocho mil seiscientos trece córdobas con 21/100).

- **Pasivo a Largo Plazo**

PRÉSTAMOS NACIONALES	**C$**	**3,314,065,142.16**
CARUNA, R.L (PASEO XOLOTLAN)		7,984,886.63
BANCORP NO. 0000955-1408-1416		236,942,265.00
BANCORP NO. 1435		9,228,886.95
PRESTAMO BCIE N°2222 (MHCP)		2,635,684,426.41
INTUR BID2439-BL-NI-LP		146,242,992.66
NFE NICARAGUA DEVELOPMENT PART		13,722,525.00
CARUNA N°1077		279,323,151.26
PRÉSTAMOS INTERNACIONES	**C$**	-

20. INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO Y LARGO PLAZO

Un detalle de Intereses y comisiones por pagar a corto y largo plazo al 31 de diciembre 2023 se integra de la siguiente manera:

Intereses y Comisiones por Pagar		**Corto Plazo**	**Largo Plazo**
Préstamos Nacionales	C$	87,170,788.90	-
Préstamos Internacionales		885,398.61	-
	C$	**88,056,187.51**	-

✓ **CAPITAL CONTABLE**

21. CAPITAL INICIAL

Un detalle del Capital Inicial al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	**CAPITAL INICIAL**	**SUPERAVIT DE CAPITAL**	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES**	**UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO**
OFICINA CENTRAL	(140,137,713.58)	(94,947,706.91)	(3,094,394,972.78)	-	(309,564,584.30)
CORINTO	(1,130,967,520.81)	-	6,069,849,533.76	-	1,184,013,482.41
SANDINO	(730,000.00)	(56,477,186.10)	436,784,700.75	-	101,847,262.89
RL COCIBOLCA	(10,072,622.37)	-	(258,679,184.20)	-	(29,958,837.79)
SN JN DEL SUR	(2,622,465.99)	(1.34)	(190,284,015.55)	-	(22,325,708.61)
ARLEN SIU	(8,590,555.51)	(491,202.47)	(94,332,920.05)	-	(3,696,884.16)
BLUEFIELDS	(2,931,722.34)	-	(556,753,244.56)	-	(32,624,716.74)
PUERTO CABEZAS	(31,080,869.42)	-	(183,760,520.17)	-	(9,680,113.68)
RL XOLOTLÁN	(72,550,953.22)	-	(567,478,691.22)	-	(71,679,816.32)
SAN JORGE	(133,930,000.00)	-	(63,774,930.37)	-	992,917.08
TOTAL	**-C$ 1,533,614,423.24**	**-C$ 151,916,096.82**	**C$1,497,175,755.61**	**C$ -**	**C$ 807,323,000.78**

✓ INGRESOS

22. INGRESOS POR SERVICIOS

Los Ingresos por Servicios Portuarios correspondientes del mes de diciembre del 2023 y acumulado se detallan:

ADMON PORTUARIA		INGRESOS POR SERVICIOS	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		-	0.00%		-	0.00%
CORINTO		179,139,569.40	82.98%		1,828,004,501.36	85.53%
SANDINO		10,941,859.24	5.07%		184,218,044.18	8.62%
RL COCIBOLCA		2,272,799.84	1.05%		23,318,708.17	1.09%
SN JN DEL SUR		539,526.05	0.25%		5,744,984.07	0.27%
ARLEN SIU		2,820,795.17	1.31%		31,392,435.27	1.47%
BLUEFIELDS		996,170.51	0.46%		16,134,756.39	0.75%
PUERTO CABEZAS		218,886.61	0.10%		2,275,328.62	0.11%
RL XOLOTLÁN		17,623,450.28	8.16%		32,421,517.31	1.52%
SAN JORGE		1,332,551.51	0.62%		13,775,024.29	0.64%
TOTAL	**C$**	**215,885,608.61**	**100.00%**	**C$**	**2,137,285,299.66**	**100.00%**

23. OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos correspondientes al mes de diciembre del 2023 se detallan:

ADMON PORTUARIA		OTROS INGRESOS	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		272,285.04	0.61%		1,339,185.41	0.58%
CORINTO		31,116,948.08	69.24%		86,290,327.69	37.66%
SANDINO		2,332,143.94	5.19%		74,523,316.57	32.52%
RL COCIBOLCA		342,585.91	0.76%		2,517,414.59	1.10%
SN JN DEL SUR		49,404.85	0.11%		419,806.44	0.18%
ARLEN SIU		1,046,421.47	2.33%		11,591,072.27	5.06%
BLUEFIELDS		122,001.55	0.27%		5,059,891.36	2.21%
PUERTO CABEZAS		213,922.27	0.48%		963,719.08	0.42%
RL XOLOTLÁN		8,927,928.54	19.87%		41,402,462.41	18.07%
SAN JORGE		517,613.73	1.15%		5,029,280.56	2.19%
TOTAL	**C$**	**44,941,255.38**	**100.00%**	**C$**	**229,136,476.38**	**100.00%**

24. INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros corresponden a Intereses y Comisiones devengados de las Cuentas Bancarias y Ganancias Cambiarias de las Ventas de Divisas, Revalorización de las Cuentas en dólar y del Diferencial Cambiario. Los Ingresos Financieros correspondientes al mes de diciembre del 2023 por un valor de C$ 1,308,180.84 se integran de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		INGRESOS FINANCIEROS	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		1,195,889.37	91.42%		10,675,185.63	91.33%
CORINTO		14,515.02	1.11%		152,020.56	1.30%
SANDINO		40,216.09	3.07%		620,116.95	5.31%
RL COCIBOLCA		558.42	0.04%		10,552.85	0.09%
SN JN DEL SUR		17,209.61	1.32%		59,310.38	0.51%
ARLEN SIU		1,014.28	0.08%		6,919.45	0.06%
BLUEFIELDS		1,783.45	0.14%		39,736.03	0.34%
PUERTO CABEZAS		-	0.00%		7.85	0.00%
RL XOLOTLÁN		36,851.59	2.82%		123,376.77	1.06%
SAN JORGE		143.01	0.01%		1,424.98	0.01%
TOTAL	**C$**	**1,308,180.84**	**100.00%**	**C$**	**11,688,651.45**	**100.00%**

✓ GASTOS

Los Gastos Administrativos son los gastos en los que incurre la empresa, los cuales no están vinculados con la prestación de Servicios Portuarios. Estos gastos están relacionados con la Organización en su conjunto.

Dichos Gastos son técnicos necesarios para el funcionamiento básico de una empresa y son vitales para el éxito de la organización.

Los Gastos Operativos son los gastos en los que incurre la empresa, los cuales están directamente relacionados con la prestación de los servicios portuarios y que son necesarios para prestación de los servicios portuarios y generación de Ingresos.

A continuación, se detallan:

25. REMUNERACIONES PERSONALES

Un detalle de Remuneraciones Personales del mes de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	REMUNERACIONES PERSONALES	%	ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL	16,022,812.04	30.70%	163,887,291.75	31.40%
CORINTO	18,212,350.18	34.89%	185,640,697.23	35.56%
SANDINO	4,935,940.70	9.46%	52,786,311.38	10.11%
RL COCIBOLCA	2,508,434.83	4.81%	26,409,162.17	5.06%
SN JN DEL SUR	732,119.53	1.40%	7,611,938.03	1.46%
ARLEN SIU	1,179,560.81	2.26%	13,705,621.79	2.63%
BLUEFIELDS	1,818,176.85	3.48%	16,741,459.69	3.21%
PUERTO CABEZAS	523,533.10	1.00%	5,325,321.86	1.02%
RL XOLOTLÁN	5,428,284.40	10.40%	42,379,288.50	8.12%
SAN JORGE	836,230.95	1.60%	7,492,587.66	1.44%
TOTAL	**C$ 52,197,443.39**	**100.00%**	**C$ 521,979,680.06**	**100.00%**

26. CONTRIBUCIONES PATRONALES

Un detalle de Contribuciones Patronales del mes de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	CONTRIBUCIONES PATRONALES	%	ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL	2,220,207.83	28.38%	24,961,386.31	30.96%
CORINTO	3,234,727.39	41.35%	30,916,188.60	38.35%
SANDINO	579,039.89	7.40%	8,576,576.90	10.64%
RL COCIBOLCA	310,034.79	3.96%	3,319,050.18	4.12%
SN JN DEL SUR	87,795.80	1.12%	998,453.92	1.24%
ARLEN SIU	158,463.20	2.03%	1,939,326.82	2.41%
BLUEFIELDS	189,250.75	2.42%	2,317,225.14	2.87%
PUERTO CABEZAS	64,704.68	0.83%	685,060.97	0.85%
RL XOLOTLÁN	885,726.70	11.32%	5,893,420.85	7.31%
SAN JORGE	92,893.93	1.19%	1,015,155.50	1.26%
TOTAL	**C$ 7,822,844.96**	**100.00%**	**C$ 80,621,845.19**	**100.00%**

27. REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO

Un detalle de Reparación y Mantenimiento del mes de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		18,893,570.72	52.20%		78,658,748.00	40.75%
CORINTO		9,628,591.03	26.60%		80,231,964.36	41.57%
SANDINO		3,881,599.22	10.73%		12,083,376.59	6.26%
RL COCIBOLCA		231,523.16	0.64%		2,923,554.56	1.51%
SN JN DEL SUR		38,815.00	0.11%		627,107.51	0.32%
ARLEN SIU		228,832.75	0.63%		2,629,284.43	1.36%
BLUEFIELDS		465,780.80	1.29%		4,461,004.88	2.31%
PUERTO CABEZAS		448,295.18	1.24%		1,766,539.52	0.92%
RL XOLOTLÁN		2,276,107.18	6.29%		8,861,799.20	4.59%
SAN JORGE		98,826.44	0.27%		772,162.48	0.40%
TOTAL	**C$**	**36,191,941.48**	**100.00%**	**C$**	**193,015,541.53**	**100.00%**

28. CONSUMO DE MATERIALES

Un detalle de Consumo de Materiales del mes de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		CONSUMO DE MATERIALES	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		2,559,731.83	19.66%		21,334,688.72	13.88%
CORINTO		3,869,931.68	29.73%		76,997,049.17	50.09%
SANDINO		2,391,495.29	18.37%		25,060,907.47	16.30%
RL COCIBOLCA		759,689.77	5.84%		8,467,439.00	5.51%
SN JN DEL SUR		52,009.15	0.40%		1,184,282.88	0.77%
ARLEN SIU		135,347.57	1.04%		2,449,313.04	1.59%
BLUEFIELDS		658,782.21	5.06%		7,694,605.96	5.01%
PUERTO CABEZAS		48,370.43	0.37%		814,752.01	0.53%
RL XOLOTLÁN		2,452,336.12	18.84%		8,794,551.18	5.72%
SAN JORGE		91,220.51	0.70%		920,381.64	0.60%
TOTAL	**C$**	**13,018,914.56**	**100.00%**	**C$**	**153,717,971.07**	**100.00%**

29. SERVICIO DE TRANSPORTE Y FLETES

Un detalle de Servicio de Transporte y Fletes al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		426,860.70	19.16%		956,758.23	3.02%
CORINTO		1,786,240.00	80.17%		30,612,708.68	96.61%
SANDINO		-	0.00%		25,000.00	0.08%
RL COCIBOLCA		-	0.00%		-	0.00%
SN JN DEL SUR		-	0.00%		-	0.00%
ARLEN SIU		-	0.00%		8,900.00	0.03%
BLUEFIELDS		9,860.00	0.44%		55,532.56	0.18%
PUERTO CABEZAS		5,190.00	0.23%		26,328.56	0.08%
RL XOLOTLÁN		-	0.00%		-	0.00%
SAN JORGE		-	0.00%		2,100.00	0.01%
TOTAL	**C$**	**2,228,150.70**	**100.00%**	**C$**	**31,687,328.03**	**100.00%**

30. GASTOS GENERALES

Un detalle de Gastos Generales al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente forma:

ADMON PORTUARIA	GASTOS GENERALES	%	ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL	9,107,592.28	18.04%	69,698,653.62	20.56%
CORINTO	31,106,251.63	61.61%	176,823,999.68	52.16%
SANDINO	602,352.73	1.19%	18,570,945.44	5.48%
RL COCIBOLCA	1,791,652.65	3.55%	11,802,351.14	3.48%
SN JN DEL SUR	458,257.95	0.91%	4,983,383.00	1.47%
ARLEN SIU	1,034,169.51	2.05%	10,343,663.07	3.05%
BLUEFIELDS	720,670.51	1.43%	5,742,526.36	1.69%
PUERTO CABEZAS	249,927.36	0.50%	2,645,893.86	0.78%
RL XOLOTLÁN	4,746,870.50	9.40%	33,004,923.44	9.74%
SAN JORGE	671,586.36	1.33%	5,403,137.48	1.59%
TOTAL	**C$ 50,489,331.48**	**100.00%**	**C$ 339,019,477.09**	**100.00%**

31. GASTOS DE SEGUROS

Un detalle de Gastos de Seguros al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	GASTOS DE SEGURO	%	ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL	14,090.26	0.39%	3,227,879.83	7.31%
CORINTO	1,928,477.38	53.66%	22,597,612.43	51.14%
SANDINO	453,301.34	12.61%	5,382,754.49	12.18%
RL COCIBOLCA	109,200.54	3.04%	1,310,426.58	2.97%
SN JN DEL SUR	43,295.22	1.20%	507,338.65	1.15%
ARLEN SIU	120,982.06	3.37%	2,194,978.98	4.97%
BLUEFIELDS	518,741.09	14.43%	6,196,439.68	14.02%
PUERTO CABEZAS	43,993.00	1.22%	529,957.90	1.20%
RL XOLOTLÁN	315,947.54	8.79%	1,732,978.63	3.92%
SAN JORGE	45,920.85	1.28%	505,129.15	1.14%
TOTAL	**C$ 3,593,949.28**	**100.00%**	**C$ 44,185,496.32**	**100.00%**

32. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de Gastos Financieros al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA	GASTOS FINANCIEROS	%	ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL	182,811.21	4.53%	1,063,025.54	10.39%
CORINTO	208,026.91	5.15%	3,444,281.84	33.66%
SANDINO	803,900.48	19.92%	912,939.10	8.92%
RL COCIBOLCA	1,228.74	0.03%	19,050.64	0.19%
SN JN DEL SUR	2,389,663.35	59.20%	3,476,472.12	33.97%
ARLEN SIU	0.05	0.00%	3,810.53	0.04%
BLUEFIELDS	42.74	0.00%	323.71	0.00%
PUERTO CABEZAS	-	0.00%	-	0.00%
RL XOLOTLÁN	450,705.54	11.17%	1,313,769.31	12.84%
SAN JORGE	-	0.00%	186.14	0.00%
TOTAL	**C$ 4,036,379.02**	**100.00%**	**C$ 10,233,858.93**	**100.00%**

33. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO

Las Transferencias de Gobierno al 31 de diciembre del 2023 se integran de la siguiente manera:

ADMON PORTUARIA		TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	%		ACUMULADO	%
OFICINA CENTRAL		4,782,673.13	100.00%		61,406,000.00	100.00%
TOTAL	**C$**	**4,782,673.13**	**100.00%**	**C$**	**61,406,000.00**	**100.00%**

Estas transferencias corresponden a la asignación Presupuestaria anual que autoriza el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) para el Dragado de Río San Juan. Los fondos son transferidos a la cuenta bancaria de EPN, Banpro córdobas No. 10011406626220 y posterior se emiten cheques sujetos a rendición de cuenta y/o reembolsos de gastos a favor del delegado del proyecto.

34. OTRAS INVERSIONES

Las Otras Inversiones de la Empresa Portuaria Nacional al 31 de diciembre del 2023 se integran de la siguiente manera:

OTRAS INVERSIONES	C$	281,777,506.97	%
NICARAGUAN SHIPPING ENTERPRISE		281,777,506.97	100%

En el mes de diciembre de 2022 se reclasificó el saldo de Documentos por cobrar a la NSE, a cuenta de Otras Inversiones, conforme punto número 3 de certificación de tercera sesión de Junta Directiva celebrada el día 29 de septiembre de 2022, en el cual se aprueba la reclasificación contable de la cuenta por cobrar a NSE a fin de que sea considerada como aportación de patrimonio o la forma que correspondiese según la mejor práctica contable, con un capital inicial de C$ 205,930,437.57. Se registra como Otras Inversiones según acuerdos derivados de reunión con funcionarios de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP).

35. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Al cierre del período 2022, EPN tenía un capital contable de C$ 3,863,282,210.31 producto de sus operaciones. Al cierre del 31 de diciembre de 2023, la cuenta de capital presenta un saldo de C$ 3,990,029,276.45 incrementándose en un 3.28 %, esto se debe a que la Administración Portuaria Corinto es quien aportó en el período 2023 un importe de C$ 1,184.01 millones de córdobas en utilidades, seguida de la Administración Portuaria Sandino con C$ 101.85 millones de córdobas en utilidades, con las cuales sufragan las pérdidas del resto del sistema portuario, quedando un excedente de utilidad de C$ 807.32 millones de córdobas.

Al cierre contable del 2022 el saldo de Capital Inicial fue de C$ 1,560,170,146.65; al cierre del período 2023, el saldo es de C$ 1,533,614,423.24, habiendo un decremento del 2% debido principalmente a registros en Administración Portuaria Regional Lacustre Xolotlán en agosto 2023

por reversión parcial de registro de saldos de apertura en marzo de 2009 amparado en certificación de Junta Directiva celebrada el día 26/07/2023, por saneamiento de Estados Financieros.

Al cierre contable del año 2022 en Superávit de Capital el saldo fue de C$ 151,909,252.82, al cierre del periodo 2023 el saldo de este es de C$ 151,916,096.82, existiendo un aumento de C$ 6,844.00, debido a registro de donación de Activos Fijos a Oficina Central conforme memorándum CB-ACAC-085-01-2023.

Durante el período de 2023, se reclasificó totalmente el saldo de la cuenta de Ajustes a períodos anteriores para ser registrado en cuenta de Resultados Acumulados conforme Memorándum PE-VSM-471-04-2023, por lo cual se refleja una disminución del 39.47% de esta con respecto al 2022.

36. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El ingreso de efectivo y sus equivalentes de efectivo (depósitos, transferencias, cheques u otros) que se reciben corresponde a los ingresos por los distintos servicios portuarios de las Administraciones Portuarias en su conjunto. Cabe destacar que los clientes hacen depósitos previos basados en las proformas que extienden en cada administración portuaria, por lo que el flujo de efectivo es constante.

CUENTA	2023	2022		Variacion 2022-2023	AH	AV
ACTIVOS CIRCULANTES	1,869,151,024.98	1,513,668,529.91		355,482,495.07	23.48%	22.83%
ACTIVOS NO CIRCULANTES	5,836,323,283.78	4,317,278,447.68		1,519,044,836.10	35.19%	71.29%
OTROS ACTIVOS	481,457,181.85	21,623,978,257.51	-	21,142,521,075.66	-97.77%	5.88%
TOTAL ACTIVOS	**8,186,931,490.61**	**27,454,925,235.10**	**-**	**19,267,993,744.49**	-70.18%	100.00%
PASIVOS CIRCULANTES	785,770,582.97	652,686,510.13		133,084,072.84	20.39%	18.72%
PASIVOS NO CIRCULANTES	3,314,065,142.16	1,720,195,780.55		1,593,869,361.61	92.66%	78.96%
OTROS PASIVOS	97,066,489.03	21,218,760,734.11	-	21,121,694,245.08	-99.54%	2.31%
TOTAL PASIVOS	**4,196,902,214.16**	**23,591,643,024.79**	**-**	**19,394,740,810.63**	-82.21%	100.00%
CAPITAL CONTABLE	**3,990,029,276.45**	**3,863,282,210.31**		**126,747,066.14**	3.28%	48.74%

Las cuentas de Activos presentaron aumentos y disminuciones en sus principales rubros, los Activos circulantes aumentaron en un 23.48% con relación al año 2022 de los cuales destacan un aumento de las cuentas de efectivo en Caja entre el período 2022 al 2021 por la suma de C$ 3,710,880.63 debido al aumento en el volumen de operaciones de ingresos percibidos en APRLX desde la apertura de operaciones en Parque de La Alegría, así como en cuentas de Bancos en APC y las diferentes Administraciones Portuarias en la recepción de ingresos por parte de los clientes, quienes efectúan sus pagos recurrentemente. De igual manera se observa una disminución en las Cuentas y Documentos por cobrar por la suma de C$ 259,355,677.06, debido a que se efectuaron reclasificaciones a las cuentas de Anticipos a Proveedores durante el período 2023.

Los Activos no circulantes tuvieron un aumento del 35.19% con relación al período 2022, esto se debe principalmente a adiciones a las Instalaciones Fijas de EPN, principalmente por la finiquitos y cierres de proyectos en APRLX, entre los cuales se encuentran Proy. 263-10, ampliación PSA II Etapa conforme Memorándum No. DGPN-DCFP-JAGB-007-03-2023, Proy. 373-15 Mov. Tierra y Prot. Talud IV Etapa conforme Memorándum No. DGPN-DCFP-AAE-003-04-2023, Proy. 302-13, construcción faro estructura metálica de APX conforme Memorándum No. DGPN-DCPF-JAGB-015-04-2023 y Proy. 356-14, Construcción de 5 kioscos en APX, conforme Memorándum

No. DGPN-DCFP-AAE-002-04-2023. Así como cierres de proyectos en APC (dragados y reparaciones de muelles), dragado de canal de acceso y dársenas de maniobras (Proy. 438-18), reparación de muelles de contenedores y muelle de carga general (Proy. 415-16) y acondicionamiento Ante Puerto Punta Icaco II (Proy. 369-15).

La cuenta de Otros Activos es la que tenía mayor representación sobre el valor total de los Activos; sin embargo, al 31 de diciembre de 2023, representa un 5.88%, habiendo disminuido en un 97.77% con respecto al 2022. Esto se debe a la reclasificación por neteo efectuado a la cuenta interdivisional pasivo en diciembre de 2023.

El total de Pasivos tuvo una disminución del 82.21% con respecto al año 2022, los Pasivos circulantes presentaron un aumento del 20.39%, debido principalmente a aumentos en los registros de intereses y comisiones por pagar por un monto de C$ 71,342,715.89. Los Pasivos no circulantes, presentaron un aumento del 92.66% respecto al período 2022 debido al registro de Obligaciones a Largo Plazo según convenio 2222 BCIE, relacionado al Proyecto 438-18 Mejoramiento de las capacidades técnicas y operativas de APC durante el año 2023.

Las cuentas de Otros Pasivos tuvieron una disminución del 99.54% respecto al 2022, debido a la reclasificación por neteo efectuado a la cuenta interdivisional pasivo en diciembre de 2023.

El Capital Contable aumentó en un 3.28% conforme lo descrito en Nota # 35 con respecto al año 2022.

Desde el enfoque por tipo de actividades, el flujo de efectivo del año 2023 puede resumirse de la siguiente manera:

EPN EMPRESA PORTUARIA NACIONAL NICARAGUA

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
SISTEMA PORTUARIO
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023

Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional
El Pueblo, Presidente!

DESCRIPCIÓN	2022	2023	Variación(Aumento / Disminución)
Utilidad Neta	**576,842,917**	**807,323,001**	**230,480,084**
Actividades de Operación	- 871,867,390	356,602,208	1,228,469,598
Actividades de Inversión	- 463,211,473	- 2,229,007,372	- 1,765,795,900
Actividades de Financiamiento	1,005,191,373	1,679,747,508	674,556,136
Aumento(Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	246,955,427	614,665,345	367,709,917
Efectivo y equivalente de efectivo al iniciar el año	331,665,047	578,620,474	246,955,427
Efectivo y equivalente de efectivo al finalizar el año	**578,620,474**	**1,193,285,818**	**614,665,345**

Durante el año 2023 en comparación al año 2022, se observó un aumento en el flujo de efectivo en actividades de operación del 140.90%, debido al aumento en el volumen de operaciones del sistema portuario a lo largo del año.

Se observó un aumento del flujo de efectivo en las actividades de inversión por un 381.21% respecto al año 2022, debido al incremento de las inversiones en Activos fijos de la EPN y capitalizaciones por cierres y finiquitos de proyectos. Con relación a las actividades de financiamiento se observa un aumento del 67.11% debido al registro de obligaciones a Largo Plazo y cargos por intereses y comisiones.

Al final del año 2023 el Estado de Flujo de Efectivo resultó positivo por un importe total de C$ 614,665,345.00 (Seiscientos catorce mil seiscientos sesenta y cinco mil trescientos cuarenta y cinco córdobas netos) un 248.90% mayor que en el período 2022.

❖ OTRA INFORMACIÓN A REVELAR

PRIMER CIERRE CONTABLE SISTEMA SAF SOP

A partir del 01 de octubre 2018 todas las Operaciones Financieras son registradas en Sistema SAF SOP, el cual fue desarrollado por EPN a través de la Gerencia de Informática.

CUENTAS DE ORDEN

Las Cuentas de Orden del sistema portuario tienen un saldo acumulado de C$ 384,719,382.46 en este monto se incluye la deuda con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por la suma de C$ 92, 627,611.79, en concepto de pago de Impuesto Sobre la Renta anual por los años 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 Y 2012, se registró en cuentas de orden como pasivo contingente de acuerdo a autorización de la junta directiva de EPN en sesión del 30 de junio 2008. El caso se encuentra a la espera que la Corte Suprema de Justicia dictamine sobre el pago o no pago de dicho impuesto.

ADMON PORTUARIA		CUENTAS DE ORDEN	%
OFICINA CENTRAL		162,943,672.65	42.35%
CORINTO		33,140,740.10	8.61%
SANDINO		109,909,128.23	28.57%
RL COCIBOLCA		21,335,691.53	5.55%
SN JN DEL SUR		11,117,921.78	2.89%
ARLEN SIU		23,521,224.50	6.11%
BLUEFIELDS		18,069,976.27	4.70%
PUERTO CABEZAS		-	0.00%
RL XOLOTLÁN		189.00	0.00%
SAN JORGE		4,680,838.40	1.22%
TOTAL	**C$**	**384,719,382.46**	**100.00%**

INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se detallan los principales indicadores financieros de Empresa Portuaria Nacional:

Ratios de Liquidez

Los ratios de liquidez miden la capacidad de la empresa para poder cubrir sus deudas en el corto plazo, es decir sus pasivos corrientes. En términos generales, se observa que la EPN tiene una razón de liquidez corriente de 2.38, es decir que por cada córdoba que debe a terceros cuenta con 2.38 córdobas para respaldar su obligación:

RATIO DE LIQUIDEZ	
-	**Observado EEFF**
Liquidez corriente	2.38

Cálculo: *activos corrientes / pasivos corrientes*

Ratios de Capital de Trabajo

Este indicador financiero permite conocer el capital disponible para el pago de las deudas a corto plazo, se garantiza con eficiencia la estabilidad financiera y rentabilidad de la empresa.

RATIO DE CAPITAL DE TRABAJO	
-	**Observado EEFF**
Capital de Trabajo	1,083.38

Cálculo: *activos corrientes -pasivos corrientes*

El capital de trabajo de EPN al cierre de diciembre de 2023 es de C$ 1,083.38 millones de córdobas, es decir, EPN cuenta con este valor para su operatividad, luego de pagar sus pasivos a corto plazo.

Ratios de Endeudamiento

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO	
	Observado EEFF
Nivel de Endeudamiento	51%
Calidad de la Deuda	19%
Índice de Solvencia	1.95

Cálculo Nivel de Endeudamiento = Total *Pasivos / Total Activos*
Cálculo Calidad de la Deuda = Pasivos Corrientes / Total *Pasivos*
Cálculo índice de Solvencia = Total Activos / Total *Pasivos*

El ratio de nivel de endeudamiento indica que conforme datos observados de los EEFF de todo el total de activos, el 51% corresponden a deuda y 49% de capital. El ratio de calidad de la deuda asciende a 19% de pasivos corrientes conforme datos observados de los EEFF.

Finalmente, el índice de solvencia conforme datos observados en los EEFF, muestra que por cada córdoba de pasivo total corresponde C$1.95 de activo total. Cuanto más alto es este indicador, más alto es el nivel de solvencia.

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
CONSOLIDADO DEL SISTEMA PORTUARIO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en Córdobas)

Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional
El Pueblo, Presidente!

ACTIVOS	NOTA			PASIVOS	NOTA		
ACTIVO CIRCULANTE			1,869,151,024.98	**PASIVO A CORTO PLAZO**			785,770,582.97
EFECTIVO EN CAJA	2	5,025,869.39		PROVEEDORES	12	176,808,801.29	
BANCO	3	1,188,259,948.97		GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	13	250,200,379.53	
INVERSIONES TEMPORALES	4			CONTRIBUCIONES PATRONALES POR PAGAR	14	11,906,700.57	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	468,279,513.71		RETENCIONES POR PAGAR	15	13,355,151.31	
INVENTARIOS	6	164,477,578.19		IMPUESTOS POR PAGAR	16	27,551,984.84	
PAGOS ANTICIPADOS	7	43,108,114.72		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17	9,159,312.04	
ACTIVO FIJO			5,836,323,283.78	ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	18	154,654,590.86	
TERRENOS	8	208,464,666.54		DOCUMENTOS POR PAGAR	19	54,077,475.02	
INSTALACIONES FIJAS	8	2,322,744,802.98		INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR	20	88,056,187.51	
EDIFICIO	8	372,968,445.97		**PASIVO A LARGO PLAZO**			3,314,065,142.16
EQUIPO MARÍTIMO	8	875,368,335.73		PRESTAMOS	19	3,314,065,142.16	
EQUIPO DE MANIPULACIÓN	8	337,817,254.82		INTERESES POR PAGAR	20		
EQUIPO DE SERVICIOS	8	64,441,110.70		**OTROS PASIVOS**			97,066,489.03
MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER	8	22,294,920.49		DEPOSITOS EN GARANTIA	10	97,066,489.03	
EQUIPO DE TRANSPORTE	8	58,405,234.07		CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	11		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	8	73,361,736.37		**TOTAL PASIVOS**			4,196,902,214.16
OTROS EQUIPOS	8	15,893,678.32		**CAPITAL CONTABLE**			3,990,029,276.45
OBRAS Y TRABAJO EN PROCESO	8	3,370,105,709.40		CAPITAL INICIAL	21	1,533,614,423.24	
DEPRECIACION ACUMULADA	8	(1,885,990,657.61)		SUPERÁVIT DE CAPITAL	21	151,916,096.82	
ACTIVOS FIJOS P/ REGISTRO EN MODULO	8	380,646.04		RESULTADOS ACUMULADOS	21	1,497,175,755.61	
EQUIPOS DE SEGURIDAD		67,399.96		AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES	21		
OTROS ACTIVOS			481,457,181.85	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERIODO	21	807,323,000.78	
AMORTIZACIONES	9	7,853,692.19					
DEPOSITOS EN GARANTIA	10	7,566,994.56					
CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	11	184,258,988.13					
OTRAS INVERSIONES	34	281,777,506.97					
TOTAL ACTIVOS			8,186,931,490.61	**TOTAL PASIVOS MAS CAPITAL**			8,186,931,490.61
CUENTA DE ORDEN DEUDORA			384,719,382.46	**CUENTA DE ORDEN ACREEDORA**			384,719,382.46

Carmen De Los Angeles Bone Zarate
Jefe De Unidad De Contabilidad

Karla Sashira Narváez González
Gerente Adtva Financiera

Pedro Joaquin Espinoza
Gerente General Advo Financiera

Virgilio Romel Silva Munguia
Presidente Ejecutivo

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
ESTADO DE RESULTADO
TODO EL SISTEMA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en Córdobas)

Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional
El Pueblo, Presidente!

DESCRIPCION	NOTA	SALDOS DEL MES		%	SALDOS ACUMULADOS		%
INGRESOS							
INGRESOS POR SERVICIOS	22	215,885,608.61		81.28 %	2,137,285,299.66		88.03%
OTROS INGRESOS	23	44,941,255.38		16.92 %	229,136,476.38		9.44%
TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	33	4,782,673.13		1.80 %	61,406,000.00		2.53%
TOTAL INGRESOS			265,609,537.12	100.00%		2,427,827,776.04	100.00%
GASTOS DE OPERACIÓN							
REMUNERACIONES PERSONALES	25	21,926,371.82		12.52 %	212,790,204.93		23.40%
CONTRIBUCIONES PATRONALES	26	3,588,155.53		2.05 %	34,458,254.07		3.79%
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	27	14,069,268.67		8.03 %	92,835,827.00		10.21%
CONSUMO DE MATERIALES	28	8,921,978.90		5.09 %	117,276,647.00		12.90%
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	29	1,792,340.00		1.02 %	30,524,957.69		3.36%
GASTOS GENERALES	30	32,506,425.24		18.56 %	177,229,325.07		19.49%
GASTOS DE SEGURO	31	2,905,309.77		1.66 %	32,841,811.89		3.61%
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	8	89,415,956.26		51.06 %	211,386,157.87		23.25%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN			175,125,806.19	100.00%		909,343,185.52	100.00%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN							
REMUNERACIONES PERSONALES	25	30,271,071.57		33.93 %	309,189,475.13		43.39%
CONTRIBUCIONES PATRONALES	26	4,234,689.43		4.75 %	46,163,591.12		6.48%
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	27	22,122,672.81		24.80 %	100,179,714.53		14.06%
CONSUMO DE MATERIALES	28	4,096,935.66		4.59 %	36,441,324.07		5.11%
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	29	435,810.70		0.49 %	1,162,370.34		0.16%
GASTOS GENERALES	30	17,982,906.24		20.16 %	161,790,152.02		22.70%
GASTOS DE SEGURO	31	688,639.51		0.77 %	11,343,684.43		1.59%
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	8	9,382,009.99		10.52 %	46,346,070.62		6.50%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			89,214,735.91	100.00%		712,616,382.26	100.00%
UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA			1,268,995.02			805,868,208.26	
INGRESOS FINANCIEROS	24	1,308,180.84		100.00 %	11,688,651.45		100.00%
GASTO FINANCIERO	32	4,036,379.02		100.00 %	10,233,858.93		100.00%
UTILIDAD O PERDIDA NO OPERATIVA			(2,728,198.18)	100.00%		1,454,792.52	100.00%
UTILIDAD O PERDIDA NETA			(1,459,203.16)			807,323,000.78	

Carmen De Los Angeles Bone Zarate	Karla Sashira Narváez González	Pedro Joaquin Espinoza	Virgilio Romel Silva Munguia
Jefe De Unidad De Contabilidad	Gerente Adtva Financiera	Gerente General Advo Financier	Presidente Ejecutivo

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL NICARAGUA

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CONSOLIDADO SISTEMA PORTUARIO

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional
El Pueblo, Presidente!

(Expresado en Córdobas)

Nota # 35

CUENTA	Saldo al 31/12/2022	Incremento	Disminución	Saldo al 31/12/2023
Capital Inicial	1,560,170,146.65		26,555,723.41	1,533,614,423.24
Superávit de Capital	151,909,252.82	6,844.00		151,916,096.82
Resultados Acumulados	2,473,494,515.57		976,318,759.96	1,497,175,755.61
Ajustes a Periodos Anteriores	-899,134,621.91		-899,134,621.91	0.00
Utilidad o Pérdida del Periodo	576,842,917.18	230,480,083.60		807,323,000.78
Total Capital	**3,863,282,210.31**	**230,486,927.60**	**103,739,861.46**	**3,990,029,276.45**

Carmen Bone Zárate
Jefa Unidad Contabilidad

Mariela Ponce Orozco
Jefa Departamento Financiera

Karla S. Narvaez G.
Gerente Administrativa Financiera

Pedro Joaquin Espinoza
Gerente General

Virgilio Silva Munguía
Presidente Ejecutivo

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
SISTEMA PORTUARIO
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023

Gobierno de Reconciliación y Unidad Nacional
¡Adelante, Pueblo Presidente!

(Expresado en Córdobas)

Nota # 36

UTILIDAD NETA		807,323,000.78	
Flujo de efectivo por actividades de Operación			
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo			
Gasto por Depreciación		709,962,536.31	
Amortizaciones		5,945,703.71	
Deposito en garantia Activos		721,466.27	
Variación de Capital	-	680,575,934.64	
Cuentas por Cobrar		259,355,677.06	
Inventario		959,384.42	
Pagos Anticipados	-	1,132,212.03	
Cuenta Interdivisional Activa		21,199,507,536.36	
Otras Inversiones	-	63,653,630.68	
Proveedores		54,231,006.88	
Gasto acumulado por pagar		25,148,547.74	
Contribuciones Patronales		1,128,339.02	
Retenciones por pagar	-	1,023,396.14	
Impuestos por Pagar		13,208,551.64	
Otras cuentas por pagar	-	73,243,043.85	
Anticipo Recibido de cliente		27,755,920.82	
Depósito en garantia por pagar		73,174,087.02	
Cuenta Interdivisional Pasiva	-	21,194,868,332.10	
Flujo neto de Actividades de Operación			**1,163,925,208.59**
Flujo de efectivo por actividades de inversion			
Propiedad Planta y Equipo		**- 2,229,007,372.41**	
Flujo neto de Actividades de inversion			**- 2,229,007,372.41**
Flujo de efectivo por actividades de Financiacion			
Documentos por Pagar		14,535,430.84	
Intereses y comisiones por pagar		71,342,715.89	
Prestamos		1,593,869,361.61	
Flujo neto de Actividades de inversion			**1,679,747,508.34**
Aumento(Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo			614,665,344.52
Efectivo y equivalente de efectivo al iniciar el año			578,620,473.84
Efectivo y equivalente de efectivo al finalizar el año			**1,193,285,818.36**

Carmen Bone Zárate
Jefa Unidad de Contabilidad

Mariela Ponce Orozco
Jefa Departamento Financiero

Karla Narváez González
Gerente Adtva.Financiera

Pedro Joaquin Espinoza
Gerente General

Virgilio Silva Munguía
Presidente Ejecutivo

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
CONSOLIDADO DEL SISTEMA PORTUARIO
Expresado en Córdobas C$

Fuentes			**24,412,096,673.94**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		807,323,000.78	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER		1,188,756.73	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		2,450,136.08	
OTROS EQUIPOS		8,614,076.75	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		709,962,536.31	
ACTIVOS FIJOS PARA REGISTROEN EL MODULO		9,340,012.32	
AMORTIZACIONES		5,945,703.71	
DÉPOSITOS EN GARANTIA		721,466.27	
CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL ACTIVA		21,199,507,536.36	
PRESTAMOS		1,593,869,361.61	
DEPOSITOS EN GARANTIA		73,174,087.02	
Aplicación			**24,189,698,251.71**
TERRENOS		84,537,236.02	
INSTALACIONES FIJAS		1,208,548,660.27	
EDIFICIO		188,079,814.24	
EQUIPO MARÍTIMO		297,482,065.22	
EQUIPO DE MANIPULACIÓN		50,195,126.18	
EQUIPO DE SERVICIOS		12,650,714.11	
EQUIPO DE TRANSPORTE		4,818,414.99	
OBRAS Y TRABAJOS EN PROCESO		404,288,323.26	
OTRAS INVERSIONES		63,653,630.68	
CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL PASIVO		21,194,868,332.10	
VARIACION DE CAPITAL		680,575,934.64	
Aumento o disminución del capital de trabajo neto			**222,398,422.23**
Cambios en el capital de Trabajo Neto			
Aumento (Disminución) del Activo Corriente			**355,482,495.07**
EFECTIVO EN CAJA		3,710,880.63	
BANCO		610,954,463.89	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	259,355,677.06	
INVENTARIOS	-	959,384.42	
PAGOS ANTICIPADOS		1,132,212.03	
Aumento (Disminución) del Pasivo Corriente			**133,084,072.84**
PROVEEDORES		54,231,006.88	
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR		25,148,547.74	
CONTRIBUCIONES PATRONALES POR PAGAR		1,128,339.02	
RETENCIONES POR PAGAR	-	1,023,396.14	
IMPUESTOS POR PAGAR		13,208,551.64	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	73,243,043.85	
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES		27,755,920.82	
DOCUMENTOS POR PAGAR		14,535,430.84	
INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR		71,342,715.89	
Aumento o disminución del capital de trabajo neto			**222,398,422.23**

Carmen Bone Zárate
Jefa Unidad de Contabilidad

Mariela Ponce Orozco
Jefa Departamento Financiero

Karla Narváez González
Gerente Adtva.Financiera

Pedro Joaquin Espinoza
Gerente General

Virgilio Silva Munguia
Presidente ejecutivo

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
SISTEMA PORTUARIO
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTA	OFICINA CENTRAL	CORINTO	SANDINO	RL COCIBOLCA	SN JN DEL SUR	ARLEN SIU	BLUEFIELDS	PUERTO CABEZAS	RL XOLOTLÁN	SAN JORGE	TOTAL CONSOLIDADO
EFECTIVO EN CAJA	148,738.24	570,873.60	75,034.42	209,050.68	150,338.59	60,140.70	23,821.33	50,000.00	3,487,974.47	249,897.36	5,025,869.39
BANCO	1,127,784,069.09	53,513,036.94	4,482,251.73	142,582.03	258,215.66	781,111.20	408,562.07	61,207.56	535,427.27	293,485.42	1,188,259,948.97
INVERSIONES TEMPORALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	375,076,994.95	52,836,789.97	23,888,716.09	876,748.17	410,118.34	516,665.81	2,062,523.25	195,563.77	12,137,430.11	277,963.25	468,279,513.71
INVENTARIOS	1,502,703.38	102,615,495.45	14,066,809.29	5,747,060.83	1,529,835.86	7,826,983.83	23,442,983.26	5,552,935.03	2,082,116.97	110,654.29	164,477,578.19
PAGOS ANTICIPADOS	5,175,734.53	15,723,339.02	1,111,580.13	6,882,447.09	579,626.65	346,863.37	4,750,680.10	1,529,067.10	6,913,688.79	95,087.94	43,108,114.72
TERRENOS	79,028,514.23	45,574,922.42	3,548,136.14	2,184.89	-	491,202.47	2,931,551.51	-	76,888,154.88	-	208,464,666.54
INSTALACIONES FIJAS	5,602,875.90	1,016,670,768.01	80,584,149.27	6,486,706.99	3,549,461.08	133,188,520.53	22,792,024.85	3,242,135.98	877,493,616.46	173,134,543.91	2,322,744,802.98
EDIFICIO	45,971,118.17	88,614,960.26	102,149,528.37	223,455.00	75,925,644.75	6,996,141.00	3,847,399.40	7,780,386.76	41,459,812.26	-	372,968,445.97
EQUIPO MARÍTIMO	42,663,859.98	600,952,320.34	48,062,081.94	4,560,271.34	58,420,971.20	694,010.09	101,325,788.81	160,968.51	18,528,063.52	-	875,368,335.73
EQUIPO DE MANIPULACIÓN	1,137,920.71	205,050,975.49	65,548,347.47	-	-	63,078,760.04	1,377,894.64	1,623,356.47	-	-	337,817,254.82
EQUIPO DE SERVICIOS	4,952,792.56	32,501,010.07	1,336,927.32	230,266.79	3,987,109.50	3,507,737.30	4,983,562.92	1,673,570.20	9,868,110.62	1,400,023.42	64,441,110.70
MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER	637,133.96	11,378,309.25	7,368,981.35	699,835.06	83,546.28	364,307.49	1,191,834.66	220,281.00	350,688.44	3.00	22,294,920.49
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,867,875.78	17,390,866.10	5,161,933.29	114,027.50	-	405,088.75	14,088.27	202,607.07	1,248,746.31	1.00	58,405,234.07
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	18,072,807.41	44,616,641.44	3,627,440.65	687,817.51	258,814.07	992,053.87	1,864,602.73	1,065,015.08	1,889,976.21	286,567.40	73,361,736.37
OTROS EQUIPOS	3,439,322.01	6,652,122.38	1,789,656.48	23,360.00	83,101.34	1.00	91,409.11	221,743.97	3,592,962.03	-	15,893,678.32
OBRAS Y TRABAJO EN PROCESO	3,105,366,639.62	110,207,149.14	15,281,602.47	8,693,832.81	471,948.92	403,835.54	77,978,455.37	27,918,062.81	21,424,792.99	2,359,389.73	3,370,105,709.40
DEPRECIACION ACUMULADA	(50,565,110.70)	(1,247,373,653.35)	(62,902,361.69)	(6,858,977.75)	(62,829,566.78)	(117,775,631.79)	(36,016,199.40)	(5,457,682.56)	(283,102,491.40)	(13,108,982.19)	(1,885,990,657.61)
ACTIVOS FIJOS P/ REGISTRO EN MODULO	-	380,646.04	-	-	-	-	-	-	-	-	380,646.04
EQUIPOS DE SEGURIDAD	-	-	-	-	67,399.96	-	-	-	-	-	67,399.96
AMORTIZACIONES	763,500.12	4,535,127.90	1,494,992.03	-	-	103,703.95	32,771.97	104,243.61	709,435.19	109,917.42	7,853,692.19
DEPÓSITOS EN GARANTIA	6,298,345.65	17,789.60	-	-	-	-	-	-	1,250,859.31	-	7,566,994.56
CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	(4,513,474,306.24)	7,537,503,911.02	319,463,994.82	(283,138,096.21)	(284,684,178.76)	(180,244,119.10)	(777,071,150.26)	(204,373,947.50)	(1,340,320,072.87)	(89,403,046.77)	184,258,988.13
OTRAS INVERSIONES	281,777,506.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,777,506.97
PROVEEDORES	(126,922,892.04)	(44,355,945.85)	(528,365.90)	(3,492,243.22)	(142,890.23)	-	(644,229.34)	-	(722,234.71)	-	(176,808,801.29)
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	(94,923,941.72)	(65,518,404.43)	(23,795,808.28)	(15,528,092.39)	(6,909,677.40)	(9,684,962.63)	(9,681,004.92)	(3,756,538.95)	(16,378,441.88)	(4,023,506.93)	(250,200,379.53)
CONTRIBUCIONES PATRONALES POR PAGAR	(3,254,625.65)	(4,796,526.93)	(651,128.36)	(1,193,155.92)	(87,795.90)	(161,062.47)	(752,186.60)	(82,853.60)	(834,471.22)	(92,893.92)	(11,906,700.57)
RETENCIONES POR PAGAR	(7,693,798.45)	(3,645,348.18)	(381,967.47)	(472,652.13)	(140,405.69)	(215,402.59)	(94,384.65)	(96,235.59)	(531,123.12)	(83,833.44)	(13,355,151.31)
IMPUESTOS POR PAGAR	-	(20,050,197.51)	(1,289,274.61)	(3,258,557.85)	(5,293.71)	(573,223.83)	(1,210,987.84)	(47,033.12)	(901,603.21)	(215,813.16)	(27,551,984.84)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(7,383,111.78)	(654,021.49)	-	(45,020.38)	-	(651.23)	(3,860.34)	-	(1,072,646.82)	-	(9,159,312.04)
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	47,387,677.20	(175,197,021.11)	(13,654,107.21)	(158,250.46)	(728,958.82)	(50,119.53)	(10,092,189.86)	(146,618.03)	(1,773,532.02)	(241,471.02)	(154,654,590.86)
DOCUMENTOS POR PAGAR	(54,077,475.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,077,475.02)
INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR	(87,170,788.90)	(885,398.61)	-	-	-	-	-	-	-	-	(88,056,187.51)
PRESTAMOS	(3,314,065,142.16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,314,065,142.16)
INTERESES POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DEPÓSITOS EN GARANTIA	(95,999,074.39)	-	-	-	(234,621.74)	-	-	-	(832,792.90)	-	(97,066,489.03)
CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL INICIAL	(140,137,713.58)	(1,130,967,520.81)	(730,000.00)	(10,072,622.37)	(2,622,465.99)	(8,590,555.51)	(2,931,722.34)	(31,080,869.42)	(72,550,953.22)	(133,930,000.00)	(1,533,614,423.24)
SUPERÁVIT DE CAPITAL	(94,947,706.91)	-	(56,477,186.10)	-	(1.34)	(491,202.47)	-	-	-	-	(151,916,096.82)
RESULTADOS ACUMULADOS	3,094,394,972.78	(6,069,849,533.76)	(436,784,700.75)	258,679,184.20	190,284,015.55	94,332,920.05	556,753,244.56	183,760,520.17	567,478,691.22	63,774,930.37	(1,497,175,755.61)
AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL PERIODO	309,564,584.30	(1,184,013,482.41)	(101,847,262.89)	29,958,837.79	22,325,708.61	3,696,884.16	32,624,716.74	9,680,113.68	71,679,816.32	(992,917.08)	(807,323,000.78)
CUENTA DE ORDEN DEUDORA	162,943,672.65	33,140,740.10	109,909,128.23	21,335,691.53	11,117,921.78	23,521,224.50	18,069,976.27	-	189.00	4,680,838.40	384,719,382.46
CUENTA DE ORDEN ACREEDORA	(162,943,672.65)	(33,140,740.10)	(109,909,128.23)	(21,335,691.53)	(11,117,921.78)	(23,521,224.50)	(18,069,976.27)	-	(189.00)	(4,680,838.40)	(384,719,382.46)
TOTALES	**0.00**	**(0.00)**	**-**	**-**	**(0.00)**	**-**	**(0.00)**	**0.00**	**(0.00)**	**(0.00)**	**(0.00)**

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
SISTEMA PORTUARIO
ESTADO DE RESULTADO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTA	OFICINA CENTRAL	CORINTO	SANDINO	RL COCIBOLCA	SN JN DEL SUR	ARLEN SIU	BLUEFIELDS	PUERTO CABEZAS	RL XOLOTLÁN	SAN JORGE	TOTAL CONSOLIDADO
INGRESOS											
INGRESOS POR SERVICIOS	-	(179,139,569.40)	(10,941,859.24)	(2,272,799.84)	(539,526.05)	(2,820,795.17)	(996,170.51)	(218,886.61)	(17,623,450.28)	(1,332,551.51)	(215,885,608.61)
OTROS INGRESOS	(272,285.04)	(31,116,948.08)	(2,332,143.94)	(342,585.91)	(49,404.85)	(1,046,421.47)	(122,001.55)	(213,922.27)	(8,927,928.54)	(517,613.73)	(44,941,255.38)
TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	(4,782,673.13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,782,673.13)
TOTAL INGRESOS	**(5,054,958.17)**	**(210,256,517.48)**	**(13,274,003.18)**	**(2,615,385.75)**	**(588,930.90)**	**(3,867,216.64)**	**(1,118,172.06)**	**(432,808.88)**	**(26,551,378.82)**	**(1,850,165.24)**	**(265,609,537.12)**
GASTOS DE OPERACIÓN											
REMUNERACIONES PERSONALES	-	11,850,420.12	2,693,657.55	1,109,274.28	237,282.44	418,252.88	1,168,625.77	203,442.38	4,041,240.61	204,175.79	21,926,371.82
CONTRIBUCIONES PATRONALES	-	2,157,957.55	328,956.41	144,430.58	26,903.25	53,210.68	125,744.44	20,913.37	701,288.63	28,750.62	3,588,155.53
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	-	7,482,802.76	3,417,848.39	145,210.90	28,435.00	151,708.88	405,962.12	66,475.00	2,276,107.18	94,718.44	14,069,268.67
CONSUMO DE MATERIALES	-	3,489,037.85	2,055,459.46	628,385.76	9,201.50	78,506.58	605,692.18	8,580.43	2,030,991.48	16,123.66	8,921,978.90
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	-	1,786,240.00	-	-	-	-	4,100.00	2,000.00	-	-	1,792,340.00
GASTOS GENERALES	-	24,897,335.63	507,425.66	1,230,162.23	28,645.68	721,728.98	285,683.74	140,122.31	4,348,039.89	347,281.12	32,506,425.24
GASTOS DE SEGURO	-	1,625,057.69	318,530.33	67,639.81	-	90,524.30	456,967.74	38,422.97	308,166.93	-	2,905,309.77
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	-	52,353,720.62	3,077,360.18	109,755.80	702,063.58	990,634.02	1,531,868.30	22,938.36	30,524,362.76	103,252.64	89,415,956.26
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**-**	**105,642,572.22**	**12,399,237.98**	**3,434,859.36**	**1,032,531.45**	**2,504,566.32**	**4,584,644.29**	**502,894.82**	**44,230,197.48**	**794,302.27**	**175,125,806.19**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN											
REMUNERACIONES PERSONALES	16,022,812.04	6,361,930.06	2,242,283.15	1,399,160.55	494,837.09	761,307.93	649,551.08	320,090.72	1,387,043.79	632,055.16	30,271,071.57
CONTRIBUCIONES PATRONALES	2,220,207.83	1,076,769.84	250,083.48	165,604.21	60,892.55	105,252.52	63,506.31	43,791.31	184,438.07	64,143.31	4,234,689.43
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	18,893,570.72	2,145,788.27	463,750.83	86,312.26	10,380.00	77,123.87	59,818.68	381,820.18	-	4,108.00	22,122,672.81
CONSUMO DE MATERIALES	2,559,731.83	380,893.83	336,035.83	131,304.01	42,807.65	56,840.99	53,090.03	39,790.00	421,344.64	75,096.85	4,096,935.66
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	426,860.70	-	-	-	-	-	5,760.00	3,190.00	-	-	435,810.70
GASTOS GENERALES	9,107,592.28	6,208,916.00	94,927.07	561,490.42	429,612.27	312,440.53	434,986.77	109,805.05	398,830.61	324,305.24	17,982,906.24
GASTOS DE SEGURO	14,090.26	303,419.69	134,771.01	41,560.73	43,295.22	30,457.76	61,773.35	5,570.03	7,780.61	45,920.85	688,639.51
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	1,795,426.85	6,483,414.15	616,136.46	45,053.79	76,438.41	141,233.65	67,418.58	76,885.72	34,143.50	45,858.88	9,382,009.99
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**51,040,292.51**	**22,961,131.84**	**4,137,987.83**	**2,430,485.97**	**1,158,263.19**	**1,484,657.25**	**1,395,904.80**	**980,943.01**	**2,433,581.22**	**1,191,488.29**	**89,214,735.91**
UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA	**(45,985,334.34)**	**81,652,813.42**	**(3,263,222.63)**	**(3,249,959.58)**	**(1,601,863.74)**	**(122,006.93)**	**(4,862,377.03)**	**(1,051,028.95)**	**(20,112,399.88)**	**(135,625.32)**	**1,268,995.02**
INGRESOS FINANCIEROS	(1,195,889.37)	(14,515.02)	(40,216.09)	(558.42)	(17,209.61)	(1,014.28)	(1,783.45)	-	(36,851.59)	(143.01)	(1,308,180.84)
GASTO FINANCIERO	182,811.21	208,026.91	803,900.48	1,228.74	2,389,663.35	0.05	42.74	-	450,705.54	-	4,036,379.02
UTILIDAD O PERDIDA NO OPERATIVA	**1,013,078.16**	**(193,511.89)**	**(763,684.39)**	**(670.32)**	**(2,372,453.74)**	**1,014.23**	**1,740.71**	**-**	**(413,853.95)**	**143.01**	**(2,728,198.18)**
UTILIDAD O PERDIDA NETA	**(44,972,256.18)**	**81,459,301.53**	**(4,026,907.02)**	**(3,250,629.90)**	**(3,974,317.48)**	**(120,992.70)**	**(4,860,636.32)**	**(1,051,028.95)**	**(20,526,253.83)**	**(135,482.31)**	**(1,459,203.16)**

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
CONTABILIDAD GENERAL

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
SISTEMA PORTUARIO
ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTA	OFICINA CENTRAL	CORINTO	SANDINO	RL COCIBOLCA	SN JN DEL SUR	ARLEN SIU	BLUEFIELDS	PUERTO CABEZAS	RL XOLOTLÁN	SAN JORGE	TOTAL CONSOLIDADO
INGRESOS											
INGRESOS POR SERVICIOS	-	(1,828,004,501.36)	(184,218,044.18)	(23,318,708.17)	(5,744,984.07)	(31,392,435.27)	(16,134,756.39)	(2,275,328.62)	(32,421,517.31)	(13,775,024.29)	(2,137,285,299.66)
OTROS INGRESOS	(1,339,185.41)	(86,290,327.69)	(74,523,316.57)	(2,517,414.59)	(419,806.44)	(11,591,072.27)	(5,059,891.36)	(963,719.08)	(41,402,462.41)	(5,029,280.56)	(229,136,476.38)
TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO	(61,406,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,406,000.00)
TOTAL INGRESOS	**(62,745,185.41)**	**(1,914,294,829.05)**	**(258,741,360.75)**	**(25,836,122.76)**	**(6,164,790.51)**	**(42,983,507.54)**	**(21,194,647.75)**	**(3,239,047.70)**	**(73,823,979.72)**	**(18,804,304.85)**	**(2,427,827,776.04)**
GASTOS DE OPERACIÓN											
REMUNERACIONES PERSONALES	-	117,972,231.39	32,817,835.20	11,395,889.78	2,503,058.29	5,074,064.39	11,365,314.28	1,448,124.81	27,999,689.10	2,213,997.69	212,790,204.93
CONTRIBUCIONES PATRONALES	-	20,252,263.49	5,665,676.57	1,506,559.36	299,663.26	724,390.42	1,617,816.94	172,489.01	3,910,603.38	308,791.64	34,458,254.07
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	-	63,720,200.12	10,312,896.93	2,310,115.32	338,355.80	2,043,744.65	4,040,501.33	850,225.48	8,503,380.21	716,407.16	92,835,827.00
CONSUMO DE MATERIALES	-	71,406,238.21	21,765,019.17	6,966,848.31	276,208.15	1,389,762.76	7,264,226.79	204,306.69	7,882,447.60	121,589.32	117,276,647.00
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	-	30,447,472.63	25,000.00	-	-	5,200.00	41,307.79	5,977.27	-	-	30,524,957.69
GASTOS GENERALES	-	118,275,498.64	7,384,529.44	5,595,328.40	737,954.04	7,558,321.28	3,811,696.76	1,681,634.28	28,697,007.39	3,487,354.84	177,229,325.07
GASTOS DE SEGURO	-	19,065,906.60	3,813,342.29	811,697.70	-	1,591,585.74	5,458,571.18	462,593.46	1,638,114.92	-	32,841,811.89
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	-	107,729,383.86	26,985,440.09	1,273,158.67	8,437,231.79	12,105,157.06	9,986,963.87	275,260.32	43,358,868.59	1,234,693.62	211,386,157.87
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**-**	**548,869,194.94**	**108,769,739.69**	**29,859,597.54**	**12,592,471.33**	**30,492,226.30**	**43,586,398.94**	**5,100,611.32**	**121,990,111.19**	**8,082,834.27**	**909,343,185.52**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN											
REMUNERACIONES PERSONALES	163,887,291.75	67,668,465.84	19,968,476.18	15,013,272.39	5,108,879.74	8,631,557.40	5,376,145.41	3,877,197.05	14,379,599.40	5,278,589.97	309,189,475.13
CONTRIBUCIONES PATRONALES	24,961,386.31	10,663,925.11	2,910,900.33	1,812,490.82	698,790.66	1,214,936.40	699,408.20	512,571.96	1,982,817.47	706,363.86	46,163,591.12
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	78,658,748.00	16,511,764.24	1,770,479.66	613,439.24	288,751.71	585,539.78	420,503.55	916,314.04	358,418.99	55,755.32	100,179,714.53
CONSUMO DE MATERIALES	21,334,688.72	5,590,810.96	3,295,888.30	1,500,590.69	908,074.73	1,059,550.28	430,379.17	610,445.32	912,103.58	798,792.32	36,441,324.07
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES	956,758.23	165,236.05	-	-	-	3,700.00	14,224.77	20,351.29	-	2,100.00	1,162,370.34
GASTOS GENERALES	69,698,653.62	58,548,501.04	11,186,416.00	6,207,022.74	4,245,428.96	2,785,341.79	1,930,829.60	964,259.58	4,307,916.05	1,915,782.64	161,790,152.02
GASTOS DE SEGURO	3,227,879.83	3,531,705.83	1,569,412.20	498,728.88	507,338.65	603,393.24	737,868.50	67,364.44	94,863.71	505,129.15	11,343,684.43
GASTOS POR DEPRECIACIÓN	19,196,523.34	15,439,481.35	7,129,963.35	281,320.46	723,601.60	1,307,255.43	663,018.67	850,054.23	287,573.11	467,279.08	46,346,070.62
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**381,921,929.80**	**178,119,890.42**	**47,831,536.02**	**25,926,865.22**	**12,480,866.05**	**16,191,274.32**	**10,272,377.87**	**7,818,557.91**	**22,323,292.31**	**9,729,792.34**	**712,616,382.26**
UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA	**(319,176,744.39)**	**1,187,305,743.69**	**102,140,085.04**	**(29,950,340.00)**	**(18,908,546.87)**	**(3,699,993.08)**	**(32,664,129.06)**	**(9,680,121.53)**	**(70,489,423.78)**	**991,678.24**	**805,868,208.26**
INGRESOS FINANCIEROS	(10,675,185.63)	(152,020.56)	(620,116.95)	(10,552.85)	(59,310.38)	(6,919.45)	(39,736.03)	(7.85)	(123,376.77)	(1,424.98)	(11,688,651.45)
GASTO FINANCIERO	1,063,025.54	3,444,281.84	912,939.10	19,050.64	3,476,472.12	3,810.53	323.71	-	1,313,769.31	186.14	10,233,858.93
UTILIDAD O PERDIDA NO OPERATIVA	**9,612,160.09**	**(3,292,261.28)**	**(292,822.15)**	**(8,497.79)**	**(3,417,161.74)**	**3,108.92**	**39,412.32**	**7.85**	**(1,190,392.54)**	**1,238.84**	**1,454,792.52**
UTILIDAD O PERDIDA NETA	**(309,564,584.30)**	**1,184,013,482.41**	**101,847,262.89**	**(29,958,837.79)**	**(22,325,708.61)**	**(3,696,884.16)**	**(32,624,716.74)**	**(9,680,113.68)**	**(71,679,816.32)**	**992,917.08**	**807,323,000.78**

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
DETALLE DE SALDOS DE LA CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL POR ADMINISTRACIÓN PORTUARIA (NETO)
SEGÚN BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN CÓRDOBAS

CUENTA	OFICINA CENTRAL	CORINTO	SANDINO	RL COCIBOLCA	SAN JUAN DEL SUR	ARLEN SIU	BLUFF - BLUEFIELDS	PUERTO CABEZAS	RL XOLOTLÁN	SAN JORGE	TOTAL CONSOLIDADO
CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	**(4,513,474,306.24)**	**7,537,503,911.02**	**919,463,994.82**	**(283,138,096.21)**	**(284,684,178.76)**	**(180,244,119.10)**	**(777,071,150.26)**	**(204,973,947.50)**	**(1,340,320,072.87)**	**(89,403,046.77)**	**184,258,988.13**
OFICINA CENTRAL	-	7,488,641,600.45	336,077,563.62	(314,733,976.79)	(283,259,043.10)	(164,978,963.46)	(767,408,894.06)	(204,339,444.68)	(1,340,521,478.24)	(57,212,740.40)	4,692,264,623.34
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	-	(305,937,876.65)	(349,313,444.34)	(110,505,244.87)	(141,773,664.32)	(266,582,506.80)	(262,934,556.10)	(122,179,317.15)	(469,651,250.40)	(70,595,039.88)	(2,099,472,900.51)
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-	278,653,033.58	232,187,857.80	(9,154,420.22)	141,574.10	296,447,541.52	12,603,259.50	2,848,305.05	11,758,318.66	-	825,485,469.99
SUMINISTRO	-	(984,971,203.02)	(441,347,384.64)	(92,185,629.22)	(25,872,649.13)	(127,730,164.81)	(80,061,847.23)	(21,541,586.05)	(39,199,831.32)	(1,269,764.57)	(1,814,180,059.99)
COBRANZA	-	10,749,402,820.73	1,205,889,588.66	24,195,977.68	95,370,247.83	187,001,533.10	101,333,870.64	31,832,382.15	304,639,167.23	89,480,499.62	12,789,146,087.64
VARIOS	-	(2,248,505,174.19)	(310,909,053.86)	(127,084,660.16)	(211,124,551.58)	(254,115,366.47)	(538,349,620.87)	(95,299,228.68)	(1,148,067,882.41)	(74,828,435.57)	(5,008,283,973.79)
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA CORINTO	**(7,352,211,701.00)**	**4,577,314.26**	**(19,105,624.69)**	**(7,508,544.69)**	**1,160,087.54**	**(17,912,662.09)**	**(2,423,021.18)**	**(500,321.51)**	**708,394.37**	**1,283,569.96**	**(7,391,932,509.03)**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	1,507,144,708.60	-	-	-	(6,453.09)	(2,985.50)	(2,168,000.00)	-	-	-	1,504,967,270.01
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-	-	-	-	(12,395.18)	(71,543.12)	-	-	-	-	(83,938.30)
SUMINISTRO	376,852,709.53	-	(33,285,505.54)	(5,054.32)	(86,756.06)	(4,942,536.72)	(199,237.41)	(124,171.64)	(2,788.20)	(3,746.86)	338,202,912.78
COBRANZA	(11,718,577,959.32)	4,470,843.06	10,647,230.28	14,326.04	166,668.15	(337,520.54)	(11,807.38)	(205,602.46)	-	-	(11,703,833,822.17)
VARIOS	2,482,382,416.76	106,471.20	3,532,650.57	(7,517,816.41)	1,099,023.72	(12,558,076.21)	(43,976.39)	(170,547.41)	711,182.57	1,287,316.82	2,468,828,645.22
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SANDINO	**(337,425,838.47)**	**19,029,493.65**	**-**	**746,179.70**	**(3,185,903.12)**	**(1,423,414.35)**	**2,329,426.16**	**(352,233.01)**	**(658,817.64)**	**(901.99)**	**(320,942,009.07)**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	353,633,788.90	7,841.42	-	-	-	-	-	-	(7,486.32)	-	353,634,144.00
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-	-	-	-	-	(49,307.08)	-	-	-	-	(49,307.08)
SUMINISTRO	281,052,171.66	28,960,637.62	-	47,714.73	223,876.61	(1,728,424.05)	739,928.63	(327,164.66)	-	(901.99)	308,967,838.55
COBRANZA	(1,253,580,552.23)	(10,519,318.49)	-	-	136.29	312.00	361,124.12	(700.00)	-	-	(1,263,738,998.31)
VARIOS	281,912,417.22	(11,462,841.45)	-	698,464.97	(3,409,916.02)	354,004.78	1,228,373.41	(24,368.35)	(651,331.32)	-	268,644,803.24
MONTAJE DE SALDO (DIFEREN)	(443,664.02)	12,043,174.55	-	-	-	-	-	-	-	-	11,599,510.53
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE COCIBOLCA	**315,300,507.88**	**7,531,465.12**	**(746,179.70)**	**-**	**(623,895.68)**	**142,405.51**	**(4,710,080.30)**	**(24,798.82)**	**(711,865.89)**	**(32,357,600.76)**	**283,799,957.36**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	161,575,403.76	1,071,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,646,403.76
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	952,344.00	-	-	-	-	649,561.66	-	-	-	-	1,601,905.66
SUMINISTRO	111,480,872.02	80.45	(90,036.07)	-	(102,664.35)	(379,440.24)	(1,382,295.40)	(19,353.92)	(13,414.69)	(16,687.10)	109,477,060.70
COBRANZA	(71,024,856.16)	1,040,722.84	6,332.78	-	4,281.73	1,040.00	(135,798.71)	(125.29)	-	47,485.22	(70,060,917.59)
VARIOS	112,551,325.36	(588,936.61)	(662,476.41)	-	(525,513.06)	(128,755.91)	(3,191,986.19)	(5,319.61)	(698,451.20)	(32,388,398.88)	74,361,487.49
MONTAJE DE SALDO (DIFE)	(234,581.10)	6,008,598.44	-	-	-	-	-	-	-	-	5,774,017.34
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR	**283,761,803.36**	**(1,160,087.54)**	**3,185,903.12**	**623,895.68**	**-**	**(1,054,299.40)**	**71,877.02**	**(23,106.96)**	**(11,145.67)**	**(152,183.91)**	**285,242,655.70**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	126,880,470.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,880,470.94
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	765,140.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	765,140.33
SUMINISTRO	15,901,145.95	25,701.76	(544,843.56)	193,595.16	-	(136,572.23)	48,498.13	(13,555.82)	-	63,398.30	15,537,367.69
COBRANZA	(71,037,520.79)	(5,204.92)	126,704.69	-	-	7,917.84	62,273.65	-	-	-	(70,845,829.53)
VARIOS	211,256,297.42	(791,606.44)	3,604,041.99	430,300.52	-	(925,645.01)	(38,894.76)	(9,551.14)	(11,145.67)	(215,582.21)	213,298,214.70
MONTAJE DE SALDO	(3,730.49)	(388,977.94)	-	-	-	-	-	-	-	-	(392,708.43)

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
DETALLE DE SALDOS DE LA CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL POR ADMINISTRACIÓN PORTUARIA (NETO)
SEGÚN BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADO EN CÓRDOBAS

CUENTA	OFICINA CENTRAL	CORINTO	SANDINO	RL COCIBOLCA	SAN JUAN DEL SUR	ARLEN SIU	BLUFF - BLUEFIELDS	PUERTO CABEZAS	RL XOLOTLÁN	SAN JORGE	TOTAL CONSOLIDADO
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA RAMA	**175,948,549.39**	**17,952,746.72**	**1,373,315.85**	**(152,665.89)**	**1,054,299.40**	**-**	**(3,267,807.53)**	**(589,540.67)**	**64,414.40**	**(16,000.00)**	**192,367,311.67**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	272,970,487.88	-	-	-	-	-	(623,118.02)	-	-	-	272,347,369.86
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	576,863.91	-	-	(651,661.63)	-	-	-	-	-	-	(74,797.72)
SUMINISTRO	34,843,372.88	1,101,397.56	(379,458.53)	22,931.98	134,090.21	-	(1,264,953.44)	(79,110.59)	-	-	34,378,270.07
COBRANZA	(408,630,265.31)	412,322.06	1,189,402.05	-	428.99	-	(271,060.38)	(170,418.81)	-	-	(407,469,591.40)
VARIOS	273,895,659.78	313,631.22	563,372.33	476,063.76	919,780.20	-	(1,108,675.69)	(340,011.27)	64,414.40	(16,000.00)	274,768,234.73
MONTAJE DE SALDO (DIFERE) XIMPLE	2,292,430.25	16,125,395.88	-	-	-	-	-	-	-	-	18,417,826.13
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA BLUEFIELDS	**791,242,752.41**	**2,423,021.18**	**(2,329,426.16)**	**4,710,080.31**	**(16,160.34)**	**4,241,290.15**	**-**	**1,419,883.70**	**(101,149.42)**	**-**	**801,590,291.83**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	418,900,220.33	1,400,000.00	-	-	-	(1,160,682.64)	-	(506,827.28)	-	-	418,632,710.41
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-	-	-	-	-	1,920,960.38	-	389,691.33	-	-	2,310,651.71
SUMINISTRO	65,667,609.11	64,241.53	(1,024,037.34)	652,330.33	51,582.17	3,802,540.36	-	986,627.77	-	-	70,200,693.93
COBRANZA	(209,247,610.12)	37,559.75	(52,108.47)	-	13,240.73	85,254.22	-	142,850.67	-	-	(209,020,813.22)
VARIOS	515,922,139.34	(4,206.47)	(1,253,280.35)	4,057,749.98	(80,983.24)	(406,782.17)	-	407,541.21	(101,149.42)	-	518,541,028.88
MONTAJE DE SALDO (DIFERE) XIMPLE	393.75	925,426.37	-	-	-	-	-	-	-	-	925,820.12
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA PUERTO CABEZAS	**204,347,284.00**	**500,321.51**	**352,233.01**	**24,798.82**	**23,106.96**	**684,524.54**	**(1,763,799.79)**	**-**	**(35,614.45)**	**-**	**204,132,854.60**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	129,934,582.18	-	-	-	-	-	117,135.95	-	-	-	130,051,718.13
MONTAJE DE SALDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	353,590.00	-	-	-	-	15,954.18	-	-	-	-	369,544.18
SUMINISTRO	13,275,195.89	63,420.50	337,911.68	4,337.82	10,339.24	129,050.88	(895,130.39)	-	-	-	12,925,125.62
COBRANZA	(23,408,000.38)	199,511.51	(127,067.02)	-	-	147,385.83	(275,615.93)	-	-	-	(23,463,785.99)
VARIOS	84,191,916.31	162,927.50	141,388.35	20,461.00	12,767.72	392,133.65	(710,189.42)	-	(35,614.45)	-	84,175,790.66
MONTAJE DE SALDO	-	74,462.00	-	-	-	-	-	-	-	-	74,462.00
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE XOLOTLÁN	**1,348,274,808.52**	**(708,394.37)**	**655,307.78**	**739,448.17**	**11,145.67**	**41,000.00**	**101,149.42**	**35,614.45**	**-**	**(947,189.67)**	**1,348,202,889.97**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	461,197,665.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461,197,665.95
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	2,701,309.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,309.80
SUMINISTRO	54,222,523.27	80,725.37	46,367.63	182,336.41	18,479.67	-	29,946.40	-	-	-	54,580,378.75
COBRANZA	(353,996,927.48)	1,560.00	-	-	-	-	81,703.02	-	-	-	(353,913,664.46)
VARIOS	1,184,150,236.98	(790,679.74)	608,940.15	557,111.76	(7,334.00)	41,000.00	(10,500.00)	35,614.45	-	(947,189.67)	1,183,637,199.93
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE	**57,287,527.67**	**(1,283,569.96)**	**901.99**	**32,412,688.48**	**152,183.91**	**16,000.00**	**-**	**-**	**947,189.67**	**-**	**89,532,921.76**
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	70,094,512.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,094,512.81
TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMINISTRO	1,333,526.89	3,746.86	901.99	269,711.60	-	-	-	-	-	-	1,607,887.34
COBRANZA	(89,476,254.26)	-	-	(1,272,415.33)	211,142.41	-	-	-	947,189.67	-	(89,590,337.51)
VARIOS	75,335,742.23	(1,287,316.82)	-	33,415,392.21	(58,958.50)	16,000.00	-	-	-	-	107,420,859.12

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
	ACTIVO	**33,709,865,942.86**	**2,048,741,058.39**	**27,571,675,510.64**	**8,186,931,490.61**
101-00-00-00-0000	**ACTIVO CIRCULANTE**	**1,827,289,478.07**	**1,164,694,060.90**	**1,122,832,513.99**	**1,869,151,024.98**
101-01-00-00-0000	EFECTIVO EN CAJA	1,231,824.48	343,470,766.54	339,676,721.63	5,025,869.39
101-01-01-00-0000	FONDOS POR DEPOSITAR	331,922.47	342,943,502.02	339,136,457.68	4,138,966.81
101-01-01-01-0000	MONEDA NACIONAL	302,060.02	85,582,847.66	82,458,663.68	3,426,244.00
101-01-01-01-0001	CAJA GENERAL	192,426.18	66,380,247.70	63,643,076.43	2,929,597.45
101-01-01-01-0002	CAJA VENTANILLA 1	0.00	1,809,270.44	1,809,270.44	0.00
101-01-01-01-0003	CAJA VENTANILLA 2	63,677.31	10,313,447.84	10,259,685.61	117,439.54
101-01-01-01-0004	CAJA APPI I	32,913.53	4,764,685.93	4,543,172.45	254,427.01
101-01-01-01-0006	CAJA OFICINA RL.	0.00	186,563.49	176,120.49	10,443.00
101-01-01-01-0007	CAJA TP GRANADA	495.00	132,752.00	126,050.00	7,197.00
101-01-01-01-0008	CAJA TP MOYOGALPA	4,500.00	622,560.11	589,292.11	37,768.00
101-01-01-01-0009	CAJA TP ALTAGRACIA	8,048.00	1,089,964.77	1,041,832.77	56,180.00
101-01-01-01-0010	CAJA TP SAN CARLOS	0.00	283,355.38	270,163.38	13,192.00
101-01-01-02-0000	MONEDA EXTRANJERA	29,862.45	257,360,654.36	256,677,794.00	712,722.81
101-01-01-02-0001	CAJA GENERAL	29,862.45	230,641,276.82	229,965,688.78	705,450.49
101-01-01-02-0002	CAJA VENTANILLA 1	0.00	3,292,854.99	3,292,854.99	0.00
101-01-01-02-0003	CAJA VENTANILLA 2	0.00	15,655,723.56	15,655,723.56	0.00
101-01-01-02-0004	CAJA APPI I	0.00	7,382,533.98	7,377,532.34	5,001.64
101-01-01-02-0006	CAJA OFICINA R.L	0.00	278,143.21	278,143.21	0.00
101-01-01-02-0007	CAJA TP GRANADA	0.00	6,664.60	6,225.11	439.49
101-01-01-02-0008	CAJA TP MOYOGALPA	0.00	6,913.67	6,913.67	0.00
101-01-01-02-0009	CAJA TP ALTAGRACIA	0.00	80,545.29	80,545.29	0.00
101-01-01-02-0010	CAJA TP SAN CARLOS	0.00	15,998.24	14,167.05	1,831.19
101-01-02-00-0000	FONDOS FIJOS DE CAJA CHICA	821,040.03	466,989.49	540,263.95	747,765.57
101-01-02-01-0000	CAJA CHICA EN CÓRDOBAS	784,446.62	466,958.59	525,971.32	725,433.89
101-01-02-01-0001	TESORERIA	148,264.78	81,854.56	194,402.39	35,716.95
101-01-02-01-0003	PRESIDENCIA EJECUTIVA	9,489.35	29,179.85	26,599.59	12,069.61
101-01-02-01-0004	VIATICO (TESORERIA)	20,000.00	0.00	11,380.00	8,620.00
101-01-02-01-0005	SERVICIOS GENERALES	35,000.00	29,449.20	29,449.20	35,000.00
101-01-02-01-0006	TALLER EPN	35,000.00	34,836.06	34,836.06	35,000.00
101-01-02-01-0010	GERENCIA	52,067.00	2,607.00	674.00	54,000.00
101-01-02-01-0011	PARA REEMBOLSO	8,000.00	6,128.50	6,128.50	8,000.00
101-01-02-01-0012	COMPRAS MENORES	100,000.00	82,903.42	82,903.42	100,000.00
101-01-02-01-0013	APPI	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
101-01-02-01-0014	FLOTA NAUTICA	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
101-01-02-01-0015	BLUEFIELDS	50,000.00	0.00	39,472.67	10,527.33

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-01-02-01-0017	OFICINA RL	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
101-01-02-01-0018	SAN JORGE	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
101-01-02-01-0019	TP MOYOGALPA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
101-01-02-01-0020	ALTAGRACIA	500.00	0.00	0.00	500.00
101-01-02-01-0021	SAN CARLOS	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
101-01-02-01-0022	ADMINISTRATIVA	50,000.00	100,000.00	100,000.00	50,000.00
101-01-02-01-0023	VIATICOS	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
101-01-02-01-0024	SAN JUAN DEL SUR	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
101-01-02-01-0029	PROYECTO 520-23	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
101-01-02-01-0030	PROYECTO 509-23, REHABILITACION VELERO SIONED	20,125.49	0.00	125.49	20,000.00
101-01-02-01-0031	PARQUE LA ALEGRÍA	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
101-01-02-02-0000	CAJA CHICA EN DÓLAR	36,593.41	30.90	14,292.63	22,331.68
101-01-02-02-0001	TESORERIA	36,593.41	30.90	14,292.63	22,331.68
101-01-03-00-0000	FONDOS ROTATIVOS	78,861.98	60,275.03	0.00	139,137.01
101-01-03-01-0000	FONDO MONEDA NACIONAL	53,500.00	60,000.00	0.00	113,500.00
101-01-03-01-0001	CAJA GENERAL	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
101-01-03-01-0002	VENTANILLA UNICA	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
101-01-03-01-0003	APPI I	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
101-01-03-01-0004	APPI II	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
101-01-03-01-0005	TP GRANADA	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
101-01-03-01-0006	TP MOYOGALPA	500.00	0.00	0.00	500.00
101-01-03-01-0007	TP ALTAGRACIA	500.00	0.00	0.00	500.00
101-01-03-01-0008	TP SAN CARLOS	500.00	0.00	0.00	500.00
101-01-03-01-0009	SAN JUAN DEL SUR	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
101-01-03-02-0000	FONDO MONEDA EXTRANJERA	25,361.98	275.03	0.00	25,637.01
101-01-03-02-0001	CAJA GENERAL	3,623.14	39.29	0.00	3,662.43
101-01-03-02-0002	VENTANILLA UNICA	3,623.14	39.29	0.00	3,662.43
101-01-03-02-0003	SAN JUAN DEL SUR	14,492.56	157.16	0.00	14,649.72
101-01-03-02-0004	APPI I	3,623.14	39.29	0.00	3,662.43
101-02-00-00-0000	BANCO	1,071,650,547.77	529,465,491.16	412,856,089.96	1,188,259,948.97
101-02-01-00-0000	BANCO MONEDA NACIONAL	93,831,894.48	257,142,280.85	248,441,168.42	102,533,006.91
101-02-01-01-0000	BANPRO CTA. CTE. C$ # 1001-140662-6220	173,747.61	4,798,028.05	4,835,358.96	136,416.70
101-02-01-02-0000	BANPRO CTA. CTE. C$ # 1001-140598-1211	36,995,176.08	143,071,758.93	146,573,054.87	33,493,880.14
101-02-01-05-0000	BANCENTRO CTA. CTE. C$ # 200-20-2686	4,468,674.65	140,486.16	0.00	4,609,160.81
101-02-01-06-0000	BAC CTA. CTE C$ # 35-180-1956	2,342,997.79	3,837,715.81	2,363,044.22	3,817,669.38
101-02-01-07-0000	BANPRO CTA. CTE. C$ # 1001-140602-5810	28,777,232.95	48,972,309.54	31,490,642.82	46,258,899.67
101-02-01-08-0000	BANCENTRO CTA. CTE. C$ # 500-200-987	11,478,434.12	21,618,450.79	25,842,747.64	7,254,137.27

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-02-01-09-0000	BANCENTRO CTA. CTE. C$ # 800-200-156	33,428.72	153,062.94	180,004.19	6,487.47
101-02-01-10-0000	BANPRO CTA. CTE. C$ # 1001-140652-4185	1,555,475.31	2,235,255.74	3,016,107.32	774,623.73
101-02-01-11-0000	BANPRO CTA. CTE. C$ # 1001-140602-5951	703,705.03	2,920,707.78	3,329,314.93	295,097.88
101-02-01-12-0000	BANCENTRO CTA. CTE. C$ # 840-200-507	111,807.19	7,650.00	5,993.00	113,464.19
101-02-01-14-0000	BANPRO CTA CTE. C$ # 1001-140602-5860	47,291.66	414,848.52	450,804.26	11,335.92
101-02-01-16-0000	PROCREDIT CTA CTE. C$ # 12-40128-7-01	8,609.03	0.00	0.00	8,609.03
101-02-01-17-0000	BANPRO CTA. CTE.C$ # 1001-140602-5919	4,554,607.97	11,343,782.92	11,748,547.90	4,149,842.99
101-02-01-18-0000	BANCENTRO CTA. CTE. C$ # 520-200-096	557,166.63	985,063.27	1,209,821.16	332,408.74
101-02-01-19-0000	BANPRO CTA CTE. C$ # 1001-270523-3005	344,333.37	924,709.79	1,207,835.60	61,207.56
101-02-01-20-0000	BANPRO CTA CTE. C$ # 1001-140710-0009	1,034,697.86	10,630,617.32	11,129,887.91	535,427.27
101-02-01-21-0000	BANPRO CTA CTE. C$ # 1001-380940-0201	154,815.03	1,110,635.02	1,037,138.97	228,311.08
101-02-01-22-0000	BANCENTRO CTA. CTE. # C$ # 410-200-120	24,552.01	5,352.57	0.00	29,904.58
101-02-01-23-0000	BANPRO CTA CTE. C$ # 1001-380000-4200	360,220.88	1,647,632.75	1,714,368.21	293,485.42
101-02-01-26-0000	BANCENTRO CTA. CTE. C$ # 106-010-129	104,920.59	2,324,212.95	2,306,496.46	122,637.08
101-02-02-00-0000	BANCO MONEDA EXTRANJERA	977,818,653.29	272,323,210.31	164,414,921.54	1,085,726,942.06
101-02-02-01-0000	BANPRO CTA. CTE. U$ # 100-114-1598-1235	212,818,526.39	32,525,481.09	14,501,581.49	230,842,425.99
101-02-02-04-0000	BANPRO CTA. CTE. U$ # 100-114-1051-7259	250,483.65	298.31	0.00	250,781.96
101-02-02-07-0000	BANCENTRO CTA. CTE. U$ # 201-20-1462	173,774,093.51	66,058,184.32	118,987,953.48	120,844,324.35
101-02-02-09-0000	BAC CTA. CTE U$ # 35-180-1949	579,554,965.13	109,135,256.92	30,920,445.28	657,769,776.77
101-02-02-10-0000	BAC TA. CTE. U$ # 365895168	35,495.60	61,608,160.17	4,941.29	61,638,714.48
101-02-02-11-0000	BDF CTA. CTE. U$ # 171-000141-0	11,385,089.01	2,995,829.50	0.00	14,380,918.51
101-04-00-00-0000	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	543,738,522.10	231,861,202.04	307,320,210.43	468,279,513.71
101-04-01-00-0000	CUENTAS POR COBRAR	546,087,013.04	230,885,801.48	307,304,122.27	469,668,692.25
101-04-01-01-0000	CLIENTES	115,219,491.83	214,067,285.50	267,088,991.65	62,197,785.68
101-04-01-01-0001	A.P MOLLER MAERSK, S. A	0.00	47,126,057.78	47,126,057.78	0.00
101-04-01-01-0003	ACEITERA EL REAL, S. A	0.00	136,530.63	136,530.63	0.00
101-04-01-01-0004	ACONIC	0.00	928,792.76	928,792.76	0.00
101-04-01-01-0006	ADA LUZ HERRERA TOLEDO KIOSKO # 9	3,013.21	3,179.21	6,192.42	0.00
101-04-01-01-0010	ADUANA	1,732.82	0.00	0.00	1,732.82
101-04-01-01-0011	ADUANERA ACISA	0.00	293,756.32	293,756.32	0.00
101-04-01-01-0012	ADUANERA AEROMAR & CIA LTDA	0.00	930,519.04	930,519.04	0.00
101-04-01-01-0013	ADUANERA ASAP, S. A	0.00	910,903.14	910,903.14	0.00
101-04-01-01-0014	ADUANERA CRUZ MONZON & CIA LTDA	0.00	69,313.11	69,313.11	0.00
101-04-01-01-0015	ADUANERA DE NICARAGUA, S. A ADENICA	0.00	163,609.66	163,609.66	0.00
101-04-01-01-0018	ADUANERA ESTRADA SALDANA Y CIA LTDA	0.00	176,334.19	176,334.19	0.00
101-04-01-01-0021	ADUANERA INTERNACIONAL C Y J, S. A	0.00	55,261.66	55,261.66	0.00
101-04-01-01-0023	ADUANERA TECA, S. A	0.00	151,289.90	151,289.90	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0024	ADUANERA Y ALMACENADORA PELLAS, S. A	0.00	1,550,243.15	1,550,243.15	0.00
101-04-01-01-0026	ADUNICSA	0.00	171,063.86	171,063.86	0.00
101-04-01-01-0028	AG AD BETANCO PADILLA & CIA LTDA	0.00	190,231.42	190,231.42	0.00
101-04-01-01-0032	AG AD LOAISIGA MEJIA, S. A	0.00	506,783.60	506,783.60	0.00
101-04-01-01-0033	AG AD MAR Y AIRE CARGA INTERNACIONAL, SA	0.00	12,313.18	12,313.18	0.00
101-04-01-01-0034	AG AD MARADIAGA SANDOVAL, CIA LTDA	0.00	166,578.57	166,578.57	0.00
101-04-01-01-0036	AG AD SEQUEIRA Y CIA LTDA (PANAMERICANA)	0.00	990,679.65	990,679.65	0.00
101-04-01-01-0038	AG DE SERVICIOS ADUANEROS PEGASOS, S. A	0.00	6,085.56	6,085.56	0.00
101-04-01-01-0042	AGA EXPRESO & CIA LTDA	0.00	12,169.86	12,169.86	0.00
101-04-01-01-0044	AGENCIA ADUANERA ACUARIO	957.98	91,585.18	92,543.16	0.00
101-04-01-01-0046	AGENCIA ADUANERA ARAGON PERALTA, S. A	0.00	964,240.15	964,240.15	0.00
101-04-01-01-0047	AGENCIA EMPREMAR	109,089.84	0.00	0.00	109,089.84
101-04-01-01-0048	AGENCIA ADUANERA ARCO, LTDA	0.00	73,702.37	73,702.37	0.00
101-04-01-01-0051	AGENCIA ADUANERA BERMUDEZ & CIA LTDA.	0.00	79,875.11	79,875.11	0.00
101-04-01-01-0053	AGENCIA ADUANERA CASTELLANOS, S.A	0.00	1,281,064.98	1,281,064.98	0.00
101-04-01-01-0054	AGENCIA ADUANERA CENTAURO	0.00	616,592.73	616,592.73	0.00
101-04-01-01-0055	AGENCIA ADUANERA CENTELLA	0.00	681,231.92	681,231.92	0.00
101-04-01-01-0057	AGENCIA ADUANERA CONTINENTAL, S. A	0.00	253,502.72	253,502.72	0.00
101-04-01-01-0059	AGENCIA ADUANERA DTCG S.A	0.00	34.42	34.42	0.00
101-04-01-01-0066	AGENCIA ADUANERA FILADELFIA, S.A.	0.00	501,147.10	501,147.10	0.00
101-04-01-01-0067	AGENCIA ADUANERA GALO & ASOCIADOS, S. A	0.00	46,202.74	46,202.74	0.00
101-04-01-01-0068	AGENCIA ADUANERA GONZALEZ, S. A	0.00	27,636.90	27,636.90	0.00
101-04-01-01-0069	AGENCIA ADUANERA HENRY AREVALO ZUNIGA, S.A.	0.00	187,990.50	187,990.50	0.00
101-04-01-01-0070	AGENCIA ADUANERA ILG LOGISTICS, S. A	0.00	1,032,129.77	1,032,129.77	0.00
101-04-01-01-0071	AGENCIA NAVIERA ILG LOGISTICS, S. A	0.00	1,687,634.69	1,687,634.69	0.00
101-04-01-01-0073	AGENCIA ADUANERA INTERGLOBAL, S. A	0.00	30,594.88	30,594.88	0.00
101-04-01-01-0075	AGENCIA ADUANERA KARSA	0.00	89,273.91	89,273.91	0.00
101-04-01-01-0076	AGENCIA ADUANERA LA AMISTAD, S. A	0.00	3,814.12	3,814.12	0.00
101-04-01-01-0082	AGENCIA ADUANERA ORTIZ, S. A	0.00	115,226.73	115,226.73	0.00
101-04-01-01-0083	AGENCIA ADUANERA PHC & CIA LTDA	0.00	214,050.70	214,050.70	0.00
101-04-01-01-0084	AGENCIA ADUANERA PYM, S. A	0.00	68,014.11	68,014.11	0.00
101-04-01-01-0085	AGENCIA ADUANERA QUANT MARTINEZ CIA LTDA	1,559.36	50,123.94	51,683.30	0.00
101-04-01-01-0086	AGENCIA ADUANERA RACAR, S. A	0.00	126,836.59	126,836.59	0.00
101-04-01-01-0087	AGENCIA ADUANERA RAMAR, S. A	0.00	120,599.63	120,599.63	0.00
101-04-01-01-0090	AGENCIA ADUANERA RONALD LACAYO Y CIA LTD	0.00	104,146.32	104,146.32	0.00
101-04-01-01-0094	AGENCIA ADUANERA SILVA'S & CIA LTDA	0.00	34,377.96	34,377.96	0.00
101-04-01-01-0096	AGENCIA ADUANERA TICAL, S. A	0.00	135,037.59	135,037.59	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0097	AGENCIA CHOW	1,098.86	0.00	0.00	1,098.86
101-04-01-01-0099	AGENCIA ARTEMAR	0.00	2,070,223.83	2,070,223.83	0.00
101-04-01-01-0100	AGENCIA COSMOS, S. A	0.00	56,224.82	56,224.82	0.00
101-04-01-01-0103	AGENCIA MUNDO PADILLA Y CIA LTDA	0.00	73,018.50	73,018.50	0.00
101-04-01-01-0105	AGENCIA NAVIERA KOSTA, S.A.	633,183.57	0.00	0.00	633,183.57
101-04-01-01-0107	AGENCIA SUAREZ VARGAS & CIA LTDA	0.00	27,141.85	27,141.85	0.00
101-04-01-01-0108	AGENCIAS VASSALLI, S.A.	-94,918.70	96,978.49	2,059.79	0.00
101-04-01-01-0110	AGENCIAS UNIDAS, S.A.	0.00	250,148.73	0.00	250,148.73
101-04-01-01-0121	AIMAR DE NICARAGUA, S.A.	0.00	6,010,139.82	6,010,139.82	0.00
101-04-01-01-0123	ALBA DE NICARAGUA, S.A	22,858,554.95	47,333.98	64,291.97	22,841,596.96
101-04-01-01-0124	ALBA EQUIPOS	-172,907.51	0.00	0.00	-172,907.51
101-04-01-01-0127	ALBANISA/CIESSB	23,614,850.29	19,940.73	0.00	23,634,791.02
101-04-01-01-0129	ALBERTO WOO	106,242.53	0.00	0.00	106,242.53
101-04-01-01-0130	ALCALDIA MUNICIPAL	49,552.17	0.00	0.00	49,552.17
101-04-01-01-0133	ALEX SALVADOR MENDOZA ESCORCIA	10,914.85	0.00	0.00	10,914.85
101-04-01-01-0138	ALMACENADORA DEL PACIFICO, S. A	0.00	145,538.43	145,538.43	0.00
101-04-01-01-0146	AMERINICA	21,101.78	0.00	0.00	21,101.78
101-04-01-01-0150	ANATLAN	16,198.87	0.00	0.00	16,198.87
101-04-01-01-0154	AQUARIUS & CIA LTDA	0.00	164,397.49	164,397.49	0.00
101-04-01-01-0156	ATLANTIC KING S.A	778.49	0.00	0.00	778.49
101-04-01-01-0157	ASAPSA/IMMSA	0.00	1,558.97	1,558.97	0.00
101-04-01-01-0158	ASERRADEROS DEL NORTE	8,118.11	0.00	8,118.11	0.00
101-04-01-01-0160	ASISTECIA TECNICA ADUANERA (ATECA)	0.00	383,682.06	383,682.06	0.00
101-04-01-01-0165	AVICOLA LA BARRANCA	0.00	178,748.70	178,748.70	0.00
101-04-01-01-0167	BANCO LA FISE BANCENTRO	0.00	10,227.42	10,227.42	0.00
101-04-01-01-0168	BANPRO	0.00	220,809.70	220,809.70	0.00
101-04-01-01-0174	BOLAÑOS MEDINA & CIA LTDA (FANOR)	0.00	241,017.71	241,017.71	0.00
101-04-01-01-0175	CENTRAL AMERICAN FISHERIES, S.A. (CAF)	-6,590.42	0.00	0.00	-6,590.42
101-04-01-01-0178	CALMOR GARTH	4.53	0.00	0.00	4.53
101-04-01-01-0180	CAMPRESA	-505.53	0.00	0.00	-505.53
101-04-01-01-0185	CARGILL DE NICARAGUA , S. A	0.00	12,029,937.28	12,029,937.28	0.00
101-04-01-01-0186	CARIBESA / C.A.F.	315.46	0.00	0.00	315.46
101-04-01-01-0193	CARLOS CUADRA	386.26	0.00	0.00	386.26
101-04-01-01-0196	CARODY S.A. (I, II, III)	-10,027.64	10,027.64	0.00	0.00
101-04-01-01-0199	CASA PELLAS S.A.	0.00	2,202,629.34	2,202,629.34	0.00
101-04-01-01-0203	CASUR, S.A.	0.00	9,536.77	9,536.77	0.00
101-04-01-01-0205	CEMEX - NICARAGUA	2,075.90	0.00	0.00	2,075.90

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0207	CELESTINA RAYLI	14,421.97	0.00	14,421.97	0.00
101-04-01-01-0209	CHESMAN MULLER	1,053.08	0.00	0.00	1,053.08
101-04-01-01-0213	CENTRO DE TRAMITES DE LAS EXPORTACIONES	0.00	21,048.08	21,048.08	0.00
101-04-01-01-0215	CLIENTES VARIOS	896.14	5,269.60	5,269.60	896.14
101-04-01-01-0216	CLAUDIA V. GARCIA RAMIREZ KIOSKO14	77,121.51	0.00	0.00	77,121.51
101-04-01-01-0218	CISA AGRO	0.00	561,497.38	561,497.38	0.00
101-04-01-01-0219	COMANICSA	606,173.09	26,944.45	500,945.07	132,172.47
101-04-01-01-0220	CONSORCIO MARITIMO CENTROAMERICANO, S.A.	1,283,796.01	23,325,583.83	24,609,379.84	0.00
101-04-01-01-0221	COMINSA	16,742.35	0.00	16,742.35	0.00
101-04-01-01-0225	CONSTRUCTORA MECO, S.A	-71,299.35	0.00	0.00	-71,299.35
101-04-01-01-0230	COOPECREK R.L	12,918.10	0.00	0.00	12,918.10
101-04-01-01-0232	COPESCHARLY	1,930.65	0.00	0.00	1,930.65
101-04-01-01-0234	CORTRANS	7,611.77	0.00	7,611.77	0.00
101-04-01-01-0247	DELI POLLO, S. A	87,462.28	87,655.32	87,583.80	87,533.80
101-04-01-01-0255	DHL GLOBAL FORWARDING NICARAGUA, S.A	0.00	1,264,965.28	1,264,965.28	0.00
101-04-01-01-0256	DISTRIBUCIONES AGROALFA, S. A	0.00	1,753,876.97	1,753,876.97	0.00
101-04-01-01-0258	DISTRIBUIDORA NICARAGÜENSE DE PETRÓLEO S. A.	89,013.14	0.00	0.00	89,013.14
101-04-01-01-0259	DORA MARIA CANTILLANO BARAHONA Y/O NUBIA JASMINE DIAZ CANTILLANO	219,909.55	23,905.97	142,172.28	101,643.24
101-04-01-01-0261	DOLORES DEL SOCORRO BERRIOS	0.00	19,360.80	19,360.80	0.00
101-04-01-01-0265	E PALAZIO & CIA LTDA	0.00	7,403,627.05	6,575,159.68	828,467.37
101-04-01-01-0267	E CHAMORRO INDUSTRIAL, S.A.	0.00	76,334.07	76,334.07	0.00
101-04-01-01-0271	EDEN PASTORA	31,507.10	0.00	0.00	31,507.10
101-04-01-01-0273	EDGARDO GOFF MEJÍA	1,332.59	0.00	0.00	1,332.59
101-04-01-01-0277	EENISA	-11,919.94	11,919.94	0.00	0.00
101-04-01-01-0280	ELENA OLIVAS HERNANDEZ "NAGRANDANOS	-850.34	22,587.09	21,736.75	0.00
101-04-01-01-0281	ELIA ALEJANDRA GONZALEZ F. KIOSKO12	131,369.80	4,231.16	16,841.52	118,759.44
101-04-01-01-0282	ELMAN MANUEL MERCADO TORREZ	186,775.00	0.00	0.00	186,775.00
101-04-01-01-0285	EMBOTELLADORA NACIONAL	24,072.28	0.00	24,072.28	0.00
101-04-01-01-0287	ELQUINSA	0.00	851,144.70	851,144.70	0.00
101-04-01-01-0288	EMARSAN	0.00	363,121.95	363,121.95	0.00
101-04-01-01-0290	EMPRESA ENERGETICA CORINTO, LTDA	0.00	52,378.90	52,378.90	0.00
101-04-01-01-0292	EMPRESA MARENCO, S. A	0.00	4,894,657.05	4,894,657.05	0.00
101-04-01-01-0293	EMPRESA NICARAGUENSE DEL PETROLEO, S.A.	63,297.71	121,075.17	121,050.34	63,322.54
101-04-01-01-0294	EMSEPORSA	1,414.50	0.00	1,414.50	0.00
101-04-01-01-0295	ENATREL	36,246.30	0.00	0.00	36,246.30
101-04-01-01-0297	ENEL (ENATREL DOSA)	286,509.71	0.00	286,509.71	0.00
101-04-01-01-0298	ENITEL,S.A.	32,224.15	0.00	0.00	32,224.15

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0306	ESTEFANI MULLER GOFF	18,161.43	0.00	13,616.49	4,544.94
101-04-01-01-0314	FABIÁN ALMENDAREZ	120,596.28	0.00	120,596.28	0.00
101-04-01-01-0317	FERRETERIA JENNY, S. A	0.00	86,000.30	86,000.30	0.00
101-04-01-01-0319	FORMUNICA	0.00	466,889.75	466,889.75	0.00
101-04-01-01-0324	FLOTANOR	5,577.40	0.00	5,577.40	0.00
101-04-01-01-0333	GANADERIA INTEGRAL NICARAGUA, S.A.	0.00	742,803.00	742,803.00	0.00
101-04-01-01-0336	GULF KING	15,835.03	0.00	0.00	15,835.03
101-04-01-01-0340	GUILLERMO MEJÍA	15.68	0.00	0.00	15.68
101-04-01-01-0341	GRUPO MAR AZUL	34,178.70	0.00	39,769.75	-5,591.05
101-04-01-01-0347	GRUPO INDUSTRIAL EL GRANJERO, S.A.	0.00	803,743.02	803,743.02	0.00
101-04-01-01-0350	HENRY DAVID TELLEZ	14,445.74	0.00	0.00	14,445.74
101-04-01-01-0351	HARVEY ELIA TORRES GARCIA "SANKIS"	-499.01	5,103.98	1,322.45	3,282.52
101-04-01-01-0356	HARINISA	0.00	3,231,650.35	3,231,650.35	0.00
101-04-01-01-0357	HERREDEROS MADRIGAL	3,655.94	0.00	0.00	3,655.94
101-04-01-01-0364	HUMBERTO ALVAREZ, SUC DE NIC, S. A	0.00	709,665.87	709,665.87	0.00
101-04-01-01-0366	IGCA GROUP, S. A VICTOR CABRALES	19,544.77	0.00	0.00	19,544.77
101-04-01-01-0367	ILEN MARIA LEON Y YERRY SIERO MART	2,483.72	10,024.31	4,094.75	8,413.28
101-04-01-01-0371	INDUSTRIA CENTROAMERICANA, S.A (INCASA)	0.00	61.53	61.53	0.00
101-04-01-01-0372	IMC-SUPERMERCADO	20.61	0.00	0.00	20.61
101-04-01-01-0376	INDUSTRIAL ACEITERA DE RAAS, S.A.	0.00	543,823.53	543,823.53	0.00
101-04-01-01-0377	INDUSTRIAL SAN FRANCISCO, S. A	0.00	104,072.13	104,072.13	0.00
101-04-01-01-0379	INSTITUTO NICARAG. TURISMO-INTUR	0.00	5,273.90	0.00	5,273.90
101-04-01-01-0380	INSECTICIDAS SAN CRISTOBAL	0.00	113,605.87	113,605.87	0.00
101-04-01-01-0382	INTERMODAL, S. A / CMA - CGM	71,616.77	0.00	0.00	71,616.77
101-04-01-01-0384	INVERNIC	18,357.72	0.00	18,357.72	0.00
101-04-01-01-0389	INVERSIONES OCEÁNICAS	3,622.06	0.00	0.00	3,622.06
101-04-01-01-0392	INVERSIONES Y NEGOCIOS DE NICARAGUA, S.A. (INDENICSA)	54,676.38	95,295.70	54,676.38	95,295.70
101-04-01-01-0393	J.L. GRIFIT SUCESORES, S.A.	-2,587.84	30,226,960.49	30,215,466.06	8,906.59
101-04-01-01-0400	JESÚS AGUILAR	293.27	0.00	0.00	293.27
101-04-01-01-0401	JIMMY WEBSTER	165.03	0.00	0.00	165.03
101-04-01-01-0402	JF COREA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	250.31	0.00	0.00	250.31
101-04-01-01-0407	JOSE MARIA CASTIBLANCO	16.85	2,104.81	2,104.81	16.85
101-04-01-01-0409	JOSEFA DEL CARMEN GONZALEZ	1,513.80	2,109.74	2,104.52	1,519.02
101-04-01-01-0410	JORGE MARIANO BUITRAGO VOGEL- BAC	19,348.71	0.00	0.00	19,348.71
101-04-01-01-0412	JOE LEVAR	733.64	0.00	0.00	733.64
101-04-01-01-0413	JOHN TAYLOR	131.11	0.00	0.00	131.11
101-04-01-01-0420	JUAN CARLOS CASTILLO PASTORA	518,148.26	0.00	0.00	518,148.26

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0423	KARLA PATRICIA CASTAÑO OROZCO	5,754.81	0.00	0.00	5,754.81
101-04-01-01-0424	KARLA VANESSA LOAYSIGA ZELEDON	5,935.49	0.00	0.00	5,935.49
101-04-01-01-0425	JULIÁN VÍLCHEZ	441.71	0.00	0.00	441.71
101-04-01-01-0426	JULIA CHAVARRILLA	415.59	0.00	0.00	415.59
101-04-01-01-0427	KILTON FOSTER	1,062.93	0.00	0.00	1,062.93
101-04-01-01-0430	LEONTE RUIZ ANDINO "TAQUERIA AZTECA	142,536.14	0.00	0.00	142,536.14
101-04-01-01-0434	LEIF DIESEN	4,385.62	0.00	0.00	4,385.62
101-04-01-01-0435	LEONARDO BENWEL	249.96	0.00	0.00	249.96
101-04-01-01-0436	LOTTIE CUNNINGHAM	145.38	0.00	0.00	145.38
101-04-01-01-0438	LUIS ALFREDO REYES-ASADOS MI TIERRA	201,142.07	0.00	0.00	201,142.07
101-04-01-01-0439	LUIS ANTONIO ZEPEDA NEYRE	6,887.16	2,735.44	2,000.00	7,622.60
101-04-01-01-0440	LUZ ESTELVINA PALMA GONZALEZ	118,952.37	0.00	0.00	118,952.37
101-04-01-01-0441	LUIS WILFREDO TERCERO	636.50	0.00	0.00	636.50
101-04-01-01-0443	MA. HORTENCIA TORREZ "ASADOS HORSAN	1,387,518.57	4,239.51	21,049.30	1,370,708.78
101-04-01-01-0444	MARCOS ZEPEDA LOPEZ	3,082.83	0.00	0.00	3,082.83
101-04-01-01-0447	MARCOS ANTONIO	195.50	0.00	0.00	195.50
101-04-01-01-0448	MADENSA	10,750.63	0.00	10,750.63	0.00
101-04-01-01-0449	MARCOSTA	9,141.96	0.00	9,141.96	0.00
101-04-01-01-0453	MARAVI & CO.	0.00	171,953.36	171,953.36	0.00
101-04-01-01-0454	MARISOL HERRERA TOLEDO "LAS TEJAS"	443,008.38	15,996.12	30,014.52	428,989.98
101-04-01-01-0462	MARIO MORA L.	129.66	0.00	0.00	129.66
101-04-01-01-0463	MARITIMA MAKAIRA B/T SYRTOS	44.92	0.00	0.00	44.92
101-04-01-01-0464	MARICASA	-129.66	0.00	0.00	-129.66
101-04-01-01-0469	MAYRA VALESKA REYES OPORTA	1,157,098.49	0.00	1,157,098.49	0.00
101-04-01-01-0470	MARTHA L. MARTINEZ KARAOKE EL ZOL	2,913,652.83	0.00	2,913,652.83	0.00
101-04-01-01-0472	MARLON ESPINOZA CASTILLO	26,447.02	2,104.64	2,104.64	26,447.02
101-04-01-01-0473	MAURICIO CASTIBLANCO BLANDON	11,842.28	2,114.56	8,418.32	5,538.52
101-04-01-01-0474	MARTHA C. CASTILLO "RASP LOLI"	6,306.36	3,157.55	3,157.55	6,306.36
101-04-01-01-0479	MARTINEZ MEDINA & CIA LTDA	0.00	757,308.21	757,308.21	0.00
101-04-01-01-0481	MEDISAN	0.00	77,198.51	77,198.51	0.00
101-04-01-01-0482	MEDITERRANEAN SHIPPING CO	0.00	8,304,980.36	8,304,980.36	0.00
101-04-01-01-0483	MEDINTER NICARAGUA, S. A	0.00	7,006,079.60	7,006,079.60	0.00
101-04-01-01-0489	MIGUEL A. BLANDON M. KIOSKO #10	-61,829.20	0.00	0.00	-61,829.20
101-04-01-01-0491	MINISTERIO DE GLORIA	2,759.11	0.00	0.00	2,759.11
101-04-01-01-0492	MEYSA & CIA LTDA	0.00	360,454.97	360,454.97	0.00
101-04-01-01-0496	MN ANTORCHA Y CAP. SNAYDER	-200.00	0.00	0.00	-200.00
101-04-01-01-0504	MN GENESIS VI	-150.00	0.00	0.00	-150.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0507	MN DOÑA MARIA (DORA MARIA)	-100.00	0.00	0.00	-100.00
101-04-01-01-0513	MN NISSY KATIUSKA	-100.00	0.00	0.00	-100.00
101-04-01-01-0519	MOGOLLON & ASOCIADOS, S. A	0.00	543,799.14	543,799.14	0.00
101-04-01-01-0520	MOGOLLON ALMANZA & CIA LTDA (ADNICAR)	0.00	249,704.41	249,704.41	0.00
101-04-01-01-0521	MOLINOS DE NICARAGUA, S. A	0.00	4,923,066.67	4,883,461.81	39,604.86
101-04-01-01-0522	MONTE ROSA, S. A	0.00	2,723,494.65	2,723,494.65	0.00
101-04-01-01-0527	NAFCOSA	37,234.68	0.00	32,962.97	4,271.71
101-04-01-01-0532	NICARAGUAN SHIPPING ENTERPRISE	0.00	69,083.20	69,083.20	0.00
101-04-01-01-0537	NICA TRANSPORT, S. A	0.00	225,838.51	225,838.51	0.00
101-04-01-01-0538	NICARAGUA SUGAR STATES LIMITED	0.00	172,071.37	172,071.37	0.00
101-04-01-01-0543	NOBLE ENERGY NICARAGUA LTD	-5,166.32	0.00	0.00	-5,166.32
101-04-01-01-0544	NICOLA OPORTA	13,766.59	0.00	13,766.59	0.00
101-04-01-01-0546	NORMAN DOWNS	637.87	0.00	0.00	637.87
101-04-01-01-0550	OSCAR RUIZ Y/O RAQUEL LANZAS "MI LI	-2,136.80	0.00	0.00	-2,136.80
101-04-01-01-0551	OSMANIA SANCHEZ LUNA "REST SUMMER"	439,993.35	43,738.07	258,114.48	225,616.94
101-04-01-01-0557	PAMER, S.A.	0.00	245,239.03	245,239.03	0.00
101-04-01-01-0558	PASENIC S.A.	9,051.24	0.00	0.00	9,051.24
101-04-01-01-0562	PESCA FRESCA	-2,690.94	0.00	0.00	-2,690.94
101-04-01-01-0564	PESCANICA (CAMANICA S.A)	-1,412.29	0.00	0.00	-1,412.29
101-04-01-01-0573	PROMARNIC	-1,079.16	0.00	0.00	-1,079.16
101-04-01-01-0576	PUERTO CABEZAS POWER	64,000.63	5,252.70	111,900.81	-42,647.48
101-04-01-01-0577	PUMA ENERGY BAHAMAS, S.A.	0.00	2,402,575.58	2,402,575.58	0.00
101-04-01-01-0580	RAMAR/PUMA ENERGY BAHAMAS, S.A	0.00	342,747.19	342,747.19	0.00
101-04-01-01-0585	RAMAC	0.00	47,260.16	47,260.16	0.00
101-04-01-01-0591	REYES MONCADA Y CIA LTDA	0.00	54,626.40	54,626.40	0.00
101-04-01-01-0592	RESTAURANTE LA PLANCHA	105,532.67	19,876.96	34,524.68	90,884.95
101-04-01-01-0593	RESTAURANTE LAKUN PAYASKA (HENRY HERMAN HERNANDEZ)	1,385,781.25	68,835.17	109,813.12	1,344,803.30
101-04-01-01-0600	ROBERTO BELTRAN DURAN, KIOSKO # 3	239,539.54	0.00	0.00	239,539.54
101-04-01-01-0601	ROSA AMELIA LOPEZ GONZALEZ	11,959.29	2,735.44	0.00	14,694.73
101-04-01-01-0602	ROSA ARGENTINA SUAREZ	2,061.87	0.00	0.00	2,061.87
101-04-01-01-0605	RUT STAR	209.48	0.00	0.00	209.48
101-04-01-01-0610	S A E T A	0.00	1,185,325.52	1,185,325.52	0.00
101-04-01-01-0612	SAGSA DISAGRO	0.00	5,740,782.67	5,740,782.67	0.00
101-04-01-01-0614	SAMARA BALTODANO SALMERON KIOSKO#6	1,929.11	0.00	0.00	1,929.11
101-04-01-01-0615	SANDRA ELENA ESCOTO FLORES	73,581.69	0.00	0.00	73,581.69
101-04-01-01-0619	SALEXSA	0.00	104,099.44	104,099.44	0.00
101-04-01-01-0625	SEASA	0.00	8,760.56	8,760.56	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0629	SERGIO FERMIN	3.11	0.00	0.00	3.11
101-04-01-01-0631	SERCOGUA NICARAGUA	0.00	18,249.80	18,249.80	0.00
101-04-01-01-0635	SERV. Y TRAMITES AD. MAIRENA & CIA LTDA	0.00	94,440.43	94,440.43	0.00
101-04-01-01-0637	SERVICIOS ADUANEROS ALMACENTRO, S.A.	0.00	202,769.85	202,769.85	0.00
101-04-01-01-0638	SERVICIOS ADUANEROS ESPECIALIZADOS,S.A	0.00	137,748.86	137,748.86	0.00
101-04-01-01-0639	SERVICIOS ADUANEROS INTEGRALES, S.A.	0.00	120,388.44	120,388.44	0.00
101-04-01-01-0641	SERVICIOS ADUANEROS PROFESIONAL, S. A	0.00	37,648.69	37,648.69	0.00
101-04-01-01-0642	SERVICIOS ADUANEROS UNIDOS, S. A (SAUNSA)	0.00	704,551.19	704,551.19	0.00
101-04-01-01-0643	SERVICIOS INTEGRADO ADUANEROS, S.A.	0.00	280,474.21	280,474.21	0.00
101-04-01-01-0648	SILVIO CHAMORRO	84,991.55	0.00	84,991.55	0.00
101-04-01-01-0649	SINAPRED	20,439.03	0.00	0.00	20,439.03
101-04-01-01-0651	SOCONSA	903.26	0.00	0.00	903.26
101-04-01-01-0652	SOLENTINAME TOURS	11,261.20	0.00	0.00	11,261.20
101-04-01-01-0660	TARGET PUBLICIDAD, S. A	5,331.06	0.00	0.00	5,331.06
101-04-01-01-0665	TOYS SOCIEDAD ANONIMA	16,227.90	0.00	0.00	16,227.90
101-04-01-01-0671	ULTRAZEANIC, S. A	0.00	322,184.13	322,184.13	0.00
101-04-01-01-0672	UNITED TIMBER S.A	6,114.76	0.00	0.00	6,114.76
101-04-01-01-0677	VICTOR FOX ALVARADO	74,982.56	0.00	74,982.56	0.00
101-04-01-01-0678	VIRGINIA MARISOL "TAKI POLLO"	191,229.85	12,407.22	21,964.00	181,673.07
101-04-01-01-0682	WALTER MARTINEZ	90,978.61	0.00	90,978.61	0.00
101-04-01-01-0683	WILMER MARTINEZ	0.00	3,760.00	3,760.00	0.00
101-04-01-01-0686	YADER SIMON NIÑO C "EL FRITANGON"	-184,016.74	0.00	0.00	-184,016.74
101-04-01-01-0689	YAMILET ISABEL MENDOZA URBINA	10,096.66	4,224.74	8,422.67	5,898.73
101-04-01-01-0691	ZAMORE-CONS	349.46	0.00	0.00	349.46
101-04-01-01-0694	GUSTAVO ALEJANDRO CASTILLO RODRIGUEZ	4,191.55	2,398.97	6,590.52	0.00
101-04-01-01-0695	HARLAN JOSE GOMEZ CALERO/COOSTRATO	10,521.82	0.00	0.00	10,521.82
101-04-01-01-0696	HECTOR ANTONIO ARGUELLO ROMERO	0.01	2,105.32	2,105.32	0.01
101-04-01-01-0697	JAVIER FERNANDO ZAPATA	12,206.68	0.00	0.00	12,206.68
101-04-01-01-0699	JOSE ERNESTO CENTENO	15,118.67	4,208.36	2,000.00	17,327.03
101-04-01-01-0701	YAMIL ANGEL KUANT LOPEZ -MOD#1	21,342.31	0.00	0.00	21,342.31
101-04-01-01-0703	LUZ MARIELA ARCIA	4,204.92	4,213.97	4,210.53	4,208.36
101-04-01-01-0704	ALCALDIA DE ALTAGRACIA	32,773.30	0.00	0.00	32,773.30
101-04-01-01-0705	COOPERATIVA DE TAXIS FENIX	10.54	2,104.41	2,104.41	10.54
101-04-01-01-0706	FRANCISCA JAMILETH IGLESIAS AVENDAÑO	12,604.21	4,229.97	12,631.25	4,202.93
101-04-01-01-0707	FRANCISCO LOPEZ Y/O COOP. DE TAXI 12 DE ABRIL	0.08	2,105.32	2,105.32	0.08
101-04-01-01-0712	GLORIA DEL CARMEN VALLECILLO ARROLIGA	75,933.16	9,275.05	61,479.12	23,729.09
101-04-01-01-0716	EDUARDO ANTONIO MANZANARES GOMEZ	4,200.41	2,110.66	4,209.62	2,101.45

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-0719	JOHANNA LISSETH ROJAS ESPINOZA	-2,016.52	2,104.18	0.00	87.66
101-04-01-01-0720	ASTRID DEL SOCORRO ZUNIGA RAMOS (LA RONDA)	199,890.55	18,815.44	37,619.12	181,086.87
101-04-01-01-0723	AGUA PACIFICA DE NICARAGUA	0.00	8,383.50	8,383.50	0.00
101-04-01-01-0733	LAFISE BANCENTRO	0.39	0.00	0.00	0.39
101-04-01-01-0735	AGENCIA ADUANERA TLA, S. A	0.00	823,211.70	823,211.70	0.00
101-04-01-01-0737	ENRIQUE FLORES AGUILAR	297.48	0.00	0.00	297.48
101-04-01-01-0769	INCANTO	119,011.39	55,076.85	109,832.40	64,255.84
101-04-01-01-0770	ARTESANIA MODULO UNO (01)	16,379.61	6,977.57	18,735.25	4,621.93
101-04-01-01-0771	JUANA RAFAELA BRICEÑOS REYES Y/O DORELIA DEL CARMEN ROSALES MARENCO	94,964.52	0.00	0.00	94,964.52
101-04-01-01-0779	CÁNDIDA ISABEL HERNANDEZ CANALES	114,565.36	0.00	0.00	114,565.36
101-04-01-01-0851	ADUANERA RUSOVA CIA LTDA	0.00	99,450.65	99,450.65	0.00
101-04-01-01-0864	AGENCIA ADUANERA ANTARES, S. A	0.00	1,907.22	1,907.22	0.00
101-04-01-01-0866	AGENCIA ADUANERA BIME, S. A	0.00	265,487.97	265,487.97	0.00
101-04-01-01-0874	AGENCIA ADUANERA GUTIERREZ & CIA LTDA	0.00	94,948.00	94,948.00	0.00
101-04-01-01-0876	AGENCIA ADUANERA LA UNION, S. A	0.00	36,520.90	36,520.90	0.00
101-04-01-01-0938	GTM NICARAGUA, S. A	0.00	20,463.17	20,463.17	0.00
101-04-01-01-0964	MAR Y TIERRA CARGO EXPRESO, S.A.	0.00	33,666.73	33,666.73	0.00
101-04-01-01-0994	SERVICIOS ADUANEROS UNIVERSALES (SAU)	0.00	3,948.50	3,948.50	0.00
101-04-01-01-0995	SERVICIOS Y TRAMITES ADUANEROS, S. A	0.00	190,793.97	190,793.97	0.00
101-04-01-01-1029	VICENTA DEL CARMEN DIAZ DIAZ	0.00	8,935.50	8,935.50	0.00
101-04-01-01-1033	JOSÉ CIPRIANO PEÑA BALDELOMAR	13,438.82	3,388.13	6,735.30	10,091.65
101-04-01-01-1038	FILOMENA ORTEGA DÁVILA	13,995.42	2,819.25	2,807.58	14,007.09
101-04-01-01-1039	LISETH DEL CARMEN VARGAS	4,203.22	2,109.28	2,105.78	4,206.72
101-04-01-01-1041	MINISTERIO DE TRANSPORTE E INFRAESTRUCTURA DGTA-MTI	21,920.36	7,332.11	29,252.47	0.00
101-04-01-01-1042	ALMA LIGIA VARELA	2,300.00	0.00	0.00	2,300.00
101-04-01-01-1044	JAIRO AVILES CASTAÑO	17,668.03	0.00	3,000.00	14,668.03
101-04-01-01-1045	MARIA ANDREA ALEMAN MARTINEZ	1,725.00	1,725.00	3,450.00	0.00
101-04-01-01-1046	TERESA DOMINGA VANEGAS	1,667.50	0.00	1,207.50	460.00
101-04-01-01-1048	SANDRA YESSENIA GOMEZ MARTINEZ	24,166.53	0.00	0.00	24,166.53
101-04-01-01-1054	FRANCISCA PAZ RAMIREZ	722.40	119.36	841.76	0.00
101-04-01-01-1075	YADER SIMON NIÑO CHAVARRÍA(LOS MADEROS)	2,893,214.11	75,245.04	150,404.22	2,818,054.93
101-04-01-01-1077	LINETE ANTONIA MONCADA	-64,675.13	0.00	0.00	-64,675.13
101-04-01-01-1078	FUNERARIA MONTE DE LOS OLIVOS	23,711.27	0.00	0.00	23,711.27
101-04-01-01-1079	BTL MARKETING	76,370.01	0.00	0.00	76,370.01
101-04-01-01-1080	EDUARDO JOSÉ BAEZ ARAUZ	-29,261.62	4,208.36	0.00	-25,053.26
101-04-01-01-1099	MKG NICARAGUA	0.00	65.79	65.79	0.00
101-04-01-01-1110	BEDARDO RODRIGUEZ MOLINA	5,401.39	0.00	0.00	5,401.39

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-1111	PEDRO NOEL GONZALEZ	28,590.82	0.00	0.00	28,590.82
101-04-01-01-1112	GUILLERMO GONZALEZ SEQUEIRA	74,610.49	0.00	0.00	74,610.49
101-04-01-01-1113	ZEYRA DEL CARMEN PETERS	20,822.42	28.69	9,473.95	11,377.16
101-04-01-01-1114	HUGUETTE CAROLINA ARBIZÚ	-21,060.93	4,209.95	4,209.95	-21,060.93
101-04-01-01-1115	MARIA CAROLINA BRAVO ORDOÑEZ	-7,510.86	3,157.29	3,157.29	-7,510.86
101-04-01-01-1116	SEDEL CARGO LOGISTICS LTD	0.00	12,170.47	12,170.47	0.00
101-04-01-01-1117	KARLA VANESSA ESQUIVEL MAIRENA	101,567.97	0.00	0.00	101,567.97
101-04-01-01-1118	GERMAN ADOLFO VASQUEZ TORREZ	70,599.39	0.00	0.00	70,599.39
101-04-01-01-1119	GLORIA ELENA VALLE ALVAREZ	10,264.90	6,331.43	12,628.33	3,968.00
101-04-01-01-1121	COMPAÑÍA DE NICARAGUA, S. A	404,937.91	294,108.48	415,729.87	283,316.52
101-04-01-01-1122	ENTRETENIMIENTOS NICARAGUENSES, S.A	162,760.70	24,871.11	56,406.10	131,225.71
101-04-01-01-1125	REYNA ROSA MALDONADO RIVAS	7,379.49	0.00	0.00	7,379.49
101-04-01-01-1126	JOSE RAUL HERNANDEZ RODRIGUEZ	11,024.60	3,156.27	0.00	14,180.87
101-04-01-01-1129	PEDRO GONZALEZ TORREZ Y/O ESTRELLITA BARQUERO RAMOS	-37,159.12	0.00	0.00	-37,159.12
101-04-01-01-1131	BETTYS DE LOS ANGELES OSEDA LOPEZ	-202,063.21	16,845.34	16,845.34	-202,063.21
101-04-01-01-1152	IVONNE LIZETH VILCHEZ GAVINET	38,349.33	0.00	0.00	38,349.33
101-04-01-01-1153	CRISTINA ENRIQUETA OSEJO	78,905.56	0.00	0.00	78,905.56
101-04-01-01-1163	AGENCIA ADUANERA ANBER, S.A.	0.00	249,116.52	249,116.52	0.00
101-04-01-01-1167	MARISELA CRISTINA VANEGAS PAÍZ	-14,868.20	0.00	0.00	-14,868.20
101-04-01-01-1168	BRENDA LORENA BUITRAGO FLORES	7,332.17	12,625.06	0.00	19,957.23
101-04-01-01-1169	INPESCA	48.00	0.00	0.00	48.00
101-04-01-01-1170	TANIA DIPINA MUÑOZ WOO	87,676.08	0.00	0.00	87,676.08
101-04-01-01-1171	JUAN JOSE MEDINA MONTES	71,465.52	0.00	0.00	71,465.52
101-04-01-01-1173	NAHIMA DÍAZ FLORES	13,524.47	0.00	0.00	13,524.47
101-04-01-01-1183	CARLOS ROBERTO RAMOS BALLADARES	2,204.28	0.00	0.00	2,204.28
101-04-01-01-1184	VANESSA DEL SOCORRO CISNERO NARVAEZ	82,150.08	9,149.35	15,479.22	75,820.21
101-04-01-01-1185	JORGE LUIS RIOS	-30,066.61	9,155.08	9,155.08	-30,066.61
101-04-01-01-1191	FRANKLIN JOSE HERNANDEZ CANALES	26,985.73	8,423.59	14,643.73	20,765.59
101-04-01-01-1194	MARTHA DEL CARMEN CASTAÑO TELLEZ	4,312.50	0.00	0.00	4,312.50
101-04-01-01-1213	MARIA JOSE BERRIOS RAMOS	0.00	4,210.07	4,210.07	0.00
101-04-01-01-1214	CMA-CGM NICARAGUA, S. A	0.00	211.67	211.67	0.00
101-04-01-01-1215	MARIA DOROTEA URBINA COREA	0.00	2,644.80	2,644.80	0.00
101-04-01-01-1216	CONY DEL SOCORRO MEJIA ZELAYA	789,426.53	67,688.30	0.00	857,114.83
101-04-01-01-1218	LUIS MANUEL CANALES PEREZ	25,308.86	0.00	0.00	25,308.86
101-04-01-01-1223	PREMIER LOGISTIC, S.A.	0.00	5,392,403.38	5,392,403.38	0.00
101-04-01-01-1224	OSCAR DANILO HOGDSON GONZALEZ	18,345.78	0.00	0.00	18,345.78
101-04-01-01-1227	MEYLING IZAMAR FERRUFINO GONZALEZ	0.00	2,587.50	2,587.50	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-1228	GLORIA ARGENTINA MENDOZA URBINA	4,997.09	1,837.01	6,735.04	99.06
101-04-01-01-1232	ALESSANDRA COCO PASTORA	11,405.10	0.00	0.00	11,405.10
101-04-01-01-1240	SANDRA MARCELA QUINTERO PEREZ	39,237.76	0.00	0.00	39,237.76
101-04-01-01-1243	EMPRESA NICARAGUENSE DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES (ENIMEX)	0.00	218,866.50	218,866.50	0.00
101-04-01-01-1244	MARYURI LISSETH SALGADO CASTIBLANCO	41,830.56	0.00	0.00	41,830.56
101-04-01-01-1245	MARIA EUGENIA SANCHEZ GONZALEZ	-7,970.12	4,211.80	0.00	-3,758.32
101-04-01-01-1246	ALMACENES UNIDOS, S.A. (ALMUNSA)	0.00	2,074.23	2,074.23	0.00
101-04-01-01-1247	NICARAGUA TRADE LOGISTIC, S. A	0.00	87,702.28	87,702.28	0.00
101-04-01-01-1255	DALBERTH ISAACS GUERRERO HIDALGO	5,354.83	0.00	0.00	5,354.83
101-04-01-01-1256	ERIKA MARIA ROSTRAN BUSTAMANTE	7,665.62	9,262.42	9,262.41	7,665.63
101-04-01-01-1258	ALBERTO JOSE MUÑOZ NAVA	-3,677.42	8,638.11	0.00	4,960.69
101-04-01-01-1262	DANIELA ELYZABETH ALFARO ALEMAN	161,242.66	0.00	0.00	161,242.66
101-04-01-01-1265	INDIANA DEL SOCORRO GONZALEZ URBINA	47,038.59	11,016.87	21,967.98	36,087.48
101-04-01-01-1266	LIZA YAHAIRA GOMEZ MACIAS	2,928.18	4,865.46	0.00	7,793.64
101-04-01-01-1267	LUISA ARGENTINA ORDOÑEZ OROZCO	6,596.78	0.00	0.00	6,596.78
101-04-01-01-1275	LORENA DE JESUS VARGAS VEGA	0.00	2,104.18	0.00	2,104.18
101-04-01-01-1276	BLANCA ROSALIA GARCIA HERNANDEZ	10,616.52	0.00	0.00	10,616.52
101-04-01-01-1281	LIDIA YADIRA BENAVIDEZ RUGAMA	45,260.61	0.00	0.00	45,260.61
101-04-01-01-1282	JAVIER ENRIQUE BRAVO PAIROL Y/O RAFAEL ALEMAN MELIAN	-22,537.37	4,208.36	4,000.00	-22,329.01
101-04-01-01-1287	MILTON LUIS NOVOA LOPEZ	10,045.56	0.00	0.00	10,045.56
101-04-01-01-1292	PROMALIN (MARTHA L. VALLE LOPEZ)	0.00	98.45	98.45	0.00
101-04-01-01-1296	GUILLERMO BACA VAUGHAN Y/O LIDIA IGNACIA NUÑEZ MENDOZA	29,272.17	0.00	0.00	29,272.17
101-04-01-01-1298	RITA CASSANDRA BASSETT MIRANDA	19,384.78	0.00	0.00	19,384.78
101-04-01-01-1299	ANA TEJADA	4,313.57	0.00	0.00	4,313.57
101-04-01-01-1308	MULTILOGISTICS EXPRESS, S.A	0.00	80,100.00	80,100.00	0.00
101-04-01-01-1328	KARLA LORENA VALERA LOPEZ	0.00	11,338.19	11,338.19	0.00
101-04-01-01-1334	ALLISON ALIUSKA SAHI ANDINO LANZAS	68,876.09	17,289.82	51,428.28	34,737.63
101-04-01-01-1342	RAMON ALEMAN CHAMORRO (THE BUS STATION)	1,810.15	10,786.62	12,596.77	0.00
101-04-01-01-1346	INVERSIONES GENESIS, S.A.	124,803.29	0.00	0.00	124,803.29
101-04-01-01-1354	CHARLES CAMPOS VARGAS	1,491,671.41	111,563.56	1,603,234.96	0.01
101-04-01-01-1357	AGUEDA MAGALY RODRIGUEZ	2,688.15	8,633.93	11,322.08	0.00
101-04-01-01-1366	SILVIA SUAZO GONZALEZ	9,730.47	2,956.92	5,873.90	6,813.49
101-04-01-01-1367	EMMANUEL JOSE VADO VELAZQUEZ	5,143.75	0.00	0.00	5,143.75
101-04-01-01-1368	URANIA DE LOS ANGELES CASTRO MORALES	4,269.15	4,208.36	0.00	8,477.51
101-04-01-01-1370	SIXTO LUIS ROSALES FLORES	2,047.09	0.00	0.00	2,047.09
101-04-01-01-1373	SOLUCIONES Y DESARROLLOS, S.A. (SODESA)	0.00	9,237.53	9,237.53	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-1375	CARLOS SANTIAGO OSEJO RODRIGUEZ	-22,528.41	4,209.72	4,209.72	-22,528.41
101-04-01-01-1376	SANDRA EDITH VASQUEZ CHICA	-6,603.98	0.00	0.00	-6,603.98
101-04-01-01-1380	KEVIN ARCIA OTERO	4,189.97	2,104.18	0.00	6,294.15
101-04-01-01-1389	KARLA ISABEL CAMPOS MOSCOZA	11,553.32	0.00	0.00	11,553.32
101-04-01-01-1392	EVA DEL SOCORRO SANCHEZ CAMPO	-17,197.59	0.00	0.00	-17,197.59
101-04-01-01-1393	JORGE RAFAEL AROSTEGUI	9,886.32	9,164.03	18,305.16	745.19
101-04-01-01-1399	TRANSPORTE CENTROAMERICANO NICARAGUA, S.A. (TCF NICARAGUA)	0.00	10,707.23	10,707.23	0.00
101-04-01-01-1401	FRANCISCO RAMON RODRIGUEZ SOBALVARRO	-145,406.29	16,058.89	31,990.50	-161,337.90
101-04-01-01-1403	BLUE AGENCIA ADUANERA SOCIEDAD ANONIMA (BLUE AGENCIA ADUANERA S,A)	0.00	258,089.34	258,089.34	0.00
101-04-01-01-1408	YOSSETH AUXILIADORA VILCHEZ GOMEZ	0.00	4,211.56	4,211.56	0.00
101-04-01-01-1410	DEYSIS GABRIELA MENA ESPINOZA	412,054.39	0.00	0.00	412,054.39
101-04-01-01-1418	JOSE DANIEL ESPINOZA ESPINOZA	7,762.50	2,587.50	5,175.00	5,175.00
101-04-01-01-1421	RIGOBERTO JOSÉ GUERRERO Y/O CARLOS JOSÉ PEREZ	17,918.95	0.00	0.00	17,918.95
101-04-01-01-1422	ANA MARIA CANALES CASTILLO	19,836.93	10,978.32	17,935.18	12,880.07
101-04-01-01-1430	ADRIANA ALEJANDRA PRADO LOPEZ	876.83	844.05	841.97	878.91
101-04-01-01-1434	SONIA DEL CARMEN BRAVO GALEANO	-58,827.32	28,388.84	0.00	-30,438.48
101-04-01-01-1435	LEA RAQUEL LÓPEZ SOLIS	-422.13	0.00	0.00	-422.13
101-04-01-01-1437	ANTONIO JOBB RIVAS ORTIZ	538.17	0.00	0.00	538.17
101-04-01-01-1439	JOSÉ INÉS PÉREZ MARTINEZ	-4,372.60	0.00	0.00	-4,372.60
101-04-01-01-1440	ARTURO RENÉ HOOKER KAIN Y/O RUTH IVANIA HUMPHREYS DIXON	27,304.98	9,233.98	29,267.26	7,271.70
101-04-01-01-1444	LILLY PAMELA BRENES SOLORZANO	6,056.97	0.00	0.00	6,056.97
101-04-01-01-1445	ALBA LUZ DIAS VELASQUEZ / GEMA LUCIA SANCHEZ GALLEGO	18,368.78	6,312.53	0.00	24,681.31
101-04-01-01-1446	AURA GISSELL MENDOZA RAMIREZ	26,263.89	6,519.92	52,984.80	-20,200.99
101-04-01-01-1457	ALEXIS SALOMON CAÑADA CALIX	0.00	37.58	37.58	0.00
101-04-01-01-1462	DONALD RICARDO ROCHA VILLAVICENCIO	0.00	10,040.23	10,040.23	0.00
101-04-01-01-1464	COMERCIALIZADORA GALAXIA, S.A. (XIACOMER, S.A.)	16,880.64	111,666.25	111,078.20	17,468.69
101-04-01-01-1465	NFE NICARAGUA DEVELOPMENT PARTNERS LLE, SUCURSAL NICARAGUA	44,828,064.03	13,475.35	44,841,539.38	0.00
101-04-01-01-1466	ERNESTO HORACIO VEGA OROZCO	9,845.99	0.00	10,735.90	-889.91
101-04-01-01-1471	MILTHON HENRRY RUIZ LIRA	-98,006.28	0.00	0.00	-98,006.28
101-04-01-01-1474	LUIS MANUEL GONZALEZ MARTINEZ	1,380.00	0.00	1,380.00	0.00
101-04-01-01-1477	NERY VERÓNICA MÉNDEZ CRUZ	61,795.90	0.00	0.00	61,795.90
101-04-01-01-1478	MARIA NILIA GUTIERREZ	35,455.58	0.00	0.00	35,455.58
101-04-01-01-1479	MARIA ADELA MEDINA CORRALES	-105.26	0.00	0.00	-105.26
101-04-01-01-1482	GIOCONDA AUXILIADORA MORALES ROJAS	7,551.95	2,539.97	7,577.49	2,514.43
101-04-01-01-1484	CARLOS VERDECIA Y/O GERALD BLASS JARQUÍN	320.62	0.00	0.00	320.62
101-04-01-01-1490	SERVICIOS MARÍTIMOS UNIDOS, S.A. (SERMARSA)	0.00	1,048,449.36	1,048,449.36	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-1494	RICARDO JOSE GOMEZ MENDOZA	19,324.23	0.00	1,000.00	18,324.23
101-04-01-01-1497	HARRYNSTONN STANLEY ANDINO LANZAS	-3,270.87	21,683.05	32,955.35	-14,543.17
101-04-01-01-1499	AGENTE NAVIERO MARITIMEX, S.A.	0.00	30,831.21	30,831.21	0.00
101-04-01-01-1502	MARTHA LORENA VELASQUEZ CONDE	17,199.30	0.00	0.00	17,199.30
101-04-01-01-1503	GUSTAVO ORLANDO NOGUERA TAPIA	-4,311.80	1,099.74	2,196.68	-5,408.74
101-04-01-01-1505	EDWARD CHARLES BALFOUR	0.00	58,522.81	58,522.81	0.00
101-04-01-01-1507	MARIA MERCEDES VALDIVIA HUEMBES	35,320.11	8,522.02	37,898.06	5,944.07
101-04-01-01-1514	ANA CLAUDIA CRUZ SOLÍS	-53,399.55	0.00	0.00	-53,399.55
101-04-01-01-1521	ALEXANDRA MARÍA VERONICA VELASQUEZ GALLARDO	63,184.07	0.00	0.00	63,184.07
101-04-01-01-1524	CESAR AUGUSTO GUIDO RODRÍGUEZ	0.01	2,525.43	2,525.43	0.01
101-04-01-01-1532	ESTRELLITA ARGENTINA BARQUERO RAMOS	10,608.20	22,848.70	31,988.29	1,468.61
101-04-01-01-1533	NELSON RAUL RODRIGUEZ MARTINEZ	1,212,981.18	1,328.21	143,403.81	1,070,905.58
101-04-01-01-1547	TENLEY AMERICA ESPINOZA ARCIA	2,520.83	5.15	2,525.97	0.01
101-04-01-01-1548	KATIA MARIA ESPINOZA SALDAÑA Y/O ELTON JOSE AGUIRRE MORA	23,144.91	12,733.58	18,306.15	17,572.34
101-04-01-01-1550	WENDY REGINA SALINAS	27,524.71	0.00	0.00	27,524.71
101-04-01-01-1551	VAGANCIA NICA	0.00	4,641.95	4,641.95	0.00
101-04-01-01-1555	GUISELLE ALEXANDRA GÓMEZ SALINAS	2,300.00	2,300.00	4,600.00	0.00
101-04-01-01-1560	ROMULO AMORETTY GUILLEN	2,102.46	2,104.18	0.00	4,206.64
101-04-01-01-1564	DENIS URIEL ROMAN CENTENO/ESTACION DE SERVICIOS SAN ANTONIO	0.00	5,471.31	5,471.31	0.00
101-04-01-01-1565	MARTINA DEL ROSARIO GUTIERREZ	32,584.09	32,684.52	32,631.60	32,637.01
101-04-01-01-1572	JOS BURNETT	0.00	30,757.25	30,674.48	82.77
101-04-01-01-1575	NICARAGUA BANANA CORP, S.A. (NICABACORP)	11,074.19	0.00	0.00	11,074.19
101-04-01-01-1579	YAMILETH ESMERALDA BOLAÑOS CERDA	117.94	0.00	0.00	117.94
101-04-01-01-1585	GABRIELA ALEXIA WOO MORENO	981.85	0.00	0.00	981.85
101-04-01-01-1588	CESAR ALBERTO TIJERINO NAVARRO	0.08	2,105.03	2,105.03	0.08
101-04-01-01-1590	RICARDO JAVIER COREA OBANDO	0.00	4,211.56	4,211.56	0.00
101-04-01-01-1593	COMPAÑIA DESARROLLADORA CHINO-LATINOAMERICANA SKYRIZON, S.A.	28,860.54	28,416.69	28,393.49	28,883.74
101-04-01-01-1595	JOSE PAUL ZAMBRANA RAMOS (LAS ALITAS DE PEPIN)	18,356.57	6,312.53	720.00	23,949.10
101-04-01-01-1596	JORGE ALBERTO LUGO SÁNCHEZ	0.00	12,730.75	12,730.75	0.00
101-04-01-01-1600	JOSE MIGUEL SANDINO LACAYO	79,716.18	12,625.07	0.00	92,341.25
101-04-01-01-1602	ALBERTH NASH GARBATH	957.27	0.00	0.00	957.27
101-04-01-01-1603	FREDERICH MARTIN TIJERINO VARGAS	44,238.84	0.00	0.00	44,238.84
101-04-01-01-1606	JOSE DOLORES RÍOS RIVERA	2,522.95	2,529.07	4,138.44	913.58
101-04-01-01-1607	EDUARDO JONATHAN BRICEÑO BRIZUELA	20,421.92	0.00	0.00	20,421.92
101-04-01-01-1611	MARLON ANTONIO LEIVA BALLADARES	34,561.27	10,102.61	22,935.56	21,728.32
101-04-01-01-1633	GABRIEL ENMANUEL VELASQUEZ RUIZ	4.07	8,419.91	8,419.91	4.07

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-01-1634	MARIO CESAR ROBLERO MALESPIN	142.95	0.00	0.00	142.95
101-04-01-01-1639	TANIA PAOLA BERMUDEZ MORALES	9,221.13	6,312.53	24,389.77	-8,856.11
101-04-01-01-1643	CESAR ENOC BLANCO	28,263.57	28,431.36	56,819.41	-124.48
101-04-01-01-1644	CRISTOPHER ADONIS URBINA AVELLAN (SMARTGREEN, S.A.)	4,203.21	2,111.35	6,314.49	0.07
101-04-01-01-1649	MARTHA LORENA OROZCO GRANADOS (DELUX FOOD AND BEER)	8,406.28	4,224.98	12,631.26	0.00
101-04-01-01-1650	JUANA PATRICIA PAIZ	12,612.76	2,104.18	0.00	14,716.94
101-04-01-01-1659	JORLENY LIZZETH MITCHELL CASTRO	-0.99	3,157.05	0.00	3,156.06
101-04-01-01-1662	RIGOBERTO ANTONIO GOMEZ SAENZ	25,237.48	13,505.01	12,626.79	26,115.70
101-04-01-01-1663	EYNER EMIR GAITAN GONZALEZ	5,833.41	0.00	0.00	5,833.41
101-04-01-01-1664	ABDELAZIZ QUINDOS MEDEROS (BAR Y RESTAURANTE QUINDOS)	5.45	6,317.70	6,315.79	7.36
101-04-01-01-1665	DARLING DE LOS ANGELES HERNANDEZ CASTRO	28,176.82	0.00	0.00	28,176.82
101-04-01-01-1673	CUBANIAS, S.A. (LA BODEGUITA)	28,252.81	28,418.70	53,712.66	2,958.85
101-04-01-01-1675	ISAAC GAMALIEL CHAVEZ REQUENES	-2,056.77	2,110.83	6,315.62	-6,261.56
101-04-01-01-1682	KATRY MARIA BARRIOS AVILES (COMIDERIA HERMANITOS BARRIOS)	6,302.14	2,117.87	8,419.97	0.04
101-04-01-01-1683	ROBERTO ANTONIO ARIAS RUGAMA Y/O ESPERANZA MARBELY PORTOBANCO CRUZ	18,783.30	6,312.53	0.00	25,095.83
101-04-01-01-1691	REYNALDO ANTONIO LEYTON GARCIA	6,308.09	6,312.53	0.00	12,620.62
101-04-01-01-1693	FAUSTINO TREMINIO BALMACEDA	25,229.51	25,272.84	25,252.21	25,250.14
101-04-01-01-1702	TOBÍAS RODOLFO JIMENEZ SAENZ	113,320.37	28,576.65	56,800.87	85,096.15
101-04-01-01-1712	GUILLERMINA DEL CARMEN ZAMBRANA LOPEZ	4,203.16	2,110.60	4,209.56	2,104.20
101-04-01-01-1714	NESTOR MANUEL TORRES SANDOVAL	7,988.63	7,166.57	15,155.20	0.00
101-04-01-01-1715	OSWALDO JOSE MARENCO MARTINEZ	-1.10	10,528.91	10,528.91	-1.10
101-04-01-01-1717	HEYDY VERONICA MORALES URIARTE(DELI MUNCHIES)	2,522.95	2,525.01	0.00	5,047.96
101-04-01-01-1722	JOSE ANTONIO CALDERON RUIZ	10,091.66	5,050.03	0.00	15,141.69
101-04-01-01-1726	JOSE JAVIER PINEDA HERRERA	0.87	6,315.10	6,315.11	0.86
101-04-01-01-1729	DESTINATION NICA S.A,	39,802.61	52,050.81	81,776.98	10,076.44
101-04-01-01-1731	BETHYS ROSSIBEL TIJERINO ALEMAN	0.00	1,725.00	1,725.00	0.00
101-04-01-01-1732	LOTERIA NACIONAL	14,139.30	14,143.09	7,075.81	21,206.58
101-04-01-01-1733	YAMILET ISABEL MENDOZA URBINA KIOSKO N°2 IV - PA	12,624.72	12,634.35	12,634.00	12,625.07
101-04-01-01-1734	PUBLICIDAD INTEGRAL, SOCIEDAD ANONIMA (PUBLISA)	12,624.72	12,625.07	12,624.72	12,625.07
101-04-01-01-1735	LILLIAM RAQUEL ZAPATA	0.00	4,208.36	0.00	4,208.36
101-04-01-01-1736	REPLAY SOCIEDAD ANONIMA	0.00	14,741.29	14,736.45	4.84
101-04-01-01-1739	MARLON RAMIRO ALVAREZ CASTILLO	0.00	4,209.62	4,209.62	0.00
101-04-01-01-1741	EVELING IBARRA DIAZ	0.00	5,054.16	0.00	5,054.16
101-04-01-01-1743	YERRY ALLAN SIERO MARTINEZ	0.00	4,211.79	4,211.45	0.34
101-04-01-01-1745	ENTRETENIMIENTOS NICARAGÜENSES, S.A. - JUEGO MECÁNICO	0.00	6,317.70	6,317.11	0.59
101-04-01-01-1746	NEGOCIOS PUBLICITARIOS INTERNACIONALES, S. A.	0.00	36,617.08	0.00	36,617.08

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-02-0000	ORGANISMOS OFICIALES	2,307,738.05	261,973.19	820,283.24	1,749,428.00
101-04-01-02-0002	ALBA SOCIALES	39,999.67	0.00	0.00	39,999.67
101-04-01-02-0003	ALBANISA	68,542.33	0.00	0.00	68,542.33
101-04-01-02-0006	INTUR	22,780.02	0.00	22,780.02	0.00
101-04-01-02-0007	INSTITUTO NIC SEGURIDAD SOCIAL	2,172,416.03	261,973.19	797,503.22	1,636,886.00
101-04-01-02-0014	ALCALDIA DE MANAGUA	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
101-04-01-03-0000	A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	5,516,535.39	1,495,312.19	1,292,596.86	5,719,250.72
101-04-01-03-0002	FILEMON CONCEPCIÓN BONILLA ABARCA	9,002.94	0.00	1,059.16	7,943.78
101-04-01-03-0007	ANA YADIRA FUENTES UMAÑA	7,756.75	0.00	816.50	6,940.25
101-04-01-03-0010	MARIA PERFECTA NARVÁEZ JARQUIN	10,291.63	0.00	1,583.34	8,708.29
101-04-01-03-0014	JAZMINA DEL SOCORRO AGUILAR ROMERO	1,840.13	0.00	525.72	1,314.41
101-04-01-03-0015	ADA LUZ BAQUEDANO MARTINEZ	0.00	51,023.22	2,125.97	48,897.25
101-04-01-03-0020	CLAUDIA ALEJANDRA MORALES TREJOS	17,479.78	39,935.00	5,826.58	51,588.20
101-04-01-03-0030	LESBIA IVANIA LOPEZ CORRALES	3,166.52	2,223.98	2,333.52	3,056.98
101-04-01-03-0034	BENJAMIN ARIAS PÉREZ	9,950.00	0.00	3,433.34	6,516.66
101-04-01-03-0035	JULIO SEBASTIÁN ROCHA GUIDO	5,426.53	0.00	638.42	4,788.11
101-04-01-03-0037	VIRGILIO ROMEL SILVA MUNGUIA	106,383.42	0.00	23,640.74	82,742.68
101-04-01-03-0039	WILFREDO MENDOZA MONTENEGRO	84,558.04	5,000.00	5,969.86	83,588.18
101-04-01-03-0040	ORLANDO JOSÉ BALTODANO ORTEGA	7,655.01	0.00	665.66	6,989.35
101-04-01-03-0042	NERY DE JESUS SANCHEZ LARIO	18,950.69	0.00	2,030.22	16,920.47
101-04-01-03-0043	MAURA ELENA VADO MOREIRA	36,470.00	0.00	5,490.00	30,980.00
101-04-01-03-0044	FERNANDO REGIS BETETA SÁNCHEZ	0.00	2,848.64	237.39	2,611.25
101-04-01-03-0048	YURY FRED SÁENZ CENTENO	2,854.01	0.00	285.40	2,568.61
101-04-01-03-0050	JACOBO ALTAMIRANO MENDOZA	10,833.37	0.00	1,666.66	9,166.71
101-04-01-03-0057	JOSE ANTONIO BLANDON	14,875.00	0.00	1,750.00	13,125.00
101-04-01-03-0064	JENNY LISSETH FRANCO UBEDA	1,327.07	0.00	884.66	442.41
101-04-01-03-0066	DAMARIS DEL CARMEN BASETT ARROLIGA	13,389.71	0.00	3,463.26	9,926.45
101-04-01-03-0067	ADRIANA CAROLINA HERNANDEZ RUIZ	15,351.42	0.00	3,528.98	11,822.44
101-04-01-03-0069	IVETTE G. CORDOBA CALDERON	46,666.61	0.00	3,111.12	43,555.49
101-04-01-03-0071	ISEL MARI SILVA DÍAZ	454.42	0.00	454.42	0.00
101-04-01-03-0076	GUILLERMO J. HERNANDEZ ALVAREZ	10,662.50	0.00	1,500.00	9,162.50
101-04-01-03-0078	SHULMA MELANIA OSORIO SANCHEZ	750.00	0.00	500.00	250.00
101-04-01-03-0081	JEANETTE GUEVARA MARTINEZ	58,084.54	0.00	10,560.84	47,523.70
101-04-01-03-0082	JAVIERA GUADALUPE VARGAS ARAGON	53,287.49	0.00	6,324.14	46,963.35
101-04-01-03-0085	RODOLFO ARNOLDO GUIDO MATUS	25,409.45	0.00	3,794.72	21,614.73
101-04-01-03-0086	LESTHER JAVIER BOLAÑOS CONTRERAS	736.02	0.00	490.68	245.34
101-04-01-03-0087	GRETHEL DE LOS ANGELES REAL PALACIOS	19,937.63	0.00	3,067.34	16,870.29

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0093	MARLON ANTONIO LEIVA BALLADARES	28,602.15	56,000.00	8,093.94	76,508.21
101-04-01-03-0103	HELGA DE LOS ANGELES RODRIGUEZ RUEDA	10,416.73	0.00	4,166.66	6,250.07
101-04-01-03-0106	JOSE MERCEDES MENDOZA OLIVERA	2,268.98	0.00	241.97	2,027.01
101-04-01-03-0107	LESTER YAMIL VEGA VEGA	1,102.00	0.00	440.80	661.20
101-04-01-03-0110	LINNY NAJARI VASQUEZ REYES	38,330.12	0.00	3,546.50	34,783.62
101-04-01-03-0114	MICHELLE VALESKA MARTINEZ	1,288.58	0.00	859.04	429.54
101-04-01-03-0120	YAJAIRA CRISTINA AGUIRRE GONZALEZ	1,715.34	0.00	490.08	1,225.26
101-04-01-03-0121	FATIMA VERONICA GUTIERREZ MARTINEZ	0.00	81,336.94	0.00	81,336.94
101-04-01-03-0123	ANIELKA TERESA ROA AGUILAR	24,375.00	0.00	3,750.00	20,625.00
101-04-01-03-0124	MARVIN RAUL MARTINEZ LUNA	2,045.41	0.00	1,363.64	681.77
101-04-01-03-0129	MAYRA DOLORES ZELEDON BLLANDON	0.00	41,562.08	1,731.75	39,830.33
101-04-01-03-0139	MARIA JOSE SALINAS RUEDA	12,542.65	0.00	3,131.64	9,411.01
101-04-01-03-0140	FRANCISCO JAVIER GONZALEZ	23,485.19	0.00	6,767.40	16,717.79
101-04-01-03-0141	LUIS ALBERTO BUSTAMANTE C.	3,120.00	0.00	3,120.00	0.00
101-04-01-03-0144	KARLA PATRICIA SAENZ PALACIOS	56,666.67	10,668.51	4,222.30	63,112.88
101-04-01-03-0146	LISSETT DEL CARMEN LAZO LÓPEZ	48,676.03	0.00	3,528.00	45,148.03
101-04-01-03-0149	ANA CAROLINA ESLAQUIT CENTENO	25,555.57	734.88	2,405.94	23,884.51
101-04-01-03-0152	VICTOR MANUEL LUNA FLORES	12,000.00	0.00	750.00	11,250.00
101-04-01-03-0154	EDELMIRA DEL CARMEN BLANCO LUMBI	23,884.21	0.00	1,515.80	22,368.41
101-04-01-03-0158	ARCHIBALDO HOWARD BILBANO BUDIER	19,488.34	0.00	2,598.44	16,889.90
101-04-01-03-0162	NELSON GUILLERMO FLORES CASTRO	52,499.97	0.00	5,833.34	46,666.63
101-04-01-03-0163	DENNIS MANUEL LÓPEZ MOLINA	6,993.18	0.00	999.02	5,994.16
101-04-01-03-0164	WENDY AZUCENA RIOS ROMERO	4,893.64	0.00	489.36	4,404.28
101-04-01-03-0166	SADIA YOLISETH MEJIA OPORTA	42,360.09	0.00	44,360.09	-2,000.00
101-04-01-03-0167	ISAIAS SALVADOR BONILLA VALERIO	947.92	0.00	379.16	568.76
101-04-01-03-0171	JOSEFINA DEL ROSARIO CASTILLO MALESPIN	-1,927.99	71,214.48	3,578.04	65,708.45
101-04-01-03-0172	GUILLERMO FRANCISCO OLIVAS SÁNCHEZ	10,416.73	0.00	4,166.66	6,250.07
101-04-01-03-0173	KARINA DE LOS ANGELES ORTIZ PALACIOS	19,500.02	3,648.81	2,394.71	20,754.12
101-04-01-03-0175	YADER JAVIER CERDA VALLE	7,928.60	0.00	1,125.54	6,803.06
101-04-01-03-0176	JORLING CRISTHIAN AGUIRRE LOPEZ	12,280.00	0.00	3,508.58	8,771.42
101-04-01-03-0187	MERCEDES GABRIELA BACA MONTIEL	13,333.40	0.00	1,666.66	11,666.74
101-04-01-03-0194	EDNA CAROLINA VEGA CAJINA	25,523.35	0.00	4,640.64	20,882.71
101-04-01-03-0196	MARVIN JOSE CORDOBAS HERNANDEZ	227.06	0.00	227.06	0.00
101-04-01-03-0197	JANERY ISABEL ARAUZ	36,958.53	0.00	5,695.86	31,262.67
101-04-01-03-0199	DAMASO ANTONIO SOLIS OBANDO	1,514.15	0.00	432.60	1,081.55
101-04-01-03-0201	JOSÉ DOMINGO SÁNCHEZ HERNÁNDEZ	14,114.92	0.00	3,778.76	10,336.16
101-04-01-03-0205	XOCHILT MARIELA CANTILLO MAYORGA	2,666.63	0.00	1,777.78	888.85

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0208	OSMAR GREGORIO GALVEZ	0.00	20,000.00	833.33	19,166.67
101-04-01-03-0215	IRMA SARA LÓPEZ CHAVARRÍA	2,626.25	0.00	477.50	2,148.75
101-04-01-03-0220	JOSE VIDAL ZELEDON CHAVARRIA	-1,999.96	0.00	0.00	-1,999.96
101-04-01-03-0221	MARIA DE LOS ANGELES AVENDAÑO ALTAM	11,666.70	0.00	1,666.66	10,000.04
101-04-01-03-0223	EDUARDO SIGFRIDO GADEA CASTRO	2,475.00	0.00	450.00	2,025.00
101-04-01-03-0226	JUAN FRANCISCO PAZ HERNÁNDEZ	7,083.31	0.00	833.34	6,249.97
101-04-01-03-0227	RENE ANTONIO AGUILAR LARGAESPADA	30,880.56	0.00	3,955.92	26,924.64
101-04-01-03-0235	HENRY JOAO TALAVERA VANEGAS	4,790.86	72,765.00	3,902.96	73,652.90
101-04-01-03-0236	LIZBETH ISABEL LUNA REYES	1,995.60	0.00	498.88	1,496.72
101-04-01-03-0247	GUILLERMO JOSÉ HERNANDEZ NAVARRETE	4,040.75	4,708.00	958.08	7,790.67
101-04-01-03-0255	YADER ENRIQUE RIVERA REYES	10,412.78	0.00	2,260.76	8,152.02
101-04-01-03-0256	GIOCONDA DEL CARMEN ARRIAZA TORREZ	0.00	2,101.82	420.36	1,681.46
101-04-01-03-0258	DIGNA MERCEDES PASTRAN ANTON	13,130.21	0.00	6,565.10	6,565.11
101-04-01-03-0261	BAYARDO BALTODANO ARROLIGA	18,500.00	0.00	3,000.00	15,500.00
101-04-01-03-0268	MARIA JOSE PEREZ DELGADO	37,627.58	0.00	4,798.32	32,829.26
101-04-01-03-0271	FRANK OCTAVIANO HIDALGO GUTIÉRREZ	1,673.60	0.00	478.16	1,195.44
101-04-01-03-0274	MARGARITA LORENA GUERRERO BRIONES	2,824.92	0.00	739.48	2,085.44
101-04-01-03-0276	MARIELA DEL CARMEN PONCE OROZCO	53,333.37	0.00	6,666.66	46,666.71
101-04-01-03-0277	MARGARITA DE LA COQUI URBINA VELARDE	0.00	500.00	250.00	250.00
101-04-01-03-0286	ROSA MARIA LÓPEZ ROJAS	750.00	2,378.57	1,689.29	1,439.28
101-04-01-03-0288	INGRID PATRICIA ESPINOZA ORTEGA	26,833.29	0.00	2,333.34	24,499.95
101-04-01-03-0291	BERENICE AZUCENA BERRIOS BRAVO	19,615.88	0.00	5,009.26	14,606.62
101-04-01-03-0350	PABLO GERALD LÓPEZ SOLIS	0.00	8,468.00	705.67	7,762.33
101-04-01-03-0360	FRANCISCO JAVIER SANDOVAL GONZÁLEZ	1,808.06	0.00	0.00	1,808.06
101-04-01-03-0361	MARIO FILADELFO SANTAMARÍA OLIVARES	2,664.31	0.00	797.00	1,867.31
101-04-01-03-0366	REYNA LIZETTE FLORES GARCÍA	13,250.00	0.00	1,250.00	12,000.00
101-04-01-03-0373	SERGIO ANTONIO VANEGAS LINDO	47,222.18	0.00	5,555.56	41,666.62
101-04-01-03-0377	JUAN FRANKLIN RIVAS MORALES	1,957.36	0.00	978.66	978.70
101-04-01-03-0378	NIDIANET BONILLA CORRALES	0.00	1,700.00	141.67	1,558.33
101-04-01-03-0379	SHISSEL DEL SOCORRO ORTEGA ORTIZ	4,375.00	300.00	4,675.00	0.00
101-04-01-03-0380	JUAN BENITO HERNÁNDEZ MARTÍNEZ	110.91	0.00	0.00	110.91
101-04-01-03-0383	MARIO DE LA CONCEPCIÓN SALAZAR LOAISIGA	1,315.39	0.00	216.66	1,098.73
101-04-01-03-0385	MARIA DE LA CRUZ VALDIVIA ROSTRAN	499.97	0.00	333.34	166.63
101-04-01-03-0387	MARÍA ANTONIA MUNGUÍA BLANCO	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
101-04-01-03-0392	MARIA DE LOS ANGELES PADILLA COREA	15,833.35	0.00	1,666.66	14,166.69
101-04-01-03-0393	REYNALDO LEONCITO REYES BRICEÑO	2,890.50	0.00	496.34	2,394.16
101-04-01-03-0399	MARIEL INES URBINA LAGOS	0.04	0.00	0.04	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0403	CLAUDIA ISABEL TAPIA COREA	18,750.00	4,627.00	2,885.58	20,491.42
101-04-01-03-0409	GERMAN GERBACIO URROZ MARTÍNEZ	9,525.05	0.00	1,883.32	7,641.73
101-04-01-03-0413	ERVIN LEVIS REYES UMAÑA	-553.03	0.00	0.00	-553.03
101-04-01-03-0417	FRANCISCO RODOLFO ROMERO MEZA	27,000.00	0.00	9,000.00	18,000.00
101-04-01-03-0423	CRUZ DOUGLAS DE LA LLANA LOAISIGA	549.13	0.00	549.13	0.00
101-04-01-03-0424	PEDRO CARLOS CHÁVEZ GARCÍA	12,622.61	0.00	2,000.00	10,622.61
101-04-01-03-0426	RONALD JOSE ZAPATA	4,999.96	0.00	833.34	4,166.62
101-04-01-03-0430	YOLANDA MERCEDES CASTILLO PANIAGUA	499.97	0.00	333.34	166.63
101-04-01-03-0435	MARVIN ANTONIO VALVERDE AVENDAÑO	28.57	0.00	0.00	28.57
101-04-01-03-0438	JORGE ALBERTO SILVA CANALES	466.64	0.00	233.34	233.30
101-04-01-03-0448	JUAN RAMON ESQUIVEL	1,750.00	0.00	350.00	1,400.00
101-04-01-03-0450	BRENDA LILIAM ROUSSEAU SANDINO	5,000.06	0.00	1,666.66	3,333.40
101-04-01-03-0451	VERONICA PATRICIA MENDOZA	2,108.33	0.00	383.34	1,724.99
101-04-01-03-0454	MARIA AMANDA BRENES ARTEAGA	833.26	0.00	833.26	0.00
101-04-01-03-0459	SAMY ALBERTO ST.CLAIR BOJORGE	24,242.81	0.00	3,030.34	21,212.47
101-04-01-03-0460	RAFAELA DE LOS ANGELES MORALES MEDINA	5,041.67	0.00	916.66	4,125.01
101-04-01-03-0462	JUAN CARLOS MENDOZA DELGADILLO	6,608.37	0.00	1,108.37	5,500.00
101-04-01-03-0466	ERIKA DEL SOCORRO SÁENZ RAMÍREZ	74,235.11	0.00	4,158.34	70,076.77
101-04-01-03-0467	FATIMA DEL ROSARIO OBANDO QUINTANILLA	325.03	0.00	216.66	108.37
101-04-01-03-0468	CESAR AUGUSTO MADRIZ MEDINA	8,750.05	0.00	1,833.32	6,916.73
101-04-01-03-0474	JESUS FABIAN PARRALES MCREA	-1,297.57	0.00	0.00	-1,297.57
101-04-01-03-0475	ANA MARIA REYES LOAISIGA	0.00	30,000.00	1,250.00	28,750.00
101-04-01-03-0477	KENIA TAMARA CASTELLON LAGOS	15,000.02	0.00	1,666.66	13,333.36
101-04-01-03-0483	SANTOS JOHN HERRERA ZELAYA	12,499.96	0.00	2,083.34	10,416.62
101-04-01-03-0484	MANUEL DE JESUS MAIRENA GARCIA	600.00	0.00	400.00	200.00
101-04-01-03-0485	MAXIMO RAMON SOMARRIBA PALAVICINI	10,523.24	0.00	1,883.32	8,639.92
101-04-01-03-0487	JAIME SALGUERA FAJARDO	17,500.00	0.00	2,500.00	15,000.00
101-04-01-03-0488	IRMA JENNIFER SOMARRIBA MARTÍNEZ	11,322.25	0.00	11,322.25	0.00
101-04-01-03-0491	FELIX IVAN DELGADO GOMEZ	-300.00	0.00	0.00	-300.00
101-04-01-03-0496	TOMAS ALBERTO HERNANDEZ	0.00	3,800.00	316.67	3,483.33
101-04-01-03-0501	JOSE TEODORO CACERES AGUILAR	2,827.33	0.00	533.34	2,293.99
101-04-01-03-0502	JORGE LUIS CARDOZA RODRÍGUEZ	17,708.31	0.00	2,083.34	15,624.97
101-04-01-03-0503	VILMA DE JESUS PALACIOS CRUZ	-124.00	0.00	0.00	-124.00
101-04-01-03-0504	FELIX FRANCISCO VILLEGAS SANCHEZ	1,666.66	0.00	333.34	1,333.32
101-04-01-03-0508	VICTOR RAUL TIJERINO MOLIERI	19,462.50	0.00	2,777.78	16,684.72
101-04-01-03-0509	ALEXIS FREDDYS MOLINA ZAPATA	696.78	1,300.00	0.00	1,996.78
101-04-01-03-0512	LUIS MANUEL TORREZ HERNANDEZ	10,833.37	0.00	1,666.66	9,166.71

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0513	DONALD HENRIQUEZ GALVEZ ORDOÑEZ	1,538.02	0.00	512.66	1,025.36
101-04-01-03-0522	WILDER JAVIER CASTILLO REYES	910.00	0.00	260.00	650.00
101-04-01-03-0529	BAYARDO JOSÉ ZEPEDA SALINAS	9,830.97	0.00	1,966.66	7,864.31
101-04-01-03-0530	FRANKLIN RAMON SARMIENTO	7,083.31	0.00	833.34	6,249.97
101-04-01-03-0535	JOSE DE JESUS MENDEZ FLORES	2,394.00	0.00	798.00	1,596.00
101-04-01-03-0536	FRANCISCO AURELIO TINOCO RAMIREZ	0.00	1,300.00	0.00	1,300.00
101-04-01-03-0538	LILLIAM DEL CARMEN GARCIA ARTOLA	10,833.37	0.00	1,666.66	9,166.71
101-04-01-03-0539	DIONISIO FRANCISCO MELENDEZ LOPEZ	160.66	0.00	0.00	160.66
101-04-01-03-0540	CRISTIAN AZARIAS TIJERINO ESTRADA	541.59	0.00	541.59	0.00
101-04-01-03-0542	ROSA EVELING MARADIAGA REYES	246.37	0.00	246.37	0.00
101-04-01-03-0547	RAFAEL DANIEL MORENO ROCHA	8,333.38	0.00	1,666.66	6,666.72
101-04-01-03-0550	URIEL MAURICIO SANCHEZ NARVAEZ	3,802.50	0.00	845.00	2,957.50
101-04-01-03-0554	AURA YADIRA SARMIENTO HERNANDEZ	8,000.00	0.00	1,000.00	7,000.00
101-04-01-03-0555	VERALIZ JUNIETH GARCIA ALVARADO	0.00	21,400.00	950.00	20,450.00
101-04-01-03-0556	CLAUDIA GEORGINA CARDOZA MELENDEZ	11,666.70	0.00	1,666.66	10,000.04
101-04-01-03-0559	JULIO CESAR DAVILA CHAVEZ	416.67	0.00	166.66	250.01
101-04-01-03-0560	MARÍA ZORAYA DUBÓN RAMÍREZ	3,750.00	0.00	1,250.00	2,500.00
101-04-01-03-0561	JUAN GUANERGES CASTRO RAMIREZ	16.16	0.00	0.00	16.16
101-04-01-03-0563	OLBAR ANTONIO CARRIÓN ROMERO	6,790.44	0.00	1,666.66	5,123.78
101-04-01-03-0566	SILVIA LILIANA ACUÑA REYES	663.89	29,812.00	1,041.67	29,434.22
101-04-01-03-0568	MARCO ANTONIO COREA SOLORZANO	14.37	0.00	0.00	14.37
101-04-01-03-0570	SANTANA MARADIAGA MARTÍNEZ	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00
101-04-01-03-0573	JORGE RAFAEL CENTENO CASTILLO	375.00	0.00	250.00	125.00
101-04-01-03-0574	MARVIN JOSÉ MEDINA	15,501.10	0.00	15,501.10	0.00
101-04-01-03-0576	ROLANDO RUIZ VIVAS	246.13	0.00	246.13	0.00
101-04-01-03-0580	ELIZABETH TERESA CARRION MAYORGA	0.04	0.00	0.04	0.00
101-04-01-03-0581	YOBANI JAVIER BLANCO DELGADO	4,397.99	0.00	1,064.71	3,333.28
101-04-01-03-0582	WILMER AURELIO DE LA LLANA LOAISIGA	10,416.62	0.00	2,083.34	8,333.28
101-04-01-03-0583	BETSAIDA BIANEY VANEGAS OVIEDO	3,750.00	0.00	1,250.00	2,500.00
101-04-01-03-0585	ELMER ORLANDO BARAHONA SILVA	25,213.09	0.00	2,966.26	22,246.83
101-04-01-03-0587	ALVARO FRANCISCO IBARRA	2,599.98	0.00	1,033.34	1,566.64
101-04-01-03-0590	ESTEBAN RODRIGUEZ BLANCO	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
101-04-01-03-0591	LUIS ALBERTO ARANCIBIA PEREZ	2,761.50	0.00	920.50	1,841.00
101-04-01-03-0593	EDI ANTONIO MENDOZA DELGADILLO	1,666.74	0.00	1,666.66	0.08
101-04-01-03-0598	SNAYDER STALING USEDA MARTINEZ	2,500.00	0.00	1,000.00	1,500.00
101-04-01-03-0600	WINSTON JOSUE ARTEAGA RIVERA	1,107.74	31,300.00	1,358.33	31,049.41
101-04-01-03-0605	JERRY ANTONIO RIVERA GARCIA	16,525.02	0.00	2,300.00	14,225.02

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0609	KATHERINE LISSETTE SANCHEZ ZAPATA	11,250.00	0.00	1,250.00	10,000.00
101-04-01-03-0610	BENITO JAVIER CARVAJAL VANEGAS	13,333.38	0.00	1,666.68	11,666.70
101-04-01-03-0615	EDUARDO RAMON MATUS TAPIA	0.00	1,300.00	0.00	1,300.00
101-04-01-03-0616	LUIS ADRIAN ASTACIO HERNANDEZ	1,916.66	0.00	383.34	1,533.32
101-04-01-03-0617	OSCAR ADAN ROMERO HERRERA	10,625.00	0.00	1,250.00	9,375.00
101-04-01-03-0620	JOSE ABRAHAN ROMERO GONZALEZ	0.00	2,500.00	208.33	2,291.67
101-04-01-03-0622	ANGEL JOSE ORTIZ GARCIA	10,625.00	0.00	1,250.00	9,375.00
101-04-01-03-0626	STALIN ANTONIO GARCIA MIGUELENA	130.00	0.00	130.00	0.00
101-04-01-03-0629	PEDRO ENRIQUE GUTIERREZ ARCE	108.37	0.00	108.37	0.00
101-04-01-03-0630	SAMIR ALI VALLE	123.71	0.00	0.00	123.71
101-04-01-03-0632	NELSON HUMBERTO RAMIREZ HERNANDEZ	424.97	0.00	283.34	141.63
101-04-01-03-0633	JUAN RAMON ESPINOZA MEJIA	0.00	1,700.00	141.67	1,558.33
101-04-01-03-0634	LUIS OMAR ESTRADA MENDOZA	3,561.75	0.00	791.50	2,770.25
101-04-01-03-0635	MARVIN REYNALDO SANCHEZ ROMERO	123.71	0.00	0.00	123.71
101-04-01-03-0637	FRANCISCA SUGEY CARDENAS MARTINEZ	15,000.02	0.00	1,666.66	13,333.36
101-04-01-03-0638	JOSÉ ADÁN CHAVARRÍA CRUZ	285.67	0.00	125.00	160.67
101-04-01-03-0640	ROGER ANTONIO VALVERDE SARRIA	3,592.49	0.00	798.34	2,794.15
101-04-01-03-0641	ANA PATRICIA IBARRA	0.00	1,300.00	0.00	1,300.00
101-04-01-03-0642	JENIFFER YAOSKA PEREZ DIAZ	0.00	20,000.00	833.33	19,166.67
101-04-01-03-0648	HELEN DAYANA LLANES CALERO	7,916.65	4,500.00	833.34	11,583.31
101-04-01-03-0655	FRANCISCO JOSE TAPIA BLANDON	5,541.73	0.00	2,216.66	3,325.07
101-04-01-03-0656	VERONICA DEL CARMEN CASTILLO GUTIERREZ	800.01	18,000.00	1,550.01	17,250.00
101-04-01-03-0657	LOURDEN DEL CARMEN ANDINO GARCIA	4,780.04	0.00	1,062.24	3,717.80
101-04-01-03-0662	JOSE GUILLERMO LOPEZ LOPEZ	37,516.16	170,000.00	42,238.38	165,277.78
101-04-01-03-0663	DIANDRA EVELYN AGUILAR MENDOZA	1,250.00	0.00	250.00	1,000.00
101-04-01-03-0664	KENNETH STEVEN NAVARRETE BLANCO	123.71	0.00	0.00	123.71
101-04-01-03-0667	ALI ANTONIO CHACON PANTOJA	4,125.01	0.00	916.66	3,208.35
101-04-01-03-0668	DANI ALBERT CHAVARRIA LEZAMA	0.00	8,618.00	0.00	8,618.00
101-04-01-03-0670	MARCOS ANTONIO MEDINA MENDOZA	5,000.06	0.00	1,666.66	3,333.40
101-04-01-03-0676	KAREN ANIELKA SALGADO HERNANDEZ	945.29	300.00	516.59	728.70
101-04-01-03-0678	ERIKA ISABEL TORREZ MEDINA	2.00	0.00	0.00	2.00
101-04-01-03-0679	ALONDRA VANESSA SANTANA CHACON	14,166.69	0.00	1,666.66	12,500.03
101-04-01-03-0682	OSCAR DANILO BALMACEDA GOMEZ	8,333.38	1,300.00	1,666.66	7,966.72
101-04-01-03-0688	NINOSKA PATRICIA LARIOS VASQUEZ	11,875.00	0.00	1,250.00	10,625.00
101-04-01-03-0691	ALVARO GABRIEL CABRALES OLIVAS	2.00	9,165.00	763.75	8,403.25
101-04-01-03-0693	CLAUDIA MARGARITA OROZCO RODRIGUEZ	4,780.04	2,400.00	1,062.24	6,117.80
101-04-01-03-0694	PEDRO JOAQUIN PALACIOS ESPINOZA	0.02	0.00	0.02	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0697	JOSE LUIS GAVARRETE MEZA	1,083.34	0.00	216.66	866.68
101-04-01-03-0700	RICARDO TOMAS CORDOBA MARADIAGA	16,250.00	0.00	2,500.00	13,750.00
101-04-01-03-0701	DANIEL ALBERTO NOGUERA SERRANO	26,250.00	0.00	2,500.00	23,750.00
101-04-01-03-0703	FIDEL ANTONIO SAAVEDRA	0.54	0.00	0.00	0.54
101-04-01-03-0704	HUGO ANTONIO MARTINEZ MAYORGA	10,833.37	0.00	1,666.66	9,166.71
101-04-01-03-0707	EVELING MARIA VALLECILLO VILLANUEVA	23,450.88	0.00	2,836.56	20,614.32
101-04-01-03-0708	DAMARIS ADELINA ESPINOZA SEVILLA	3,750.00	0.00	1,250.00	2,500.00
101-04-01-03-0712	MARLON JOSE ALMANZA QUINTANA	3,184.31	0.00	950.34	2,233.97
101-04-01-03-0716	LAZARO ALBERTO RODRIGUEZ PEREZ	-796.25	0.00	0.00	-796.25
101-04-01-03-0718	WILBER ISMAEL LOAISIGA LINARTE	7,050.00	0.00	2,350.00	4,700.00
101-04-01-03-0719	MILAGRO DEL CARMEN REYES LIRA	416.59	0.00	416.59	0.00
101-04-01-03-0721	ALEJANDRO RAMON ROMERO BACA	8,125.00	0.00	1,250.00	6,875.00
101-04-01-03-0722	YARENIA JOSE PEREZ BACA	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
101-04-01-03-0791	RÓGER SIMON MIRANDA SALGADO	1,849.27	0.00	520.48	1,328.79
101-04-01-03-0794	MARIA SALVADORA AGUIRRE RUIZ	17,492.80	0.00	2,637.44	14,855.36
101-04-01-03-0795	JENNY DEL SOCORRO CERNA ESPINOZA	3,890.89	0.00	457.76	3,433.13
101-04-01-03-0796	HIPOLITO JOSE CONDE VIVAS	0.00	548.39	548.39	0.00
101-04-01-03-0797	ROBERTO ANTONIO MORALES MEJIA	2,139.96	0.00	0.00	2,139.96
101-04-01-03-0801	MAURICIO JAVIER DUARTE CASTILLO	282.93	0.00	0.00	282.93
101-04-01-03-0804	ALYS ALVAREZ ALVAREZ	0.02	0.00	0.02	0.00
101-04-01-03-0805	CLAUDIA VERÓNICA VANEGAS ALVARADO	0.04	5.00	0.00	5.04
101-04-01-03-0806	IZAIDA ROBLETO	4,791.73	0.00	1,916.66	2,875.07
101-04-01-03-0809	LUIS ALBERTO MORALES	618.35	0.00	0.00	618.35
101-04-01-03-0811	SIGRID ALEYDA LAM TORRES	1,010.13	10.00	10.02	1,010.11
101-04-01-03-0816	MARIA AUXILIADORA NAVAS ROBLETO	0.00	5,645.00	0.00	5,645.00
101-04-01-03-0817	ALFREDO JOSÉ RODRIGUEZ SAENZ	2,182.30	0.00	0.00	2,182.30
101-04-01-03-0818	NELSON RENÉ REYES FLORES	392.50	0.00	0.00	392.50
101-04-01-03-0822	RAMON EMILIANO HERNANDEZ RIOS	9,913.48	11,480.50	3,246.84	18,147.14
101-04-01-03-0824	JAVIER ANTONIO RODRIGUEZ TIJERINO	620.01	0.00	310.00	310.01
101-04-01-03-0826	ANDRES AVELINO BORGE SANCHEZ	10,630.15	0.00	10,625.00	5.15
101-04-01-03-0828	JAIRO FRANCISCO MENESES MATA	8,125.00	0.00	1,250.00	6,875.00
101-04-01-03-0829	MARIBEL DEL SOCORRO QUINTANA CANO	2,623.33	0.00	0.00	2,623.33
101-04-01-03-0830	AXEL EVENOR ALANIZ AMADOR	8,000.00	3.15	2,000.00	6,003.15
101-04-01-03-0833	LUIS ALBERTO JAIME MORALES	0.00	702.50	0.00	702.50
101-04-01-03-0834	NOHEMI ORTIZ MAIRENA	11,504.97	549.39	934.57	11,119.79
101-04-01-03-0835	FELIX PEDRO CASTILLO NAVARRO	4,654.76	0.00	1,273.82	3,380.94
101-04-01-03-0837	NOEL IVAN MOLINA HERNANDEZ	1,682.73	1,013.92	1,013.92	1,682.73

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0838	JUAN PABLO ROSALES SANCHEZ	3,512.00	0.00	1,000.00	2,512.00
101-04-01-03-0839	NARDONI JOSÉ GONZALEZ SEQUEIRA	112.19	0.00	0.00	112.19
101-04-01-03-0840	ARMANDO JÓSE DIAZ SAAVEDRA	14,663.11	0.00	1,058.34	13,604.77
101-04-01-03-0841	PABLO NICOLAS PAVÓN MORA	-0.03	1,500.00	0.00	1,499.97
101-04-01-03-0844	ESTERLIN MARIELA SEQUEIRA PÈREZ	1,338.92	0.00	915.94	422.98
101-04-01-03-0845	CARLOS ALBERTO MENESES PÉREZ	199.30	0.00	0.00	199.30
101-04-01-03-0849	DENISE DESIRE CASTRO RUEDAS	5,680.03	0.00	0.00	5,680.03
101-04-01-03-0850	ROBERTH ANTONIO MUÑOZ ALVAREZ	-0.03	0.00	0.00	-0.03
101-04-01-03-0852	LESTHER ERNESTO TERCERO ZAMBRANA	972.18	0.00	0.00	972.18
101-04-01-03-0854	PATRICIA ARGENTINA PEÑA COREA	5,742.71	0.00	1,159.43	4,583.28
101-04-01-03-0855	SMILTON SMIR GARCIA FAJARDO	24,710.78	0.00	4,516.48	20,194.30
101-04-01-03-0860	DAVID DE JESUS BERMÚDEZ GUZMÁN	35,640.75	0.00	4,060.66	31,580.09
101-04-01-03-0861	JOSÉ BISMARCK CENTENO AGUILAR	916.59	0.00	916.59	0.00
101-04-01-03-0866	DULEY DEL CARMEN ORTEGA VILLALTA	833.41	20,833.41	1,666.82	20,000.00
101-04-01-03-0868	CESAR AUGUSTO GUADAMUZ VASCONCELOS	58,333.30	0.00	8,333.34	49,999.96
101-04-01-03-0869	CLAUDIA LUCIA DAVILA ALVARADO	17,000.00	0.00	2,000.00	15,000.00
101-04-01-03-0870	RODRIGO CASTRO GUTIERREZ	7,603.73	0.00	2,172.46	5,431.27
101-04-01-03-0871	MARIA ELENA PARRALES VARGAS	462.33	0.00	308.22	154.11
101-04-01-03-0874	LEYDI KAREN MORA ROSALES	24,218.32	0.00	2,871.84	21,346.48
101-04-01-03-0875	SANDRA JAHAIRA ROBLES NOGUERA	17,445.59	0.00	2,148.24	15,297.35
101-04-01-03-0876	XOCHIL ANIELKA VICTOR ESTRADA	20,000.00	0.00	1,666.67	18,333.33
101-04-01-03-0878	NORBERTO DINARTE	19,166.67	0.00	1,666.66	17,500.01
101-04-01-03-0879	OSCAR JOSE SIMONS MEJIA	3,500.00	15,573.50	437.50	18,636.00
101-04-01-03-0888	VIRGILIO ANTONIO MUNGUIA MEJIA	2,315.17	0.00	771.72	1,543.45
101-04-01-03-0889	GUSTAVO ADOLFO GARCIA TENORIO	975.55	0.00	487.80	487.75
101-04-01-03-0892	GUANARJE BERNARDO BILBANO LOPEZ	0.00	3,760.00	3,760.00	0.00
101-04-01-03-0896	GEMA MARÍA SUAREZ PEREZ	1,041.73	0.00	416.66	625.07
101-04-01-03-0900	NORMA CRISTINA FUENTE GARCIA	26,250.00	0.00	2,500.00	23,750.00
101-04-01-03-0901	REYNA TERESA GONZALEZ MASIS	15,618.90	0.00	2,000.00	13,618.90
101-04-01-03-0904	LEYLA DEL CARMEN BONILLA GAITAN	2,943.20	0.00	2,943.20	0.00
101-04-01-03-0913	RENE FRANCISCO OSEGUEDA BRENES	44,333.34	0.00	2,000.00	42,333.34
101-04-01-03-0914	RAMON ALBERTO RUIZ ROCHA	7,916.65	0.00	833.34	7,083.31
101-04-01-03-0921	JOSE ANTONIO LOPEZ HERRERA	17,169.16	0.00	3,038.86	14,130.30
101-04-01-03-0924	JORGE SOZA MENDOZA	29,411.92	0.00	2,666.08	26,745.84
101-04-01-03-0925	URIEL ANTONIO TREMINIO PEREZ	9,722.13	0.00	1,944.44	7,777.69
101-04-01-03-0926	ERASMO ALFONSO RUIZ	790.27	0.00	0.00	790.27
101-04-01-03-0927	CRISTINO FRANCISCO MEJIA VELAZQUEZ	16,666.66	0.00	1,666.67	14,999.99

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-0930	ERNESTO JESUS TABLADA ZEPEDA	15,000.00	0.00	2,500.00	12,500.00
101-04-01-03-0931	MAYNOR NORBERTO ORTEGA ROBLETO	14,875.64	0.00	14,875.64	0.00
101-04-01-03-0934	VLADIMIR ISMAEL MARTÍNEZ GALAGARZA	22,663.66	0.00	2,060.34	20,603.32
101-04-01-03-0936	CRISTHIAN JOSE CRESPO MENDOZA	22,663.66	0.00	2,060.34	20,603.32
101-04-01-03-0938	HIPOLITO ROLANDO VIACHICA CALDERON	0.00	1.00	1.00	0.00
101-04-01-03-0940	ANIELKA SUYEN BALLESTERO DAVILA	20,166.16	0.00	1,833.34	18,332.82
101-04-01-03-0943	ROBERTO JOSUE SEQUEIRA	188.19	0.00	188.17	0.02
101-04-01-03-0957	WILMER ANTONIO DAVILA ARANDA	16,428.36	0.00	2,321.42	14,106.94
101-04-01-03-0958	RUBEN ELIAS ARIAS VARGAS	-721.18	721.18	0.00	0.00
101-04-01-03-0962	JULIO FRANCISCO GUTIERREZ GONZALEZ	1,253.84	0.00	1,253.84	0.00
101-04-01-03-0964	BISMARK A PACHECO	0.90	0.00	0.00	0.90
101-04-01-03-0967	JOSE FRANCISCO MEDINA	2,151.18	0.00	1,250.00	901.18
101-04-01-03-0980	JOSEPTHDAVID LEYTON SANCHEZ	36.92	0.00	0.00	36.92
101-04-01-03-0984	ANDREA YAOSKA RUIZ MATUS	8,249.95	0.00	1,833.34	6,416.61
101-04-01-03-0986	CAROLINA DEL SOCORRO OBANDO CUADRA	455.80	0.00	486.49	-30.69
101-04-01-03-0987	MARIA ZENELIA GOMEZ	25,300.00	0.00	1,453.40	23,846.60
101-04-01-03-0988	HENRY DOUGLAS LOPEZ ESCOTO	3,603.48	0.00	916.00	2,687.48
101-04-01-03-0990	RANDALL JOSUE LANZAS RODRIGUEZ	1,000.00	0.00	500.00	500.00
101-04-01-03-0992	JOSE EVENOR ESPINOZA VELASQUEZ	9,166.71	0.00	1,666.66	7,500.05
101-04-01-03-0993	DONALD JOSE FLORES	2,059.58	22.10	833.41	1,248.27
101-04-01-03-0994	MARIA ELBA DIAZ ORTEGA	739.07	0.00	492.66	246.41
101-04-01-03-0996	JONAS ANTONIO DIAS FLORES	-353.97	354.03	0.06	0.00
101-04-01-03-0997	WILBER JOSE REYES CASTILLO	374.18	0.00	0.00	374.18
101-04-01-03-0998	ANGELA MARIA TORREZ	716.66	0.00	716.66	0.00
101-04-01-03-1000	ARLEN SACRAMENTO CHAVEZ CALDERON	-1,392.98	1,392.98	0.00	0.00
101-04-01-03-1002	MARVELI DEL SOCORRO ALTAMIRANO SAENZ	7,226.91	0.00	0.00	7,226.91
101-04-01-03-1003	JEHYLLING YUBIETT MARTINEZ IDIAQUEZ	25,398.92	0.00	2,897.76	22,501.16
101-04-01-03-1013	CARLOS ALBERTO SANCHEZ	236.52	0.00	75.48	161.04
101-04-01-03-1015	FREDDY ANTONIO ALEMÁN LÓPEZ	2,241.39	0.00	460.00	1,781.39
101-04-01-03-1016	ESMERALDA DEL CARMEN MADRIGAL AVENDAÑO	18,697.80	0.00	3,747.80	14,950.00
101-04-01-03-1017	MARTHA LORENA ESCALANTE GUTIERREZ	12,460.00	0.00	2,090.00	10,370.00
101-04-01-03-1018	DANELIA NOGUERA CASTELLON	2,600.00	0.00	1,340.00	1,260.00
101-04-01-03-1019	ANTONIA MARIA FARGAS ABURTO	0.00	942.50	235.00	707.50
101-04-01-03-1020	LEONARDO ANTONIO BALDELOMAR	4,134.24	0.00	770.00	3,364.24
101-04-01-03-1022	MARVÍN ANTONIO QUÍROZ LUNA	2,030.73	0.00	454.00	1,576.73
101-04-01-03-1023	VIDAL MONCADA SANTANA	3,900.00	0.00	1,990.00	1,910.00
101-04-01-03-1026	PEDRO PABLO RIVERA TORUÑO	0.00	2,007.50	400.00	1,607.50

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-1028	RAMONA JAMILTEH ROJAS CALERO	14,950.00	0.00	3,340.00	11,610.00
101-04-01-03-1032	MARISELA DEL SOCORRO ROA COREA	4,200.00	0.00	2,120.00	2,080.00
101-04-01-03-1033	MANUEL DE JESUS YESCAS SOLIS	1,465.00	0.00	1,465.00	0.00
101-04-01-03-1034	EIRA DEL SOCORRO HODGSON RUIZ	4,600.00	0.00	2,340.00	2,260.00
101-04-01-03-1035	VIOLETA GUADALUPE GUTIERREZ COREA	16,820.00	109.33	2,120.00	14,809.33
101-04-01-03-1036	ANA JACOBA REAL OJEDA	55,000.00	732.01	5,000.00	50,732.01
101-04-01-03-1038	MARCOS ANTONIO TORRENTE JARQUIN	3,316.00	7,853.57	3,316.00	7,853.57
101-04-01-03-1039	ANIELKA MARIA ESPINOZA GARCIA	6,900.00	0.00	2,640.00	4,260.00
101-04-01-03-1044	PEDRO JERÓNIMO SOLARI CALERO	200.00	0.00	200.00	0.00
101-04-01-03-1045	JOSE IVAN CARRANZA	216.53	0.00	216.53	0.00
101-04-01-03-1048	PEDRO JOAQUÍN DÍAZ RIVAS	0.00	2,951.97	250.00	2,701.97
101-04-01-03-1049	JOSÉ PRAXÍSTELES AVILES CASTRO	1,250.00	0.00	500.00	750.00
101-04-01-03-1051	ALBA ESTELA RAMIREZ	16,528.65	0.00	2,128.65	14,400.00
101-04-01-03-1055	PEDRO EDIZ OLIVAS	0.00	1,400.00	480.00	920.00
101-04-01-03-1057	SANTOS FILEMÓN GONZÁLEZ MORÁN	5,307.68	0.00	480.00	4,827.68
101-04-01-03-1058	ANGELA DEL CARMEN MIRANDA ARÁUZ	19,332.50	0.00	2,520.00	16,812.50
101-04-01-03-1062	JUAN RAMÓN GALLO VELASQUEZ	200.00	0.00	200.00	0.00
101-04-01-03-1063	PROSPERO ACUÑA SANCHEZ	33,245.79	0.00	3,390.00	29,855.79
101-04-01-03-1064	MEYLING ANIELKA GALLO TORREZ	4,500.00	3,358.28	2,250.00	5,608.28
101-04-01-03-1068	MARIO ANTONIO JACAMO SALZAR	8,310.00	0.00	1,670.00	6,640.00
101-04-01-03-1071	WILFREDO RAFAEL MENDOZA BOBADILLA	31,500.00	0.00	7,000.00	24,500.00
101-04-01-03-1074	JEAN CARLOS ROA CONTRERAS	3,649.00	0.00	1,820.00	1,829.00
101-04-01-03-1075	FATIMA LEONOR CARRION OROZCO	8,216.95	0.00	2,300.00	5,916.95
101-04-01-03-1081	JOSE MARIA DAVILA ORDEÑANA	200.00	0.00	200.00	0.00
101-04-01-03-1084	MARIA ELENA MARTINEZ CASTILLO	18,655.25	0.00	2,456.90	16,198.35
101-04-01-03-1086	ELISA MARA LOPEZ ESPINOZA	390.49	0.00	390.49	0.00
101-04-01-03-1088	EVA RAQUEL MARTINEZ GONZALEZ	5,833.26	0.00	833.34	4,999.92
101-04-01-03-1094	DENISSE MARTHA QUEZADA SALOMON	19,259.36	0.00	3,796.38	15,462.98
101-04-01-03-1095	ERICK JOSE DIAZ ESPINOZA	11,595.33	0.00	2,169.10	9,426.23
101-04-01-03-1097	ELIDA SOCORRO CASTRO CASTILLO	23,907.24	0.00	4,418.90	19,488.34
101-04-01-03-1101	DORIAM ALVENI ALVAREZ MATAMOROS	10,984.74	0.00	416.66	10,568.08
101-04-01-03-1102	ISMAEL DIAZ LEON	68,297.29	0.00	9,559.14	58,738.15
101-04-01-03-1103	HEBERTO PORFIRIO MAIRENA	8,555.58	0.00	1,222.22	7,333.36
101-04-01-03-1104	NOEL MANZANARES FAJARDO	2,916.74	0.00	416.66	2,500.08
101-04-01-03-1105	LEONEL FELICIANO MENA MONTANO	35,594.61	0.00	2,316.78	33,277.83
101-04-01-03-1106	FRANCISCO JAVIER VARGAS MENDOZA	11,666.74	0.00	1,666.66	10,000.08
101-04-01-03-1107	MAYRA EUFRANIA AVILEZ MARTINEZ	8,166.74	0.00	1,166.66	7,000.08

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-1109	SANTOS MARTIN GARCIA NUÑEZ	36,439.79	0.00	4,287.04	32,152.75
101-04-01-03-1110	ANGELA DOLORES SOMOZA	5,345.20	0.00	2,227.46	3,117.74
101-04-01-03-1118	JUAN DE LA CRUZ HENRIQUEZ MAYORGA	10,597.32	0.00	2,638.88	7,958.44
101-04-01-03-1165	FREDDY URIEL CERRATO ROSALES	1,029.56	5,393.11	931.50	5,491.17
101-04-01-03-1172	RONALD DOMINGO HERNANDEZ OROZCO	663.00	0.00	442.00	221.00
101-04-01-03-1174	JOSE RAMON MANZANAREZ SALINAS	3,361.06	0.00	3,361.06	0.00
101-04-01-03-1175	ELMER ANTONIO JARQUIN	230.55	0.00	230.55	0.00
101-04-01-03-1177	INDIRA BIRMANIA SARRIA CANIZALEZ	19,750.00	0.00	1,950.00	17,800.00
101-04-01-03-1253	WILMER ANTONIO MARTINEZ OBANDO	0.00	3,760.00	3,760.00	0.00
101-04-01-03-1256	JOSE RAMON MONGE	9,566.84	0.00	1,739.44	7,827.40
101-04-01-03-1268	HARRY GABRIEL MARTINEZ MORAGA	46,026.72	0.00	6,823.68	39,203.04
101-04-01-03-1271	LUIS MAGDALENO SOZA	3,013.21	0.00	708.08	2,305.13
101-04-01-03-1276	HANSSELL PAUL RIVERA TORREZ	6,770.77	0.00	2,708.34	4,062.43
101-04-01-03-1280	DARVIN NOE ALVAREZ ARROLIGA	14,186.85	0.00	2,232.28	11,954.57
101-04-01-03-1288	ALBA LOANY MENDOZA SEQUEIRA	3,300.00	0.00	1,670.00	1,630.00
101-04-01-03-1315	VIRGINIA REBECA GARCIA QUIROZ	2,977.00	0.00	500.00	2,477.00
101-04-01-03-1325	SERGIA YASMINA CANO PEREZ	6,020.00	0.00	1,730.00	4,290.00
101-04-01-03-1326	MACKELL FRANCISCO VILLARREAL	-139.33	0.00	0.00	-139.33
101-04-01-03-1327	JORGE LUIS TORRENTE PALACIOS	1,166.57	0.00	580.00	586.57
101-04-01-03-1360	IVETTE DEL SOCORRO DUARTE ORDOÑEZ	2,977.01	0.00	500.00	2,477.01
101-04-01-03-1361	VERONICA LUCIA VASQUEZ	2,977.00	0.00	500.00	2,477.00
101-04-01-03-1362	MARLENE CAROLINA WILSON SOLORZANO	2,977.00	0.00	500.00	2,477.00
101-04-01-03-1364	JESSICA CAROLINA VELASQUEZ CANO	2,977.01	0.00	500.00	2,477.01
101-04-01-03-1366	DIANA VANESSA VILLALTA SAENZ	2,977.00	0.00	500.00	2,477.00
101-04-01-03-1415	VALESKA MASSIEL LINARTE JARQUIN	4,414.23	7,101.29	3,241.32	8,274.20
101-04-01-03-1418	CARLOS ORLANDO HUETE MEJIA	84,145.86	0.00	4,670.00	79,475.86
101-04-01-03-1421	CARLOS ARMANDO ARAUJO GARCIA	1,125.00	0.00	250.00	875.00
101-04-01-03-1426	CLAUDIA ISABEL FLORES MARADIAGA	1,049.97	0.00	908.34	141.63
101-04-01-03-1429	HENRY GUILLERMO PEREZ CHAVEZ	600.00	0.00	200.00	400.00
101-04-01-03-1431	ALINSON KARELIA ORTIZ HERNANDEZ	833.26	0.00	833.26	0.00
101-04-01-03-1437	ZAYDA ESMERALDA GUTIERREZ ROMERO	0.01	0.00	0.00	0.01
101-04-01-03-1438	MARIA JOSE GUTIERREZ CENTENO	0.40	0.00	0.40	0.00
101-04-01-03-1443	KEMBERLY LORENA TORREZ RUBI	1,375.00	20,000.00	1,083.33	20,291.67
101-04-01-03-1444	MIGUEL ANTONIO BERRIOS QUIROZ	5,000.06	0.00	1,666.66	3,333.40
101-04-01-03-1447	JULIO CESAR TÓRREZ MONTOYA	409.00	0.00	0.00	409.00
101-04-01-03-1451	JUANA MARIA RODRIGUEZ OLIVARES	0.00	3,200.00	266.67	2,933.33
101-04-01-03-1453	HASLYN ERM MAYORGA BERRIOS	10,625.00	0.00	1,250.00	9,375.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-1462	ROGER MORALES MONTANO	9,583.24	26,000.00	10,305.46	25,277.78
101-04-01-03-1469	CARLOS JOSE DAVILA ORTIZ	374.40	0.00	374.40	0.00
101-04-01-03-1491	GERONIMA URBINA	1,143.82	1,000.00	500.00	1,643.82
101-04-01-03-1511	MICHAEL ABRAHAM USEDA RODRIGUEZ	20,700.00	0.00	1,800.00	18,900.00
101-04-01-03-1512	JEECSY DEL CARMEN PÉREZ RIVERA	15,067.06	0.00	1,666.66	13,400.40
101-04-01-03-1519	GERMAN MAURICIO ESQUIVEL MEDINA	15,498.74	0.00	1,916.66	13,582.08
101-04-01-03-1524	YURIEL ANTONIO LOPEZ GARCIA	16,958.26	0.00	2,333.34	14,624.92
101-04-01-03-1527	ANA GEORGINA CARVAJAL PONCE	10,000.04	0.00	1,666.66	8,333.38
101-04-01-03-1535	CYNTHIA NADIALETH SANDOVAL MARCHENA	12,000.00	0.00	1,500.00	10,500.00
101-04-01-03-1538	JOSE LUIS CASTRO TALENO	1,124.07	0.00	449.62	674.45
101-04-01-03-1543	YERAL STEVEN VASQUEZ ALARCON	5,000.06	0.00	1,666.66	3,333.40
101-04-01-03-1544	WILMER ANTONIO VALLEJOS CENTENO	17,394.14	0.00	1,159.62	16,234.52
101-04-01-03-1545	IRIS CONCEPCION ALVARADO FLORES	625.00	0.00	625.00	0.00
101-04-01-03-1546	JOSSELING YAHOSKA DELGADILLO BUSTOS	4,518.99	0.00	602.54	3,916.45
101-04-01-03-1567	ELIGIO ALFREDO MENDOZA MEDINA	3,209.01	0.00	802.26	2,406.75
101-04-01-03-1569	FRANCISCO ALVAREZ BLANCO	8,750.00	0.00	1,250.00	7,500.00
101-04-01-03-1576	JAIRO DANIEL JIMENEZ GUTIERREZ	9,166.71	0.00	1,666.66	7,500.05
101-04-01-03-1591	RIDVAN ENMANUEL FLORES CARCACHE	12,250.00	0.00	1,750.00	10,500.00
101-04-01-03-1592	CINTHYA LUCIA LEZAMA GÓMEZ	10,833.37	0.00	1,666.66	9,166.71
101-04-01-03-1598	SAYRA DE FATIMA GONZALEZ HERNANDEZ	38,108.01	0.00	3,863.26	34,244.75
101-04-01-03-1609	MARTHA DOLORES MENDIETA SOLIS	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
101-04-01-03-1610	ENRIQUE JOSE ROMERO SAENZ	883.45	0.00	883.45	0.00
101-04-01-03-1613	SAMAEL AZARIAS ZAMORA SERRANO	30,320.86	0.00	2,021.38	28,299.48
101-04-01-03-1615	BLAS ANTONIO HERNANDEZ MENDOZA	9,474.94	0.00	3,158.34	6,316.60
101-04-01-03-1616	ARELIS MERCEDES BALTODANO GUADAMUZ	14,166.69	0.00	1,666.66	12,500.03
101-04-01-03-1617	CONCEPCION DE JESUS GUTIERREZ	8,536.15	0.00	1,143.10	7,393.05
101-04-01-03-1618	JULIO FERNANDO DIAZ BORGE	9,500.00	0.00	1,000.00	8,500.00
101-04-01-03-1619	JUAN FRANCISCO PALACIOS MENDEZ	8,125.00	0.00	1,250.00	6,875.00
101-04-01-03-1622	HELLEN GUADALUPE ZUNIGA GONZALEZ	0.00	23,000.00	958.33	22,041.67
101-04-01-03-1623	JAIME SAUL MOJICA ROBLETO	8,833.38	0.00	1,766.66	7,066.72
101-04-01-03-1624	RODANIA DE LOS ANGELES CENTENO ROA	-562.53	0.00	0.00	-562.53
101-04-01-03-1629	GREGORIO ALFREDO RUIZ GUTIERREZ	13,750.01	9,185.00	2,882.71	20,052.30
101-04-01-03-1630	LUCIA VERONICA BERMUDEZ BALTODANO	51,006.82	15,950.87	2,083.33	64,874.36
101-04-01-03-1634	IVAN ANTONIO SEVILLA RUBIO	11,512.84	0.00	1,771.20	9,741.64
101-04-01-03-2656	ANA GABRIELA ALEMAN RODRIGUEZ	369.24	0.00	369.24	0.00
101-04-01-03-2665	BLANCA ESTELA LANZAS REYES	1,779.98	0.00	454.98	1,325.00
101-04-01-03-2696	CARLOS FRANCISCO SABALLOS VELASQUEZ	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-2697	JUAN CARLOS CASTILLO GARACHE	431.25	0.00	431.25	0.00
101-04-01-03-2698	ANIELKA VANESSA DELGADO	2,775.74	0.00	616.84	2,158.90
101-04-01-03-2705	SUSANA CHANEL SAENZ NAVARRO	33,807.36	0.00	3,122.44	30,684.92
101-04-01-03-2716	NADIA DEL SOCORRO ARAGON	1,500.00	0.00	500.00	1,000.00
101-04-01-03-2720	MARCO ANTONIO CORDOBA CASTRILLO	2,371.88	0.00	677.66	1,694.22
101-04-01-03-2824	ROSA AMELIA DUARTE NORORI	0.00	2,000.00	500.00	1,500.00
101-04-01-03-2835	JOSUE ELIAS CAJINA USAGA	12,118.80	0.00	1,735.22	10,383.58
101-04-01-03-3836	RAMONA JESUS DINARTE	0.01	0.00	0.01	0.00
101-04-01-03-3850	HARRY ENRIQUE OCAMPO LOPEZ	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
101-04-01-03-3859	MARIA JOSE MAYORGA SOLIS	6,875.00	0.00	1,250.00	5,625.00
101-04-01-03-3903	WINSTON GUADALUPE TELLEZ	26,838.27	0.00	5,740.98	21,097.29
101-04-01-03-3913	JIMMY ALEXANDER HODGSON REAL	640.00	0.00	640.00	0.00
101-04-01-03-3921	YOSTEN GABRIELA BUSTOS BALDELOMAR	1,255.51	0.00	418.52	836.99
101-04-01-03-3926	WALKIRIA VALESKA ZAMORA RIVERA	3,081.00	0.00	474.00	2,607.00
101-04-01-03-3935	LUIS FRANCISCO PALACIO MARTINEZ	16,250.00	0.00	2,500.00	13,750.00
101-04-01-03-3940	LISSETH DEL CARMEN GARCIA RODRIGUEZ	17,293.68	0.00	3,458.76	13,834.92
101-04-01-03-3941	MIRLETH JULISSA OROZCO MOLINA	29,999.98	0.00	3,333.34	26,666.64
101-04-01-03-3965	FRANCELO PEREZ	1,700.00	0.00	0.00	1,700.00
101-04-01-03-3970	JAVIER URBINA	500.00	0.00	0.00	500.00
101-04-01-03-3972	FRANCISCO BUDIER	269.76	0.00	0.00	269.76
101-04-01-03-3975	JAVIER TOLEDO	500.00	0.00	0.00	500.00
101-04-01-03-3996	MARÍA ALEJANDRA MARTINEZ ZAMORA	13,509.71	0.00	1,616.36	11,893.35
101-04-01-03-5027	JAIRO GILBERTO GOMEZ GONZALEZ	4,583.29	0.00	833.34	3,749.95
101-04-01-03-5036	GRISELDA NAVAS FUNEZ	19,609.08	0.00	0.00	19,609.08
101-04-01-03-5044	SAYETT MILAGROS DIAZ LOPEZ	15,820.91	0.00	2,175.70	13,645.21
101-04-01-03-5048	CLAUDIA MARÍA ESTRADA LARGAESPADA	22,531.32	0.00	3,004.16	19,527.16
101-04-01-03-5055	DONALD ROGELIO GALVEZ LOAISIGA	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
101-04-01-03-5071	RUTH JOHANNA DELGADO VASQUEZ	8,236.68	0.00	1,029.58	7,207.10
101-04-01-03-5082	LILIBETH BENITA GARCÍA SILVA	23,333.36	0.00	2,916.66	20,416.70
101-04-01-03-5083	BRYAN ALEXANDER NARVAEZ GONZALEZ	11,640.72	0.00	11,640.72	0.00
101-04-01-03-5084	HENRY CRUZ ARAGON	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
101-04-01-03-5086	ALLAN DE JESUS NORORI LACAYO	5,603.84	0.00	1,018.86	4,584.98
101-04-01-03-5087	CINTHIA KARINA ESPINOZA LÓPEZ	14,462.11	0.00	2,017.69	12,444.42
101-04-01-03-5091	VALESKA CAROLINA NARVAEZ ARCE	4,834.80	40,000.00	1,733.48	43,101.32
101-04-01-03-5100	NOHELIA DENISETH CONTRERAS ELIZABETH	679.26	0.00	452.78	226.48
101-04-01-03-5120	SAMUEL DE JESUS DUERTE NORORI	2,251.69	0.00	562.94	1,688.75
101-04-01-03-5138	MARCOS ANTONIO CAJINA MARQUEZ	4,952.25	0.00	2,611.52	2,340.73

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-5141	ANGELA ROSA TORREZ AREVALO	2,916.60	57.55	1,458.34	1,515.81
101-04-01-03-5143	JOSE ANTONIO ALARCON WILSON	8,240.00	0.00	1,120.00	7,120.00
101-04-01-03-5144	ESTEFANIA HERNÁNDEZ BORGE	500.00	0.00	500.00	0.00
101-04-01-03-5145	ERNESTO JOSE MENDOZA URBINA	500.00	0.00	500.00	0.00
101-04-01-03-5151	BAYARDO SAUL SOTO ARRIETA	12,833.37	0.00	2,333.34	10,500.03
101-04-01-03-5152	JOSE DE LOS SANTOS CENTENO SANCHEZ	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00
101-04-01-03-5172	OSCAR ARNULFO DUARTE BLANCO	17,854.57	0.00	2,854.57	15,000.00
101-04-01-03-5179	OTANIA ZULIN BOLAÑOS ALFARO	8,333.38	0.00	1,666.66	6,666.72
101-04-01-03-5199	JOSE ANTONIO ANGULO SUAREZ	11,433.35	0.00	1,633.33	9,800.02
101-04-01-03-5242	OSCAR DANILO MARTINEZ PINEDA	160.00	0.00	0.00	160.00
101-04-01-03-5243	GABRIEL ANTONIO MORALES NOGUERA	9,910.44	0.00	1,651.76	8,258.68
101-04-01-03-5251	ARECIO JOSE MAIRENA BAZAN	25,333.35	0.00	2,666.66	22,666.69
101-04-01-03-5259	XIOMARA DE LOS ANGELES COREA SOMARRIBA	187.50	0.00	187.50	0.00
101-04-01-03-5274	ONEYDA MARIA PALACIOS ESPINOZA	12,262.59	0.00	2,143.06	10,119.53
101-04-01-03-5287	KAROL AUXILIADORA VIDAURE GOMEZ	2,500.06	0.00	1,000.06	1,500.00
101-04-01-03-5290	KELIN ELOISA GALLO LAGOS	520.00	0.00	520.00	0.00
101-04-01-03-5292	INGRID LYSMARIS OSORIO LOPEZ	8,500.00	0.00	1,000.00	7,500.00
101-04-01-03-5294	NORWAN ENRIQUE RAMOS CHAVARRIA	102,707.92	0.00	9,337.10	93,370.82
101-04-01-03-5295	ORLY LINO BECKER	19,166.67	0.00	1,666.66	17,500.01
101-04-01-03-5296	CARMEN DE LOS ANGELES BONE ZARATE	14,999.91	0.00	3,333.34	11,666.57
101-04-01-03-5299	FRANCISCO JAVIER MEDINA RIVAS	893.00	0.00	446.50	446.50
101-04-01-03-5312	WILBER JOSE ARANA FLORES	5,416.63	0.00	833.34	4,583.29
101-04-01-03-5317	HAROLD MATEO CASTRILLO CABRERA	5,833.39	0.00	1,666.66	4,166.73
101-04-01-03-5322	ENGHELL NIKOL MALTEZ CASAYA	1,962.23	0.00	490.56	1,471.67
101-04-01-03-5326	HENRY ESTEBAN USAGA MORALES	492.13	0.00	492.13	0.00
101-04-01-03-5330	GERMAN LUIS CRUZ CASTILLO	13,611.16	0.00	1,944.44	11,666.72
101-04-01-03-5340	ALEJANDRO LAGOS CASTELLON	1,130.00	0.00	1,130.00	0.00
101-04-01-03-5342	JUSLEYNY STHEPHANIE VARELA HODGSON	2,712.31	0.00	910.00	1,802.31
101-04-01-03-5363	MARCOS ANTONIO RIVERA TORREZ	1,130.00	0.00	1,130.00	0.00
101-04-01-03-5380	LEONOR ISABEL MORENO SILVA	29,366.66	0.00	3,986.67	25,379.99
101-04-01-03-5387	CAROLINA VANESSA ESPINOZA PALACIOS	-0.09	122.00	12.50	109.41
101-04-01-03-5390	MARIA ELENA FLORES OLIVAS	3,300.00	47,487.57	41,985.00	8,802.57
101-04-01-03-5392	LUIS ENRIQUE DUARTE AGUILAR	13,333.36	0.00	1,666.66	11,666.70
101-04-01-03-5393	JOSE LENIN NORORI LOPEZ	4,989.14	0.00	623.64	4,365.50
101-04-01-03-5404	ANAELLI DEL CARMEN CORTEZ GALLO	2,403.99	0.00	1,290.24	1,113.75
101-04-01-03-5405	GERALD ENOC BERMUDEZ JARQUIN	4,100.00	0.00	2,040.00	2,060.00
101-04-01-03-5407	WANIUSKA WALKIRIA MARTINEZ NARVAEZ	237.50	0.00	237.50	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-5416	EDDY ANTONIO CHAVARRIA CAMPBELL	6,416.55	0.00	2,166.68	4,249.87
101-04-01-03-5422	MARIA ELENA CABALLERO CANALES	12,257.29	0.00	2,419.08	9,838.21
101-04-01-03-5430	JESSENIA ANTONIA RODRIGUEZ HERNANDEZ	15,510.00	0.00	5,000.00	10,510.00
101-04-01-03-5437	KATIA VALEZCA MONTANO ZAMURIA	1,419.43	0.00	1,419.43	0.00
101-04-01-03-5444	MECHELL LEONOR MARTINEZ REAL	33,202.04	0.00	2,759.04	30,443.00
101-04-01-03-5446	PAULA NORELY MARADIAGA PAIZ	2,977.01	0.00	500.00	2,477.01
101-04-01-03-5449	GLENDA ARACELIS SANCHEZ VILLALOBO	6,019.08	0.00	1,603.28	4,415.80
101-04-01-03-5455	MARIA MILAGROS DINARTE OBREGON	1,875.00	0.00	1,875.00	0.00
101-04-01-03-5456	MARIO NOEL RODRIGUEZ MORALES	16,832.05	0.00	3,060.38	13,771.67
101-04-01-03-5457	JUNIOR EVARISTO RAMIREZ ROJAS	238.12	0.00	238.12	0.00
101-04-01-03-5464	JOSE ENRIQUE ESTRADA BETETA	5,000.00	0.00	2,000.00	3,000.00
101-04-01-03-5472	GEORLENY DE LOS ANGELES VILLANUEVA CASTILLO	37,559.16	0.00	1,564.97	35,994.19
101-04-01-03-5477	PATRICIA MATILDE QUINTANA SUAZO	8,339.68	0.00	8,339.68	0.00
101-04-01-03-5478	RAYMUNDO JOSE ROSALES	13,720.59	1,462.54	3,724.84	11,458.29
101-04-01-03-5482	CARLOS ALBERTO GUTIERREZ RAMOS	11,111.20	0.00	1,388.88	9,722.32
101-04-01-03-5490	SHELSYS GUADALUPE SALINAS LINDO	687.09	0.00	458.04	229.05
101-04-01-03-5518	ARACELY RUIZ CABRERA	874.93	0.00	583.34	291.59
101-04-01-03-5519	SHIRLEY YARICSA SILVA DAWSON	690.95	0.00	690.90	0.05
101-04-01-03-5529	FLORIBELL VARGAS BRENES	5,625.00	0.00	1,250.00	4,375.00
101-04-01-03-5532	JOSE DANIEL BRAVO HERNANDEZ	6,249.97	0.00	833.34	5,416.63
101-04-01-03-5555	YOHAMARA IRANIA SANTANA SOLIS	307.72	0.00	307.72	0.00
101-04-01-03-5570	DERLING ANTONIO SEQUEIRA PEREZ	3,541.74	0.00	1,416.66	2,125.08
101-04-01-03-5578	DAVID JOSUE ESPINOZA MWNBREÑO	9,917.06	0.00	1,736.18	8,180.88
101-04-01-03-5579	MARIANO JOSE LOPEZ TALENO	12,579.57	0.00	2,166.20	10,413.37
101-04-01-03-5587	ROSA ARGENTINA SOLÍS AREAS	1,900.00	0.00	500.00	1,400.00
101-04-01-03-5590	GERARDO JAVIER POZO MOLINA	1,225.00	0.00	1,225.00	0.00
101-04-01-03-5592	FERNANDA PAULINA ROJAS ESCALONA	14,420.00	0.00	3,605.00	10,815.00
101-04-01-03-5640	MARIA GABRIELA MARTINEZ ZAMORA	-2,359.72	44,257.00	429.04	41,468.24
101-04-01-03-5643	JHARA BELEN CARCACHE MAYORGA	704.99	0.00	470.00	234.99
101-04-01-03-5647	WILDER BISMARCK CANALES	500.00	0.00	500.00	0.00
101-04-01-03-5649	JUSTO MANUEL ALEGRIA PIZARRO	5,628.88	0.00	1,023.44	4,605.44
101-04-01-03-5653	KARINA PATRICIA CASTAÑEDA ROBLETO	13,000.00	0.00	2,000.00	11,000.00
101-04-01-03-5655	FRANCISCO JOSE SILVA VELASQUEZ	5,393.74	0.00	5,393.74	0.00
101-04-01-03-5668	RONALD ALEXANDER ASTORGA BARRERA	16,666.68	0.00	1,666.66	15,000.02
101-04-01-03-5685	ANA CAROLINA ALVARADO GOMEZ	10,305.58	0.00	1,472.22	8,833.36
101-04-01-03-5692	MANUEL ANTONIO ORTEGA TAPIA	14,388.84	0.00	2,055.56	12,333.28
101-04-01-03-5696	RONI FRANCISCO ZELEDON RIVERA	4,328.20	0.00	455.60	3,872.60

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-5706	REYNALDO ISABEL MEZA MENDEZ	307.72	0.00	307.72	0.00
101-04-01-03-5707	DIONISIO FRANCISCO MELENDEZ DAVILA	294.85	0.00	294.85	0.00
101-04-01-03-5709	AURA DE LOS ANGELES RUIZ FIERRO	1,631.06	0.00	1,631.06	0.00
101-04-01-03-5712	CLARISA ANGELICA MENDOZA GONZALEZ	42,500.00	0.00	5,000.00	37,500.00
101-04-01-03-5762	ALEJANDRA ISABEL TERCERO LOPEZ	8,349.94	0.00	2,783.34	5,566.60
101-04-01-03-5763	MARIO JOSE MAYORGA LAGUNA	6,266.72	0.00	1,566.66	4,700.06
101-04-01-03-5764	ALEXANDER DE JESUS LUNA REYES	7,777.80	0.00	972.22	6,805.58
101-04-01-03-5765	AARON JOSUE MARTINEZ HERNÁNDEZ	204.20	0.00	204.20	0.00
101-04-01-03-5780	MARVIN FABRICIO CRUZ OZORNO	1,881.84	0.00	1,254.52	627.32
101-04-01-03-5781	EVERTH JOSE JARQUIN HERNANDEZ	15,209.06	0.00	3,468.92	11,740.14
101-04-01-03-5787	GEMA YORLENY ABELLA MORA	7,798.72	0.00	1,949.66	5,849.06
101-04-01-03-5792	FRANCISCO JOSE MOJICA ESTRADA	3,000.00	20,000.00	833.33	22,166.67
101-04-01-03-5806	JHONANT ANTONIO VELA DIAZ	0.00	1.00	0.00	1.00
101-04-01-03-5810	JULIO CESAR RIVERA MONTERROSA	3,675.70	0.00	459.46	3,216.24
101-04-01-03-5811	SANTOS DOMINGO FLORES CHAVARRIA	2,722.31	0.00	2,722.31	0.00
101-04-01-03-5820	MILTON ROMEL VARELA	3,124.98	0.00	1,250.00	1,874.98
101-04-01-03-5823	IRVING ANTONIO MATUS OCON	4,728.53	0.00	0.00	4,728.53
101-04-01-03-5828	ANGELO MOISES VELASQUEZ ROMERO	4,583.29	0.00	833.34	3,749.95
101-04-01-03-5832	IRVING GUILLERMO OBREGON JIMENEZ	0.00	17,000.00	708.33	16,291.67
101-04-01-03-5834	JOSE EDEN MENDOZA MENDOZA	1,500.00	0.00	1,000.00	500.00
101-04-01-03-5835	JENNYFER BELEN ALONZO OBANDO	8,297.57	0.00	2,479.66	5,817.91
101-04-01-03-5847	MARIA VERONICA CASTILLO	23,163.74	0.00	4,734.42	18,429.32
101-04-01-03-5849	MILTON IVAN CASTILLO GOMEZ	5,687.51	0.00	1,625.01	4,062.50
101-04-01-03-5850	ASTRID SAMANTHA ORTEGA LAM	7,499.98	0.00	833.34	6,666.64
101-04-01-03-5858	LESTER MANUEL FLORES SEQUEIRA	3,125.00	0.00	1,250.00	1,875.00
101-04-01-03-5859	JAIRO ALEXANDER CORDOBA HERNANDEZ	1,457.19	0.00	485.74	971.45
101-04-01-03-5867	DUNIESKY JARET SILVA BRIZUELA	-100.00	0.00	0.00	-100.00
101-04-01-03-5873	JOHANNA LIZETH ROJAS ESPINOZA	0.00	9,795.04	0.00	9,795.04
101-04-01-03-5877	ISAAC JAFET VILLALOBOS	16,504.19	0.00	1,941.66	14,562.53
101-04-01-03-5882	INDHIRA ALEJANDRA GUTIERREZ PREGO	18,742.62	0.00	9,490.88	9,251.74
101-04-01-03-5900	PEDRO LENING SEQUEIRA PALMA	-845.00	0.00	0.00	-845.00
101-04-01-03-5911	AUGUSTO MARTIN MEDINA SALABLANCA	1,680.00	0.00	480.00	1,200.00
101-04-01-03-5931	JUAN CARLOS GOMEZ	1,849.60	0.00	462.38	1,387.22
101-04-01-03-5943	KELLY DAYANA GUTIERREZ HERNANDEZ	0.01	0.00	0.00	0.01
101-04-01-03-5947	ALVARO JOSE ARAUZ BLANCO	0.00	45,000.00	1,875.00	43,125.00
101-04-01-03-5949	REYNA DEL CARMEN NAVARRETE MENDEZ	10,257.28	0.00	1,919.08	8,338.20
101-04-01-03-5950	MARCIA GUADALUPE ESCOTO LOPEZ	0.30	0.00	0.30	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-03-5951	PAOLA YISSETH VILLANUEVA OLIVAS	25,775.49	0.00	3,727.66	22,047.83
101-04-01-03-5960	ALLAN CAMILO HERNANDEZ REYES	9,000.00	0.00	2,000.00	7,000.00
101-04-01-03-5964	GAMALIEL ALBERTO LOPEZ BLASS	0.00	2,111.65	2,111.65	0.00
101-04-01-03-5976	DANILO SEBASTIÁN SANDOVAL	-309.67	798.92	489.25	0.00
101-04-01-03-5989	NESTOR JOSE MOREIRA	1,075.16	0.00	1,075.16	0.00
101-04-01-03-5992	MOISES ENOC MORA CARDENAS	14,725.52	0.00	1,636.16	13,089.36
101-04-01-03-5996	NORWIN GABRIEL ESTRADA CACERES	389.56	0.00	389.56	0.00
101-04-01-03-5997	SCARLETH AURORA ARAUZ GARCIA	6,911.98	0.00	601.04	6,310.94
101-04-01-03-6007	GENARO ANTONIO VALLE	4,249.95	0.00	833.34	3,416.61
101-04-01-03-6055	MARIA GUADALUPE CASTRO MEJIA	1,760.00	0.00	440.00	1,320.00
101-04-01-03-6072	SANTOS RAMON VALLECILLO GAITAN	0.00	621.20	310.50	310.70
101-04-01-03-6078	KAREN ENOELIA VALDIVIA MENDOZA	0.00	2,440.11	488.02	1,952.09
101-04-01-03-6083	HECMAR CRISTIAN ROJAS ORTIZ	1,578.40	0.00	0.00	1,578.40
101-04-01-03-6089	KARLA VANESSA MIRANDA AREVALO	0.01	0.00	0.00	0.01
101-04-01-03-6095	CARLOS ARIEL TAMARIZ BLANDON	1,459.14	0.00	486.38	972.76
101-04-01-03-6109	MAYRA DEL CARMEN SOZA	1,555.58	0.00	1,555.58	0.00
101-04-01-03-6115	RAFAEL ALBERTO RODRIGUEZ USEDA	947.00	0.00	947.00	0.00
101-04-01-03-6121	ANA CRISTINA MORALES TERCERO	899.19	0.00	449.62	449.57
101-04-01-03-6124	MANUEL ALEXANDER SUAREZ CAMPOS	727.24	0.00	727.24	0.00
101-04-01-03-6141	BRYAM JOSE MARTINEZ MARENCO	701.63	0.00	467.74	233.89
101-04-01-03-6153	SARA CECILIA FONSECA TORREZ	309.15	0.00	309.15	0.00
101-04-01-03-6176	PAOLA MASSIEL MORENO MAYORGA	300.00	0.00	300.00	0.00
101-04-01-03-6198	SILVIO JOAQUIN ALEMAN GUTIERREZ	2,155.30	0.00	478.96	1,676.34
101-04-01-03-6199	ANA ARGENTINA ESPINOZA MONTENEGRO	15,616.46	0.00	3,447.82	12,168.64
101-04-01-03-6234	NANCY YAJAMI PRAVIA BURGOS	690.95	0.00	690.90	0.05
101-04-01-03-6291	MARKIS ANTONIO MAYORGA ALEMAN	205.60	82.65	288.25	0.00
101-04-01-03-6295	EMMA LUCIA LOPEZ GUERRERO	2,375.88	0.00	593.98	1,781.90
101-04-01-03-6302	MARIA INES ALARCON CALDERON	26,388.87	0.00	2,777.78	23,611.09
101-04-01-03-6329	BISMARCK JAVIER BALMACEDA GALEANO	0.00	689.00	0.00	689.00
101-04-01-03-6351	CARMEN MILET GOMEZ ANTON	0.00	2,950.33	491.72	2,458.61
101-04-01-03-6425	INDIANA PATRICIA TORREZ SARANTEZ	866.66	30,000.00	433.34	30,433.32
101-04-01-03-6427	PERLA DALILA NORORI MENDOZA	5,837.78	0.00	751.70	5,086.08
101-04-01-03-6459	MARIA LAURA ARANDA MONTIEL	8,000.00	0.00	2,000.00	6,000.00
101-04-01-03-6500	EVELING DEL ROSARIO MEDINA SALASBLANCA	3,575.00	0.00	550.00	3,025.00
101-04-01-03-6542	GILBERTO XAVIER LACAYO JARQUÍN	0.00	1,840.00	0.00	1,840.00
101-04-01-03-6551	FRANCISCO JOSE SILVA VELASQUEZ	0.00	5,393.74	269.69	5,124.05
101-04-01-03-6563	GAMALIEL ALBERTO LOPEZ BLASS	0.00	1,900.48	0.00	1,900.48

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-04-0000	ANTICIPO PARA GASTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	6,182,451.76	5,530,906.95	11,294,294.74	419,063.97
101-04-01-04-0020	CLAUDIA ALEJANDRA MORALES TREJOS	311,220.00	15,163.55	315,401.66	10,981.89
101-04-01-04-0106	JOSE MERCEDES MENDOZA OLIVEIRA	18,950.00	0.00	18,950.00	0.00
101-04-01-04-0107	LESTER YAMIL VEGA VEGA	27,110.00	7,973.00	35,083.00	0.00
101-04-01-04-0140	FRANCISCO JAVIER GONZALEZ	31,960.00	0.00	0.00	31,960.00
101-04-01-04-0167	ISAIAS SALVADOR BONILLA VALERIO	0.00	28,970.00	28,970.00	0.00
101-04-01-04-0171	JOSEFINA DEL ROSARIO CASTILLO MALESPIN	29,810.00	30,070.00	36,570.00	23,310.00
101-04-01-04-0175	YADER JAVIER CERDA VALLE	30,175.00	0.00	29,670.00	505.00
101-04-01-04-0218	ERICA LISSETTE MALTEZ CANALES	100,260.00	0.00	100,260.00	0.00
101-04-01-04-0220	JOSE VIDAL ZELEDON CHAVARRIA	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
101-04-01-04-0253	LUIS ANTONIO CRUZ ARAGON	15,385.00	21,270.00	23,705.00	12,950.00
101-04-01-04-0288	INGRID PATRICIA ESPINOZA ORTEGA	0.00	38,400.00	38,400.00	0.00
101-04-01-04-0350	PABLO GERALD LÓPEZ SOLIS	28,286.83	0.00	0.00	28,286.83
101-04-01-04-0373	SERGIO ANTONIO VANEGAS LINDO	65,651.94	0.00	0.00	65,651.94
101-04-01-04-0379	SHISSEL DEL SOCORRO ORTEGA ORTIZ	77,264.70	0.00	77,264.70	0.00
101-04-01-04-0418	CESAR AUGUSTO CHEVEZ PEREZ	4,005.78	0.00	0.00	4,005.78
101-04-01-04-0424	PEDRO CARLOS CHÁVEZ GARCÍA	1,535.78	0.00	0.00	1,535.78
101-04-01-04-0438	JORGE ALBERTO SILVA CANALES	1,350.00	0.00	0.00	1,350.00
101-04-01-04-0458	EDELBERTO JOSE GONZALEZ GUTIERREZ	1,350.00	0.00	0.00	1,350.00
101-04-01-04-0462	JUAN CARLOS MENDOZA DELGADILLO	21,130.78	0.00	0.00	21,130.78
101-04-01-04-0463	MARIO ALBERTO FLORES YURITZA	1,827.93	0.00	1,827.93	0.00
101-04-01-04-0473	EDGAR DAVID MARTÍNEZ AGUILAR	9,170.43	0.00	3,650.43	5,520.00
101-04-01-04-0482	ANTONIA REGINA ALMANZA GARCIA	1,350.00	0.00	0.00	1,350.00
101-04-01-04-0517	IVAN ERNESTO CRUZ RIZO	3,650.43	0.00	3,650.43	0.00
101-04-01-04-0550	URIEL MAURICIO SANCHEZ NARVAEZ	3,650.43	0.00	3,650.43	0.00
101-04-01-04-0580	ELIZABETH TERESA CARRIÓN MAYORGA	40,479.05	0.00	0.00	40,479.05
101-04-01-04-0585	ELMER ORLANDO BARAHONA SILVA	1,822.50	0.00	1,822.50	0.00
101-04-01-04-0611	MICHAEL ANTONIO HERNANDEZ SAENZ	1,130.00	0.00	0.00	1,130.00
101-04-01-04-0629	PEDRO ENRIQUE GUTIERREZ ARCE	8,830.00	0.00	0.00	8,830.00
101-04-01-04-0794	MARIA SALVADORA AGUIRRE RUIZ	0.00	16,002.98	16,002.98	0.00
101-04-01-04-0804	ALYS ALVAREZ ALVAREZ	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
101-04-01-04-0805	CLAUDIA VERÓNICA VANEGAS ALVARADO	0.00	4,200.00	2,100.00	2,100.00
101-04-01-04-0817	ALFREDO JOSÉ RODRIGUEZ SAENZ	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
101-04-01-04-0844	ESTERLIN MARIELA SEQUEIRA PEREZ	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00
101-04-01-04-0866	DULEY DEL CARMEN ORTEGA VILLALTA	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00
101-04-01-04-0879	OSCAR JOSÉ SÍMONS MEJÍA	0.00	6,060.00	6,060.00	0.00
101-04-01-04-0880	ROSCHELK MELANIA MARSHALL SERAPIO	0.00	107,377.76	107,377.76	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-04-0904	LEYLA DEL CARMEN BONILLA GAITAN	0.00	2,816.00	2,816.00	0.00
101-04-01-04-0914	RAMON ALBERTO RUIZ ROCHA	13,089.00	22,928.50	22,280.00	13,737.50
101-04-01-04-0924	JORGE AGUSTIN SOZA MENDOZA	18,442.35	10,041.00	7,951.00	20,532.35
101-04-01-04-0926	ERASMO ALFONSO RUIZ	1,425.00	14,349.00	11,466.00	4,308.00
101-04-01-04-0927	CRISTINO FRANCISCO MEJIA VELASQUEZ	1,826.88	0.00	1,826.88	0.00
101-04-01-04-0931	MAYNOR NORBERTO ORTEGA ROBLETO	45,000.01	85,513.03	130,513.04	0.00
101-04-01-04-0938	HIPOLITO ROLANDO VIACHICA CALDERON	0.00	6,210.00	0.00	6,210.00
101-04-01-04-0973	CARLOS ALBERTO FLETES SOLIS	12,988.24	0.00	12,988.24	0.00
101-04-01-04-1034	EIRA DEL SOCORRO HODGSON RUIZ	100,000.00	96,638.98	193,077.50	3,561.48
101-04-01-04-1050	OSCAR ENRIQUE ROSALES BUSTOS	27,910.00	0.00	27,910.00	0.00
101-04-01-04-1103	HEBERTO PORFIRIO MAIRENA	4,365.00	0.00	0.00	4,365.00
101-04-01-04-1288	ALBA LOANY MENDOZA SEQUEIRA	0.00	3,555,210.74	3,555,210.74	0.00
101-04-01-04-1414	JULIO CESAR MARADIAGA PAIZ	25,060.00	0.00	25,060.00	0.00
101-04-01-04-1415	VALESKA MASSIEL LINARTE JARQUIN	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00
101-04-01-04-1438	MARIA JOSE GUTIERREZ CENTENO	706,533.48	957,594.95	1,644,375.18	19,753.25
101-04-01-04-1556	EDDY JOSE CHANG VILLARREAL	25,060.00	0.00	25,060.00	0.00
101-04-01-04-1571	ANA GABRIELA ESPINOZA GUTIERREZ	0.00	4,280.00	4,280.00	0.00
101-04-01-04-1576	JAIRO DANIEL JIMENEZ GUTIERREZ	0.00	3,700.00	3,700.00	0.00
101-04-01-04-1629	GREGORIO ALFREDO RUIZ GUTIERREZ	20,000.00	0.00	19,214.53	785.47
101-04-01-04-2663	BYRON ANTONIO TORRENTE HERNANDEZ	27,910.00	0.00	27,910.00	0.00
101-04-01-04-3903	WINSTON GUADALUPE TELLEZ	27,000.00	26,550.00	37,430.00	16,120.00
101-04-01-04-3972	FRANCISCO BUDIER	3,522.05	0.00	0.00	3,522.05
101-04-01-04-3977	VICTOR SALAS	588.00	0.00	0.00	588.00
101-04-01-04-5017	JOSE JAVIER JUAREZ MARTINEZ	1,970.00	0.00	0.00	1,970.00
101-04-01-04-5082	LILIBETH BENITA GARCÍA SILVA	7,200.00	0.00	6,720.00	480.00
101-04-01-04-5118	NELSON MARTIN MATAMOROS GUZMAN	3,650.43	0.00	3,650.43	0.00
101-04-01-04-5151	BAYARDO SAUL SOTO ARRIETA	4,788.00	0.00	4,788.00	0.00
101-04-01-04-5152	JOSE DE LOS SANTOS CENTENO SANCHEZ	0.00	27,787.00	27,787.00	0.00
101-04-01-04-5387	CAROLINA VANESSA ESPINOZA PALACIOS	-12.50	12.50	0.00	0.00
101-04-01-04-5390	MARIA ELENA FLORES OLIVAS	0.00	40,000.00	40,000.00	0.00
101-04-01-04-5394	SILVIO ANTONIO MOLINA GARCIA	20,640.00	15,900.00	36,540.00	0.00
101-04-01-04-5431	JESSENIA ANTONIA RODRIGUEZ HERNANDEZ	19,131.00	0.00	19,131.00	0.00
101-04-01-04-5435	JORGE EVERTO BENAVIDEZ GOMEZ	20,380.00	0.00	20,380.00	0.00
101-04-01-04-5479	RAYMUNDO JOSE ROSALES	135,154.85	0.00	135,154.85	0.00
101-04-01-04-5578	MARCOS RAMON GONZALEZ SUAZO	0.00	3,850.00	3,850.00	0.00
101-04-01-04-5586	KEYLA VANESSA PEREZ GARCIA	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
101-04-01-04-5653	MELVIN DEL CARMEN LEIVA GARZON	0.00	18,562.50	18,562.50	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-04-5712	KRISTHELL JAZMIN TORREZ UBEDA	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00
101-04-01-04-5782	EVERTH JOSE JARQUIN HERNANDEZ	50,953.82	0.00	0.00	50,953.82
101-04-01-04-5807	JHONANT ANTONIO VELA DIAZ	0.00	20,000.00	18,000.00	2,000.00
101-04-01-04-5810	HEYDEE YANIRA SIERRA MARTINEZ	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
101-04-01-04-5875	GEMA MARIA SUAREZ PEREZ	0.00	96,715.46	96,715.46	0.00
101-04-01-04-6299	KARLA JULIANA LOPEZ CALERO	27,000.00	0.00	27,000.00	0.00
101-04-01-04-6304	VERONICA DEL CARMEN ACEVEDO RIVAS	0.00	26,760.00	19,010.00	7,750.00
101-04-01-04-6307	FRANKLIN DE JESUS HERRERA CACERES	7,800.00	0.00	7,800.00	0.00
101-04-01-04-6311	NORMAN DUVAL GONZALEZ RIVAS	2,290.00	0.00	2,290.00	0.00
101-04-01-04-6318	KENNETH WINSTON TELLEZ GARCIA	1,444,008.58	0.00	1,444,008.58	0.00
101-04-01-04-6321	SALVADOR ANTONIO SANDIGO CARILLO	2,290.00	0.00	2,290.00	0.00
101-04-01-04-6330	BISMARCK JAVIER BALMACEDA GALEANO	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
101-04-01-04-6500	EVELING DEL ROSARIO MEDINA SALASBLANCA	1,482,130.99	0.00	1,482,130.99	0.00
101-04-01-04-6542	GILBERTO XAVIER LACAYO JARQUÍN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
101-04-01-05-0000	ANTICIPO A PROVEEDORES	374,408,938.74	2,210,891.54	11,836,412.55	364,783,417.73
101-04-01-05-0023	AUTONICA S,A	6,623,433.16	0.00	0.00	6,623,433.16
101-04-01-05-0037	CEMEX NICARAGUA, S.A.	93,019.91	0.00	0.00	93,019.91
101-04-01-05-0066	ENACAL	14,810.00	0.00	14,810.00	0.00
101-04-01-05-0135	MAQUINARIAS H.F CROSS S.A	190,434.69	0.00	0.00	190,434.69
101-04-01-05-0150	PINTURA MODELO	224.80	0.00	224.80	0.00
101-04-01-05-0167	TGR- INETER	79,500.00	0.00	0.00	79,500.00
101-04-01-05-0180	UNION COMERCIAL DE NICARAGUA,S.A.	0.00	18,498.99	0.00	18,498.99
101-04-01-05-0183	VICTOR MANUEL ROSALES DUARTE	91,856.56	0.00	0.00	91,856.56
101-04-01-05-0198	NATHAN JORGE SEVILLA GOMEZ	0.00	45,000.00	45,000.00	0.00
101-04-01-05-0211	QUIMINSA	0.00	10,033.19	0.00	10,033.19
101-04-01-05-0240	INVERSIONES ZANZIBAR, S.A.	353,791.54	0.00	0.00	353,791.54
101-04-01-05-0253	SERNISA	1,203,713.09	0.00	0.00	1,203,713.09
101-04-01-05-0256	SISTEMA RCL, S.A.	0.00	3,399.74	0.00	3,399.74
101-04-01-05-0344	DIEGO MARTIN AGUIRRE MARIN	1,800.00	0.00	900.00	900.00
101-04-01-05-0358	NIMAC	20,662,365.43	80,817.65	3,585,454.22	17,157,728.86
101-04-01-05-0396	EJERCITO DE NICARAGUA	5,559,056.60	0.00	5,559,056.60	0.00
101-04-01-05-0410	SEPRODI (JOSE SANTOS GAMEZ ROSALES)	0.00	34,800.00	34,800.00	0.00
101-04-01-05-0435	EMPRESA NICARAGÜENSE DE ALIMENTOS BÁSICOS	0.00	620,771.15	620,771.15	0.00
101-04-01-05-0507	ALMACENADORA Y ADUANERA INTEGR(INTEGRA SOC)	0.00	620,948.84	620,948.84	0.00
101-04-01-05-0531	OCEAN KIDA, S.A	3,584,781.20	0.00	0.00	3,584,781.20
101-04-01-05-0564	GUSTAVO ANTONIO LEYTON	54,000.00	162,000.00	216,000.00	0.00
101-04-01-05-0566	ENATREL	240,904.21	0.00	73,190.97	167,713.24

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-05-0590	LUIS CARLOS ALVAREZ MORALES(ALMEN ARQUITECTOS)	0.00	28,770.00	0.00	28,770.00
101-04-01-05-0598	GILBERTO LACAYO BERMUDEZ	0.00	99,720.00	99,720.00	0.00
101-04-01-05-0612	CONSORCIO SAN ISIDRO	47,340,088.24	39,974.66	0.00	47,380,062.90
101-04-01-05-0617	SHIBATA FENDER TEAM	3,209,751.96	0.00	746,317.80	2,463,434.16
101-04-01-05-0663	CONSORCIO MAG CORINTO	253,639,494.57	214,176.88	0.00	253,853,671.45
101-04-01-05-0669	ZHENGZHOU YUETON AMUSEMENT EQUIPMENT CO.,LTD	28,012,667.12	0.00	0.00	28,012,667.12
101-04-01-05-0682	PREMIER LOGISTICS, S.A.	1,070,236.98	91,090.62	100,253.54	1,061,074.06
101-04-01-05-0694	JANET DEL CARMEN REYNA CASTILLO	0.00	118,964.63	118,964.63	0.00
101-04-01-05-0697	HCR DIESEL MEXICO SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE (S. DE R. L. DE C. V)	439,749.77	0.00	0.00	439,749.77
101-04-01-05-0699	COMERCIAL INTERNACIONAL AGRICOLA, S. A. (CISA AGRO)	1,757,226.40	0.00	0.00	1,757,226.40
101-04-01-05-0701	SHENZHEN ELEFINE TECHNOLOGY CO	186,032.51	2,732.56	0.00	188,765.07
101-04-01-05-0721	EDSON ELKJHAER RODRIGUEZ MORA	0.00	6,759.10	0.00	6,759.10
101-04-01-05-0722	OFFICE SOLUTIONS	0.00	12,433.53	0.00	12,433.53
101-04-01-06-0000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32,818,975.15	157,925.79	1,258,842.32	31,718,058.62
101-04-01-06-0006	ALBA-EQUIPOS, S.A.	806,466.78	0.00	0.00	806,466.78
101-04-01-06-0011	AUSBERTO NARVAEZ ARGUELLO	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
101-04-01-06-0015	BANPRO	450.00	0.00	0.00	450.00
101-04-01-06-0024	CASA PELLAS, S.A.	399.33	0.00	0.00	399.33
101-04-01-06-0026	CARMEN DIAZ	0.00	600.00	0.00	600.00
101-04-01-06-0042	DOLORES DEL SOCORRO BERRIOS	0.00	800.00	800.00	0.00
101-04-01-06-0045	ELIAS MOISES SOLIS LARIOS	4,113.48	0.00	0.00	4,113.48
101-04-01-06-0084	MARIA ESTELA CENTENO S. (BLUE CITY)	501,097.58	409.97	21,961.41	479,546.14
101-04-01-06-0098	PAQUETE COMIDA.	0.00	31,672.00	31,672.00	0.00
101-04-01-06-0105	SANDRA YESSENIA GÓMEZ M.	1,398.09	0.00	0.00	1,398.09
101-04-01-06-0106	SALDO A FAVOR DEL IVA	678,603.22	0.00	0.00	678,603.22
101-04-01-06-0110	SELLOS POSTALES	5,289.25	0.00	0.00	5,289.25
101-04-01-06-0121	VARIOS	21,283,908.37	116,534.31	230,104.85	21,170,337.83
101-04-01-06-0148	COSEPORSA	45,932.60	0.00	0.00	45,932.60
101-04-01-06-0157	RECLAMO A PROVEEDORES (COMPRAS)	91,026.82	0.00	0.00	91,026.82
101-04-01-06-0158	RECLAMO A INISER DAÑOS AL RAHP	63,500.00	0.00	0.00	63,500.00
101-04-01-06-0159	EMSEPORSA - EL RAMA	2,122.38	0.00	0.00	2,122.38
101-04-01-06-0160	LCR COMERCIAL	84,500.00	0.00	0.00	84,500.00
101-04-01-06-0161	COMBUSTIBLE	6,809.03	0.00	0.00	6,809.03
101-04-01-06-0162	DPTO. PERSONAL	390.00	0.00	0.00	390.00
101-04-01-06-0185	ENACAL	283,148.10	0.00	0.00	283,148.10
101-04-01-06-0198	GIOCONDA AUXILIADORA MORALES ROJAS	275.00	250.00	525.00	0.00
101-04-01-06-0205	CESAR AUGUSTO GUIDO RODRÍGUEZ	0.00	150.00	150.00	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-04-01-06-0210	JOSE PAUL ZAMBRANA RAMOS (LAS ALITAS DE PEPIN)	1,975.00	475.00	825.00	1,625.00
101-04-01-06-0212	FRANCISCA JAMILETH IGLESIAS (RASPADOS DEL SUR)	300.00	200.00	500.00	0.00
101-04-01-06-0215	LEYDI YUBELKA GUEVARA LOPEZ (MI SAZON KALEJA A TU PALADAR)	86.48	0.00	0.00	86.48
101-04-01-06-0217	DRAGADO DEL RIO SAN JUAN DE NICARAGUA	959,744.55	0.00	959,744.55	0.00
101-04-01-06-0219	JOSE MIGUEL SANDINO LACAYO	5,000.00	1,600.00	6,600.00	0.00
101-04-01-06-0221	MARTHA LORENA OROZCO GRANADOS (DELUX FOOD AND BEER)	225.00	175.00	225.00	175.00
101-04-01-06-0224	AGENCIAS UNIDAS (AGUNSA) CONVENIO	7,984,539.09	0.00	0.00	7,984,539.09
101-04-01-06-0227	FAUSTINO TREMINIO BALMACEDA	500.00	650.00	1,150.00	0.00
101-04-01-06-0229	ABDELAZIZ QUINDOS MEDEROS (BAR Y RESTAURANTE QUINDOS)	0.00	4,359.51	4,359.51	0.00
101-04-01-06-0230	HEYDY VERONICA MORALES URIARTE(DELI MUNCHIES)	175.00	50.00	225.00	0.00
101-04-01-07-0000	ANTICIPO A PROYECTOS CON FONDOS DEL TESORO	8,689,222.28	5,027,051.55	13,712,700.91	3,572.92
101-04-01-07-0004	OLYMPIA AVELLANEDA TORREZ MARTÍNEZ	8,689,222.28	5,027,051.55	13,712,700.91	3,572.92
101-04-01-09-0000	COBROS JUDICIALES	943,659.84	2,134,454.77	0.00	3,078,114.61
101-04-01-09-0001	AVICOLA LA ESTRELLA, S.A.	943,659.84	2,134,454.77	0.00	3,078,114.61
101-04-03-00-0000	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	-2,348,490.94	975,400.56	16,088.16	-1,389,178.54
101-04-03-01-0000	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	-2,348,490.94	975,400.56	16,088.16	-1,389,178.54
101-05-00-00-0000	INVENTARIOS	171,192,074.96	31,061,323.38	37,775,820.15	164,477,578.19
101-05-01-00-0000	INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS	175,228,322.44	24,280,247.15	35,620,247.57	163,888,322.02
101-05-01-01-0000	ACEITES Y LUBRICANTES	6,584,030.47	353,076.09	656,222.74	6,280,883.82
101-05-01-01-0002	ACEITES Y LUBRICANTES BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	115,650.37	7,440.01	19,046.95	104,043.43
101-05-01-02-0000	ACCESORIOS ELÉCTRICOS	7,817,175.54	624,535.53	2,294,495.38	6,147,215.69
101-05-01-03-0000	ACCESORIOS FERRETEROS	10,774,595.31	594,948.56	682,708.96	10,686,834.91
101-05-01-03-0001	ACCESORIOS FERRETEROS BODEGA R.L	180,486.09	92,792.41	252,903.42	20,375.08
101-05-01-03-0002	ACCESORIOS FERRETEROS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	640,052.57	2,877.28	16,645.78	626,284.07
101-05-01-04-0000	APAREJOS PORTUARIOS	2,784,725.48	125,122.13	699.01	2,909,148.60
101-05-01-04-0002	APAREJOS PORTUARIOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	25,579.82	0.00	0.00	25,579.82
101-05-01-06-0000	ARTICULOS SIN ROTACIÓN	460,688.28	13,619.72	48,150.13	426,157.87
101-05-01-06-0002	ARTICULOS SIN ROTACIÓN BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	3,549.71	0.00	0.00	3,549.71
101-05-01-07-0000	BATERIAS, ACIDOS Y SOLUCIONES	77,795.03	38,678.00	39,070.28	77,402.75
101-05-01-07-0001	BATERIAS, ACIDOS Y SOLUCIONES BODEGA R.L	0.00	8,913.76	8,913.76	0.00
101-05-01-07-0002	BATERIAS, ACIDOS Y SOLUCIONES BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	2,979.85	29,764.24	30,156.52	2,587.57
101-05-01-09-0000	COMBUSTIBLES	17,032,568.02	7,548,019.42	6,474,492.26	18,106,095.18
101-05-01-09-0001	COMBUSTIBLES BODEGA R.L	23,411.15	33,568.63	30,646.18	26,333.60
101-05-01-09-0002	COMBUSTIBLES BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	130,688.58	635,592.30	347,534.00	418,746.88
101-05-01-09-0003	COMBUSTIBLE BT LA GRAN SULTANA	324,470.38	334,264.52	470,592.63	188,142.27
101-05-01-09-0004	COMBUSTIBLE MN GUSTAVO OROZCO	172,596.01	0.01	22,783.34	149,812.68

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-05-01-09-0005	COMBUSTIBLE AWALTARA / DIAMANTE VII	42,203.65	21,483.93	35,257.08	28,430.50
101-05-01-10-0000	CONSUMIBLES DE COMPUTACION	16,488.61	101,809.60	103,361.50	14,936.71
101-05-01-10-0001	CONSUMIBLES DE COMPUTACION BODEGA R.L	13,567.99	0.00	2,300.00	11,267.99
101-05-01-11-0000	EQUIPO PROTECCIÓN	1,107,813.96	0.00	789.88	1,107,024.08
101-05-01-12-0000	EQUIPO RODANTE	240,671.46	95,987.68	298.77	336,360.37
101-05-01-13-0000	EQUIPOS AUDIOVISUALES	22,485.14	0.00	0.00	22,485.14
101-05-01-14-0000	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	245.50	0.00	0.00	245.50
101-05-01-14-0001	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN BODEGA R.L	245.50	0.00	0.00	245.50
101-05-01-15-0000	EQUIPOS DE MANIPULACIÓN	3,931,925.41	362,241.28	11,022.66	4,283,144.03
101-05-01-15-0002	EQUIPOS DE MANIPULACIÓN BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	86,190.63	0.00	0.00	86,190.63
101-05-01-16-0000	EQUIPOS MATERIALES MARINOS	17,804,407.41	663,295.66	460,200.24	18,007,502.83
101-05-01-16-0002	EQUIPOS MATERIALES MARINOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	2,136,719.96	0.00	1,810.61	2,134,909.35
101-05-01-17-0000	EQUIPOS PARA OFICINA	58,667.07	1,212,592.36	1,206,997.46	64,261.97
101-05-01-17-0002	EQUIPOS PARA OFICINA BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	530.00	0.00	0.00	530.00
101-05-01-18-0000	EQUIPOS Y MATERIALES DE SEGURIDAD	662,646.48	18,091.53	3,658.58	677,079.43
101-05-01-18-0002	EQUIPOS Y MATERIALES DE SEGURIDAD BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	26,708.73	0.00	1,500.00	25,208.73
101-05-01-19-0000	HERRAMIENTAS	926,812.93	133,370.03	71,920.94	988,262.02
101-05-01-21-0000	LLANTAS Y NEUMATICOS	14,751,432.01	216,395.80	309,278.22	14,658,549.59
101-05-01-21-0002	LLANTAS Y NEUMATICOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	14,296.34	0.00	0.00	14,296.34
101-05-01-22-0000	MADERA	17,307.40	0.00	0.00	17,307.40
101-05-01-23-0000	MATERIALES DE ASEO	754,716.69	1,187,806.54	811,207.58	1,131,315.65
101-05-01-23-0001	MATERIALES DE ASEO BODEGA R.L	71,316.50	1,505.00	23,875.48	48,946.02
101-05-01-23-0002	MATERIALES DE ASEO BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	3,799.64	0.01	2,199.80	1,599.85
101-05-01-24-0000	MATERIALES DE CARPINTERÍA	84,556.10	526.68	142.81	84,939.97
101-05-01-25-0000	MATERIALES DE CONSTRUCCION	6,960,440.99	275,573.47	377,745.18	6,858,269.28
101-05-01-25-0002	MATERIALES DE CONSTRUCCION BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	1,193,965.66	0.00	4,730.53	1,189,235.13
101-05-01-26-0000	MATERIALES DE FONTANERÍA	589,611.90	80,315.56	86,383.74	583,543.72
101-05-01-27-0000	MATERIALES DE HIERRO	878,128.95	56,230.05	51,389.36	882,969.64
101-05-01-28-0000	MATERIALES DE TALLER	426,764.23	0.00	414.33	426,349.90
101-05-01-28-0002	MATERIALES DE TALLER BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	232,204.62	0.00	414.33	231,790.29
101-05-01-29-0000	MATERIALES PARA SOLDADURA	1,246,793.74	70,714.17	97,113.52	1,220,394.39
101-05-01-31-0000	MATERIALES Y EQUIPOS DE SERVICIOS	1,393,813.65	1,180,911.47	1,042,226.25	1,532,498.87
101-05-01-31-0001	MATERIALES Y EQUIPOS DE SERVICIOS BODEGA R.L	2,320.00	0.00	0.00	2,320.00
101-05-01-31-0002	MATERIALES Y EQUIPOS DE SERVICIOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	4,231.66	0.00	0.00	4,231.66
101-05-01-32-0000	MATERIALES Y UTILES DE MUELLE	3,327,336.47	98,576.92	490,795.69	2,935,117.70
101-05-01-33-0000	MEDICAMENTOS	136,417.44	60,833.50	59,748.74	137,502.20

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-05-01-33-0002	MEDICAMENTOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	15.00	0.00	0.00	15.00
101-05-01-34-0000	MISCELANEOS	13,280,134.29	1,061,906.85	11,703,001.36	2,639,039.78
101-05-01-34-0001	MISCELANEOS BODEGA R.L	139,865.57	13,907.75	28,935.46	124,837.86
101-05-01-34-0002	MISCELANEOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	48,905.68	0.00	0.00	48,905.68
101-05-01-35-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	140,863.13	101,934.07	101,934.07	140,863.13
101-05-01-36-0000	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	4,685,095.47	1,355,736.24	1,262,693.64	4,778,138.07
101-05-01-36-0001	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA BODEGA R.L	122,454.79	90,337.88	58,986.97	153,805.70
101-05-01-37-0000	PINTURAS	3,738,305.41	910,689.49	927,500.79	3,721,494.11
101-05-01-38-0000	REPUESTOS	51,807,505.72	3,406,815.12	3,412,678.27	51,801,642.57
101-05-01-38-0001	REPUESTOS BODEGA R.L	79,902.80	240,890.28	150,072.73	170,720.35
101-05-01-38-0002	REPUESTOS BODEGA ASTILLERO EL DIAMANTE	81,799.88	35,577.82	35,795.00	81,582.70
101-05-01-39-0000	SERVICIOS EN GENERAL	8,411.76	203,814.62	197,427.68	14,798.70
101-05-01-40-0000	SUMINISTROS	-53,037.32	571,926.61	814,111.74	-295,222.45
101-05-01-42-0000	UNIFORME	115,614.58	1,554,152.40	1,620,513.66	49,253.32
101-05-01-44-0000	DIFERENCIA DE MONTAJE	-371.58	0.00	0.00	-371.58
101-05-01-46-0000	FILTROS	634,739.31	0.00	199,852.15	434,887.16
101-05-02-00-0000	INVENTARIO EN TRÁNSITO	585,390.56	1,904,411.66	1,770,421.71	719,380.51
101-05-02-05-0000	COMPRAS NACIONALES	262,419.11	433,679.15	164,115.83	531,982.43
101-05-02-06-0000	INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS (DIF. MONTAJE SALDO)	146,432.55	0.00	146,432.55	0.00
101-05-02-07-0000	INVENTARIO EN TRANSITO OFICINA CENTRAL	-355,180.30	1,124,341.62	769,161.32	0.00
101-05-03-00-0000	ESTIMACIÓN POR OBSOLECENCIA Y LENTO MOVIMIENTO DE INVENTARIOS	-113,991.40	0.00	16,132.94	-130,124.34
101-05-03-01-0000	ESTIMACIÓN POR OBSOLECENCIA Y LENTO MOVIMIENTO DE INVENTARIOS	-113,991.40	0.00	16,132.94	-130,124.34
101-05-04-00-0000	TRASLADO ENTRE BODEGAS	0.00	369,017.93	369,017.93	0.00
101-05-05-00-0000	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE INVENTARIOS	-4,507,646.64	4,507,646.64	0.00	0.00
101-06-00-00-0000	PAGOS ANTICIPADOS	39,476,508.76	28,835,277.78	25,203,671.82	43,108,114.72
101-06-01-00-0000	IMPUESTOS Y RETENCIONES	13,777,150.93	24,073,475.75	17,347,455.69	20,503,170.99
101-06-01-01-0000	IVA PAGADO POR ANTICIPADO	13,673,167.86	24,044,047.71	17,318,027.65	20,399,187.92
101-06-01-02-0000	IVA AUTOTRASLACIÓN (CREDITO FISCAL)	70,482.31	0.00	0.00	70,482.31
101-06-01-03-0000	RETENCIÓN A CUENTA DEL PAGO MÍNIMO (1.5%)	33,500.76	29,428.04	29,428.04	33,500.76
101-06-02-00-0000	PÓLIZAS DE SEGUROS	9,225,200.40	0.00	1,369,998.45	7,855,201.95
101-06-02-02-0000	RESPONSABILIDAD C. DE PROPIETARIOS Y ARRENDATARIOS (RCPA)	93,066.00	0.00	46,533.00	46,533.00
101-06-02-03-0000	AUTO	94,948.92	0.00	47,474.46	47,474.46
101-06-02-04-0000	VIDA COLECTIVO Y ACCIDENTES PERSONALES COLECTIVOS (CV)	67,967.99	0.00	33,983.97	33,984.02
101-06-02-06-0000	EQUIPO DE CONTRATISTA (EC)	572,022.18	0.00	286,011.10	286,011.08
101-06-02-07-0000	TODO RIESGO INCENDIO (TRI)	8,397,195.31	0.00	955,995.92	7,441,199.39
101-06-03-00-0000	BENEFICIOS CONVENIO COLECTIVO	9,351,435.66	4,761,802.03	4,384,247.96	9,728,989.73

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
101-06-03-01-0000	CANASTA BÁSICA	5,227,118.78	2,582,424.31	2,357,826.28	5,451,716.81
101-06-03-02-0000	ALMUERZO	4,094,832.88	2,147,913.72	1,996,937.68	4,245,808.92
101-06-03-03-0000	TRANSPORTE	29,484.00	31,464.00	29,484.00	31,464.00
101-06-04-00-0000	SERVICIOS BASICOS	1,695,919.76	0.00	1,695,919.76	0.00
101-06-04-01-0000	AGUA POTABLE	1,695,919.76	0.00	1,695,919.76	0.00
101-06-05-00-0000	ANTICIPOS DE INDEMNIZACION POR AÑOS DE SERVICIO	4,614,702.08	0.00	0.00	4,614,702.08
101-06-05-02-0000	CARLOS ORLANDO HUETE MEJIA	136,309.40	0.00	0.00	136,309.40
101-06-05-03-0000	CLAUDIA ALEJANDRA MORALES TREJOS	238,691.05	0.00	0.00	238,691.05
101-06-05-07-0000	FILEMÓN BONILLA ABARCA	382,255.06	0.00	0.00	382,255.06
101-06-05-09-0000	IVETTE GUADALUPE CORDOBA CALDERON	55,953.20	0.00	0.00	55,953.20
101-06-05-10-0000	KARLA SASHIRA NARVAEZ GONZALEZ	62,200.00	0.00	0.00	62,200.00
101-06-05-11-0000	LESTHER RAMON PAIZ ESPINOZA	163,244.88	0.00	0.00	163,244.88
101-06-05-13-0000	MARIA PERFECTA NARVAEZ JARQUIN	54,000.00	0.00	0.00	54,000.00
101-06-05-16-0000	WILFREDO MENDOZA MONTENEGRO	158,106.65	0.00	0.00	158,106.65
101-06-05-18-0000	JOSÉ PRAXÍSTELES AVILES CASTRO	44,733.86	0.00	0.00	44,733.86
101-06-05-20-0000	RAMON EMILIANO HERNANDEZ RIOS	61,857.00	0.00	0.00	61,857.00
101-06-05-22-0000	IZAIDA ROBLETO	92,736.00	0.00	0.00	92,736.00
101-06-05-23-0000	MARIBEL DEL SOCORRO QUINTANA CANO	74,308.25	0.00	0.00	74,308.25
101-06-05-24-0000	EVELING DEL ROSARIO MEDINA SALASBLANCA	39,906.52	0.00	0.00	39,906.52
101-06-05-25-0000	SIGRID ALEYDA LAM TORRES	67,796.22	0.00	0.00	67,796.22
101-06-05-26-0000	MAYRA DOLORES ZELEDÓN BLANDÓN	31,059.00	0.00	0.00	31,059.00
101-06-05-27-0000	ELDA CECILIA BUSTOS TIJERINO	81,557.81	0.00	0.00	81,557.81
101-06-05-28-0000	JOSE BISMARCK CENTENO	123,355.20	0.00	0.00	123,355.20
101-06-05-29-0000	MAURA ELENA VADO MOREIRA	186,960.00	0.00	0.00	186,960.00
101-06-05-30-0000	ARACELY DE LA CONCEPCION ALVAREZ FIGUEROA	142,664.06	0.00	0.00	142,664.06
101-06-05-31-0000	MARIA ELBA DIAZ ORTEGA	73,324.46	0.00	0.00	73,324.46
101-06-05-34-0000	ANA YADIRA FUENTES UMAÑA	672,000.00	0.00	0.00	672,000.00
101-06-05-37-0000	MARIA DE LA CRUZ VALDIVIA ROSTRAN	286,690.40	0.00	0.00	286,690.40
101-06-05-39-0000	JOSE MERCEDES MENDOZA OLIVERA	200,919.60	0.00	0.00	200,919.60
101-06-05-40-0000	SATURNINO EVARISTO MEDINA	130,000.00	0.00	0.00	130,000.00
101-06-05-41-0000	ANA CAROLINA ESLAQUIT CENTENO	203,322.00	0.00	0.00	203,322.00
101-06-05-42-0000	JORGE ALBERTO SILVA CANALES	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
101-06-05-43-0000	ROBERTO ANTONIO CALVO LAY	174,878.55	0.00	0.00	174,878.55
101-06-06-00-0000	OTROS ANTICIPOS	812,099.93	0.00	406,049.96	406,049.97
101-06-06-01-0000	RECAUDACIONES - COCATRAM	812,099.93	0.00	406,049.96	406,049.97
102-00-00-00-0000	**ACTIVO FIJO**	**6,201,677,145.38**	**337,612,881.34**	**702,966,742.94**	**5,836,323,283.78**
102-01-00-00-0000	TERRENOS	202,494,118.68	5,970,547.86	0.00	208,464,666.54

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
102-01-01-00-0000	TERRENOS	202,494,118.68	5,970,547.86	0.00	208,464,666.54
102-02-00-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	2,275,921,403.08	47,637,655.15	814,255.25	2,322,744,802.98
102-02-01-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	2,275,921,403.08	47,637,655.15	814,255.25	2,322,744,802.98
102-03-00-00-0000	EDIFICIO	372,251,026.73	717,419.25	0.01	372,968,445.97
102-03-01-00-0000	EDIFICIO	372,251,026.73	717,419.25	0.01	372,968,445.97
102-04-00-00-0000	EQUIPO MARÍTIMO	819,578,751.95	55,789,583.78	0.00	875,368,335.73
102-04-01-00-0000	EQUIPO MARÍTIMO	819,578,751.95	55,789,583.78	0.00	875,368,335.73
102-05-00-00-0000	EQUIPO DE MANIPULACIÓN	327,955,290.89	10,340,247.50	478,283.57	337,817,254.82
102-05-01-00-0000	EQUIPO DE MANIPULACIÓN	327,955,290.89	10,340,247.50	478,283.57	337,817,254.82
102-06-00-00-0000	EQUIPO DE SERVICIOS	63,672,763.65	877,185.52	108,838.47	64,441,110.70
102-06-01-00-0000	EQUIPO DE SERVICIOS	63,672,763.65	877,185.52	108,838.47	64,441,110.70
102-07-00-00-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER	22,486,157.76	0.00	191,237.27	22,294,920.49
102-07-01-00-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER	22,486,157.76	0.00	191,237.27	22,294,920.49
102-08-00-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	58,487,844.07	0.00	82,610.00	58,405,234.07
102-08-01-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	58,487,844.07	0.00	82,610.00	58,405,234.07
102-09-00-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	72,225,941.32	1,643,709.73	507,914.68	73,361,736.37
102-09-01-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	72,225,941.32	1,643,709.73	507,914.68	73,361,736.37
102-10-00-00-0000	OTROS EQUIPOS	15,895,361.70	296,106.12	297,789.50	15,893,678.32
102-10-01-00-0000	OTROS EQUIPOS	15,895,361.70	296,106.12	297,789.50	15,893,678.32
102-11-00-00-0000	OBRAS Y TRABAJO EN PROCESO	3,317,412,764.37	193,723,444.79	141,030,499.76	3,370,105,709.40
102-11-01-00-0000	OBRAS Y TRABAJO EN PROCESO	3,317,412,764.37	193,723,444.79	141,030,499.76	3,370,105,709.40
102-11-01-01-0000	OFICINA CENTRAL	45,356,863.98	24,770.25	0.00	45,381,634.23
102-11-01-01-0007	CONST.MUELLE PATRICIO ARGUELLO RYAN	20,826,970.88	24,770.25	0.00	20,851,741.13
102-11-01-01-0010	ADQUISICION DRAGA P/SISTEMA PORTUAR	24,529,893.10	0.00	0.00	24,529,893.10
102-11-01-02-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA CORINTO	2,752,290,178.50	162,916,459.82	108,449,891.62	2,806,756,746.70
102-11-01-02-0001	REPAR. MOTOR AZARIAS H. PALLAIS	12,661.12	0.00	0.00	12,661.12
102-11-01-02-0002	CONST. ATRACADERO EN PUERTO POTOSI	64,626.18	0.00	0.00	64,626.18
102-11-01-02-0003	CONST. ATRACADERO PTO. ROSARIO	531.97	0.00	0.00	531.97
102-11-01-02-0004	COSTOS INDIR. MUELLES GOLFO FONSECA	2,458.39	0.00	0.00	2,458.39
102-11-01-02-0005	REP LOSA CONCRETO (MUELLES Y PATIO)	8,775,890.96	0.00	8,775,890.96	0.00
102-11-01-02-0009	ADOQUINADO PARQ.VEH.ANTEP.PUNTA IC	2,452,803.39	0.00	0.00	2,452,803.39
102-11-01-02-0012	REPARACION MUELLE CARGA LIQUIDA	32,173,265.21	0.00	32,173,265.21	0.00
102-11-01-02-0017	CONST. 14 VIVIENDAS EN PASO CABALLO	183,473.24	0.00	0.00	183,473.24
102-11-01-02-0025	ADQ. MOTOR NUEVO P/REM. RECONCILIAC	2,895,707.13	0.00	0.00	2,895,707.13
102-11-01-02-0027	ADQ. GRUA PORTICO/CARGA.FRONTAL APC	85,996.07	0.00	0.00	85,996.07
102-11-01-02-0029	REP TABLAESTACA E INSTAL PROTECCIÓN CATODICA	345,961.36	0.00	0.00	345,961.36
102-11-01-02-0031	REPARACIÓN DE MUELLE DE CARGA LÍQUIDA	1,700,894.93	32,173,265.21	0.00	33,874,160.14

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
102-11-01-02-0032	OFICINA REGLAMENTO SANITARIO INTERNO	278,458.33	0.00	0.00	278,458.33
102-11-01-02-0033	REACTIVACIÓN TRACTOR ORUGA CASE4603	708,542.24	0.00	0.00	708,542.24
102-11-01-02-0035	MEJORAMIENTO DE ILUMINACIÓN EN APPI	134,809.36	0.00	0.00	134,809.36
102-11-01-02-0039	REP. MOTOR DE LANCHA TAIWAN	1,526,757.17	0.00	0.00	1,526,757.17
102-11-01-02-0040	REP. MUELLE CARGA LIQUIDA FASE II	177,650.51	0.00	0.00	177,650.51
102-11-01-02-0050	REP. Y MANT. EMBARCAC. NOLAN PONCE	934,329.15	0.00	0.00	934,329.15
102-11-01-02-0052	PROY. DESARROLLO SIST. DE SAF-SOP	511,744.38	0.00	0.00	511,744.38
102-11-01-02-0053	PROY. MITIGAC.Y REGENERAC. DIQUE PC	55,162.66	0.00	0.00	55,162.66
102-11-01-02-0059	PROY 432-17 ESTUDIO Y DISEÑO C.L SAN ISIDRO APC	24,191.11	0.00	0.00	24,191.11
102-11-01-02-0061	DEM ASF Y ADOQ PAT C.GRAL II ETA/16	471,773.62	0.00	0.00	471,773.62
102-11-01-02-0064	NIVELAC ÁREA TOMAS REFER, ETAPA I	488,794.06	0.00	0.00	488,794.06
102-11-01-02-0071	MODERNIZACION GRUA PORTICO-APC	380,542.07	0.00	0.00	380,542.07
102-11-01-02-0077	CONST TANQ 100,000.00 GL Y OB/CONEX	17,592.01	0.00	0.00	17,592.01
102-11-01-02-0095	INST POSTES CONCRETO LUMINARIA APPI	39,246.35	0.00	0.00	39,246.35
102-11-01-02-0098	MEJORAMIENTO ANTEPUERTO II	616,961.68	0.00	0.00	616,961.68
102-11-01-02-0100	PROY AUT CONS Y FACT CONT REFRIGER	489,481.38	0.00	0.00	489,481.38
102-11-01-02-0108	ARRIENDO Y OPERACION REM TUMBES EC	35,893,998.75	0.00	0.00	35,893,998.75
102-11-01-02-0111	SERV DESARME Y TRASLAD BODEGA TRANSITO	6,384,575.88	0.00	0.00	6,384,575.88
102-11-01-02-0112	AMPLICION CCTV PORTÓN #4	60,910.00	0.00	0.00	60,910.00
102-11-01-02-0115	SUSTITUCION DE CABLEADO PDX BASC TOLEDO	224,162.83	0.00	0.00	224,162.83
102-11-01-02-0116	MODERNIZACIÓN SIST CCTV TEC. IP	285,438.16	0.00	0.00	285,438.16
102-11-01-02-0117	MANTO Y REP. REM. AZARIAS PTO CORSAIN	7,298,588.91	0.00	7,298,588.91	0.00
102-11-01-02-0127	OVERHAUL DE EQUIPO CAT D399 APC	7,752,478.44	0.00	7,752,478.44	0.00
102-11-01-02-0129	PROY. 447-20. MANTTO DIQUE SECO REMOLCADOR EL DANTO # OMI -9476343	34,490,719.86	0.00	34,490,719.86	0.00
102-11-01-02-0130	448-20 CONSTRUCCION MURO PERIMETRAL Y PORTON EN APPI N °1	1,649,304.74	0.00	0.00	1,649,304.74
102-11-01-02-0131	449-20 REPARACION BACHES EN EN PATIO DE CONTENEDORES Y PATIO CARGA GENERAL APC	5,164,916.36	0.00	0.00	5,164,916.36
102-11-01-02-0133	451-20. REPARACION Y MANTENIMIENTO TABLESTACADO NORTE	1,546,724.08	0.00	0.00	1,546,724.08
102-11-01-02-0134	SUPERVISION DE OBRAS. PROYECTO 438-18	174,322,863.73	3,923,750.33	0.00	178,246,614.06
102-11-01-02-0135	AUDITORIA EXTERNA. PROYECTO 438-18	26,518,854.73	0.00	0.00	26,518,854.73
102-11-01-02-0138	EQUIPOS PORTUARIOS. PROYECTO 438-18	189,354,203.25	76,785,541.20	0.00	266,139,744.45
102-11-01-02-0143	REFORZAMIENTO DE TERMINALES Y PATIOS APC, CONSTRUCCION TERMNIAL GRANELERA Y TERMINAL DE CRUCEROS. PROYECTO 438-18	1,080,810,876.11	0.00	0.00	1,080,810,876.11
102-11-01-02-0145	CENTRO LOGISTICO SAN ISIDRO. PROYECTO 438-18	727,044,520.03	27,526,317.97	0.00	754,570,838.00
102-11-01-02-0146	AUTOMATIZACIÓN PARA SISTEMA DE CONTROL ELÉCTRICO EN ELECTROBOMBA EN PLANTA DE TRATAMIENTO AGUAS NEGRAS APPI# 2	17,962.42	0.00	0.00	17,962.42
102-11-01-02-0147	SERVICIO AUTOMATIZACION DE SISTEMA DE CONTRL ELECTRICO EN ELECTROBOMBA DE AGUA POTABLE APPI#2	10,544.89	0.00	0.00	10,544.89
102-11-01-02-0149	REMUNERACIONES PERSONALES. PROYECTO 438-18	21,179,480.90	509,942.21	56,715.45	21,632,707.66

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
102-11-01-02-0150	CONTRIBUCIONES PATRONALES. PROYECTO 438-18	3,819,359.73	87,387.45	0.00	3,906,747.18
102-11-01-02-0151	REPARACION Y MANTENIMIENTO. PROYECTO 438-18	3,130.86	0.00	0.00	3,130.86
102-11-01-02-0152	CONSUMO DE MATERIALES. PROYECTO 438-18	756,231.22	19,841.86	0.00	776,073.08
102-11-01-02-0154	GASTOS GENERALES. PROYECTO 438-18	71,274,515.74	224,097.37	0.00	71,498,613.11
102-11-01-02-0160	PROY.461-20. AUTOMATATIZACION DE SISTEMA CONTROL ELECTRICO EN ELECTROBOMBA CONTRA INCENDIOS APPI#2	469,207.76	0.00	0.00	469,207.76
102-11-01-02-0161	DEPRECIACIONES. PROYECTO 438-18	2,436,329.67	96,994.45	114,138.27	2,419,185.85
102-11-01-02-0162	GASTOS FINANCIEROS. PROYECTO 438-18	235,177,728.71	15,974,493.81	267,420.61	250,884,801.91
102-11-01-02-0163	PROY. 462-20. CONSTRUCCIÓN DE ESTACIÓN DE BOMBEROS EN RECINTO PORTUARIO	80,831.60	0.00	0.00	80,831.60
102-11-01-02-0165	SUMINISTRO E INSTALACION DE EQUIPO ECUALIZADOR ENERGIA SUB ESTACION ELECTRICA NO. 2	3,520,399.90	0.00	3,520,399.90	0.00
102-11-01-02-0166	PROY. 475-21. REPARACION PANELES METALICOS DE DEFENSAS DEL MUELLE LIQUIDO	2,669,211.10	0.00	0.00	2,669,211.10
102-11-01-02-0167	PROY. 477-21. CONSTRUCCION DE 190.07 MTS LINEALES DE MURO DE MANPOSTERIA CONFINADA SECTOR MUELLE CARGA LIQUIDA	2,021,421.50	0.00	0.00	2,021,421.50
102-11-01-02-0169	DIQUE SECO REMOLCADOR GENERAL SANDINO OMI# 9780031	14,000,274.01	0.00	14,000,274.01	0.00
102-11-01-02-0178	PROY. 496-22 REPARACIÓN LOSA PATIO DE CONTENEDORES	3,958,452.78	0.00	0.00	3,958,452.78
102-11-01-02-0180	PROY. 498-22 REPARACIÓN MUELLE PATIO CARGA GENERAL	13,256,318.36	3,726,297.51	0.00	16,982,615.87
102-11-01-02-0181	PROY. 499-22 CONSTRUCCIÓN CASETA VIGILANTE ISLA EL CARDON	451,973.14	0.00	0.00	451,973.14
102-11-01-02-0182	PROY. 500-22 CONSTRUCCION TANQUE DE 100,000 GLNS A NIVEL PISO Y DESARME DE TANQUE DE 15,000 Y 50,000 GLNS	20,347.83	0.00	0.00	20,347.83
102-11-01-02-0183	PROY. 501-22. DIQUE SECO REMOLCADOR AZARIAS HENRY PALLAIS	8,671,513.88	1,481,850.77	0.00	10,153,364.65
102-11-01-02-0184	PROY. 502-22 CONSTRUCCIÓN MURO SECTOR TANQUE 15,000 GLNS (97.5 M/L)	880,181.89	0.00	0.00	880,181.89
102-11-01-02-0186	PROY. 505-22 REPARACION DE LOSA DE PATIO DE CONTENEDORES DE LA APC II ETAPA	6,058,317.97	0.00	0.00	6,058,317.97
102-11-01-02-0187	PROY. 513-23 REHABILITACIÓN DE LOSA (PATIO DE CONTENEDORES 2,100 MTS²)	6,931,753.04	0.00	0.00	6,931,753.04
102-11-01-02-0189	PROY. 516-23 RESTAURACIÓN DE SUBIDA A DIQUE SECO DE LANCHA NOLAN PONCE	1,650.00	0.00	0.00	1,650.00
102-11-01-02-0191	PROY. 521-23 SUBIDA A DIQUE PARA MANTENIMIENTO DEL REMOLCADOR EL DANTO (G.P.O)	269,597.71	386,679.68	0.00	656,277.39
102-11-01-03-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SANDINO	31,056,261.72	6,148,854.89	17,750,852.39	19,454,264.22
102-11-01-03-0002	DRAGADO CANAL ACCESO APS	3,197,438.79	0.00	0.00	3,197,438.79
102-11-01-03-0012	DRAGADO MANTENIM. CANAL ACCESO PROYECT. 417-17	975,222.96	0.00	0.00	975,222.96
102-11-01-03-0015	CONSTRUCCION ATRACADERO FLOTANTE	11,829,622.29	5,910,587.15	17,740,209.44	0.00
102-11-01-03-0018	REHABILITACIÓN DE REMOLCADOR RECONCILIACIÓN. PROY. 472-21.	14,066,182.96	57,258.43	0.00	14,123,441.39
102-11-01-03-0021	PROY. 511-23 CONSTRUCCIÓN DE CASA PROTOCOLO DE APS	987,794.72	181,009.31	10,642.95	1,158,161.08
102-11-01-04-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE COCIBOLCA	42,711,590.01	8,894,693.26	7,163.60	51,599,119.67
102-11-01-04-0003	CONST. TERMINAL DE PASAJ.EN MOYOG.	1,243,766.36	0.00	0.00	1,243,766.36
102-11-01-04-0005	REMODELACION DE BODEGA - GRANADA	206,803.66	0.00	0.00	206,803.66
102-11-01-04-0007	CONSTRUCCION MUELLE PUERTO CARDENAS	286,098.22	0.00	0.00	286,098.22
102-11-01-04-0011	REC/TOTAL/MOTOR/CATERPILAR M/N HILA	2,251,614.76	0.00	0.00	2,251,614.76

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
102-11-01-04-0019	PROY 408-16 MODER PUERTO MOYOGALPA	859,203.04	0.00	0.00	859,203.04
102-11-01-04-0024	ESTUDIOS DINAMICA COSTERA SAN JORGE	798,536.75	0.00	0.00	798,536.75
102-11-01-04-0025	PROY. 479-21. CONSTRUCCION OFICINAS ADMINISTRATIVAS APRLC	248,397.44	0.00	0.00	248,397.44
102-11-01-04-0027	PROY. 506-22 REMODELACION DE LANCHAS JAMAIQUINAS DE APRLC	12,668,209.49	1,675,003.51	0.00	14,343,213.00
102-11-01-04-0028	PROY. 508-22 AMPLIACIÓN, EQUIPAMIENTO Y REHABILITACIÓN ASTILLERO DIAMANTE APRLC	5,546,157.24	0.00	0.00	5,546,157.24
102-11-01-04-0029	PROY. 520-23 MODERNIZACIÓN DE PUERTO GASPAR GARCÍA LAVIANA DE MOYOGALPA	18,602,803.05	7,219,689.75	7,163.60	25,815,329.20
102-11-01-05-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR	7,256,956.02	33,300.00	16,650.00	7,273,606.02
102-11-01-05-0005	DRAGADO MANTTO SAN JUAN DEL SUR.	5,402,311.86	33,300.00	16,650.00	5,418,961.86
102-11-01-05-0006	PROY 434-17 LIMPIEZA EMBARCADERO SAN JUAN DEL SUR	160,061.46	0.00	0.00	160,061.46
102-11-01-05-0008	PROY 428-17: CONST. T. FARO ENFILAMIENTO SJS	192,200.00	0.00	0.00	192,200.00
102-11-01-05-0011	PROY. 493-22 CONSTRUCCIÓN DE SERVICIOS SANITARIOS EN ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR	1,171,671.70	0.00	0.00	1,171,671.70
102-11-01-05-0012	PROYECTO # 495-22 - REFORZAMIENTO DEL EDIFICIO NÚMERO 1 DEL PUERTO SAN JUAN DEL SUR	330,711.00	0.00	0.00	330,711.00
102-11-01-06-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA RAMA	8,982,304.68	0.00	0.00	8,982,304.68
102-11-01-06-0002	CONST. EDIFICIO ADMTIVO PTO EL RAMA	110,010.59	0.00	0.00	110,010.59
102-11-01-06-0016	PROY. 514-23 MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA VIAL DE APAS	8,500,138.55	0.00	0.00	8,500,138.55
102-11-01-06-0017	PROY. 519-23 CONSTRUCCIÓN DE FOSA PARA CAMBIOS DE ACEITE EN LOS EQUIPOS PORTUARIOS	372,155.54	0.00	0.00	372,155.54
102-11-01-07-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA BLUEFIELDS	125,726,243.73	650,065.26	7,154,682.77	119,221,626.22
102-11-01-07-0002	RECONST. BARCAZA 60-80, BLUEFIELDS	7,154,665.37	0.00	7,154,665.37	0.00
102-11-01-07-0011	PRESENT. SERV. PORTUARIOS EN BLUFF	643,861.36	0.00	0.00	643,861.36
102-11-01-07-0012	DRAGADO CANAL/ACCESO L.P. TOP LOCK	2,531,813.17	0.00	0.00	2,531,813.17
102-11-01-07-0015	ADQ. BOMBA DRAGADO TIPO DOP 150/250	454,231.74	0.00	0.00	454,231.74
102-11-01-07-0018	MEJORAMIENTO DE LA BARCAZA 32-79	2,500,116.44	0.00	0.00	2,500,116.44
102-11-01-07-0019	DRAGADO CANAL NAVEG. C/DRAGA250 BLU	17,964,800.55	0.00	0.00	17,964,800.55
102-11-01-07-0021	REP. MANTTO REMOLCADOR JIMMY BOPPEL	1,531,777.69	0.00	0.00	1,531,777.69
102-11-01-07-0023	MANT.CANALES NAV.C/DRA CARIB SEA BB	2,303,921.73	0.00	0.00	2,303,921.73
102-11-01-07-0030	ADQUISICIÓN DE DRAGA 250 Y TUBERÍAS	175,604.71	0.00	17.40	175,587.31
102-11-01-07-0032	PROY DRAGADO CANAL NAVEG. DRAGA 250	62,606,545.45	634,924.26	0.00	63,241,469.71
102-11-01-07-0034	PROYECTO ESTUDIO PTO.BLUEFIELDS	76,822.98	0.00	0.00	76,822.98
102-11-01-07-0035	PROY 414-16 DEFENSA MUELLE CARG LIQ	14,134,117.01	0.00	0.00	14,134,117.01
102-11-01-07-0036	CONST. DEFENSAS MUELLE CORN ISLAND	7,775,015.48	15,141.00	0.00	7,790,156.48
102-11-01-07-0040	PROY 416-17 DEFENSA MUELL CORN ISLA	348,445.84	0.00	0.00	348,445.84
102-11-01-07-0045	PROY. 518-23 ESTUDIOS GEOFÍSICOS, BATIMÉTRICOS Y GEOTÉCNICOS PARA DRAGADO DE PUERTO DE AGUAS PROFUNDAS APBB	5,524,504.21	0.00	0.00	5,524,504.21
102-11-01-08-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA PUERTO CABEZAS	73,392,169.49	382,202.52	109,832.00	73,664,540.01
102-11-01-08-0001	CERTIFICACIÓN PTO. CABEZAS	1,287,133.41	0.00	0.00	1,287,133.41

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
102-11-01-08-0002	REP. MUELLE PTO CABEZAS PROY 234-08	11,006.60	0.00	0.00	11,006.60
102-11-01-08-0010	MONTACARGA 7.5 TON	0.00	7,000.00	0.00	7,000.00
102-11-01-08-0011	MANTO. MUELLE DE PTO CAB P 422-17	-2,304.66	0.00	0.00	-2,304.66
102-11-01-08-0013	MONTACARGAS 3.5 TON	102,632.00	0.00	102,632.00	0.00
102-11-01-08-0014	MANTENIMIENTO DEL MUELLE DE PUERTO CABEZAS. PROY.440-19	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00
102-11-01-08-0017	RECONSTRUCCION MUELLE DE PUERTO CABEZAS PROY.#466-20	71,283,797.89	375,202.52	0.00	71,659,000.41
102-11-01-08-0018	RECONSTRUCCION SISTEMAS LUMINARIAS MUELLE. PROY #467-20	702,704.25	0.00	0.00	702,704.25
102-11-01-09-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE XOLOTLÁN	211,784,221.53	14,622,738.79	7,541,427.38	218,865,532.94
102-11-01-09-0011	PASEO XOLOTLAN	12,544,334.12	0.00	0.00	12,544,334.12
102-11-01-09-0017	ESTUDIO DE SUELO LAGO DE MANAQGUA	1,818,754.50	0.00	0.00	1,818,754.50
102-11-01-09-0018	CONST. MURO PERIMETRAL MAMPOSTERIA	1,024,047.81	0.00	0.00	1,024,047.81
102-11-01-09-0021	CONSTRUCCIÓN MUELLE FLOTANTE PSA	1,464,432.98	0.00	0.00	1,464,432.98
102-11-01-09-0028	OBRA DE PROTECCIÓN EN EL TALUD	18,392.38	0.00	18,392.38	0.00
102-11-01-09-0032	PASEO XOLOTLAN PROYECTO 335-13	4,217.45	0.00	0.00	4,217.45
102-11-01-09-0033	CONST BASE PROPELA PROY 333-13	53,487.01	0.00	0.00	53,487.01
102-11-01-09-0035	PROY 381-15:EST DE SUELO LAG D/MGUA	1,982.00	0.00	0.00	1,982.00
102-11-01-09-0041	PROY. #443-19, DISEÑO Y CONSTRUCCION DE DOS PORTALES PUERTO SALVADOR ALLENDE	7,576,359.90	0.00	7,462,027.22	114,332.68
102-11-01-09-0042	MODERNIZACION ISLA DEL AMOR	113,162,799.49	252,068.53	0.00	113,414,868.02
102-11-01-09-0043	PROY. 494-22. DRAGADO DÁRSENAS DE MANIOBRAS APRLX E ISLA DEL AMOR	445,875.21	0.00	0.00	445,875.21
102-11-01-09-0044	PROY. 507-22 CONSTRUCCIÓN DE UN PARQUE DE DIVERSIONES EN EL PUERTO SALVADOR ALLENDE, PRIMERA ETAPA	58,027,165.66	14,117,275.65	50,447.78	72,093,993.53
102-11-01-09-0045	PROY. 509-23, REHABILITACIÓN DE VELERO SIONED DE APRLX	945,166.60	251,761.52	10,560.00	1,186,368.12
102-11-01-09-0046	PROY. 510-23 REMODELACIÓN DE PRIMERA ETAPA DE PUERTO SALVADOR ALLENDE	14,289,850.94	1,633.09	0.00	14,291,484.03
102-11-01-09-0047	PROY. 512-23 REHABILITACIÓN DE UN BUS PARA TURISTAS DEL PUERTO SALVADOR ALLENDE	407,355.48	0.00	0.00	407,355.48
102-11-01-10-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE	18,855,974.71	50,360.00	0.00	18,906,334.71
102-11-01-10-0003	PROY 436-18 MANTENIMIENTO ESPIGONES PUERTO SAN JORGE	7,311,159.90	0.00	0.00	7,311,159.90
102-11-01-10-0005	PROY. 492-22. DRAGADO DARSENA DE MANIOBRAS PUERTO SAN JORGE	40,916.37	0.00	0.00	40,916.37
102-11-01-10-0006	PROY. 504-22 CONSTRUCCIÓN DE PISCINA EN ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE	11,503,898.44	50,360.00	0.00	11,554,258.44
102-12-00-00-0000	DEPRECIACION ACUMULADA	-1,347,152,324.82	10,260,084.14	549,098,416.93	-1,885,990,657.61
102-12-01-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	-736,170,284.44	7,068,606.44	244,748,125.18	-973,849,803.18
102-12-02-00-0000	EDIFICIO	-85,234,282.63	1,432,319.62	8,705,853.81	-92,507,816.82
102-12-03-00-0000	EQUIPO MARÍTIMO	-247,697,986.19	0.00	249,231,516.94	-496,929,503.13
102-12-04-00-0000	EQUIPO DE MANIPULACIÓN	-164,085,024.80	468,278.27	41,608,659.74	-205,225,406.27
102-12-05-00-0000	EQUIPO DE SERVICIOS	-38,322,782.68	113,238.98	1,191,784.55	-39,401,328.25
102-12-06-00-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER	-12,986,996.54	191,237.27	318,020.41	-13,113,779.68
102-12-07-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	-20,005,496.37	419,630.71	896,788.11	-20,482,653.77

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
102-12-08-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	-33,744,472.74	218,141.35	2,172,528.11	-35,698,859.50
102-12-09-00-0000	OTROS EQUIPOS	-8,876,915.12	348,631.50	224,016.74	-8,752,300.36
102-12-10-00-0000	EQUIPOS DE SEGURIDAD	-28,083.31	0.00	1,123.34	-29,206.65
102-13-00-00-0000	ACTIVOS FIJOS P/ REGISTRO EN MODULO	380,646.04	10,356,897.50	10,356,897.50	380,646.04
102-14-00-00-0000	EQUIPOS DE SEGURIDAD	67,399.96	0.00	0.00	67,399.96
102-14-01-00-0000	EQUIPOS DE SEGURIDAD	67,399.96	0.00	0.00	67,399.96
103-00-00-00-0000	**OTROS ACTIVOS**	**25,680,899,319.41**	**546,434,116.15**	**25,745,876,253.71**	**481,457,181.85**
103-01-00-00-0000	AMORTIZACIONES	9,339,604.96	103,546.34	1,589,459.11	7,853,692.19
103-01-01-00-0000	LICENCIA PERPETUA DE SOFTW. XIMPLE	0.00	914.34	914.34	0.00
103-01-03-00-0000	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE VEHIC	-1,611.59	0.00	0.00	-1,611.59
103-01-07-00-0000	REPARACION DE EQUIPOS	0.00	102,632.00	0.00	102,632.00
103-01-13-00-0000	ANTICIPO MATRICULA ANUAL	213,141.68	0.00	213,141.68	0.00
103-01-14-00-0000	SELLOS POSTALES - EPN	26,249.00	0.00	0.00	26,249.00
103-01-15-00-0000	SERVIPRO, S.A.	381,688.72	0.00	0.00	381,688.72
103-01-20-00-0000	REHABILITACIÓN DE LOSA	0.39	0.00	0.00	0.39
103-01-35-00-0000	COMTECH, S.A.	442,599.80	0.00	262,601.82	179,997.98
103-01-44-00-0000	CERTIFICACIÓN DE PUERTO SEGURO	32,771.97	0.00	0.00	32,771.97
103-01-52-00-0000	ADQUISICIÓN DE JUEGO INFANTIL	62,715.74	0.00	62,715.74	0.00
103-01-58-00-0000	DAÑOS MOTOR PRINCIPAL REMOLCADOR AZARIAS H. PALLAIS	4,211,418.16	0.00	84,228.37	4,127,189.79
103-01-59-00-0000	INISER	227,909.21	0.00	120,982.06	106,927.15
103-01-60-00-0000	COLECTIVO DE VIDA	8,195.71	0.00	8,195.71	0.00
103-01-61-00-0000	POLIZA AUTOMOVIL	5,602.50	0.00	5,602.50	0.00
103-01-62-00-0000	POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL	80,338.90	0.00	80,338.90	0.00
103-01-63-00-0000	TODO RIESGO DE INCENDIO	1,307,718.66	0.00	261,543.75	1,046,174.91
103-01-64-00-0000	POLIZA ACCIDENTE PERSONAL DE TRANSPORTE (EMBARCACION)	14,227.22	0.00	14,227.22	0.00
103-01-65-00-0000	POLIZA ACCIDENTE PERSONAL DE TRANSPORTE (APT) (RECORRIDO)	165.94	0.00	165.94	0.00
103-01-66-00-0000	POLIZA DE MAQUINARIA DE EMBARCACION	557,579.92	0.00	62,634.21	494,945.71
103-01-68-00-0000	BANPRO (INVERSION RECONOCIDA)	-4,130,945.66	0.00	0.00	-4,130,945.66
103-01-84-00-0000	LICENCIA SISTEMA DE TELIMETRIA	216,006.31	0.00	24,000.70	192,005.61
103-01-88-00-0000	TECHNOLOGY CONSULTING GROUP NICARAGUA, S.A	115,331.22	0.00	19,221.87	96,109.35
103-01-90-00-0000	CAPITAL SOFTWARE, S.A.	62,636.19	0.00	31,318.10	31,318.09
103-01-91-00-0000	MARVIN ALEXANDER RAMOS RUGAMA (SERVICIT NICARAGUA)	108,499.97	0.00	36,166.67	72,333.30
103-01-92-00-0000	MARIA AUXILIADORA ALVAREZ RUIZ	436,507.20	0.00	109,126.80	327,380.40
103-01-93-00-0000	DRAGADO DEL CANAL DE ACCESO Y DÁRSENA DE MANIOBRAS DEL PUERTO SAN JORGE	109,917.42	0.00	0.00	109,917.42
103-01-94-00-0000	ROTULOS, SEÑALIZACIONES Y VALLAS PUBLICITARIAS	162,907.06	0.00	162,907.06	0.00
103-01-95-00-0000	SISTEMA DE BASCULA PARA CAMIONES	557,087.66	0.00	29,425.67	527,661.99
103-02-00-00-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA	7,195,612.80	371,381.76	0.00	7,566,994.56

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
103-02-01-00-0000	PRODUCTOS DEL AIRE DE NICARAGUA	8,085.15	0.00	0.00	8,085.15
103-02-02-00-0000	CARLOS HORACIO CASTELLON	53,047.20	0.00	0.00	53,047.20
103-02-03-00-0000	DISNORTE - DISSUR	1,144,928.45	371,381.76	0.00	1,516,310.21
103-02-06-00-0000	UNO NICARAGUA, S.A.	5,989,552.00	0.00	0.00	5,989,552.00
103-03-00-00-0000	CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	25,384,520,671.80	544,025,110.93	25,744,286,794.60	184,258,988.13
103-03-01-00-0000	OFICINA CENTRAL	14,090,328,413.02	318,239,721.00	9,716,303,510.68	4,692,264,623.34
103-03-01-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	793,970,105.54	0.00	2,893,443,006.05	-2,099,472,900.51
103-03-01-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	842,260,203.44	5,539.85	16,780,273.30	825,485,469.99
103-03-01-03-0000	SUMINISTRO	-273,962,051.43	1,016,183.38	1,541,234,191.94	-1,814,180,059.99
103-03-01-04-0000	COBRANZA	12,486,996,802.36	309,653,053.77	7,503,768.49	12,789,146,087.64
103-03-01-05-0000	VARIOS	241,063,353.11	7,564,944.00	5,256,912,270.90	-5,008,283,973.79
103-03-01-06-0000	MONTAJE DE SALDO (DIFERENCIA)	0.00	0.00	430,000.00	-430,000.00
103-03-02-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA CORINTO	5,221,889,468.73	90,535,840.67	12,704,357,818.43	-7,391,932,509.03
103-03-02-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	1,531,210,130.61	29,534,683.24	55,777,543.84	1,504,967,270.01
103-03-02-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	3,836.83	0.00	87,775.13	-83,938.30
103-03-02-03-0000	SUMINISTRO	378,485,681.54	6,669,495.60	46,952,264.36	338,202,912.78
103-03-02-04-0000	COBRANZA	18,974,224.95	0.00	11,722,808,047.12	-11,703,833,822.17
103-03-02-05-0000	VARIOS	3,293,215,594.80	54,331,661.83	878,718,611.41	2,468,828,645.22
103-03-02-06-0000	SALDOS POR CONCILIAR	0.00	0.00	13,576.57	-13,576.57
103-03-03-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SANDINO	1,249,495,361.05	16,496,646.77	1,586,934,016.89	-320,942,009.07
103-03-03-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	490,755,228.06	7,846,794.48	144,967,878.54	353,634,144.00
103-03-03-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	0.00	0.00	49,307.08	-49,307.08
103-03-03-03-0000	SUMINISTRO	310,404,909.52	3,614,140.24	5,051,211.21	308,967,838.55
103-03-03-04-0000	COBRANZA	3,443,804.69	0.00	1,267,182,803.00	-1,263,738,998.31
103-03-03-05-0000	VARIOS	432,848,244.23	5,035,712.05	169,239,153.04	268,644,803.24
103-03-03-06-0000	MONTAJE DE SALDO (DIFEREN)	12,043,174.55	0.00	443,664.02	11,599,510.53
103-03-04-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE COCIBOLCA	462,397,918.12	2,082,016.81	180,679,977.57	283,799,957.36
103-03-04-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	184,527,106.52	414,780.85	22,295,483.61	162,646,403.76
103-03-04-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	1,601,905.66	0.00	0.00	1,601,905.66
103-03-04-03-0000	SUMINISTRO	111,080,992.10	678,487.76	2,282,419.16	109,477,060.70
103-03-04-04-0000	COBRANZA	1,114,185.51	3.10	71,175,106.20	-70,060,917.59
103-03-04-05-0000	VARIOS	158,065,129.89	988,745.10	84,692,387.50	74,361,487.49
103-03-04-06-0000	MONTAJE DE SALDO (DIFE)	6,008,598.44	0.00	234,581.10	5,774,017.34
103-03-05-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR	344,168,596.31	19,314,968.16	78,240,908.77	285,242,655.70
103-03-05-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	125,904,339.20	976,131.74	0.00	126,880,470.94
103-03-05-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	765,140.33	0.00	0.00	765,140.33
103-03-05-03-0000	SUMINISTRO	17,086,921.47	29,838.35	1,579,392.13	15,537,367.69

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

103-03-05-04-0000	COBRANZA	252,276.40	0.00	71,098,105.93	-70,845,829.53
103-03-05-05-0000	VARIOS	200,548,896.85	18,308,998.07	5,559,680.22	213,298,214.70
103-03-05-06-0000	MONTAJE DE SALDO	-388,977.94	0.00	3,730.49	-392,708.43
103-03-06-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA RAMA	636,773,238.17	2,905,884.02	447,311,810.52	192,367,311.67
103-03-06-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	272,549,124.30	1,740,042.63	1,941,797.07	272,347,369.86
103-03-06-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	576,863.91	0.00	651,661.63	-74,797.72
103-03-06-03-0000	SUMINISTRO	37,273,603.26	45,313.10	2,940,646.29	34,378,270.07
103-03-06-04-0000	COBRANZA	1,608,884.91	0.00	409,078,476.31	-407,469,591.40
103-03-06-05-0000	VARIOS	306,346,177.93	1,120,528.29	32,698,471.49	274,768,234.73
103-03-06-06-0000	MONTAJE DE SALDO (DIFERE) XIMPLE	18,418,583.86	0.00	757.73	18,417,826.13
103-03-07-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA BLUEFIELDS	1,160,465,505.09	15,737,074.47	374,612,287.73	801,590,291.83
103-03-07-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	424,792,248.23	2,056,381.39	8,215,919.21	418,632,710.41
103-03-07-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	2,310,651.71	0.00	0.00	2,310,651.71
103-03-07-03-0000	SUMINISTRO	71,501,939.48	606,535.92	1,907,581.47	70,200,893.93
103-03-07-04-0000	COBRANZA	299,154.41	0.00	209,319,967.63	-209,020,813.22
103-03-07-05-0000	VARIOS	660,635,691.14	13,074,157.16	155,168,819.42	518,541,028.88
103-03-07-06-0000	MONTAJE DE SALDO (DIFERE) XIMPLE	925,820.12	0.00	0.00	925,820.12
103-03-08-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA PUERTO CABEZAS	250,356,426.73	944,924.83	47,168,496.96	204,132,854.60
103-03-08-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	129,813,660.65	627,748.81	389,691.33	130,051,718.13
103-03-08-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	395,460.01	0.00	25,915.83	369,544.18
103-03-08-03-0000	SUMINISTRO	13,873,300.16	9,709.95	957,884.49	12,925,125.62
103-03-08-04-0000	COBRANZA	352,619.10	0.00	23,816,405.09	-23,463,785.99
103-03-08-05-0000	VARIOS	105,846,924.81	307,466.07	21,978,600.22	84,175,790.66
103-03-08-06-0000	MONTAJE DE SALDO	74,462.00	0.00	0.00	74,462.00
103-03-09-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE XOLOTLÁN	1,708,793,086.65	21,614,919.75	382,205,116.43	1,348,202,889.97
103-03-09-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	450,825,635.35	10,372,030.60	0.00	461,197,665.95
103-03-09-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	2,703,289.38	0.00	1,979.58	2,701,309.80
103-03-09-03-0000	SUMINISTRO	53,629,366.33	963,187.95	12,175.53	54,580,378.75
103-03-09-04-0000	COBRANZA	145,096.42	0.00	354,058,760.88	-353,913,664.46
103-03-09-05-0000	VARIOS	1,201,489,699.17	10,279,701.20	28,132,200.44	1,183,637,199.93
103-03-10-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE	259,852,657.93	56,153,114.45	226,472,850.62	89,532,921.76
103-03-10-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIA	68,629,099.36	1,647,632.75	182,219.30	70,094,512.81
103-03-10-03-0000	SUMINISTRO	1,584,894.33	22,993.01	0.00	1,607,887.34
103-03-10-04-0000	COBRANZA	-114,083.25	0.00	89,476,254.26	-89,590,337.51
103-03-10-05-0000	VARIOS	189,752,747.49	54,482,488.69	136,814,377.06	107,420,859.12
103-04-00-00-0000	OTRAS INVERSIONES	279,843,429.85	1,934,077.12	0.00	281,777,506.97
103-04-01-00-0000	NICARAGUAN SHIPPING ENTERPRISE	279,843,429.85	1,934,077.12	0.00	281,777,506.97

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
	PASIVO	**-29,263,715,735.25**	**26,464,487,308.01**	**1,397,673,786.92**	**-4,196,902,214.16**
201-00-00-00-0000	**PASIVO CIRCULANTE**	**-645,807,356.38**	**537,507,233.54**	**677,470,460.13**	**-785,770,582.97**
201-01-00-00-0000	PROVEEDORES	-82,536,553.93	110,250,277.46	204,522,524.82	-176,808,801.29
201-01-01-00-0000	NACIONALES	-81,511,437.16	109,225,160.69	127,736,983.62	-100,023,260.09
201-01-01-03-0000	AGENCIAS UNIDAS, S.A.	-233,736.21	2,607,902.22	2,374,166.01	0.00
201-01-01-08-0000	ALFREDO ENRIQUE PEREZ ALVAREZ	0.00	198,073.00	198,073.00	0.00
201-01-01-14-0000	ANXOR INGENIERIA S.A.	-4,893.66	0.00	0.00	-4,893.66
201-01-01-17-0000	AUTO MASTER, S.A.	-43,370.05	0.00	0.00	-43,370.05
201-01-01-19-0000	AUTO NICA,S.A.	-22,723.52	0.01	24,136.92	-46,860.43
201-01-01-21-0000	AXIS DISTRIBUIDORES, S.A.	-7,414.35	9,744.54	154,448.14	-152,117.95
201-01-01-25-0000	BRUNO ANTONIO GOMEZ HERNANDEZ	-54,208.70	54,208.70	0.00	0.00
201-01-01-27-0000	CAFE SOLUBLE S.A.	-772,226.16	0.00	0.00	-772,226.16
201-01-01-28-0000	CAMPOS REYEROS Y CIA. NICARAGUA, S.A.	-34,638.00	37,946.87	3,308.87	0.00
201-01-01-29-0000	CASA MCGREGOR, S.A.	-70,639.52	6,162.72	0.00	-64,476.80
201-01-01-30-0000	CASA PELLAS,S.A.	-1,292,171.89	912,295.29	364,095.10	-743,971.70
201-01-01-32-0000	CAUPOLICAN,S.A.	-11,800.00	26,030.25	26,030.25	-11,800.00
201-01-01-33-0000	CECA	-0.03	0.03	0.00	0.00
201-01-01-34-0000	CELESTE, S. A	0.00	1,313,246.09	1,313,246.09	0.00
201-01-01-35-0000	CEMEX NICARAGUA, S.A.	-172,047.65	172,047.65	0.00	0.00
201-01-01-42-0000	COMERCIAL VARELA	-4,750.00	4,750.00	0.00	0.00
201-01-01-43-0000	COMERCIAL VALENZUELA	-368.42	0.00	0.00	-368.42
201-01-01-44-0000	COMERCIALIZADORA FERRETERA Y SERV ,S.A.	0.89	0.00	0.89	0.00
201-01-01-47-0000	COMPAÑIA DE NICARAGUA, S.A.	-11,730.02	1,797,970.02	1,786,240.00	0.00
201-01-01-48-0000	COMTECH,S.A.	-4,780,897.75	5,353,366.11	1,206,004.35	-633,535.99
201-01-01-52-0000	COPASA	-17.50	17.50	0.00	0.00
201-01-01-53-0000	COOPERATIVA AGROPECUARIA DE CREDITO Y SERVICIO DE EL VIEJO RL	-97,104.50	0.00	0.00	-97,104.50
201-01-01-55-0000	CRUZ LORENA, S.A.	-20,793.15	20,793.15	44,479.70	-44,479.70
201-01-01-60-0000	DEQCO,S.A	-191.60	0.00	0.00	-191.60
201-01-01-62-0000	DIDEMA,S.A.	-24,784.51	0.00	84,547.48	-109,331.99
201-01-01-63-0000	DISNORTE, S.A	-2,612.57	1,066,711.43	1,066,711.43	-2,612.57
201-01-01-64-0000	DISTRIBUIDORA NICARAGUENSE DE PETROLEO	-603,714.12	0.00	0.00	-603,714.12
201-01-01-65-0000	DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL SUR, S.A.	-34,486.13	120,808.30	119,740.09	-33,417.92
201-01-01-72-0000	EMPRESA NICARAGUENSE DEL PETROLEO	-1,501,792.83	972,777.59	0.00	-529,015.24
201-01-01-73-0000	EMPRESA DE DESARROLLO INGENIERO,S.A.	-835,077.02	1,113,151.47	49,998.12	228,076.33
201-01-01-74-0000	ENACAL	-1,008.71	329,858.03	329,858.03	-1,008.71
201-01-01-75-0000	ENEL (ENATREL DOSA)	-23,146.00	33,039.50	9,893.50	0.00
201-01-01-76-0000	ENITEL, S.A	-40,328.64	973,188.33	1,187,303.07	-254,443.38

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-78-0000	PETRONIC	-5,237,931.23	539,263.52	580,642.72	-5,279,310.43
201-01-01-79-0000	EQUIPOS Y ACCESORIOS ,S.A	-9.62	9.62	0.00	0.00
201-01-01-80-0000	ENRIQUE BALTODANO	-13,709.30	13,709.30	9,090.40	-9,090.40
201-01-01-81-0000	ERNESTO IVAN GONZÁLEZ GÓMEZ	-8,438.68	8,438.68	0.00	0.00
201-01-01-82-0000	ESPINOZA RAMOS & CIA LTDA (OFICOM)	-3,795.00	3,795.00	0.00	0.00
201-01-01-85-0000	EVERTZ ANTONIO RIVERA TERCERO	-7,226.07	7,226.07	0.00	0.00
201-01-01-87-0000	FARMACIA LA PRINCIPAL	-125,340.63	0.00	0.00	-125,340.63
201-01-01-94-0000	FRANCISCO A. BASSETT DUARTE	-20,495.01	20,495.01	0.00	0.00
201-01-01-98-0000	GERALD EXEQUIEL MEDINA SANCHEZ	0.10	0.00	111,090.10	-111,090.00
201-01-01-99-0000	GBM DE NICARAGUA, S.A	-1,068.32	1,068.32	0.00	0.00
201-01-01-101-0000	GUILLERMO JOSE PEREZ	-10,034.91	10,034.91	0.00	0.00
201-01-01-108-0000	IMPORTACIONES INDUSTRIALES RODRIGUEZ (ROMENSA)	-375,789.99	0.00	0.00	-375,789.99
201-01-01-110-0000	IMPORTADORA NICARAGUENSE DE EQUIPOS, S.A (INDEGSA)	-5,095,756.95	5,153,233.95	57,477.00	0.00
201-01-01-113-0000	JAIME FELICITO BAUTISTA LOPEZ (IMPORTADORA FERRETERA JLE)	-182,746.30	3,910.00	0.00	-178,836.30
201-01-01-117-0000	JOSE DABID RAMIREZ MARTINEZ	-7,420.00	7,420.00	0.00	0.00
201-01-01-124-0000	JUANA RUTH GUERRERO MAYORGA (ESTAMPA PUBLICIDAD)	-6,650.00	36,650.00	308,700.00	-278,700.00
201-01-01-127-0000	KLASIKO, S.A.	-896,315.75	0.00	44,464.75	-940,780.50
201-01-01-130-0000	COMPAÑIA HERNANDEZ CASTELLON CIA. LTDA (LIBRERIA SAMUEL & CIA. LTDA)	0.00	0.00	15,873.59	-15,873.59
201-01-01-131-0000	LIBRERIA D´LEO, S.A.	-7,156.62	7,156.62	0.00	0.00
201-01-01-132-0000	LIBRERIA OFFICE SUPPLY	-11,138.90	11,138.90	0.00	0.00
201-01-01-133-0000	LIBRERIA Y DISTRIBUIDORA JARDIN, S.A.	-205,049.21	205,049.21	0.00	0.00
201-01-01-134-0000	LUBNICA,S.A.	-64,854.98	64,854.98	0.00	0.00
201-01-01-136-0000	LUGO RENT A CAR	-54,878.88	304,843.69	249,964.81	0.00
201-01-01-137-0000	LUCALZA NICARAGUA,S.A.	-277,537.69	248,725.66	0.12	-28,812.15
201-01-01-138-0000	MANIVERSA	-2,834.11	0.00	0.00	-2,834.11
201-01-01-139-0000	MANUFACTURAS QUIMICAS DE NICARAGUA, S.A. (MAQUINSA)	-107,593.28	84,425.99	780,652.59	-803,819.88
201-01-01-141-0000	MAQUINARIA H. F CROSS, S. A	-266,906.42	0.00	0.00	-266,906.42
201-01-01-148-0000	MARCEL A. RIVERA GARCIA	0.00	7,440.00	7,440.00	0.00
201-01-01-151-0000	VARGAS & CIA LTDA (MASTER TECNOLOGIES)	-11,270.00	11,270.00	0.00	0.00
201-01-01-154-0000	MAXIMO DE JESUS QUEZADA FUENTES	-293.98	0.00	0.00	-293.98
201-01-01-156-0000	MEGACOM, S.A.	-195,294.28	370,592.37	370,592.37	-195,294.28
201-01-01-159-0000	MIGUEL ANGEL PACHECO LOPEZ	-256,205.37	193,387.19	212,786.53	-275,604.71
201-01-01-160-0000	MIGUEL MORA Y/O PRIMICIAS, S. A	-76,808.04	76,808.04	0.00	0.00
201-01-01-164-0000	MOBIUS ENGINEERING	0.01	0.00	0.01	0.00
201-01-01-168-0000	NEVARO	-243,771.06	243,771.06	75,258.30	-75,258.30
201-01-01-170-0000	NIMAC	-16,684,540.50	14,828,831.86	972,651.62	-2,828,360.26
201-01-01-173-0000	OPTICA CENTRAL, S. A	-11,165.91	79,961.65	77,772.25	-8,976.51

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-174-0000	OPTICAS MUNKEL, S.A.	-10,627.50	47,554.76	54,252.26	-17,325.00
201-01-01-175-0000	OPTICA NICARAGUENSE S.A.	-10,556.00	78,040.01	67,484.01	0.00
201-01-01-176-0000	OPTICAS VISION DE NICARAGUA, S.A.	-13,988.36	0.00	3,202.50	-17,190.86
201-01-01-177-0000	ORLANDO A. LOPEZ JAIME	0.00	28,485.78	28,485.78	0.00
201-01-01-182-0000	PBS (NICARAGUA), S.A.	-93,147.31	26,174.32	163,852.00	-230,824.99
201-01-01-183-0000	PINTURAS SUR DE NICARAGUA S.A(GSQ)	-247,785.42	56,672.00	2,960.86	-194,074.28
201-01-01-188-0000	PRODUCTOS DEL AIRE DE NICARAGUA, S.A.	-275,513.21	38,674.84	42,189.41	-279,027.78
201-01-01-189-0000	PROVEEDORES VARIOS	0.00	56,358.07	56,358.07	0.00
201-01-01-195-0000	RECTIFICADORA GENERAL, S.A.	-1,113.50	49,643.50	48,530.00	0.00
201-01-01-196-0000	REPUESTOS UNIVERSALES, S.A.	-83,912.30	83,912.30	18,279.56	-18,279.56
201-01-01-197-0000	REPUESTOS RAMIRO CARDENAS, S.A. (RACARSA)	3,826.01	0.00	0.00	3,826.01
201-01-01-200-0000	REUNISA	-6,460.39	47,374.88	40,914.49	0.00
201-01-01-203-0000	RODRIGUEZ ELECTRONICA Y CIA LTDA	-17,709.98	0.00	0.00	-17,709.98
201-01-01-204-0000	ROMMEL ARNOLDO ALTAMIRANO ALEMAN	-2,500.00	0.00	0.00	-2,500.00
201-01-01-205-0000	RÓGER MARÍN HIDALGO	-79,562.84	59,166.36	54,110.86	-74,507.34
201-01-01-206-0000	SERCOM	-17,001.54	17,001.54	0.00	0.00
201-01-01-207-0000	SERNISA	-4,133,771.05	28,478.12	0.00	-4,105,292.93
201-01-01-209-0000	SERVICIOS DE PROTECCION Y VIGILANCIA, SA	-966,864.07	0.00	0.00	-966,864.07
201-01-01-210-0000	SERVIPRO,S.A.	-286,184.70	3,164,158.91	2,877,974.21	0.00
201-01-01-213-0000	SINSA	-16,923.47	0.00	0.00	-16,923.47
201-01-01-214-0000	SISTEMAS RCL, S.A.	-92,854.69	272,188.38	202,158.37	-22,824.68
201-01-01-215-0000	SINSMA	-3,313,825.51	1,079,117.10	436,126.00	-2,670,834.41
201-01-01-216-0000	SISTEMAS DE SEGURIDAD BUHLER,S.A.	-30,807.15	28,761.50	32,464.50	-34,510.15
201-01-01-217-0000	SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMUNICACIONES	0.04	0.00	0.04	0.00
201-01-01-220-0000	SUMINISTROS ELECTRICOS DE NICARAGUA, S.A. (SELNIC, S.A)	-29,398.30	0.00	0.00	-29,398.30
201-01-01-222-0000	SUMINISTROS EPN OFICINA CENTRAL	-2,860,056.34	0.00	0.00	-2,860,056.34
201-01-01-226-0000	TELEFONIA CELULAR DE NICARAGUA, S.A	-10,096.60	10,096.60	10,104.85	-10,104.85
201-01-01-230-0000	URIEL PEÑA GUZMAN	0.00	46,993.00	46,993.00	0.00
201-01-01-233-0000	WILLIAM M. OBANDO RODRIGUEZ	-1,500.00	1,500.00	0.00	0.00
201-01-01-237-0000	ZOMPOPO TRANSPORT,S.A.	0.00	0.00	2,572,732.23	-2,572,732.23
201-01-01-241-0000	ROBERTO JOSE DAVIS MOODY	-5,175.00	0.00	0.00	-5,175.00
201-01-01-243-0000	VARGAS CENTRO DE PINTURAS Y RECUBRIMIENTOS INDUSTRIALES Y CIA LTDA (CENTRO DE PINTURAS Y RECUBRIMIENTOS INDUSTRIALES)	-38,997.85	37,123.35	0.00	-1,874.50
201-01-01-244-0000	DIANCA	-73,812.98	73,812.98	0.00	0.00
201-01-01-246-0000	RICARDO HERIBERTO MATUTE	-94,410.00	0.00	7,785.00	-102,195.00
201-01-01-247-0000	GONZALEZ PEREIRA, S.A (GONPER LIBRERIAS)	-6,314.64	6,314.64	24,542.40	-24,542.40
201-01-01-256-0000	DENIS JAFET	0.00	29,000.00	29,000.00	0.00
201-01-01-257-0000	DISTRIBUIDORA DE GAS NEW YORK	-5,655.00	0.00	0.00	-5,655.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-259-0000	FERRETERIA E.COM	-7,418.07	25,919.67	47,030.01	-28,528.41
201-01-01-260-0000	FERRETERÍA TOBIE'S HARDWARE	0.00	0.00	29,280.01	-29,280.01
201-01-01-264-0000	LUIS HUMBERTO LEZAMA MAIRENA	-10,750.00	19,600.00	19,600.00	-10,750.00
201-01-01-271-0000	VARIEDADES NORVIN	0.00	30,676.23	30,676.23	0.00
201-01-01-272-0000	ADONIS RAFAEL MOJICA ANTÓN (IMP. EXP. MOJICA)	0.00	0.00	65,320.00	-65,320.00
201-01-01-274-0000	DEQUIPOS MECHANICAL Y COMPAÑIA LIMITADA	-157,405.26	157,405.28	0.02	0.00
201-01-01-278-0000	ANEXIS DEL SOCORRO VARGAS RODRIGUEZ	-167,671.97	0.00	0.00	-167,671.97
201-01-01-279-0000	CABLE MAR	-1,120.00	0.00	0.00	-1,120.00
201-01-01-282-0000	CASCO DE NICARAGUA,S.A.(CENTRAL AMERICA SAFETY)	-349,455.75	0.00	0.00	-349,455.75
201-01-01-286-0000	COMPAÑIA DISTRIBUIDORA DE NICARAGUA,S.A.	-235,631.98	373,338.50	352,946.30	-215,239.78
201-01-01-292-0000	DR. ROBERTO ENRIQUE SARAVIA LOPEZ	-30,100.00	30,100.00	75,500.00	-75,500.00
201-01-01-295-0000	ERICK JOSUE RAMIREZ MEDINA	-192,946.50	324,180.00	333,180.00	-201,946.50
201-01-01-296-0000	FABRICA IAGUEI ,S.A.	-3,758.46	0.00	0.00	-3,758.46
201-01-01-300-0000	IMPORTADORA AD NAT,S.A.	-2,299,153.15	2,299,153.15	0.00	0.00
201-01-01-301-0000	INVERSIONES ZANZIBAR,S.A.	-317,897.18	0.00	0.00	-317,897.18
201-01-01-306-0000	ORLANDO DE JESUS TORRES HERNANDEZ (MULTICOMP)	-324,930.12	199,927.50	0.00	-125,002.62
201-01-01-307-0000	NIKKY UNIFORMES DEPORTIVOS	-80,374.99	0.00	0.00	-80,374.99
201-01-01-310-0000	PINTURA MODELO, S.A.	-302,880.87	484,530.70	758,879.75	-577,229.92
201-01-01-313-0000	REPUESTO Y LUBRICANTES P & H	0.20	2,400.00	2,400.20	0.00
201-01-01-321-0000	SUMINISTROS DE INFORMATICA QUIÑONEZ	-344,124.04	226,451.79	0.00	-117,672.25
201-01-01-323-0000	SUPERMERCADO SELECTO	-44,500.20	0.00	0.00	-44,500.20
201-01-01-326-0000	TRANSPORTE ALMANZA	-3,493.70	0.00	0.00	-3,493.70
201-01-01-328-0000	DIFERENCIA DE MONTAJE	-0.81	0.00	0.00	-0.81
201-01-01-333-0000	ALASKA COOL, S.A.	0.00	0.00	413,452.06	-413,452.06
201-01-01-342-0000	MENDIOLA GUTIERREZ NEGOCIOS, S.A	-12,901.85	12,901.85	0.00	0.00
201-01-01-343-0000	HERMOSO Y VIGIL, S.A.	-33,569.64	748,708.94	1,440,221.19	-725,081.89
201-01-01-344-0000	JOSE ANGEL MEMBREÑO RIVERA	0.00	196,995.00	196,995.00	0.00
201-01-01-346-0000	DIFERENCIA EN PROVEEDORES-MÓDULO VS CONTABILIDAD	-423,855.03	0.00	0.00	-423,855.03
201-01-01-348-0000	JOSE RENE CASTILLO MORALES	-11,055.00	11,055.00	0.00	0.00
201-01-01-359-0000	UNICOMER, S.A.	0.00	54,498.00	54,498.00	0.00
201-01-01-361-0000	ESENSA	0.00	0.00	1,070,051.50	-1,070,051.50
201-01-01-363-0000	OPTICAS EBENEZER	-9,292.00	0.00	0.00	-9,292.00
201-01-01-367-0000	TUBAL S.A.	-66,998.31	0.00	0.00	-66,998.31
201-01-01-368-0000	KATIVO DE NICARAGUA S.A.	-7,567.02	0.00	0.00	-7,567.02
201-01-01-369-0000	LIBRERIA EL COLEGIAL	-195,083.76	19,119.00	135,054.00	-311,018.76
201-01-01-370-0000	INTELLIGENT SOLUTIONS,S.A.	-347,923.30	0.00	0.00	-347,923.30
201-01-01-375-0000	BATERIAS DE NICARAGUA,S.A	-203,719.56	189,750.00	0.00	-13,969.56

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-378-0000	SUSPENSIONES DE NICARAGUA, S.A.	-39,748.99	0.00	0.00	-39,748.99
201-01-01-384-0000	GASPRO NICARAGUA, S.A	-163,015.70	11,845.00	0.00	-151,170.70
201-01-01-391-0000	NICARAGUA BANANA CORP,S.A.	0.00	0.00	1,701,868.00	-1,701,868.00
201-01-01-405-0000	FERRETERIA Y AZULEJOS KIANDY	0.00	251,960.00	251,960.00	0.00
201-01-01-406-0000	CENTRO DE BATERIAS SANTA ANA	0.00	13,075.00	13,075.00	0.00
201-01-01-426-0000	IMPORTACIONES EXPRESS	0.00	19,475.25	19,475.25	0.00
201-01-01-428-0000	JL PRINT	0.00	8,900.00	8,900.00	0.00
201-01-01-441-0000	PRODUCTOS DE AIRE E INDUSTRIALES	0.00	19,875.00	19,875.00	0.00
201-01-01-446-0000	SOLUCIONES HIDRAULICAS ECOLOGICAS,S.A.	-5,288.44	0.00	0.00	-5,288.44
201-01-01-447-0000	GRUAS HURTADO MORALES Y CIA LTDA	0.00	0.00	866,055.00	-866,055.00
201-01-01-449-0000	ELEVADORES OTIS S. DE R.L. DE C.V.	-7,408.51	0.00	0.00	-7,408.51
201-01-01-451-0000	OPTICA MONTENEGRO S.A.	9,432.00	0.00	0.00	9,432.00
201-01-01-453-0000	MANUQUINSA	-2,399.94	0.00	0.00	-2,399.94
201-01-01-481-0000	KOUTURE S.A	-932,279.57	0.00	1,083,185.84	-2,015,465.41
201-01-01-483-0000	LUCALZA S.A	-43,758.65	0.00	79,234.89	-122,993.54
201-01-01-484-0000	IMPRESOS TESORO	-4,537.36	0.00	0.00	-4,537.36
201-01-01-485-0000	BARRETO URIARTE Y CIA LTDA	-127,109.50	127,109.50	256,220.00	-256,220.00
201-01-01-490-0000	YASER JORGE CABALLERO CASTRO	-184,014.00	0.00	0.00	-184,014.00
201-01-01-494-0000	SOLUCIONES INTEGRALES, S.A.	-2,200.00	0.00	2,200.00	-4,400.00
201-01-01-495-0000	PUMA ENERGY BAHAMAS, S.A.	-426,211.83	1,496,707.26	1,070,495.43	0.00
201-01-01-497-0000	GLOBAL OFFICE	-8,979.89	8,969.89	191,743.27	-191,753.27
201-01-01-498-0000	ARACELLY DEL CARMEN GARCIA PEREZ	0.00	80,040.00	80,040.00	0.00
201-01-01-500-0000	PAME,S.A.	0.00	0.00	38,968.01	-38,968.01
201-01-01-501-0000	INSTITUTO NACIONAL TECNOLOGICO	0.00	266,904.63	266,904.63	0.00
201-01-01-502-0000	EDUARDO JOSE BERNHEIM SALINAS	0.00	93,240.00	93,240.00	0.00
201-01-01-503-0000	EMPRESA NICARAGUENSE DE ALIMENTOS BASICOS	0.00	198,371.87	198,371.87	0.00
201-01-01-504-0000	INSS	0.00	827,313.63	827,313.63	0.00
201-01-01-507-0000	EQUIPOS Y SISTEMAS,S.A.	0.00	0.00	48,700.20	-48,700.20
201-01-01-513-0000	MULTISERVICIO MATUS	-5,800.00	5,800.00	0.00	0.00
201-01-01-522-0000	VIAJES AMERICA	0.00	7,176.21	7,176.21	0.00
201-01-01-523-0000	NATIONAL ENERGY DEVELOPMENT, S.A.	-204,405.60	0.00	0.00	-204,405.60
201-01-01-531-0000	MARLENE DEL SOCORRO JEREZ MURILLO	0.00	433,800.00	433,800.00	0.00
201-01-01-543-0000	AGENCIA RIVAS	-1,627.99	0.00	0.00	-1,627.99
201-01-01-559-0000	MOZART DISCOMOVIL (JORGE ISAAC MENDOZA GUILLEN)	-64,000.00	64,000.00	0.00	0.00
201-01-01-562-0000	SONDEL, S.A.	-397,163.20	0.00	1,826,058.90	-2,223,222.10
201-01-01-566-0000	EMINSA	-4,104.81	0.00	0.00	-4,104.81
201-01-01-568-0000	ANCORA, S.A.	-96,599.69	0.00	0.00	-96,599.69

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-592-0000	OSCAR MEDAL ESPINOZA	-67,500.00	67,500.00	0.00	0.00
201-01-01-594-0000	SERVICIOS MERCANTILES INTERNACIONALES, S.A (CREDILEASING)	0.00	0.00	117,824.40	-117,824.40
201-01-01-615-0000	IMPRESIONES INNOVACION	0.12	0.00	0.12	0.00
201-01-01-616-0000	FORMULARIOS STÁNDAR DE NICARAGUA	0.03	0.00	0.03	0.00
201-01-01-617-0000	SIASA	0.04	0.00	0.04	0.00
201-01-01-618-0000	F.H. TECNOLOGIA	0.08	0.00	0.08	0.00
201-01-01-619-0000	COMERCIALIZADORA MULTIPLE LAS DOS C	-49,419.54	27,524.10	0.00	-21,895.44
201-01-01-620-0000	M&K LUBRICENTRO	-4.53	4.53	0.00	0.00
201-01-01-621-0000	HECTOR FACUNDO JIMENEZ TOVAL	0.00	0.00	36,000.00	-36,000.00
201-01-01-622-0000	YASSER ALEXANDER GAGO NOGUERA	-27,266.50	6,210.00	78,775.00	-99,831.50
201-01-01-624-0000	RECUR TEC INDUSTRIAL ALVARENGA SALMERON Y CIA LTDA	-223.81	0.00	0.00	-223.81
201-01-01-630-0000	IMPORTADORA NUEVO MUNDO, S.A.	-336,053.00	254,789.40	1,471,641.20	-1,552,904.80
201-01-01-632-0000	RADIO DIFUSION IMPACTO S.A.	-24,000.00	0.00	0.00	-24,000.00
201-01-01-641-0000	ELECTRONICA TECNICA, SOCIEDAD ANONIMA	0.00	0.00	516,376.46	-516,376.46
201-01-01-657-0000	CUBAS ELECTRICA, S.A	-236,016.63	161,501.68	0.00	-74,514.95
201-01-01-659-0000	EQUIPORT, S.A.	-30,607.18	30,607.18	0.00	0.00
201-01-01-674-0000	LUCARSA AUTOINDUSTRIAL	0.01	0.00	0.01	0.00
201-01-01-680-0000	FERRETERIA TECNICA, S.A	-109,901.97	21,827.00	214,135.51	-302,210.48
201-01-01-709-0000	LIBRERÍA CHINANDEGA	-3,685.94	0.00	0.00	-3,685.94
201-01-01-721-0000	AQUATEC	0.00	199,734.30	199,734.30	0.00
201-01-01-731-0000	COMPUCENTER	-877.99	0.00	0.00	-877.99
201-01-01-743-0000	MANGUERAS Y RESORTES	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00
201-01-01-744-0000	MARTINEZ OSABA & CIA LTDA (SERVICIOS CONTRA INCENDIO EBENEZER)	-13,155.89	13,156.00	24,068.69	-24,068.58
201-01-01-748-0000	REYNALDO ADOLFO TELLEZ (NIKTEC)	0.00	24,163.49	24,163.49	0.00
201-01-01-755-0000	TELECOMUNICACIONES Y SISTEMAS S.A. TELSSA	0.03	0.00	0.03	0.00
201-01-01-756-0000	URIEL MARTIN ALEMAN ESTRADA	-9,991.00	0.00	0.00	-9,991.00
201-01-01-760-0000	AGRONAVA SAFETY CENTER(BLANCA NAVARRETE)	-11,083.61	11,083.61	0.00	0.00
201-01-01-761-0000	INSUMOS DISAGRO S.A	-81,154.35	43,263.00	43,263.00	-81,154.35
201-01-01-768-0000	INSTITUTO NICARAGÜENSE DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	3,110,431.99	3,313,676.62	-203,244.63
201-01-01-788-0000	LIBRERÍA OFFICE SOLUTIONS	0.01	0.00	7,015.00	-7,014.99
201-01-01-809-0000	MONICA DEL SOCORRO FERRUFINO SANCHEZ	0.00	110,600.00	110,600.00	0.00
201-01-01-810-0000	COMERCIAL H. DELGADO	-862.42	0.00	0.00	-862.42
201-01-01-821-0000	SEPRODI (JOSE SANTOS GAMEZ ROSALES)	0.00	34,800.00	34,800.00	0.00
201-01-01-835-0000	GREGORIO ANTONIO JIRON QUIROZ (COMERCIAL Y SERVICIOS DIVERSOS)	-841,902.54	307,376.78	350,809.69	-885,335.45
201-01-01-844-0000	MICROTEC, S.A	-239.04	0.00	0.00	-239.04
201-01-01-854-0000	MEVANIC, S.A.	0.00	0.00	70,554.77	-70,554.77

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-867-0000	EL BUEN PRECIO (EYMI JOHANA MUÑOZ FLORES)	0.00	174,290.00	174,290.00	0.00
201-01-01-874-0000	IVANIA MENDEZ BERMUDEZ	-21,680.00	21,680.00	0.00	0.00
201-01-01-875-0000	ARTES E IMPRESOS JM	-3,200.00	3,200.00	0.00	0.00
201-01-01-887-0000	ESTACION DE SERVICIO HARRY (HARRY MAYCOL SALINAS VALLE)	-188,371.59	329,650.30	235,464.51	-94,185.80
201-01-01-895-0000	MAXINDUSTRIAS NICARAGUA, S.A	-12,380.23	12,380.23	45,602.19	-45,602.19
201-01-01-903-0000	COMERCIAL FERRETERIA LA MERCED, S.A. (CONFEMSA)	-11,322.32	0.00	0.00	-11,322.32
201-01-01-921-0000	MB SUPPLIES	0.00	46,809.99	46,809.99	0.00
201-01-01-927-0000	SOLUCIONES DEL MUNDO, S.A.	-3,984.75	3,984.75	0.00	0.00
201-01-01-981-0000	SOLUCIONES ENERGETICAS, S.A.	-131,100.00	133,400.00	133,400.00	-131,100.00
201-01-01-983-0000	INVERSIONES RIGUERO, S.A.	0.00	0.00	18,459.22	-18,459.22
201-01-01-986-0000	MARIA JACQUELINE LOPEZ VALENZUELA(SUPLIDORA AUTOMOTRIZ)	0.00	43,890.00	43,890.00	0.00
201-01-01-1011-0000	ERIBERTO JOSE SALGADO LANUZA	0.01	0.00	0.01	0.00
201-01-01-1025-0000	EVERTH ANTONIO PALACIOS SEQUEIRA	0.00	0.00	18,101.00	-18,101.00
201-01-01-1029-0000	VARGAS DIAZ Y CIA. LTDA. (SUMINISTROS INTEGRALES)	-68,148.90	68,149.00	173,293.60	-173,293.50
201-01-01-1056-0000	INDIANA DOMINGA BALLADARES MORALES (FERRETERIA LA GRAPA)	0.00	0.00	9,825.00	-9,825.00
201-01-01-1083-0000	AK DIGITAL SOLUCIONES INTEGRALES, S.A	0.00	10,095.37	10,095.37	0.00
201-01-01-1087-0000	PUBLICIDAD INTEGRAL, S.A (PUBLISA)	-196,650.00	196,650.00	0.00	0.00
201-01-01-1089-0000	BLANCA MARIA AGUIRRE FLORES	0.00	99,981.00	99,981.00	0.00
201-01-01-1090-0000	JOSE DAVID GAITAN GALAN (LITOGRAFIA EL RENACIMIENTO)	0.00	0.00	11,960.00	-11,960.00
201-01-01-1107-0000	TRANSPORTES CENTROAMERICANOS	0.00	0.00	9,029,748.29	-9,029,748.29
201-01-01-1119-0000	CHRISTIAN ANTONIO URBINA DELGADO (SERVICIOS OPTICOS URBINA)	-30,596.00	56,856.46	104,250.46	-77,990.00
201-01-01-1135-0000	GEOVANNY VLADIMIR LOPEZ ELLON	0.00	725,178.11	725,178.11	0.00
201-01-01-1143-0000	MANFREDO CASTELLON SOLIS (INDUSTRAL EL BUEN FIERRO)	-232.66	0.00	0.00	-232.66
201-01-01-1150-0000	MARIO ISAIAS LOPEZ LOPEZ (MULTISERVICIOS ELECTRICOS LOPEZ)	0.00	38,600.00	38,600.00	0.00
201-01-01-1162-0000	ABSOLUTE, S.A	0.00	65,527.00	65,527.00	0.00
201-01-01-1170-0000	MONTACARGAS Y ACCESORIOS DE NICARAGUA, S.A	-59,151.40	0.00	0.00	-59,151.40
201-01-01-1181-0000	NORLAN ANTONIO ESCORCIA BUCARDO	-500,000.00	0.00	0.00	-500,000.00
201-01-01-1203-0000	COMERCIAL INTERNACIONAL DE MAQUINARIA, S.A.	-222,816.48	222,816.48	225,639.80	-225,639.80
201-01-01-1219-0000	ANDRES DE JESUS HERNANDEZ SANCHEZ (COMIDERIA SUMMER)	0.00	0.00	41,740.00	-41,740.00
201-01-01-1238-0000	MARIO JOSE VANEGAS	-7,817.50	48,547.25	228,694.75	-187,965.00
201-01-01-1240-0000	AURORA GUTIERREZ RODRIGUEZ	-8,000.00	16,000.00	8,000.00	0.00
201-01-01-1246-0000	IMPORT Y COMERCIALIZADORA DE ART Y SERV ELECTRICOS BORGE, S.A.	-26,524.75	0.00	0.00	-26,524.75
201-01-01-1261-0000	SUPLI SERVICIOS, S.A.	0.00	80,701.25	80,701.25	0.00
201-01-01-1267-0000	ELISABETH GONZALEZ MENDOZA	0.00	105,915.00	137,954.00	-32,039.00
201-01-01-1272-0000	GLOBAL PAINTING (TAMARA USHERENKO)	-100,000.00	199,850.00	99,850.00	0.00
201-01-01-1274-0000	INTERNATIONAL COMPUTER PARTS, S.A. (ICPS.A)	-18,910.73	18,910.73	0.00	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-1277-0000	SERVICIOS ELECTRONICOS AZOCAR, S.A	0.00	0.00	56,806.60	-56,806.60
201-01-01-1293-0000	IMPRENTA INMACULADA (AURA DEL CARMEN TIJERINO)	0.00	12,650.00	12,650.00	0.00
201-01-01-1296-0000	GIPPSI ELENE CARAVACA ALVAREZ	0.00	21,832.00	21,832.00	0.00
201-01-01-1304-0000	PUBLICIDAD RADIAL QUANT MUÑOZ (JOSE LEON QUANT MUÑOZ)	-5,000.00	10,000.00	5,000.00	0.00
201-01-01-1309-0000	JOSE ANTONIO TREMINIO BALMACEDA (REST Y HOSTAL EL GRAN DIAMANTE)	0.00	39,712.95	39,712.95	0.00
201-01-01-1322-0000	SOFANA YAOSKA SILVA MENDOZA	0.00	39,935.00	39,935.00	0.00
201-01-01-1336-0000	SERVICIOS MULTIPLES JIREH (ROGER RAFAEL RUGAMA)	0.00	59,080.00	59,080.00	0.00
201-01-01-1339-0000	SERPROSA (SERVICIOS DE PROTECCION FISICA Y SEGURIDAD, S.A)	0.00	2,460,216.52	2,460,216.52	0.00
201-01-01-1340-0000	RECTIFICADORA QUIÑONEZ, S.A.	0.00	18,975.00	18,975.00	0.00
201-01-01-1343-0000	KELLY JEANNETH MENDEZ SMITH	0.00	0.00	34,600.00	-34,600.00
201-01-01-1375-0000	GARYUSSEF MARTIN ABUD ESPINOZA	-144,164.47	144,164.47	276,098.07	-276,098.07
201-01-01-1391-0000	UNO NICARAGUA, S.A	-8,191,854.45	13,094,449.35	11,794,533.60	-6,891,938.70
201-01-01-1432-0000	RODRIGO IVAN GONZALEZ MOLINA (SOLUCIONES GONZALES)	-763,374.60	1,030,374.60	267,000.00	0.00
201-01-01-1441-0000	KENIA TATIANA ALVAREZ FAJARDO (CENTRO MEDICO ALTAMIRA)	-7,140.00	54,116.00	54,116.00	-7,140.00
201-01-01-1461-0000	DABOUB, KALIL Y CIA, LTDA (IMPET Y CIA. LTDA)	-16,391.34	16,391.34	24,080.48	-24,080.48
201-01-01-1468-0000	RAFAELA ESPERANZA ROJAS VALLECILLO (TOP OFFICE)	-2,894.15	0.00	0.00	-2,894.15
201-01-01-1497-0000	INGENIERIA DE CONSULTA INCOSTAS,S.A.	0.00	0.00	3,923,750.33	-3,923,750.33
201-01-01-1518-0000	SILVIO ANTONIO LEZAMA CONTRERAS (PROALEZA)	0.00	0.00	11,702.40	-11,702.40
201-01-01-1527-0000	HENRRIETTE DEL CARMEN GUADAMUZ SAMPSON (INNOVA DIGITAL)	-59,999.25	63,999.25	4,000.00	0.00
201-01-01-1536-0000	ALEXIS SALOMON CAÑADA CALIX	0.00	4,240,888.71	4,240,888.71	0.00
201-01-01-1539-0000	JOSE DOLORES RODRIGUEZ HUETE (VENTA DE REPUESTOS AUTOMOTRIZ)	-10,460.00	0.00	0.00	-10,460.00
201-01-01-1541-0000	LIZA YAHAIRA GÓMEZ MACIAS (DON MARCELO)	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
201-01-01-1546-0000	MAXIPARTS(CARLOS ALBERTO CABRERA)	-11,380.00	0.00	0.00	-11,380.00
201-01-01-1566-0000	MAS PUBLICIDAD,S.A.	-597,310.00	597,310.00	0.00	0.00
201-01-01-1594-0000	MEZA FLORES Y CIA LTDA (MULTISERVIT)	-11,500.00	0.00	0.00	-11,500.00
201-01-01-1600-0000	CRISTIAN JULISA BLANCO TELLEZ	0.00	0.00	40,025.79	-40,025.79
201-01-01-1624-0000	JOSE ANGEL LINARTE ROJAS	-14,641.80	41,739.25	27,097.45	0.00
201-01-01-1631-0000	FRANCISCO RAMON RODRIGUEZ SOBALVARRO (CAMERATA BACH)	0.00	66,000.00	66,000.00	0.00
201-01-01-1646-0000	TRANSPORT LOGISTIK, S.A (T & L NICARAGUA)	0.00	77,050.00	77,050.00	0.00
201-01-01-1703-0000	FREDDY ANTONIO CHAVEZ PAVON	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
201-01-01-1710-0000	SERVICIOS DE CONSTRUCCION, S.A. (SERCONS. S.A)	0.00	6,909,109.82	6,909,109.82	0.00
201-01-01-1724-0000	ROMAN ALFONSO PEREZ HERNANDEZ	0.00	0.00	1,800.00	-1,800.00
201-01-01-1728-0000	MARIO JOSE GONZALEZ VEGA (COMFERNIC)	-383,271.51	214,453.15	141,938.75	-310,757.11
201-01-01-1733-0000	JORGE LUIS SALVATIERRA RAMOS (SERVICIOS KENCASE)	0.00	390,000.00	390,000.00	0.00
201-01-01-1739-0000	JUSTO CESAR JIMENEZ MAIRENA (ESTACION UNO LA CONCHA)	0.00	9,900.00	9,900.00	0.00
201-01-01-1746-0000	URIEL DEL ROSARIO RIVERA PORRAS (URIEL RIVERA PORRAS)	0.00	0.00	96,092.85	-96,092.85

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-1767-0000	INVERSIONES INFINITY, S.A. (INFINITY MUSIC, S.A.)	0.00	0.00	113,295.76	-113,295.76
201-01-01-1778-0000	FRANCISCO JOSÉ SIRIAS MORALES (MUNDO FANTÁSTICO)	0.00	6,124.00	6,124.00	0.00
201-01-01-1813-0000	INVERSIONES ZEGESA	0.00	2,541.50	2,541.50	0.00
201-01-01-1823-0000	DESARROLLO PROFESIONAL Y EMPRESARIAL, S.A. (DPESA)	0.00	0.00	48,998.63	-48,998.63
201-01-01-1835-0000	JAVIER ENRIQUE NUÑEZ CANO (COPRIVO)	-13,024.00	4,224.00	2,112.00	-10,912.00
201-01-01-1849-0000	HEYLING CAROLINA AMORETTY SELVA	0.00	3,552.00	3,552.00	0.00
201-01-01-1861-0000	NELSON RAUL RODRIGUEZ MARTINEZ (BOLEROS)	-11,605.00	0.00	200,360.00	-211,965.00
201-01-01-1890-0000	GERSHON JOEL CAMPBELL TAYLOR (VIDRERIA CAMPBELL)	0.00	36,000.00	36,000.00	0.00
201-01-01-1898-0000	IMPORTACIONES ALUNOVA SOCIEDAD ANONIMA (ALUNOVA)	-0.01	0.01	0.00	0.00
201-01-01-1909-0000	DISTRIBUIDORA SANTA MARTHA	1,535.00	98,127.00	98,127.00	1,535.00
201-01-01-1910-0000	OFFICE POINT, S.A	-47,329.86	47,509.86	32,860.36	-32,680.36
201-01-01-1937-0000	TALLER DE TORNO POLANCO	0.00	47,500.00	90,500.00	-43,000.00
201-01-01-1938-0000	GORA, S. A.	0.00	500,426.01	500,426.01	0.00
201-01-01-1944-0000	LUIS CARLOS ALVAREZ MORALES(ALMEN ARQUITECTOS)	0.00	28,770.00	28,770.00	0.00
201-01-01-1960-0000	LIDIA ISABEL OLIVERA VILLAREINA	0.00	57,800.00	86,800.00	-29,000.00
201-01-01-1963-0000	DARWIN RAMON BAEZ BOZA (SOLUCIONES BAEZ)	-460,000.00	0.00	0.00	-460,000.00
201-01-01-1996-0000	IMPORTACIONES LA UNIVERSAL, S.A (IMPORTACIONES LA UNIVERSAL)	-298,235.39	298,235.39	13,692.80	-13,692.80
201-01-01-2003-0000	EDSON ELKJHAER RODRIGUEZ MORA (QUIDENIC)	-6,160.00	6,160.00	0.00	0.00
201-01-01-2020-0000	CAROLINA DEL CARMEN RUIZ VILLAREAL	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00
201-01-01-2055-0000	DIEGO MARTIN AGUIRRE MARIN	0.00	5,100.00	5,100.00	0.00
201-01-01-2056-0000	WILBER BAYARDO CONTRERAS URBINA (MAX MULTISERVICIOS DIGITALES)	0.00	48,444.50	48,444.50	0.00
201-01-01-2063-0000	KATHERINE MARIA MENDEZ BARAHONA (MULTISERVICIOS GATICA	0.00	11,050.00	11,050.00	0.00
201-01-01-2077-0000	SMART FLEET CARDS SOLUTIONS, S.A (PETROCARD)	-441,242.38	1,465,307.19	1,024,064.81	0.00
201-01-01-2080-0000	CONSORCIO SAN ISIDRO	0.00	0.00	27,526,317.97	-27,526,317.97
201-01-01-2084-0000	SONIA JACKARELLYS CASTRO TALAVERA(TECNO POOL)	0.00	20,140.00	20,140.00	0.00
201-01-01-2099-0000	JELTSIN JOEL MOLINARES (SERVICIOS JELTSIN MOLINARES)	0.00	99,750.00	99,750.00	0.00
201-01-01-2106-0000	VEHICULOS DE ORIENTE, S.A. (VELOSA, S.A.)	-50,428.65	50,428.65	0.00	0.00
201-01-01-2123-0000	GILBERT ADOLFO RAMIREZ RAMIREZ (TALLER RAMIREZ)	-5,750.00	0.00	0.00	-5,750.00
201-01-01-2125-0000	ISAAC DANIEL BALTODANO REYES (MULTISERVICIOS REYES)	0.00	422,786.00	422,786.00	0.00
201-01-01-2130-0000	LIZ DANIA LOPEZ MONJARET (PUBLITOTAL)	-7,000.00	0.00	0.00	-7,000.00
201-01-01-2132-0000	CUERPO DE BOMBEROS DE MANAGUA	0.00	78,000.00	78,000.00	0.00
201-01-01-2139-0000	LAMSA INGENIEROS CONSULTORES	0.00	328,104.13	328,104.13	0.00
201-01-01-2141-0000	LUIS ANGEL HERNANDEZ LOPEZ (TECHNOACCESORIES)	0.00	35,150.00	35,150.00	0.00
201-01-01-2151-0000	NORWING EDMUNDO GOMEZ MONTENEGRO (COMERCIAL MONTENEGRO)	-4,350.00	4,350.00	0.00	0.00
201-01-01-2175-0000	CRISTOPHER LENIN SOLIS GARCIA (COMERCIAL SOLIS)	0.00	3,600.00	3,600.00	0.00
201-01-01-2189-0000	MARIANELA KARINA SOMARRIBA NOVOA (GASOLINERA AGATEYTE)	0.10	99,817.20	49,908.70	49,908.60

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-2191-0000	GONLOP, S. A.	-1,977,885.56	1,977,885.56	0.00	0.00
201-01-01-2269-0000	LUIS ALBERTO MEDINA MOLINA	0.00	32,574.00	32,574.00	0.00
201-01-01-2298-0000	REPLAY S.A (REPLAY S.A)	0.00	1,326,347.27	1,326,347.27	0.00
201-01-01-2313-0000	FRANCISCO ROMAN MENDOZA HERNANDEZ	0.00	99,640.00	99,640.00	0.00
201-01-01-2333-0000	MARIO ALFONSO MEDRANO LOPEZ	0.00	106,058.34	106,058.34	0.00
201-01-01-2350-0000	JUANA ISABEL URBINA LIZANO (FAKTORI)	0.00	12,708.00	12,708.00	0.00
201-01-01-2351-0000	BIYARO INGENIERIA, S.A. (BIINSA)	-406,088.00	406,088.00	0.00	0.00
201-01-01-2358-0000	JORGE FRANCISCO SILVA GUEVARA	-65,000.00	130,000.00	65,000.00	0.00
201-01-01-2377-0000	MARIO ALBERTO TIJERINO ARGEÑAL (PMD MULTIMEDIA DIGITAL)	-10,560.00	10,560.00	10,560.00	-10,560.00
201-01-01-2397-0000	HEBERTO MATAMOROS CONSTRUYE, S.A.	0.00	3,535,172.10	3,535,172.10	0.00
201-01-01-2400-0000	NESTOR FERMIN CALERO VALLECILLO(MULTISERVICIOS CALERO)	-98,850.00	0.00	0.00	-98,850.00
201-01-01-2401-0000	RONNY MAURICIO GATICA BRAVO (RG AUDIO SYSTEM)	0.00	12,000.00	12,000.00	0.00
201-01-01-2408-0000	DENIS URIEL ROMAN CENTENO/ESTACION DE SERVICIOS SAN ANTONIO	-53,674.48	46,148.23	54,400.64	-61,926.89
201-01-01-2409-0000	JANET DEL CARMEN REYNA CASTILLO	0.00	118,964.62	118,964.62	0.00
201-01-01-2418-0000	EMPRESA MUNICIPAL DE TRATAMIENTO INTEGRAL DE DESECHOS SOLIDOS (COMPLEJO INDUSTRIAL ACAHUALINCA)	0.00	30,728.00	30,728.00	0.00
201-01-01-2427-0000	SHARON LISSETH JUAREZ LARA (SL PRODUCCIONES)	0.00	21,900.00	21,900.00	0.00
201-01-01-2431-0000	JUAN GUILLERMO VELEZ LOAISIGA(JV COMUNICACION INTEGRAL)	0.00	0.00	60,000.00	-60,000.00
201-01-01-2458-0000	ARISTIDES RAMON OCHOA LUNA	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
201-01-01-2465-0000	VIRGINIA Y MARLA, S.A(VIRMAR)	-36,909.36	54,002.10	17,092.74	0.00
201-01-01-2468-0000	NOEL IGNACIO BERMUDEZ CRUZ (TRANSPORTE)	-51,395.43	154,257.64	102,862.21	0.00
201-01-01-2474-0000	MIGUEL ANGEL HERNANDEZ LEIVA (CONFEX TODO)	0.00	115,000.00	115,000.00	0.00
201-01-01-2476-0000	SARA ELENA TOOHT CABALLERO (FERRETERIA TOOHT)	0.00	8,330.00	8,330.00	0.00
201-01-01-2478-0000	INVERSIONES EAU SOCIEDAD ANONIMA (INVERUSA)	0.00	0.00	75,918.72	-75,918.72
201-01-01-2482-0000	JOSUE MISAEL RODRIGUEZ SANCHEZ (CVISION)	0.00	23,400.00	23,400.00	0.00
201-01-01-2483-0000	BLANCA SEGOVIA MORENO BRIONES (D'ENSUEÑOS PRODUCCIONES)	0.00	41,810.00	41,810.00	0.00
201-01-01-2484-0000	ALVARO JAVIER MARTINEZ MAYORGA	-10,581.50	37,282.97	26,701.47	0.00
201-01-01-2487-0000	IRVIN OSMANY JARQUIN SEVILLA (IT EXPERTO)	-33,833.00	33,833.00	53,992.88	-53,992.88
201-01-01-2493-0000	JOHN VOLNEY POULSON HERNANDEZ(ELECTROLUX)	0.00	86,000.23	86,000.23	0.00
201-01-01-2498-0000	MIREYLING DEL CARMEN BARRIOS FLORES (SERVICIOS INFORMATICOS Y MAS)	0.00	0.00	1,500.00	-1,500.00
201-01-01-2501-0000	INVERSIONES DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO EN GENERAL, S.A(INCODEGSA)	0.00	147,303.50	147,303.50	0.00
201-01-01-2510-0000	MONGE CRUZ DE EXPORTACION E IMPORTACION COMPAÑIA LIMITADA (TU ARTE PUBLICITARIO CIA. LTDA)	0.00	199,325.03	199,325.03	0.00
201-01-01-2511-0000	ISRAEL JOSE FERNANDEZ MONTENEGRO (NUEVA OPTICA MONTENEGRO)	0.00	3,900.00	3,900.00	0.00
201-01-01-2516-0000	MANUEL DE JESUS MATUS MENDEZ	0.00	0.00	115,191.74	-115,191.74
201-01-01-2517-0000	RUTH EMERITA MORA GOMEZ (SOLUCIONES ELECTRONICAS MORA GUTIERREZ)	-50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
201-01-01-2519-0000	ANGELA DEL SOCORRO GUTIERREZ ROMERO	-8,000.00	8,000.00	0.00	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-01-01-2524-0000	OFFICE LINE PRODUCTS SOCIEDAD ANONIMA (OFFICE LINE)	0.00	310,212.50	310,212.50	0.00
201-01-01-2526-0000	EL MESIAS, S.A (LABORATORIO CLINICO EL MESIAS, S.A)	-249,691.00	249,691.00	0.00	0.00
201-01-01-2527-0000	MARIA JOSE PEREZ BLANDON (TALLER DE SOLDADURA)	-98,000.00	98,000.00	0.00	0.00
201-01-01-2528-0000	STAR INTERNACIONAL COMPUTER SOCIEDAD ANONIMA (SICSA)	-122,674.20	122,674.20	0.00	0.00
201-01-01-2547-0000	JOEL JUNIK AGUIRRE ARANA (SERVICIO DE REFRIGERACIÓN AGUIRRE)	-3,700.00	3,700.00	0.00	0.00
201-01-01-2548-0000	MARIA ASUNCION ABARCA (MINI SUPER BRALY)	0.00	12,181.00	12,181.00	0.00
201-01-01-2549-0000	JAVIER ANTONIO ARBUROLA RODRIGUEZ (RESTAURACIONES JAVIER ARBUROLA)	0.00	97,001.00	97,001.00	0.00
201-01-01-2550-0000	VERONICA MARISOL MORALES VEGA (INTERACTIVE)	0.00	100,800.00	100,800.00	0.00
201-01-01-2552-0000	GUSTAVO MARTINEZ MARIÑO	0.00	406,272.00	406,272.00	0.00
201-01-01-2554-0000	MARIO LENIN PEREZ ABURTO (PEREZ CONSTRUCCIONES)	0.00	0.00	244,601.55	-244,601.55
201-01-01-2558-0000	INSUMOS SMART NICARAGUA, SOCIEDAD ANONIMA (INSUSMART, S. A.)	-134,818.11	134,818.11	25,852.10	-25,852.10
201-01-01-2559-0000	XINWEI INTELCOM.NIC SOCIEDAD ANONIMA (XINWEI)	0.00	568,537.67	568,537.67	0.00
201-01-01-2562-0000	JOSÉ ISAAC HUGUES SEQUEIRA (HUPA INVESTMENT)	0.00	85,185.10	85,185.10	0.00
201-01-01-2564-0000	R & S ENTERPRISE, S.A.	-78,223.00	78,223.00	0.00	0.00
201-01-01-2565-0000	MARCASA PUBLICIDAD, S.A.	0.00	48,058.50	48,058.50	0.00
201-01-01-2568-0000	ENRIQUE JAVIER CARDENAS CERRATO (AUTO REPUESTO E Y M)	-111,550.00	111,550.00	95,691.50	-95,691.50
201-01-01-2569-0000	TECNO DE EMPREN PROF Y CAPAC EMPRESARIAL, S.A.	0.00	0.00	72,785.23	-72,785.23
201-01-01-2570-0000	SERVICIOS MOVILES, S.A (SERMOVIL)	0.00	0.00	252,597.50	-252,597.50
201-01-01-2572-0000	IRIS CONCEPCION ESPINOZA MONCADA(COPRIVO)	0.00	4,680.00	4,680.00	0.00
201-01-01-2573-0000	BRYAN ANTONIO TELLEZ ZELAYA	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00
201-01-01-2574-0000	MAYNOR JURIEL RODRIGUEZ SOLIS (PRODUCCIONES JILINJOCHE)	0.00	26,000.00	26,000.00	0.00
201-01-01-2575-0000	HUPA INVESTMENT,S.A.	0.00	2,680,650.00	2,680,650.00	0.00
201-01-01-2578-0000	ALLAN ROBERTO HERNANDEZ CRUZ (MULTISERVICIOS SAN JUDAS)	0.00	2,250.00	2,250.00	0.00
201-01-02-00-0000	EXTRANJEROS	-1,025,116.77	1,025,116.77	76,785,541.20	-76,785,541.20
201-01-02-05-0000	SHIBATAFENDERTEAM INC	-600,453.51	600,453.51	0.00	0.00
201-01-02-08-0000	ASTILLEROS ARMON, S.A	0.00	0.00	76,785,541.20	-76,785,541.20
201-01-02-10-0000	AMERICAN MUSCLE DOCKS & FABRICATION, LLC	-424,663.26	424,663.26	0.00	0.00
201-02-00-00-0000	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	-240,648,430.79	54,693,092.45	64,245,041.19	-250,200,379.53
201-02-01-00-0000	REMUNERACIONES PERSONALES	-224,234,830.69	44,930,061.12	52,120,994.59	-231,425,764.16
201-02-01-01-0000	PERSONAL FIJO	-223,094,430.12	34,811,620.89	39,698,995.07	-227,981,804.30
201-02-01-01-0001	AGUINALDO POR PAGAR	1,118,001.57	36,839.15	2,011,893.13	-857,052.41
201-02-01-01-0002	VACACIONES POR PAGAR	-24,709,589.10	3,037,325.02	1,715,319.55	-23,387,583.63
201-02-01-01-0003	NOMINA POR PAGAR	770,015.76	27,114,970.09	29,913,600.08	-2,028,614.23
201-02-01-01-0004	RESERVA PARA INDEMNIZACIÓN LABORAL	-200,272,858.35	4,622,486.63	6,058,182.31	-201,708,554.03
201-02-01-02-0000	PERSONAL TEMPORAL	-1,140,400.57	10,118,440.23	12,421,999.52	-3,443,959.86
201-02-01-02-0001	AGUINALDO POR PAGAR	-424,466.41	589,304.63	393,590.96	-228,752.74

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-02-01-02-0002	VACACIONES POR PAGAR	-1,403,222.94	738,229.47	441,670.64	-1,106,664.11
201-02-01-02-0003	NOMINA POR PAGAR	687,288.78	8,790,906.13	11,586,737.92	-2,108,543.01
201-02-03-00-0000	SERVICIOS BÁSICOS	-14,718,940.62	8,859,352.72	10,197,812.96	-16,057,400.86
201-02-03-01-0000	CONSUMO DE ENERGÍA	-3,274,547.84	3,098,576.40	3,619,143.04	-3,795,114.48
201-02-03-02-0000	CONSUMO DE AGUA	-1,016,558.72	322,770.72	1,034,368.49	-1,728,156.49
201-02-03-03-0000	SERVICIO DE VIGILANCIA	-10,263,852.15	5,175,646.84	5,419,336.29	-10,507,541.60
201-02-03-04-0000	TV POR CABLE	-12,523.71	10,769.38	11,709.96	-13,464.29
201-02-03-05-0000	RECOLECCIÓN DE BASURA	-8,400.00	2,000.00	2,400.00	-8,800.00
201-02-03-06-0000	ALQUILER DE IMPRESORA	-143,058.20	249,589.38	110,855.18	-4,324.00
201-02-04-00-0000	COMUNICACIONES	-1,414,104.12	903,678.61	440,456.04	-950,881.55
201-02-04-01-0000	TELEFONÍA CONVENCIONAL	-100,689.21	92,199.00	113,327.99	-121,818.20
201-02-04-02-0000	TELÉFONIA CELULAR	-179,102.86	166,291.41	159,418.23	-172,229.68
201-02-04-03-0000	INTERNET MÓVIL	-10,600.72	15,129.58	14,008.30	-9,479.44
201-02-04-04-0000	INTERNET FIJO	-635,453.33	281,566.95	130,756.62	-484,643.00
201-02-04-05-0000	SERVICIO DE RADIOCOMUNICACIÓN	-465,654.84	325,888.51	22,944.90	-162,711.23
201-02-04-06-0000	IMPRESIONES DE RICOH	-22,603.16	22,603.16	0.00	0.00
201-02-05-00-0000	PÓLIZA DE SEGURO	-280,555.36	0.00	1,485,177.60	-1,765,732.96
201-02-05-01-0000	FIDELIDAD COMPRENSIVA (FC)	-685.92	0.00	0.00	-685.92
201-02-05-02-0000	RESPONSABILIDAD C. DE PROPIETARIOS Y ARRENDATARIOS (RCPA)	-114,568.89	0.00	193,452.55	-308,021.44
201-02-05-03-0000	AUTOMÓVIL (AUTO)	-112,741.79	0.00	25,997.61	-138,739.40
201-02-05-04-0000	VIDA COLECTIVO Y ACCIDENTES PERSONALES COLECTIVOS (CV)	102,176.56	0.00	6,441.54	95,735.02
201-02-05-05-0000	ACCIDENTES PERSONALES DE TRANSPORTE PARA PASAJEROS (APT2)	-332.51	0.00	35,540.64	-35,873.15
201-02-05-06-0000	EQUIPO DE CONTRATISTA (EC)	-99,242.44	0.00	99,242.44	-198,484.88
201-02-05-08-0000	CASCO Y MAQUINARIA DE EMBARCACIONES (B)	-55,160.37	0.00	1,124,502.82	-1,179,663.19
201-02-06-00-0000	MEDICAMENTOS FUERA DE LISTA BASICA	0.00	0.00	600.00	-600.00
201-03-00-00-0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES POR PAGAR	-12,059,057.10	8,901,358.88	8,749,002.35	-11,906,700.57
201-03-01-00-0000	PERSONAL FIJO	-10,123,834.75	6,837,677.30	6,696,164.43	-9,982,321.88
201-03-01-01-0000	INSS PATRONAL	-8,638,423.25	6,392,731.19	6,201,457.83	-8,447,149.89
201-03-01-02-0000	INATEC	-1,485,411.50	444,946.11	494,706.60	-1,535,171.99
201-03-02-00-0000	PERSONAL TEMPORAL	-1,935,222.35	2,063,681.58	2,052,837.92	-1,924,378.69
201-03-02-01-0000	INSS PATRONAL	-1,862,851.08	1,894,975.76	1,882,706.43	-1,850,581.75
201-03-02-02-0000	INATEC	-72,371.27	168,705.82	170,131.49	-73,796.94
201-04-00-00-0000	RETENCIONES POR PAGAR	-13,605,954.09	15,014,790.23	14,763,987.45	-13,355,151.31
201-04-01-00-0000	RETENCIONES	-7,697,110.13	8,760,618.90	9,413,680.84	-8,350,172.07
201-04-01-01-0000	IR EN LA FUENTE	-1,521,390.48	1,668,622.24	1,298,296.34	-1,151,064.58
201-04-01-02-0000	IR A EMPLEADOS	-2,382,860.30	2,867,161.78	3,304,031.62	-2,819,730.14
201-04-01-03-0000	INSS LABORAL	-3,229,128.36	2,200,779.96	2,313,624.85	-3,341,973.25

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-04-01-04-0000	IR SERVICIO PROFESIONAL	-119,412.14	50,932.37	110,236.42	-178,716.19
201-04-01-05-0000	1% S/COMPRAS Y SERVICIOS (ALCALDIAS MUNICIPALES)	-180,624.38	1,959,313.64	2,309,582.39	-530,893.13
201-04-01-06-0000	IR EN LA FUENTE 1% (TRANS. BIENES)	-6,459.89	0.00	0.00	-6,459.89
201-04-01-07-0000	IMPUESTO X PAG TRANSITORIA IR-ALMA	-187,662.94	13,325.31	0.00	-174,337.63
201-04-01-11-0000	MEMBRESIA TURISTICA	-67,532.04	0.00	0.00	-67,532.04
201-04-01-12-0000	ACTIVIDADES DIVERSAS CLS-APC	-1,556.00	0.00	0.00	-1,556.00
201-04-01-14-0000	RETENCION DEFINITIVA A RESIDENTES	-483.60	483.60	77,909.22	-77,909.22
201-04-02-00-0000	RETENCIONES POR CONVENIOS SUSCRITOS	-4,374,296.29	3,581,876.87	3,175,789.41	-3,968,208.83
201-04-02-02-0000	CRESER / CONFIANSA	-40,141.79	209,971.58	213,948.18	-44,118.39
201-04-02-03-0000	TINKY TOYS	-10,876.30	0.00	0.00	-10,876.30
201-04-02-04-0000	DISTRIBUIDORA LA CANASTA	20,084.52	0.00	0.00	20,084.52
201-04-02-05-0000	CARUNA, RL	390.07	0.00	0.00	390.07
201-04-02-06-0000	INDUSTRIAS DELMOR, S. A	747.39	0.00	0.00	747.39
201-04-02-07-0000	PROCEER NICARAGUA, S. A	-1,821.58	0.00	0.00	-1,821.58
201-04-02-08-0000	ENABAS	-4,651.10	331,440.71	195,978.00	130,811.61
201-04-02-09-0000	FARMADESCUENTO, S.A.	-13,014.26	0.00	0.00	-13,014.26
201-04-02-11-0000	APORTACION P/ REPARAC PUPITRES	-31,526.95	0.00	0.00	-31,526.95
201-04-02-12-0000	EMBARGO EMPEXMAR	-2,376,274.34	0.00	0.00	-2,376,274.34
201-04-02-14-0000	CARUNA R.L/ FINANCIERA SOLIDARIA	-15,412.57	17,180.56	17,180.56	-15,412.57
201-04-02-15-0000	GRUPO TRES EFES, S. A	-12,731.99	0.00	0.00	-12,731.99
201-04-02-18-0000	DARIANA R,L.	-54,207.78	49,095.98	41,561.44	-46,673.24
201-04-02-19-0000	PRÉSTAMOS SINDICATO LOLO MOLINA	-59,258.94	66,033.32	37,766.66	-30,992.28
201-04-02-20-0000	BANCO DE FINANZAS	-710,301.03	632,483.54	495,509.52	-573,327.01
201-04-02-21-0000	CRUZ LORENA S.A.	-2,244.07	0.00	0.00	-2,244.07
201-04-02-22-0000	BEATRIZ DEL CARMEN GUEVARA MARTINEZ	7,198.00	0.00	4,718.00	2,480.00
201-04-02-23-0000	LIBRERÍA Y DISTRIBUIDORA JARDIN	1,295.10	0.00	0.00	1,295.10
201-04-02-24-0000	BANCO PRODUZCAMOS	33,094.15	183,524.51	174,003.73	42,614.93
201-04-02-25-0000	SALUD SIN FRONTERAS	-1,800.50	0.00	0.00	-1,800.50
201-04-02-26-0000	INSTACREDIT	-5,196.67	0.00	0.00	-5,196.67
201-04-02-27-0000	SINDICATO S.T.P.I.	-41,837.16	40,504.71	69,207.80	-70,540.25
201-04-02-28-0000	SINDICATO SEPAPC	-13,015.00	12,900.00	12,400.00	-12,515.00
201-04-02-29-0000	SINDICATO SEOMC	-13,165.00	10,600.00	10,400.00	-12,965.00
201-04-02-30-0000	SINDICATO EL PROGRESO	-13,949.00	26,980.00	33,406.00	-20,375.00
201-04-02-31-0000	CONFIANSA	-290,391.46	429,702.91	392,522.03	-253,210.58
201-04-02-32-0000	ALBA CREDITO	-92.29	92.29	0.00	0.00
201-04-02-33-0000	LIBRERÍA EL COLEGIAL	-7,725.41	0.00	15,613.50	-23,338.91
201-04-02-34-0000	CITY BANK	-500.00	0.00	0.00	-500.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-04-02-41-0000	RICARDO CASTRO VALLEJOS	375.00	0.00	0.00	375.00
201-04-02-42-0000	JERONIMO MERCADO TORRES (MERNAR)	1,198.52	0.00	0.00	1,198.52
201-04-02-43-0000	RADIO COMUNICADOR	-6,886.16	0.00	0.00	-6,886.16
201-04-02-44-0000	MATERIALES DE CONSTRUCCION	-1,178.32	0.00	0.00	-1,178.32
201-04-02-45-0000	OTRAS DEDUCCIONES	-333.00	0.00	0.00	-333.00
201-04-02-46-0000	PERDIDA DE MATERIALES	-1,826.00	0.00	0.00	-1,826.00
201-04-02-47-0000	PRESTAMO COMPRA DE MATERIA	-2,391.68	0.00	0.00	-2,391.68
201-04-02-49-0000	SINDICATO	-2,890.00	2,890.00	2,780.00	-2,780.00
201-04-02-52-0000	PRESTAMOS SINDICAL SITRAPORLECMR	-900.00	16,549.82	16,099.82	-450.00
201-04-02-53-0000	ENITEL	34,635.05	48,955.69	97,185.00	-13,594.26
201-04-02-55-0000	BANCO UNO	-233.52	0.00	0.00	-233.52
201-04-02-56-0000	CORFINSA TU CREDITO	-18,156.52	0.00	0.00	-18,156.52
201-04-02-59-0000	LIBRERIA JESUS	-1,498.02	0.00	0.00	-1,498.02
201-04-02-61-0000	COMISION BILLETERA MOVIL	237.93	476.07	714.00	0.00
201-04-02-62-0000	FARMAVALUE	-225,007.49	276,001.43	140,579.98	-89,586.04
201-04-02-63-0000	ARTE Y DISEÑO DELTAL	66,203.62	0.00	1,089.76	65,113.86
201-04-02-64-0000	TIENDA AGU	-1,738.80	0.00	0.00	-1,738.80
201-04-02-65-0000	MARYUINI ISABEL PEREZ GUZMAN (DISTRIB. EL BENDECIDO)	-1,525.00	69,380.50	67,855.50	0.00
201-04-02-67-0000	ISSDHU	-22,980.62	331,237.34	555,535.43	-247,278.71
201-04-02-68-0000	FUNERARIA CARRASCO CHAVARRIA	-26,888.53	0.00	0.00	-26,888.53
201-04-02-69-0000	TIENDA AZUL (COMISARIATO DE LA POLICIA)	-293,862.60	417,923.32	206,957.65	-82,896.93
201-04-02-71-0000	COMERCIAL EL BUEN PRECIO	-168,782.52	365,022.08	325,955.93	-129,716.37
201-04-02-74-0000	URBINA GLOBAL GROUP	-42,541.67	42,930.51	42,220.93	-41,832.09
201-04-02-75-0000	SOFANA SILVA MENDOZA (CLINICA DENTAL)	0.00	0.00	4,599.99	-4,599.99
201-04-03-00-0000	OTRAS RETENCIONES	-1,534,547.67	2,672,294.46	2,174,517.20	-1,036,770.41
201-04-03-01-0000	EMBARGOS JUDICIALES	-481,972.68	1,181,300.13	736,739.69	-37,412.24
201-04-03-02-0000	CUOTA SINDICAL	-147,152.76	133,122.16	117,923.90	-131,954.50
201-04-03-03-0000	FONDO SOCIAL	-126,302.92	298,876.82	216,584.70	-44,010.80
201-04-03-04-0000	OBRAS SCHENDELL	-8,545.00	8,535.00	8,340.00	-8,350.00
201-04-03-05-0000	COCATRAN	-700,325.61	1,017,575.35	1,065,543.91	-748,294.17
201-04-03-08-0000	FONDO DAMNIFICADOS	-43,352.66	0.00	0.00	-43,352.66
201-04-03-09-0000	APORTE EXTRAORDINARIO	-6,500.00	6,500.00	6,500.00	-6,500.00
201-04-03-11-0000	AYUDA SOCIAL	-667.50	22,885.00	22,885.00	-667.50
201-04-03-12-0000	FONDO DE DEFUNCIÓN	-12,728.54	0.00	0.00	-12,728.54
201-04-03-13-0000	APORTE DEPORTIVO	-7,000.00	3,500.00	0.00	-3,500.00
201-05-00-00-0000	IMPUESTOS POR PAGAR	-22,206,586.22	27,758,670.19	33,104,068.81	-27,551,984.84
201-05-01-00-0000	IVA POR PAGAR	-20,200,359.81	25,711,783.03	30,805,501.56	-25,294,078.34

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-05-02-00-0000	IVA AUTOTRASLACION (DEBITO FISCAL)	-104,242.91	0.00	0.00	-104,242.91
201-05-04-00-0000	IMPUESTO MUNICIPAL (IMI)	-1,901,983.50	2,046,887.16	2,298,567.25	-2,153,663.59
201-05-04-01-0000	IMP. MUNIC OFICINA R.L.	-1,016.95	1,016.95	1,135.06	-1,135.06
201-05-04-02-0000	IMPUESTOS MUNIC TP GRANADA	-792.83	792.83	1,394.32	-1,394.32
201-05-04-04-0000	IMP. MUN. TP MOYOGALPA	-5,841.00	5,841.00	5,524.19	-5,524.19
201-05-04-05-0000	IMP. MUN TP ALTAGRACIA	-12,054.43	12,054.43	11,845.47	-11,845.47
201-05-04-06-0000	IMP. MUN TP SAN CARLOS	-2,405.90	2,405.90	6,259.72	-6,259.72
201-06-00-00-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-10,195,211.76	6,537,734.40	5,501,834.68	-9,159,312.04
201-06-06-00-0000	APORTE CELEBRACION PURISIMA	-52,400.00	52,400.00	0.00	0.00
201-06-11-00-0000	BIENES RECI Y NO FACTURADOS (PROVEE	-76,877.53	853,162.93	853,162.93	-76,877.53
201-06-17-00-0000	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	-926,975.85	1,179,233.31	1,279,949.88	-1,027,692.42
201-06-36-00-0000	MARIA HORTENSIA TORREZ Y/O ALVARO S	-443,289.82	0.00	0.00	-443,289.82
201-06-51-00-0000	TARGET PUBLICIDAD (CLARO)	-522,178.01	0.00	0.00	-522,178.01
201-06-59-00-0000	PROVEEDORES PAGADOS POR CAJA CHICA	-38,296.01	121,096.34	149,315.52	-66,515.19
201-06-63-00-0000	REPA. DE MUELLE E INSTALAC. PORTUAR	-12,849.14	0.00	0.00	-12,849.14
201-06-64-00-0000	LIQUIDACION FINAL DE EMPLE X PAGAR	-27.54	2,461,066.83	3,023,258.21	-562,218.92
201-06-66-00-0000	DRAGONS SECURITY, S.A.	5,857.15	0.00	0.00	5,857.15
201-06-70-00-0000	J,L GRIFFITH SUCRS. S,A	-20,147.50	0.00	0.00	-20,147.50
201-06-76-00-0000	BONOS, VIATICOS Y OTROS	100.00	0.00	0.00	100.00
201-06-99-00-0000	MARA VANESSA STOTTI	-82,312.30	0.00	0.00	-82,312.30
201-06-118-00-0000	CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	-5,016.66	4,546.82	3,490.50	-3,960.34
201-06-125-00-0000	ESTERLIN MARIELA SEQUEIRA PEREZ	0.00	0.00	23.41	-23.41
201-06-131-00-0000	CONSTRUCCIONES LACAYO FIALLOS	-868,401.64	0.00	0.00	-868,401.64
201-06-134-00-0000	INISER	-6,738,259.03	1,536,717.46	156,864.55	-5,358,406.12
201-06-154-00-0000	MANUEL TOREZ SEVILLA	-85,312.50	0.00	0.00	-85,312.50
201-06-169-00-0000	DRAGADO DEL RIO SAN JUAN	0.00	0.00	35,118.45	-35,118.45
201-06-173-00-0000	CHRISTOPHER JOSUÉ ALEMÁN LARA	-776.18	0.00	0.00	-776.18
201-06-174-00-0000	ROVIN RAUL CENTENO TORREZ	-2,572.29	0.00	0.00	-2,572.29
201-06-175-00-0000	MARIA AUXILIADORA ALVAREZ RUIZ	-325,476.90	329,510.70	0.00	4,033.80
201-06-176-00-0000	JOS BURNETT (TUANI"S)	-0.01	0.01	0.00	0.00
201-06-187-00-0000	MAYRA DEL CARMEN SOZA	0.00	0.00	651.23	-651.23
201-07-00-00-0000	ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES	-148,337,589.11	295,070,690.70	301,387,692.45	-154,654,590.86
201-07-02-00-0000	ADUANERA ULTRAMAR	-1,609.38	0.00	1.36	-1,610.74
201-07-04-00-0000	AGENCIA ADUANERA DTCG S.A.	0.00	328.60	328.60	0.00
201-07-07-00-0000	AGENCIAS UNIDAS, S.A	-161,165.02	821,230.08	861,971.53	-201,906.47
201-07-08-00-0000	AGENCIAS VASSALLI, S.A.	-118,555.87	2,059.79	98.84	-116,594.92
201-07-11-00-0000	AGUNSA	47,986,500.68	0.00	0.00	47,986,500.68

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-12-00-0000	ALCALDIA MUNICIPAL	-341.74	0.00	0.00	-341.74
201-07-13-00-0000	ALINSA	-2,267.73	0.00	0.00	-2,267.73
201-07-15-00-0000	ANACOSTA, S.A.	-2,677.97	0.00	0.00	-2,677.97
201-07-16-00-0000	ANATLAN	-10,687.95	0.00	0.00	-10,687.95
201-07-17-00-0000	ARNOLDO FRANCISCO JIRON DURAN	-11,634.79	0.00	0.00	-11,634.79
201-07-22-00-0000	CEMEX	-48,056.65	0.00	40.58	-48,097.23
201-07-28-00-0000	CONTESEPIOL MOV. INTERNO	-1,512.53	0.00	0.00	-1,512.53
201-07-33-00-0000	DNP CASETA, TANQUERO Y TERRENO	-38,891.30	0.00	0.00	-38,891.30
201-07-34-00-0000	DOLORES DEL SOCORRO BERRIOS	-39,215.11	0.00	0.00	-39,215.11
201-07-41-00-0000	EUGENIO ARMANDO URBINA ARAUZ	-331.03	0.00	0.00	-331.03
201-07-42-00-0000	EVERT RIVERA TERCERO/MECONSA	-0.13	0.00	0.00	-0.13
201-07-46-00-0000	FRUTALES DEL SAN JUAN	-56,166.00	0.00	0.00	-56,166.00
201-07-50-00-0000	INDUSTRIA CENTROAMERICANA S.A.	-2,178.77	87,032.34	102,481.58	-17,628.01
201-07-53-00-0000	INVERNIC	-22.20	22.20	0.00	0.00
201-07-54-00-0000	JUAN ALBERTO CAJINA MARTINEZ	-4,444.63	0.00	3.76	-4,448.39
201-07-56-00-0000	MADENSA	-2,340.24	2,340.24	0.00	0.00
201-07-67-00-0000	NOBLE ENERGY NICARAGUA LTD	-8,817,963.41	0.00	0.00	-8,817,963.41
201-07-74-00-0000	PRESCINTO + DIGITACIÓN	-260.00	0.00	0.00	-260.00
201-07-75-00-0000	PUERTO CABEZA POWER	-2,024.00	110,636.13	113,551.89	-4,939.76
201-07-77-00-0000	SAGSA DISAGRO, S.A	0.00	256,181.80	256,181.80	0.00
201-07-82-00-0000	STANLY GUIL	-322.30	0.00	0.00	-322.30
201-07-87-00-0000	UNITED TIMBER S.A	-9,234.03	0.00	0.00	-9,234.03
201-07-88-00-0000	CIPRIANO QUIROGA	-3,424.59	0.00	0.00	-3,424.59
201-07-89-00-0000	JOSE ERNESTO CENTENO SILVA	-3,429.62	0.00	0.00	-3,429.62
201-07-93-00-0000	GUSTAVO ALEJANDRO CASTILLO RODRIGUE	-3,409.51	0.00	290.72	-3,700.23
201-07-95-00-0000	FRANCISCO LOPEZ/COOP. TAXIS 12 ABRI	-20,707.94	0.00	0.00	-20,707.94
201-07-96-00-0000	HECTOR A. ARGUELLO R/TRAV TOUR NIC.	-3,412.69	0.00	0.00	-3,412.69
201-07-97-00-0000	MARIELA ARCIA GALARZA	-24,253.97	0.00	0.00	-24,253.97
201-07-98-00-0000	HARLAN JOSE GOMEZ CALERO/COOSTRATO	-3,429.16	0.00	0.00	-3,429.16
201-07-99-00-0000	COOPERATIVA FENIX RL	-3,430.99	0.00	0.00	-3,430.99
201-07-101-00-0000	JAVIER FERNANDO ZAPATA	-3,458.63	0.00	0.00	-3,458.63
201-07-102-00-0000	FRANCISCA JAMILETH IGLESIAS A.	-8,351.89	0.00	0.00	-8,351.89
201-07-103-00-0000	ALCALDIA ALTAGRACIA	-17,497.89	0.00	0.00	-17,497.89
201-07-105-00-0000	EDUARDO ANTONIO MANZANAREZ GOMEZ	-3,504.23	0.00	0.00	-3,504.23
201-07-108-00-0000	VARIOS	-589,899.42	0.00	0.00	-589,899.42
201-07-109-00-0000	INVERSIONES B&R	-8,924.06	0.00	0.00	-8,924.06
201-07-113-00-0000	ASAPSA/IMMSA	-69,813.99	77,993.85	100,816.63	-92,636.77

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-115-00-0000	MAYACERO DE NICARAGUA, S.A	-10,952.77	0.00	9.25	-10,962.02
201-07-116-00-0000	METAL MECANICA DE NICARAGUA S.A	-4,084.56	0.00	3.44	-4,088.00
201-07-129-00-0000	SILVIO CHAMORRO	-73,562.22	86,600.07	13,037.85	0.00
201-07-131-00-0000	ESTEFANI MULLER GOFF	-22,407.80	15,022.99	0.00	-7,384.81
201-07-132-00-0000	CHESMAN MULLER	-1,052.26	0.00	0.00	-1,052.26
201-07-133-00-0000	PROMARNIC	-20,110.96	59,621.62	59,872.30	-20,361.64
201-07-134-00-0000	NAFCOSA	-30,338.95	46,765.05	13,802.08	2,624.02
201-07-135-00-0000	COPESCHARLY	-19,212.98	10,698.73	10,000.00	-18,514.25
201-07-136-00-0000	GRUPO MAR AZUL	-69,890.16	118,183.65	66,000.00	-17,706.51
201-07-137-00-0000	CARODY S.A.	-3,070.16	3,070.16	0.00	0.00
201-07-138-00-0000	PUERTO CABEZAS POWER	-146,509.96	148,693.01	40,970.61	-38,787.56
201-07-140-00-0000	ALFINSA	-882,721.91	0.00	0.00	-882,721.91
201-07-141-00-0000	A.P MOLLER MAERSK, S. A	-41,481,730.50	47,126,057.78	42,809,608.15	-37,165,280.87
201-07-144-00-0000	ACEITERA EL REAL, S. A	-411,100.70	136,530.63	124,411.97	-398,982.04
201-07-145-00-0000	ACONIC	-661,813.31	928,792.76	1,153,451.98	-886,472.53
201-07-147-00-0000	ADUANERA ACISA	-405,477.14	293,756.32	336,468.72	-448,189.54
201-07-148-00-0000	ADUANERA AEROMAR & CIA LTDA	-1,235,484.81	930,519.04	421,069.75	-726,035.52
201-07-149-00-0000	ADUANERA ASAP, S. A.	-704,713.54	910,903.14	1,568,402.28	-1,362,212.68
201-07-151-00-0000	ADUANERA CRUZ MONZON & CIA LTDA	-78,235.45	69,313.11	79,456.71	-88,379.05
201-07-152-00-0000	ADUANERA DE NICARAGUA, S. A ADENICA	-125,103.14	163,609.66	368,592.89	-330,086.37
201-07-153-00-0000	ADUANERA EL TRIUNFO	-40,252.86	0.00	0.00	-40,252.86
201-07-154-00-0000	ADUANERA ESTRADA SALDANA Y CIA LTDA	-177,422.16	176,334.19	258,513.24	-259,601.21
201-07-157-00-0000	ADUANERA INTERNACIONAL C Y J, S. A	-97,292.16	55,261.66	60,695.34	-102,725.84
201-07-158-00-0000	ADUANERA RUSOVA CIA LTDA	-28,016.82	99,450.65	100,912.69	-29,478.86
201-07-159-00-0000	ADUANERA SCHNEEGANS MORAGA, S. A	-168,895.87	0.00	0.00	-168,895.87
201-07-160-00-0000	ADUANERA TECA, S. A	-553,679.39	151,289.90	439,680.62	-842,070.11
201-07-161-00-0000	ADUANERA Y ALMACENADORA PELLAS, S. A	-473,346.06	1,550,243.15	1,807,772.03	-730,874.94
201-07-163-00-0000	ADUNICSA	-136,972.14	171,063.86	173,838.37	-139,746.65
201-07-166-00-0000	AG AD BETANCO PADILLA & CIA LTDA	-359,923.63	190,231.42	84,771.54	-254,463.75
201-07-168-00-0000	AG AD CHAMORRO GUILLEN, S. A	-8,050.80	0.00	0.00	-8,050.80
201-07-170-00-0000	AG AD LOAISIGA GAITAN, S. A	-129,626.39	0.00	0.00	-129,626.39
201-07-171-00-0000	AG AD LOAISIGA MEJIA, S. A	-131,400.60	506,783.60	753,148.37	-377,765.37
201-07-173-00-0000	AG AD MAR Y AIRE CARGA INTERNACIONAL, SA	-26,828.21	17,533.79	5,220.61	-14,515.03
201-07-174-00-0000	AG AD MARADIAGA SANDOVAL, CIA LTDA	-76,895.11	166,578.57	243,170.40	-153,486.94
201-07-176-00-0000	AG AD SEQUEIRA Y CIA LTDA (PANAMERICANA)	-705,121.65	990,679.65	1,789,018.05	-1,503,460.05
201-07-178-00-0000	AG ADUANERA RODRIGUEZ & CIA LTDA	-52,701.34	0.00	0.00	-52,701.34
201-07-179-00-0000	AG DE SERVICIOS ADUANEROS PEGASOS, S. A	-8,341.73	6,085.56	60,577.87	-62,834.04

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-181-00-0000	AG NAVIERA HUMBERTO ALVAREZ SUCS NIC.	-392,548.60	0.00	0.00	-392,548.60
201-07-184-00-0000	AG. AD. MANUEL SOLORZANO & CIA LTDA	-2,293.46	0.00	0.00	-2,293.46
201-07-186-00-0000	AGA EXPRESO & CIA LTDA	-12,764.66	12,169.86	12,170.20	-12,765.00
201-07-187-00-0000	AGAMAT & CIA LTDA	-27,853.26	0.00	0.00	-27,853.26
201-07-188-00-0000	AGENCIA ADUANERA TLA, S. A	-680,439.25	823,211.70	474,156.62	-331,384.17
201-07-189-00-0000	AGENCIA ADUANERA ACUARIO	0.00	92,543.16	149,529.39	-56,986.23
201-07-190-00-0000	AGENCIA ADUANERA AMYS, S. A	-261.51	0.00	0.00	-261.51
201-07-191-00-0000	AGENCIA ADUANERA ANTARES, S. A	-7,720.49	1,907.22	2,543.35	-8,356.62
201-07-193-00-0000	AGENCIA ADUANERA ARAGON PERALTA, S. A	-409,377.39	964,240.15	1,399,695.55	-844,832.79
201-07-194-00-0000	AGENCIA ADUANERA ARCO, LTDA	-118,506.67	73,702.37	189,725.28	-234,529.58
201-07-196-00-0000	AGENCIA ADUANERA ATEMAR, S. A	-9,579.03	0.00	5,103.68	-14,682.71
201-07-197-00-0000	AGENCIA ADUANERA BERMUDEZ & CIA LTDA.	-106,127.38	79,875.11	68,966.40	-95,218.67
201-07-198-00-0000	AGENCIA ADUANERA BIME, S. A	-624,450.27	265,487.97	309,505.63	-668,467.93
201-07-201-00-0000	AGENCIA ADUANERA CASTELLANOS, S.A.	-2,158,325.09	1,281,064.98	926,173.61	-1,803,433.72
201-07-202-00-0000	AGENCIA ADUANERA CENTAURO	-256,958.95	616,592.73	527,876.74	-168,242.96
201-07-203-00-0000	AGENCIA ADUANERA CENTELLA	-793,613.70	681,231.92	1,043,284.46	-1,155,666.24
201-07-206-00-0000	AGENCIA ADUANERA CONTINENTAL, S. A	-35,185.77	253,502.72	584,178.38	-365,861.43
201-07-207-00-0000	AGENCIA ADUANERA CUEVAS Y CIA LTDA	-3,460.28	0.00	0.00	-3,460.28
201-07-208-00-0000	AGENCIA ADUANERA DANIC & CIA LTDA	-150,557.83	0.00	0.00	-150,557.83
201-07-209-00-0000	AGENCIA ADUANERA DE NICARAGUA, S. A	-913.81	0.00	0.00	-913.81
201-07-211-00-0000	AGENCIA ADUANERA DINASER	-62,454.17	0.00	0.00	-62,454.17
201-07-212-00-0000	AGENCIA ADUANERA EL NAZARENO, S.A.	-6,907.18	0.00	8,712.08	-15,619.26
201-07-213-00-0000	AGENCIA ADUANERA ESCOBAR ESPINALES, S.A.	-6,052.16	0.00	0.00	-6,052.16
201-07-215-00-0000	AGENCIA ADUANERA FILADELFIA, S.A.	-731,471.02	501,147.10	536,757.47	-767,081.39
201-07-216-00-0000	AGENCIA ADUANERA GALO & ASOCIADOS, S. A	-136,220.93	46,202.74	71,743.90	-161,762.09
201-07-218-00-0000	AGENCIA ADUANERA GONZALEZ, S. A	-29,467.35	27,636.90	27,685.05	-29,515.50
201-07-219-00-0000	AGENCIA ADUANERA GUTIERREZ & CIA LTDA	-47,913.50	94,948.00	76,501.78	-29,467.28
201-07-220-00-0000	AGENCIA ADUANERA HENRY AREVALO ZUNIGA, S	-165,461.38	187,990.50	209,965.30	-187,436.18
201-07-221-00-0000	AGENCIA ADUANERA ILG LOGISTICS, S. A	-749,131.25	1,032,129.77	2,169,264.81	-1,886,266.29
201-07-222-00-0000	AGENCIA ADUANERA INTERCARGO, S. A	-7,526.33	0.00	0.00	-7,526.33
201-07-223-00-0000	AGENCIA ADUANERA INTERGLOBAL, S. A	-373,180.82	30,594.88	36,682.80	-379,268.74
201-07-225-00-0000	AGENCIA ADUANERA KARSA	-160,407.90	89,273.91	270,182.49	-341,316.48
201-07-226-00-0000	AGENCIA ADUANERA LA AMISTAD, S. A	-78,396.97	3,814.12	2,542.90	-77,125.75
201-07-227-00-0000	AGENCIA ADUANERA LA UNION, S. A	-41,315.04	36,520.90	75,217.77	-80,011.91
201-07-231-00-0000	AGENCIA ADUANERA MASTER SERVICES, S.A.	-188,107.95	0.00	0.00	-188,107.95
201-07-232-00-0000	AGENCIA ADUANERA MAZEL LOGISTIC, S. A	-33,561.93	0.00	0.00	-33,561.93
201-07-235-00-0000	AGENCIA ADUANERA ORTIZ, S. A	-15,461.07	115,226.73	329,080.92	-229,315.26

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-236-00-0000	AGENCIA ADUANERA PHC & CIA LTDA	-336,777.30	214,050.70	185,512.51	-308,239.11
201-07-238-00-0000	AGENCIA ADUANERA PYM, S. A	-651,395.61	68,014.11	107,149.39	-690,530.89
201-07-239-00-0000	AGENCIA ADUANERA QUANT MARTINEZ CIA LTDA	0.00	51,683.30	63,311.04	-11,627.74
201-07-240-00-0000	AGENCIA ADUANERA RACAR, S. A	-128,387.73	126,836.59	135,343.55	-136,894.69
201-07-241-00-0000	AGENCIA ADUANERA RAMAR, S. A	-119,517.98	120,599.63	137,013.42	-135,931.77
201-07-243-00-0000	AGENCIA ADUANERA RICARSA & CIA LTDA	-5,523.32	0.00	0.00	-5,523.32
201-07-244-00-0000	AGENCIA ADUANERA RONALD LACAYO Y CIA LTD	-28,958.72	104,146.32	129,622.19	-54,434.59
201-07-245-00-0000	AGENCIA ADUANERA SAN RAFAEL, S.A.	-115,874.21	0.00	0.00	-115,874.21
201-07-246-00-0000	AGENCIA ADUANERA SANIC & CO LTDA	-329,691.12	0.00	0.00	-329,691.12
201-07-247-00-0000	AGENCIA ADUANERA SERDASA	-52,791.79	0.00	0.00	-52,791.79
201-07-248-00-0000	AGENCIA ADUANERA SERMCONTSA	-6,134.02	0.00	1,474.01	-7,608.03
201-07-249-00-0000	AGENCIA ADUANERA SILVA'S & CIA LTDA	-46,635.32	34,377.96	63,215.87	-75,473.23
201-07-250-00-0000	AGENCIA ADUANERA SOZA & CIA LTDA (RUBI)	-13,297.56	0.00	0.00	-13,297.56
201-07-251-00-0000	AGENCIA ADUANERA TICAL, S. A	-441,113.68	135,037.59	248,550.04	-554,626.13
201-07-252-00-0000	AGENCIA COSMOS, S. A	-106,020.20	56,224.82	76,010.33	-125,805.71
201-07-253-00-0000	AGENCIA DE SERVICIOS ADUANEROS SIGLO XXI	-78,528.56	0.00	0.00	-78,528.56
201-07-254-00-0000	AGENCIA GLOBAL, S. A (AGLOSA)	-31,276.52	0.00	0.00	-31,276.52
201-07-255-00-0000	AGENCIA MUNDO ADUANAL PADILLA Y CIA LTDA	-197,844.57	73,018.50	151,737.75	-276,563.82
201-07-256-00-0000	AGENCIA NAVIERA ILG LOGISTICS, S. A	-297,288.46	1,687,634.69	2,195,109.94	-804,763.71
201-07-257-00-0000	AGENCIA NAVIERA KOSTA, S.A.	-1,202,753.22	0.00	2,142,226.48	-3,344,979.70
201-07-258-00-0000	AGENCIA ORTEGA Y VASQUEZ	-12,353.54	0.00	0.00	-12,353.54
201-07-259-00-0000	AGENCIA SUAREZ VARGAS & CIA LTDA	-333,587.67	27,141.85	230,810.59	-537,256.41
201-07-260-00-0000	AGENCIAS UNIDAS, S. A	-97,420.19	0.00	1,115,774.25	-1,213,194.44
201-07-261-00-0000	AGENCIAS VASSALLI, S. A	-354,598.75	0.00	0.00	-354,598.75
201-07-262-00-0000	CORPORACION AGRICOLA, S.A. (AGRI CORP)	-34,202.12	0.00	7,995,723.99	-8,029,926.11
201-07-264-00-0000	AGROSA	-30,570.62	0.00	0.00	-30,570.62
201-07-265-00-0000	AGUNSA / CONTRATO # 65	-29,534.67	0.00	0.00	-29,534.67
201-07-266-00-0000	AGUNSA/CONTRATO #2	-31,911,773.36	0.00	0.00	-31,911,773.36
201-07-267-00-0000	AIMAR DE NICARAGUA, S.A.	-14,001,501.56	6,010,139.82	6,336.54	-7,997,698.28
201-07-271-00-0000	ALBA DE NICARAGUA, S. A (ALBANISA)	0.00	64,291.97	64,291.97	0.00
201-07-272-00-0000	ALBA GENERACION, S. A	-126,005.39	0.00	0.00	-126,005.39
201-07-273-00-0000	ALBANISA / REFINERIA	-18,831.45	0.00	0.00	-18,831.45
201-07-277-00-0000	ALMACENADORA DEL PACIFICO, S. A	-664,256.29	145,538.43	631,482.05	-1,150,199.91
201-07-280-00-0000	ALMEXSA	-154,057.01	0.00	0.00	-154,057.01
201-07-282-00-0000	ALTOLAMAR AMERICA	-17,368.68	0.00	0.00	-17,368.68
201-07-284-00-0000	AQUARIUS CIA LTDA	-162,641.20	164,397.49	258,196.55	-256,440.26
201-07-286-00-0000	ARTEMAR, S.A.	-556,153.86	2,070,223.83	1,617,757.61	-103,687.64

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-287-00-0000	ASISTENCIA TECNICA ADUANERA (ATECA)	-353,275.92	383,682.06	729,368.99	-698,962.85
201-07-290-00-0000	AVICOLA LA BARRANCA	-276,364.59	178,748.70	232,320.40	-329,936.29
201-07-291-00-0000	AVICOLA LA ESTRELLA, S. A	-161,716.79	0.00	0.00	-161,716.79
201-07-292-00-0000	BLUE LOGISTICS, S. A	-35,684.85	0.00	0.00	-35,684.85
201-07-294-00-0000	BOLAÑOS MEDINA & CIA LTDA (FANOR)	-191,672.13	241,017.71	297,064.42	-247,718.84
201-07-299-00-0000	CARELI TOURS NICARAGUA	-2,116.89	0.00	0.00	-2,116.89
201-07-300-00-0000	CARGILL DE NICARAGUA, S. A	-12,109,522.81	12,029,937.28	10,042,869.67	-10,122,455.20
201-07-302-00-0000	CASA PELLAS, S.A.	-1,275,223.66	2,202,629.34	2,174,291.30	-1,246,885.62
201-07-303-00-0000	CASUR, S.A.	-102,196.01	9,536.77	15,896.23	-108,555.47
201-07-305-00-0000	CENTRO DE TRAMITES DE LAS EXPORTACIONES	-100.56	21,048.08	21,050.64	-103.12
201-07-307-00-0000	CIPS/MINSA	-1,474.93	0.00	0.00	-1,474.93
201-07-308-00-0000	CISA AGRO	-522,097.18	561,497.38	155,851.50	-116,451.30
201-07-309-00-0000	CLIENTES VARIOS	-318,305.86	0.00	1,300.54	-319,606.40
201-07-310-00-0000	COMPAÑIA CERVECERA DE NICARAGUA, S. A	-256,447.15	0.00	0.00	-256,447.15
201-07-311-00-0000	COMPAÑIA LICORERA DE NICARAGUA, S. A	-8,576.27	0.00	0.00	-8,576.27
201-07-314-00-0000	CONSORCIO MARITIMO CENTROAMERICANO, S.A.	-2,436,876.83	26,022,295.12	27,749,680.85	-4,164,262.56
201-07-320-00-0000	CORTRANS, S. A	0.00	7,611.77	7,611.77	0.00
201-07-321-00-0000	COSEPORSA	-497.40	0.00	0.00	-497.40
201-07-324-00-0000	DACOTRANS NICARAGUA/DACO HEAVY LIFT	-99,621.55	0.00	80,185.29	-179,806.84
201-07-326-00-0000	DESARROLLO, TECNOLOGICO Y COMERCIO GLOBA	-1,147,080.28	0.00	0.00	-1,147,080.28
201-07-327-00-0000	DHL GLOBAL FORWARDING NICARAGUA, S.A	-668,159.20	1,264,965.28	1,742,015.20	-1,145,209.12
201-07-329-00-0000	DISTRIBUCIONES AGROALFA, S. A	-501,516.95	1,753,876.97	1,313,270.78	-60,910.76
201-07-333-00-0000	E CHAMORRO INDUSTRIAL, S.A.	-12,973.78	76,334.07	76,431.42	-13,071.13
201-07-334-00-0000	E PALAZIO & CIA LTDA	-5,454,412.54	6,575,159.68	1,121,789.18	-1,042.04
201-07-336-00-0000	EDGAR MARTINEZ ROMERO (EMARSAN)	-209,616.56	363,121.95	338,961.56	-185,456.17
201-07-339-00-0000	EJERCITO DE NICARAGUA	-1,431.38	0.00	0.00	-1,431.38
201-07-340-00-0000	ELQUINSA	-858,984.67	851,144.70	10,231.59	-18,071.56
201-07-343-00-0000	EMPRESA ENERGETICA CORINTO, LTDA	-5,398.20	52,378.90	52,393.07	-5,412.37
201-07-344-00-0000	EMPRESA MARENCO, S. A	-1,307,273.62	4,894,657.05	4,779,191.62	-1,191,808.19
201-07-345-00-0000	EMPRESA NICARAGUENSE DEL PETROLEO, S.A.	-3,893,902.21	274,560.20	907,381.88	-4,526,723.89
201-07-351-00-0000	ESENSA	-17,824.81	0.00	8,423.13	-26,247.94
201-07-355-00-0000	EXPRESO AEREO Y MAR & CIA	-3,586.05	0.00	0.00	-3,586.05
201-07-356-00-0000	FERRETERIA JENNY, S. A	-82,729.51	86,000.30	95,053.73	-91,782.94
201-07-360-00-0000	FORMUNICA	-167,424.92	466,889.75	339,560.22	-40,095.39
201-07-361-00-0000	FRACCIONADORA DE OCCIDENTE, S. A	-32,363.10	0.00	0.00	-32,363.10
201-07-366-00-0000	GANADERIA INTEGRAL NICARAGUA, S.A.	-837,425.61	742,803.00	66,053.89	-160,676.50
201-07-371-00-0000	GRUPO INDUSTRIAL EL GRANJERO, S.A.	-573,269.01	803,743.02	585,345.40	-354,871.39

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-373-00-0000	GTM NICARAGUA, S. A	-655.53	20,463.17	20,463.17	-655.53
201-07-375-00-0000	HARINISA	-276,875.40	3,231,650.35	2,982,852.54	-28,077.59
201-07-377-00-0000	HUMBERTO ALVAREZ, SUC DE NIC, S. A	-470,841.02	709,665.87	1,379,481.45	-1,140,656.60
201-07-378-00-0000	INDACASA	-14,827.53	0.00	0.00	-14,827.53
201-07-379-00-0000	INDEGRASA	-64,835.60	0.00	0.00	-64,835.60
201-07-380-00-0000	INDUSTRIA SAN FRANCISCO, S. A	-533,119.25	104,072.13	0.00	-429,047.12
201-07-381-00-0000	INDUSTRIAL ACEITERA DE RAAS, S. A	-101,264.10	543,823.53	568,916.96	-126,357.53
201-07-382-00-0000	INSECTICIDAS SAN CRISTOBAL	-115,171.04	113,605.87	0.00	-1,565.17
201-07-384-00-0000	INSUMOS DISAGRO PARA LA INDUSTRIA, S.A.	-10,762.17	0.00	0.00	-10,762.17
201-07-391-00-0000	INVERSIONES Y NEGOCIOS DE NICARAGUA, S.A. (INDENICSA)	-112,052.28	940,433.04	919,281.91	-90,901.15
201-07-392-00-0000	J. L. GRIFFITH SUCESORES, S.A.	-8,438,567.44	30,215,466.06	24,341,534.37	-2,564,635.75
201-07-393-00-0000	JUAN ALBERTO CAJINA MARTINEZ (EL HALCON)	0.00	0.00	39,505.55	-39,505.55
201-07-404-00-0000	MAR Y TIERRA CARGO EXPRESO, S.A.	-110,656.51	33,666.73	40,745.16	-117,734.94
201-07-405-00-0000	MARAVI & CO.	-547,853.68	171,953.36	341,149.39	-717,049.71
201-07-406-00-0000	MARTINEZ MEDINA & CIA LTDA	-510,976.69	757,308.21	789,756.46	-543,424.94
201-07-407-00-0000	MEDINTER NICARAGUA, S. A	-2,065,442.11	7,006,079.60	10,815,613.83	-5,874,976.34
201-07-408-00-0000	MEDISAN	-3,871.21	77,198.51	86,371.63	-13,044.33
201-07-409-00-0000	MEDITERRANEAN SHIPPING CO	-3,315,908.36	8,304,980.36	6,133,528.75	-1,144,456.75
201-07-412-00-0000	MEYSA & CIA LTDA	-198,890.34	360,454.97	550,021.64	-388,457.01
201-07-414-00-0000	MOGOLLON & ASOCIADOS, S. A	-127,799.95	543,799.14	546,442.14	-130,442.95
201-07-415-00-0000	MOGOLLON ALMANZA & CIA LTDA (ADNICAR)	-777,502.79	249,704.41	688,262.89	-1,216,061.27
201-07-416-00-0000	MOLINOS DE NICARAGUA, S. A	-1,393,775.71	4,883,461.81	3,489,686.10	0.00
201-07-417-00-0000	MONTE ROSA, S. A	-362,175.16	2,723,494.65	3,415,008.43	-1,053,688.94
201-07-420-00-0000	MULTITRANS & CIA LTDA	-4,000.22	0.00	0.00	-4,000.22
201-07-423-00-0000	NICA TRANSPORT, S. A	-100,865.11	225,838.51	178,745.87	-53,772.47
201-07-424-00-0000	NICARAGUA MACHINERY COMPANY	-15,416.10	0.00	0.00	-15,416.10
201-07-425-00-0000	NICARAGUA MARITIMA, S.A.	-496.94	0.00	0.42	-497.36
201-07-426-00-0000	NICARAGUA SUGAR STATES LIMITED	-282,771.11	172,071.37	2,019,794.72	-2,130,494.46
201-07-427-00-0000	NICARAGUAN SHIPPING ENTERPRISE	-72.37	0.00	0.00	-72.37
201-07-432-00-0000	PAMER, S.A.	-228,140.80	245,239.03	166,528.90	-149,430.67
201-07-436-00-0000	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	-402.26	0.00	0.00	-402.26
201-07-437-00-0000	PROGRAMA MUNDIAL DE ALIMENTOS (PMA)	-12,734.74	0.00	0.00	-12,734.74
201-07-441-00-0000	PUMA ENERGY BAHAMAS, S.A.	-1,827,193.67	2,415,204.10	1,331,578.35	-743,567.92
201-07-443-00-0000	RAMAC	-140,873.58	47,260.16	0.00	-93,613.42
201-07-446-00-0000	REVISTA GUIDE, S. A	-3.96	0.00	0.00	-3.96
201-07-447-00-0000	REYES MONCADA Y CIA LTDA	-187,898.11	54,626.40	28,347.95	-161,619.66
201-07-449-00-0000	ROMER, SOCIEDAD ANONIMA	-3,811.42	0.00	0.00	-3,811.42

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-450-00-0000	SAETA	-36,595.67	1,185,325.52	2,185,111.00	-1,036,381.15
201-07-451-00-0000	SAGSA DISAGRO	-3,262,748.93	5,740,782.67	3,340,406.03	-862,372.29
201-07-452-00-0000	SALEXSA	-111,537.13	104,099.44	0.00	-7,437.69
201-07-453-00-0000	SAMUEL MANSELL, S. A	-6,281.00	0.00	0.00	-6,281.00
201-07-455-00-0000	SEALAND AIR LOGISTIC,SOCIEDAD ANÓNIMA (S	-4,560.05	0.00	0.00	-4,560.05
201-07-456-00-0000	SEASA	-28,975.48	8,760.56	11,241.35	-31,456.27
201-07-457-00-0000	SERCOGUA NICARAGUA, S. A	-66,992.33	18,249.80	43,621.14	-92,363.67
201-07-459-00-0000	SERTECA	-318,386.03	0.00	0.00	-318,386.03
201-07-460-00-0000	SERV. Y TRAMITES AD. MAIRENA & CIA LTDA	-412,528.63	94,440.43	172,003.28	-490,091.48
201-07-462-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS ALMACENTRO, S.A.	-389,202.01	202,769.85	773,996.56	-960,428.72
201-07-463-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS ESPECIALIZADOS,S.A	-142,973.39	137,748.86	4,499.93	-9,724.46
201-07-464-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS INTEGRALES, S.A.	-112,783.74	120,388.44	298,310.09	-290,705.39
201-07-465-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS INTERNACIONAL	-18,271.00	0.00	0.00	-18,271.00
201-07-466-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS PROFESIONALES, S. A	-48,310.14	37,648.69	20,033.94	-30,695.39
201-07-467-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS UNIDOS, S.A (SAUNSA)	-222,235.83	1,332,412.40	2,038,112.00	-927,935.43
201-07-468-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS UNIVERSALES (SAU)	-28,913.07	3,948.50	8,417.12	-33,381.69
201-07-469-00-0000	SERVICIOS INTEGRADO ADUANEROS, S.A.	-147,916.95	280,474.21	350,023.20	-217,465.94
201-07-472-00-0000	SERVICIOS Y TRAMITES ADUANEROS, S. A.	-111,535.12	190,793.97	893,867.47	-814,608.62
201-07-481-00-0000	SPL NICARAGUA & LTDA	-630.22	0.00	0.00	-630.22
201-07-483-00-0000	SUMINISTROS INDUSTRIALES DE ORIENTE, S.A	-24,644.25	0.00	0.00	-24,644.25
201-07-493-00-0000	ULTRAZEANIC, S. A	-811,765.67	322,184.13	320,698.96	-810,280.50
201-07-495-00-0000	UNO NICARAGUA, S. A	-8,928.23	0.00	0.00	-8,928.23
201-07-502-00-0000	ALVARO MARTÍNEZ	0.00	65,899.53	65,899.53	0.00
201-07-503-00-0000	HAROLD GUILLEN	-47,570.12	95,168.71	80,560.46	-32,961.87
201-07-505-00-0000	RAMAR ADUANERO S.A.	-1,068,310.65	4,496,240.34	3,428,041.03	-111.34
201-07-521-00-0000	BAYARDO XAVIER CASTRO ZEPEDA	-15,221.86	0.00	0.00	-15,221.86
201-07-522-00-0000	KARLA PATRICIA SANDOVAL	-27,396.66	0.00	7,621.87	-35,018.53
201-07-523-00-0000	VILMA RAQUEL FONSECA CASTILLO	-30,735.78	0.00	3,960.93	-34,696.71
201-07-526-00-0000	COMANIC, S.A	-647,807.90	765,112.79	294,916.73	-177,611.84
201-07-528-00-0000	EMSEPORSA	0.00	197,978.27	197,978.27	0.00
201-07-529-00-0000	AGUNSA NICARAGUA, S. A	-15,724.60	0.00	0.00	-15,724.60
201-07-532-00-0000	BANCO LA FISE BANCENTRO	-127.23	10,227.42	10,227.70	-127.51
201-07-535-00-0000	AGUA PACIFICA DE NICARAGUA	-185.32	8,383.50	8,941.59	-743.41
201-07-556-00-0000	EARL CASH CAMBELL	0.00	15,584.16	15,584.16	0.00
201-07-562-00-0000	MKG NICARAGUA	-65.79	65.79	0.00	0.00
201-07-564-00-0000	AGENCIA EMPREMAR	0.00	25,464.40	25,464.40	0.00
201-07-567-00-0000	CASA MANTICA, S.A.	-289.36	47,647.03	47,357.67	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-569-00-0000	AGENICMAR	0.00	13,225.99	13,225.99	0.00
201-07-570-00-0000	FRANK HODGSON	0.00	1,305.51	1,305.51	0.00
201-07-584-00-0000	JL. GRIFFITH SUCESORES S.A.	-10,099.78	0.00	8.53	-10,108.31
201-07-587-00-0000	BISMAR LUMBI MAYORGA	-1,667.40	0.00	0.00	-1,667.40
201-07-589-00-0000	SEDEL CARGO LOGISTICS LTD	-7,872.99	12,170.47	30,433.17	-26,135.69
201-07-590-00-0000	CAMPRESA	-1,534.59	5,522.75	7,000.00	-3,011.84
201-07-592-00-0000	COMPAÑÍA DE NICARAGUA, S. A	0.00	415,729.87	415,729.87	0.00
201-07-597-00-0000	TEXSHIP S.A.	-105,300.52	0.00	0.00	-105,300.52
201-07-603-00-0000	CADENAS MULTISERVICIOS	-1,617.36	0.00	0.00	-1,617.36
201-07-621-00-0000	AGENCIA ADUANERA ANBER, S.A.	-359,665.55	249,116.52	334,521.44	-445,070.47
201-07-624-00-0000	RICHARD WILLIAM MENA JOINER	0.00	1,305.48	1,305.48	0.00
201-07-627-00-0000	INPESCA	-105.54	0.00	0.00	-105.54
201-07-645-00-0000	ENEL (ENATREL DOSA)	-451,110.98	286,509.71	0.00	-164,601.27
201-07-647-00-0000	VALERIA DEL CARMEN MORALES ZAVALA	-13,595.14	0.00	0.00	-13,595.14
201-07-659-00-0000	MULTISERVICIO MENDOZA	-20,316.66	18,943.38	3,798.07	-5,171.35
201-07-690-00-0000	CMA-CGM NICARAGUA, S. A	-211.67	211.67	0.00	0.00
201-07-692-00-0000	CONY DEL SOCORRO MEJIA ZELAYA	-1,516,515.24	107,725.13	0.00	-1,408,790.11
201-07-701-00-0000	ZEPEDA CALERO CONSTRUCCIONES, S.A.	-147.47	0.00	0.13	-147.60
201-07-702-00-0000	PREMIER LOGISTIC, S.A.	-2,893,232.45	5,392,403.38	6,612,641.90	-4,113,470.97
201-07-706-00-0000	BETTYS DE LOS ANGELES OSEDA LOPEZ	-28,395.26	0.00	0.00	-28,395.26
201-07-726-00-0000	EMPRESA NICARAGUENSE DE IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES (ENIMEX)	-883,722.13	218,866.50	45,031.08	-709,886.71
201-07-729-00-0000	ALMACENES UNIDOS, S.A. (ALMUNSA)	-21,783.69	760,871.23	758,815.22	-19,727.68
201-07-730-00-0000	NICARAGUA TRADE LOGISTIC, S. A	-71,983.25	87,702.28	104,526.47	-88,807.44
201-07-742-00-0000	KATHERINE DEL CARMEN UBAU PASTORA Y/O ALBERTO JOSE MUÑOZ NAVA	-1,426.36	510.49	0.00	-915.87
201-07-743-00-0000	PETRONILA RIVERA JARQUIN	0.00	1,809.99	1,809.99	0.00
201-07-751-00-0000	LIZA YAHAIRA GOMEZ MACIAS (DON MARCELO)	-171,954.17	4,295.82	0.00	-167,658.35
201-07-760-00-0000	LORENA DE JESUS VARGAS VEGA	-3,338.00	0.00	0.00	-3,338.00
201-07-771-00-0000	MAKIBER S.A SUCURSAL NICARAGUA	-36,413.57	36,597.40	36,597.40	-36,413.57
201-07-775-00-0000	PROMALIN (MARTHA L. VALLE LOPEZ)	-98.45	98.45	0.00	0.00
201-07-791-00-0000	MULTILOGISTICS EXPRESS, S.A	-1,610.43	80,100.00	128,411.39	-49,921.82
201-07-821-00-0000	SERVICIOS ADUANEROS DEL SUR (SERVASSA)	-38,956.55	0.00	0.00	-38,956.55
201-07-828-00-0000	RAMON ALEMAN CHAMORRO (THE BUS STATION)	-0.26	0.26	0.00	0.00
201-07-834-00-0000	AGENCIA ADUANERA DE SERV. DE IMP Y EXP VAMA, S.A.	-30,040.61	0.00	0.00	-30,040.61
201-07-837-00-0000	MARILYN SORAYA ARCIA CASTRO	0.00	80,549.56	80,549.56	0.00
201-07-841-00-0000	CHARLES CAMPOS VARGAS	-67,922.60	0.00	0.00	-67,922.60
201-07-849-00-0000	ABRAHAM JOSE MENDOZA ARIAS	0.00	13,034.48	13,034.48	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-857-00-0000	SIXTO LUIS ROSALES FLORES	-4,287.17	0.00	0.00	-4,287.17
201-07-861-00-0000	SOLUCIONES Y DESARROLLOS, S.A. (SODESA)	-6,265.59	9,237.53	9,237.53	-6,265.59
201-07-867-00-0000	BIG FISH TOUR MASTERS LTD	-126.50	126.50	0.00	0.00
201-07-868-00-0000	KEVIN ARCIA OTERO	-3,910.91	0.00	0.00	-3,910.91
201-07-881-00-0000	EVA DEL SOCORRO SANCHEZ CAMPO	86,330.89	0.00	86,330.89	0.00
201-07-882-00-0000	JORGE RAFAEL AROSTEGUI	16,363.20	0.00	16,363.20	0.00
201-07-888-00-0000	TRANSPORTE CENTROAMERICANO NICARAGUA, S.A. (TCF NICARAGUA)	-0.01	10,707.23	10,707.23	-0.01
201-07-889-00-0000	IVANIA VANNESSA LOPEZ GARCIA	-71.08	71.08	0.00	0.00
201-07-892-00-0000	BLUE AGENCIA ADUANERA SOCIEDAD ANONIMA (BLUE AGENCIA ADUANERA S,A)	-139,647.68	258,089.34	353,250.04	-234,808.38
201-07-926-00-0000	ALEJANDRA CONCEPCIÓN RODRIGUEZ ESPINOZA	-5,206.44	0.00	0.00	-5,206.44
201-07-927-00-0000	ANTONIO JOBB RIVAS ORTIZ	-1,750.03	0.00	0.00	-1,750.03
201-07-937-00-0000	PRODEMEDICA, S.A.	-1,142.84	0.00	0.00	-1,142.84
201-07-939-00-0000	ANDES METAL RECYCLING, S.A.	-147.66	0.00	0.00	-147.66
201-07-947-00-0000	ALEXIS SALOMON CAÑADA CALIX	-37.58	37.58	0.00	0.00
201-07-952-00-0000	DONALD RICARDO ROCHA VILLAVICENCIO	-28.46	0.00	0.00	-28.46
201-07-954-00-0000	COMERCIALIZADORA GALAXIA, S.A. (XIACOMER, S.A.)	-361.45	84,598.36	84,620.20	-383.29
201-07-955-00-0000	NFE NICARAGUA DEVELOPMENT PARTNERS LLE, SUCURSAL NICARAGUA	0.00	61,579,640.86	61,579,640.86	0.00
201-07-962-00-0000	ALMACENADORA Y ADUANERA INTEGRA, S.A. (INTEGRA SOC)	-119,462.72	620,948.84	684,817.33	-183,331.21
201-07-972-00-0000	GIOCONDA AUXILIADORA MORALES ROJAS	-4,186.20	0.00	0.00	-4,186.20
201-07-980-00-0000	SERVICIOS MARÍTIMOS UNIDOS, S.A. (SERMARSA)	-2,058,154.15	1,048,449.36	1,685,711.80	-2,695,416.59
201-07-987-00-0000	HARRYNSTONN STANLEY ANDINO LANZAS	-9,435.87	0.00	0.00	-9,435.87
201-07-989-00-0000	AGENTE NAVIERO MARITIMEX, S.A.	-102,105.01	30,831.21	10,525.27	-81,799.07
201-07-994-00-0000	MAR Y TIERRA CARGO EXPRESO NICARAGUA, S.A.	-11,753.07	0.00	9.92	-11,762.99
201-07-995-00-0000	EDWARD CHARLES BALFOUR	-136,014.96	19,263.76	13,892.15	-130,643.35
201-07-1000-00-0000	COMSA MARINE USA, LLC	-3,646.53	0.00	3.08	-3,649.61
201-07-1003-00-0000	SILVANIA REGINA HOLMES CATRICIANO	-1,500.00	0.00	0.00	-1,500.00
201-07-1004-00-0000	ANA CLAUDIA CRUZ SOLÍS	-19,689.18	0.00	0.00	-19,689.18
201-07-1014-00-0000	CESAR AUGUSTO GUIDO RODRÍGUEZ	-4,210.57	0.00	0.00	-4,210.57
201-07-1022-00-0000	ESTRELLITA ARGENTINA BARQUERO RAMOS	4.35	0.00	4.35	0.00
201-07-1030-00-0000	LEGACY LOGISTICS NICARAGUA, S.A.	-152.54	0.00	0.00	-152.54
201-07-1038-00-0000	MILLER JACOB ALLEN	-35.68	35.68	0.00	0.00
201-07-1040-00-0000	VAGANCIA NICA	-3,440.57	8,793.14	5,352.57	0.00
201-07-1048-00-0000	INDIAN TRANSPORTS	-0.46	0.46	0.00	0.00
201-07-1049-00-0000	ROMULO AMORETTY GUILLEN	-3,538.82	0.00	0.00	-3,538.82
201-07-1053-00-0000	DENIS URIEL ROMAN CENTENO/ESTACION DE SERVICIOS SAN ANTONIO	-1.32	1.32	0.00	0.00
201-07-1055-00-0000	HEDLEY ELISHA CAYASSO MYLES	0.00	1,304.70	1,304.70	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-1056-00-0000	MULTIPERFILES, S.A	-4,447.93	0.00	3.75	-4,451.68
201-07-1059-00-0000	AGENCIA ADUANERA MOGOTON, S. A,	-22,333.61	0.00	0.00	-22,333.61
201-07-1062-00-0000	JOS BURNETT	-362,098.76	10,978.32	46,268.43	-397,388.87
201-07-1072-00-0000	GABRIELA ALEXIA WOO MORENO	-3,511.56	6,840.86	5,000.00	-1,670.70
201-07-1075-00-0000	CESAR ALBERTO TIJERINO NAVARRO	-3,554.41	0.00	0.00	-3,554.41
201-07-1079-00-0000	FRANCISCO ELISEO OBANDO HEBBERT	-3,320.89	0.00	0.00	-3,320.89
201-07-1081-00-0000	JOSE PAUL ZAMBRANA RAMOS (LAS ALITAS DE PEPIN)	-10,682.91	0.00	0.00	-10,682.91
201-07-1086-00-0000	JOSE MIGUEL SANDINO LACAYO	0.00	0.00	1,200.00	-1,200.00
201-07-1088-00-0000	ALBERTH NASH GARBATH	-1,243.46	0.00	0.00	-1,243.46
201-07-1091-00-0000	JOSE DOLORES RÍOS RIVERA	-4,283.38	0.00	0.00	-4,283.38
201-07-1096-00-0000	AGENCIA ADUANERA MARCELO VARGAS	-53,684.78	0.00	0.00	-53,684.78
201-07-1105-00-0000	ILEAN MARIA LEON VANEGAS	-7,606.66	0.00	0.00	-7,606.66
201-07-1106-00-0000	RAFAEL ALEXANDER RUIZ	-28,416.26	117,894.82	91,533.25	-2,054.69
201-07-1114-00-0000	GLORIA THOMPSON ZAMORA	-13,721.65	21,670.75	11,608.52	-3,659.42
201-07-1115-00-0000	HOLCIM NICARAGUA, S.A.	-250,754.44	0.00	211.74	-250,966.18
201-07-1116-00-0000	GABRIEL ENMANUEL VELASQUEZ RUIZ	-16,494.63	0.00	0.00	-16,494.63
201-07-1120-00-0000	ACEROS MULTIPLES DE NICARAGUA, S.A (AMUNICSA)	-8,897.69	0.00	7.51	-8,905.20
201-07-1122-00-0000	TANIA PAOLA BERMUDEZ MORALES	-6,207.00	0.00	0.00	-6,207.00
201-07-1126-00-0000	CESAR ENOC BLANCO	-27,914.22	0.00	0.00	-27,914.22
201-07-1127-00-0000	CRISTOPHER ADONIS URBINA AVELLAN (SMARTGREEN, S.A.)	-4,144.51	0.00	0.00	-4,144.51
201-07-1134-00-0000	MARTHA LORENA OROZCO GRANADOS (DELUX FOOD AND BEER)	-10,825.86	0.00	0.00	-10,825.86
201-07-1135-00-0000	JUANA PATRICIA PAIZ	-1,798.06	0.00	0.00	-1,798.06
201-07-1136-00-0000	MARLON ANTONIO LEIVA BALLADARES	-826.25	0.00	0.00	-826.25
201-07-1141-00-0000	AGENCIA ADUANERA GUSAMAR, S.A	-415.48	0.00	0.00	-415.48
201-07-1145-00-0000	JORLENY LIZZETH MITCHELL CASTRO	-3,116.15	0.00	0.00	-3,116.15
201-07-1146-00-0000	TRANSTAINER DE NICARAGUA S.A.	-391,034.23	3,398,888.38	3,050,979.23	-43,125.08
201-07-1148-00-0000	RIGOBERTO ANTONIO GOMEZ SAENZ	-12,485.15	0.00	0.00	-12,485.15
201-07-1150-00-0000	ABDELAZIZ QUINDOS MEDEROS (BAR Y RESTAURANTE QUINDOS)	-20,873.49	0.00	0.00	-20,873.49
201-07-1152-00-0000	EDIFICACIONES NICARAGUA, S.A.	-237,051.68	426,221.40	247,890.19	-58,720.47
201-07-1154-00-0000	CUBANIAS, S.A. (LA BODEGUITA)	-18,382.98	0.00	0.00	-18,382.98
201-07-1163-00-0000	KATRY MARIA BARRIOS AVILES (COMIDERIA HERMANITOS BARRIOS)	-3,631.31	0.00	0.00	-3,631.31
201-07-1164-00-0000	ROBERTO ANTONIO ARIAS RUGAMA Y/O ESPERANZA MARBELY PORTOBANCO CRUZ	-6,265.22	0.00	0.00	-6,265.22
201-07-1165-00-0000	MATADERO CENTRAL SOCIEDAD ANONIMA (MACESA, S.A)	0.00	3,199.66	3,199.66	0.00
201-07-1172-00-0000	REYNALDO ANTONIO LEYTON GARCIA	-6,270.00	0.00	0.00	-6,270.00
201-07-1174-00-0000	FAUSTINO TREMINIO BALMACEDA	-21,809.28	0.00	0.00	-21,809.28
201-07-1183-00-0000	INVERSIONES EN CONCRETO, S.A. (INCONSA)	-8,838.77	0.00	7.46	-8,846.23
201-07-1185-00-0000	ATLANTIC FISHERMAN, S.A. (ATLAFISHERMAN, S.A.)	-585.15	16,092.67	18,500.00	-2,992.48

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
201-07-1186-00-0000	ALFA INDUSTRIAL, S.A.	-13,251.57	0.00	11.19	-13,262.76
201-07-1189-00-0000	KOREAN CABLE, S.A	0.00	65,892.24	65,892.24	0.00
201-07-1190-00-0000	GUILLERMINA DEL CARMEN ZAMBRANA LOPEZ	-3,646.59	0.00	0.00	-3,646.59
201-07-1191-00-0000	SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, S. A. (SERCONS, S. A)	0.00	62,235.51	62,235.51	0.00
201-07-1194-00-0000	HEYDY VERONICA MORALES URIARTE(DELI MUNCHIES)	-5,083.92	0.00	0.00	-5,083.92
201-07-1198-00-0000	M & T INVERSIONES COMERCIALES, S. A.	0.00	5,219.78	5,219.78	0.00
201-07-1200-00-0000	AMERICAN COMMUNICATION TOWER INVESTMENT SOCIEDAD ANONIMA	-2,284.89	4,920,649.95	14,761,825.43	-9,843,460.37
201-07-1202-00-0000	DIANCA SOCIEDAD ANONIMA	0.00	9,260.12	9,260.12	0.00
201-07-1204-00-0000	MILTON RENATO ARCIA MARIN	0.01	0.00	0.00	0.01
201-07-1211-00-0000	LILLIAM RAQUEL ZAPATA	-8,413.40	0.00	0.00	-8,413.40
201-07-1213-00-0000	INSTITUTO NACIONAL TECNICO Y TECNOLOGICO	0.00	54,255.70	54,255.70	0.00
201-07-1214-00-0000	OOQIA,S.A.	0.00	15,815.65	15,815.65	0.00
201-08-00-00-0000	DOCUMENTOS POR PAGAR	-36,717,856.72	0.00	17,359,618.30	-54,077,475.02
201-08-01-00-0000	PRESTAMOS NACIONALES	-36,717,856.72	0.00	17,359,618.30	-54,077,475.02
201-08-01-12-0000	BANCORP NO.0000954	-17,930,766.00	0.00	15,141.00	-17,945,907.00
201-08-01-13-0000	BANCORP NO. 0000955-1344	-12,858,005.92	0.00	10,857.49	-12,868,863.41
201-08-01-17-0000	CARUNA R.L/AC	-5,929,084.80	0.00	5,006.60	-5,934,091.40
201-08-01-20-0000	INTUR BID2439-BL-NI-CP	0.00	0.00	17,328,613.21	-17,328,613.21
201-09-00-00-0000	INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR	-79,500,116.66	19,280,619.23	27,836,690.08	-88,056,187.51
201-09-01-00-0000	PRESTAMOS NACIONALES	-78,614,718.05	19,280,619.23	27,836,690.08	-87,170,788.90
201-09-01-02-0000	MHCP (BCIE N°2222) COMISION S/SALDO NO DESEMBOLSADO	-6,642,951.76	6,643,677.90	12,601,163.83	-12,600,437.69
201-09-01-04-0000	MHCP(BCIE N°2222) INTERESES MORATORIOS	-1,457,492.07	1,457,651.39	607,959.72	-607,800.40
201-09-01-05-0000	INTERESES CORRIENTES PRESTAMO BCIE N°2222	-70,407,525.78	11,072,529.83	51,314.56	-59,386,310.51
201-09-01-07-0000	MHCP(BCIE N°2222) CARGO POR MORA DE COMISIONES DE COMPROMISO	-106,748.44	106,760.11	411,592.99	-411,581.32
201-09-01-08-0000	INTUR BID2439-BL-NI-INTERES	0.00	0.00	13,241,529.22	-13,241,529.22
201-09-01-09-0000	NFE NICARAGUA DEVELOPMENT PART	0.00	0.00	923,129.76	-923,129.76
201-09-02-00-0000	PRESTAMOS INTERNACIONALES	-885,398.61	0.00	0.00	-885,398.61
202-00-00-00-0000	**PASIVO FIJO**	**-3,329,129,133.91**	**183,874,440.00**	**168,810,448.25**	**-3,314,065,142.16**
202-01-00-00-0000	PRESTAMOS	-3,329,129,133.91	183,874,440.00	168,810,448.25	-3,314,065,142.16
202-01-01-00-0000	PRESTAMOS NACIONALES	-3,329,129,133.91	183,874,440.00	168,810,448.25	-3,314,065,142.16
202-01-01-02-0000	CARUNA, R.L (PASEO XOLOTLAN)	-7,984,886.63	0.00	6,742.56	-7,991,629.19
202-01-01-05-0000	BANCORP NO. 1408	-236,942,265.00	165,999,639.75	200,077.50	-71,142,702.75
202-01-01-06-0000	BANCORP NO. 1435	-9,228,886.95	0.00	7,793.01	-9,236,679.96
202-01-01-10-0000	PRESTAMO BCIE N°2222 (MHCP)	-2,635,684,426.41	0.00	2,225,610.33	-2,637,910,036.74
202-01-01-11-0000	INTUR BID2439-BL-NI-LP	-146,242,992.66	17,328,613.21	123,489.72	-129,037,869.17
202-01-01-12-0000	NFE NICARAGUA DEVELOPMENT PART	-13,722,525.00	546,187.04	11,230.84	-13,187,568.80

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
202-01-01-13-0000	CARUNA N°1077	-279,323,151.26	0.00	235,864.54	-279,559,015.80
202-01-01-14-0000	BANCORP NO. 1416	0.00	0.00	165,999,639.75	-165,999,639.75
203-00-00-00-0000	**OTROS PASIVOS**	**-25,288,779,244.96**	**25,743,105,634.47**	**551,392,878.54**	**-97,066,489.03**
203-01-00-00-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA	-97,151,940.27	278,856.30	193,405.06	-97,066,489.03
203-01-01-00-0000	ADA LUZ HERRERA TOLEDO, KIOSKO#9	-9,590.28	0.00	0.00	-9,590.28
203-01-08-00-0000	CARLOS MANUEL VEGA JACKSON	-11,938.70	0.00	0.00	-11,938.70
203-01-09-00-0000	CLAUDIA VANESSA GARCIA RAMIREZ	-17,262.94	0.00	0.00	-17,262.94
203-01-15-00-0000	JOSE MARTÍNEZ OROZCO	-49,636.00	0.00	0.00	-49,636.00
203-01-16-00-0000	JOSE LEONTES	-7,191.55	0.00	0.00	-7,191.55
203-01-17-00-0000	MARIA HORTENCIA TORREZ	-58,362.48	0.00	0.00	-58,362.48
203-01-18-00-0000	MARTIN GARAY ACEVEDO Y MICHELL RIVA	-14,384.52	0.00	0.00	-14,384.52
203-01-20-00-0000	MEYER'S TOURISM & DEVELOPMENT, S. A	-76,822.50	0.00	0.00	-76,822.50
203-01-24-00-0000	POWER 1 ENERGY SOCIEDAD ANÓNIMA	-112,235.60	0.00	0.00	-112,235.60
203-01-25-00-0000	PLUTARCO JESÚS DELGADILLO	-49,636.00	0.00	0.00	-49,636.00
203-01-26-00-0000	RANCHO TAKI POLLO	-25,348.70	0.00	0.00	-25,348.70
203-01-27-00-0000	RONALD MEJIA ROMERO (LA RONDA)	-101.44	0.00	0.00	-101.44
203-01-28-00-0000	ROBERTO RIVELINO BECKNBAUR BELTRAN	-13,994.49	0.00	0.00	-13,994.49
203-01-33-00-0000	TATIANA GUERRERO	-12,302.58	0.00	0.00	-12,302.58
203-01-34-00-0000	TGR-MTI	-1,400.00	0.00	0.00	-1,400.00
203-01-36-00-0000	TRONCOSO & PEREZ, CIA LTDA	-493,657.81	0.00	0.00	-493,657.81
203-01-37-00-0000	VICTOR RAMON CABRALES CUADRA (IGCA)	-16,721.16	0.00	0.00	-16,721.16
203-01-74-00-0000	AGENCIA UNIDAS, S.A. (AGUNSA)	-603,785.16	0.00	0.00	-603,785.16
203-01-114-00-0000	ASTRID DEL SOCORRO ZUNIGA	-54,381.06	0.00	0.00	-54,381.06
203-01-115-00-0000	UCRANIA VIOLETA BUITRAGO ROCHA	-3,074.16	0.00	0.00	-3,074.16
203-01-116-00-0000	IVONNE LIZETH VILCHEZ GAVINET	-19,232.49	0.00	0.00	-19,232.49
203-01-117-00-0000	TANIA MARIEL CAMACHO	-3,072.10	0.00	0.00	-3,072.10
203-01-118-00-0000	PEDRO NOEL ANTONIO GONZALEZ	-18,759.39	0.00	0.00	-18,759.39
203-01-119-00-0000	GESARELA YOSABETH ZELEDON PADILLA	-3,072.10	0.00	0.00	-3,072.10
203-01-120-00-0000	CONSUELO MARIA BERNARD SANDINO	-3,072.10	0.00	0.00	-3,072.10
203-01-121-00-0000	KYRA AZUCENA DUARTE CRUZ	-1,514.32	0.00	0.00	-1,514.32
203-01-122-00-0000	ANDY RAMON MORALES ROSALES	-3,072.51	0.00	0.00	-3,072.51
203-01-123-00-0000	JOSSIE LYN HERNANDEZ	-3,073.00	0.00	0.00	-3,073.00
203-01-124-00-0000	MAIRIN ESTELI MCEW AN LANG	-3,073.75	0.00	0.00	-3,073.75
203-01-125-00-0000	MARIBEL DEL SOCORRO OBANDO MEDINA	-3,068.41	0.00	0.00	-3,068.41
203-01-127-00-0000	TIRSO VANIUM VILCHEZ GAVINET	-3,072.10	0.00	0.00	-3,072.10
203-01-128-00-0000	SANTIAGO FRANCISCO OSEJO LOZANO	-3,083.21	0.00	0.00	-3,083.21
203-01-129-00-0000	JESSICA VALESKA MOLINA AVERRUZ	-3,083.62	0.00	0.00	-3,083.62

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
203-01-131-00-0000	SANDRA JOSE ARGUELLO MARTÍNEZ	-3,088.99	0.00	0.00	-3,088.99
203-01-132-00-0000	LIDIA IGNACIA NUÑEZ MENDOZA	-3,063.08	0.00	0.00	-3,063.08
203-01-133-00-0000	GLORIA ELENA VALLE ALVAREZ	-26,397.73	0.00	0.00	-26,397.73
203-01-134-00-0000	OCTAVIO JOSÉ TORRES SALINAS	-3,063.08	0.00	0.00	-3,063.08
203-01-135-00-0000	YARA FRANCELLA NUÑEZ AGUINAGA	-61,581.80	0.00	0.00	-61,581.80
203-01-136-00-0000	EDYS FRANCISCA ESPINOZA GUZMÁN	-3,123.03	0.00	0.00	-3,123.03
203-01-137-00-0000	HUMBERTO BUITRAGO FLORES	-3,104.00	0.00	0.00	-3,104.00
203-01-138-00-0000	JUDITH VERÓNICA MENDOZA URBINA	-1,468.58	0.00	0.00	-1,468.58
203-01-139-00-0000	BRENDA BUITRAGO FLORES	-3,100.98	0.00	0.00	-3,100.98
203-01-140-00-0000	JORGE RIVAS Y/O FLAVIA ALTAMIRANO	-3,097.26	0.00	0.00	-3,097.26
203-01-141-00-0000	LEONOR DE LOS ANGELES CRUZ CARMONA	-3,099.74	0.00	0.00	-3,099.74
203-01-142-00-0000	BEDARDO RODRIGUEZ MOLINA	-11,818.06	0.00	0.00	-11,818.06
203-01-143-00-0000	MARIA CAROLINA BRAVO ORDOÑEZ	-5,491.68	0.00	0.00	-5,491.68
203-01-144-00-0000	REYNA ROSA MALDONADO RIVAS	-6,142.54	0.00	0.00	-6,142.54
203-01-145-00-0000	VALERIA DEL CARMEN MORALES ZAVALA	-11,821.96	0.00	0.00	-11,821.96
203-01-147-00-0000	DALBERTH ISAACS GUERRERO HIDALGO	-0.16	0.00	0.00	-0.16
203-01-149-00-0000	SONIA DEL CARMEN BRAVO GALEANO	-35,031.34	0.00	0.00	-35,031.34
203-01-151-00-0000	RAMON ALEMAN CHAMORRO (THE BUS STATION)	-10,156.45	0.00	0.00	-10,156.45
203-01-152-00-0000	AGUEDA MAGALY RODRIGUEZ	-7,422.34	0.00	0.00	-7,422.34
203-01-153-00-0000	DONALD RICARDO ROCHA VILLAVICENCIO	-6,092.70	0.00	0.00	-6,092.70
203-01-154-00-0000	NANCI FABIOLA MORALES GUERA	-4,183.25	0.00	0.00	-4,183.25
203-01-156-00-0000	ENITEL	-13,924.52	0.00	0.00	-13,924.52
203-01-157-00-0000	NADIA GUADALUPE LEETS LACAYO	-24,609.06	0.00	0.00	-24,609.06
203-01-158-00-0000	ABRAHAM ANTONIO BRAVO FERREY	-5,205.00	0.00	0.00	-5,205.00
203-01-161-00-0000	EDWARD CHARLES BALFOUR	-25,253.08	0.00	0.00	-25,253.08
203-01-162-00-0000	KARLA LORENA VARELA LOPEZ	-8,848.43	0.00	0.00	-8,848.43
203-01-164-00-0000	COMERCIALIZADORA GALAXIA, S.A. (XIACOMER, S.A.)	-17,489.94	0.00	0.00	-17,489.94
203-01-165-00-0000	ENATREL	-487,921.57	0.00	0.00	-487,921.57
203-01-166-00-0000	KATIA MARIA ESPINOZA SALDAÑA Y/O ELTON JOSE AGUIRRE MORA	-4,869.29	0.00	0.00	-4,869.29
203-01-172-00-0000	DENIS URIEL ROMAN CENTENO/ESTACION DE SERVICIOS SAN ANTONIO	-5,317.46	0.00	0.00	-5,317.46
203-01-173-00-0000	MARTINA DEL ROSARIO GUTIERREZ	-26,798.51	0.00	0.00	-26,798.51
203-01-175-00-0000	JOS BURNETT	-49,603.60	0.00	0.00	-49,603.60
203-01-179-00-0000	NESTOR ANTONIO PADILLA PEREZ	-32,826.08	0.00	0.00	-32,826.08
203-01-180-00-0000	JORGE ALBERTO LUGO SÁNCHEZ	-4,912.54	0.00	0.00	-4,912.54
203-01-186-00-0000	CONSORCIO SAN ISIDRO	-36,675,105.01	0.00	30,968.99	-36,706,074.00
203-01-193-00-0000	NORLAN ANTONIO ESCORCIA BUCARDO (SERV PROFESIONALES INGENIERO CIVIL)	-573,668.30	230,670.09	3,979.71	-346,977.92

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
203-01-194-00-0000	CELESTE, S.A	-121,032.15	0.00	0.00	-121,032.15
203-01-195-00-0000	ALEXIS SALOMON CAÑADA CALIX	-740,511.21	48,186.21	0.00	-692,325.00
203-01-196-00-0000	CONSORCIO MAG CORINTO	-54,337,522.83	0.00	45,883.39	-54,383,406.22
203-01-198-00-0000	INDENICSA	-394,532.37	0.00	0.00	-394,532.37
203-01-199-00-0000	ZHENGZHOU YUETON AMUSEMENT EQUIPMENT CO. LTD	-960,672.95	0.00	0.00	-960,672.95
203-01-201-00-0000	ERMUDEZ ROJAS Y COMPAÑIA LIMITADA (SOLUPOL)	-563,143.45	0.00	0.00	-563,143.45
203-01-203-00-0000	DUROBLOCK S.A	-45,064.53	0.00	0.00	-45,064.53
203-01-204-00-0000	EMPRESA GENERADORA DE OMETEPE S.A (EGOMSA)	-44,056.14	0.00	0.00	-44,056.14
203-01-205-00-0000	NESTOR MANUEL TORRES	-6,294.67	0.00	0.00	-6,294.67
203-01-206-00-0000	OSWALDO JOSE MARENCO	-18,251.86	0.00	0.00	-18,251.86
203-01-208-00-0000	JOSE JAVIER PINEDA HERRERA	-6,304.79	0.00	0.00	-6,304.79
203-01-209-00-0000	DESTINATION NICA S.A,	0.00	0.00	19,935.57	-19,935.57
203-01-210-00-0000	JOHN VOLNEY POULSON HERNANDEZ (ELECTROLUX)	0.00	0.00	79,823.09	-79,823.09
203-01-211-00-0000	GEOVANNY VLADIMIR LOPEZ CASTELLON	-43,775.95	0.00	0.00	-43,775.95
203-01-214-00-0000	REPLAY SOCIEDAD ANONIMA	0.00	0.00	12,814.31	-12,814.31
203-02-00-00-0000	CUENTA CONTROL PUERTO INTERDIVISIONAL	-25,191,627,304.69	25,742,826,778.17	551,199,473.48	0.00
203-02-01-00-0000	OFICINA CENTRAL	-9,519,217,697.09	9,716,132,372.38	196,914,675.29	0.00
203-02-01-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-2,838,226,779.56	2,893,443,006.05	55,216,226.49	0.00
203-02-01-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-16,774,733.45	16,780,273.30	5,539.85	0.00
203-02-01-03-0000	SUMINISTRO	-1,521,690,379.00	1,541,225,710.10	19,535,331.10	0.00
203-02-01-04-0000	COBRANZA	-4,360,148.29	7,503,768.49	3,143,620.20	0.00
203-02-01-05-0000	VARIOS	-5,137,735,656.79	5,256,749,614.44	119,013,957.65	0.00
203-02-01-06-0000	SALDO POR CONCILIAR	-430,000.00	430,000.00	0.00	0.00
203-02-02-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA CORINTO	-12,534,964,320.12	12,703,546,303.75	168,581,983.63	0.00
203-02-02-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-55,777,543.84	55,777,543.84	0.00	0.00
203-02-02-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-87,775.13	87,775.13	0.00	0.00
203-02-02-03-0000	SUMINISTRO	-45,587,029.58	46,351,810.85	764,781.27	0.00
203-02-02-04-0000	COBRANZA	-11,555,588,816.99	11,722,808,047.12	167,219,230.13	0.00
203-02-02-05-0000	VARIOS	-877,909,578.01	878,507,550.24	597,972.23	0.00
203-02-02-06-0000	SALDO POR CONCILIAR	-13,576.57	13,576.57	0.00	0.00
203-02-03-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SANDINO	-1,498,438,020.48	1,586,934,016.89	88,495,996.41	0.00
203-02-03-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-144,960,392.22	144,967,878.54	7,486.32	0.00
203-02-03-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-49,307.08	49,307.08	0.00	0.00
203-02-03-03-0000	SUMINISTRO	-4,942,407.37	5,051,211.21	108,803.84	0.00
203-02-03-04-0000	COBRANZA	-1,182,884,180.16	1,267,182,803.00	84,298,622.84	0.00
203-02-03-05-0000	VARIOS	-165,158,069.63	169,239,153.04	4,081,083.41	0.00
203-02-03-06-0000	SALDO POR CONCILIAR	-443,664.02	443,664.02	0.00	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
203-02-04-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE COCIBOLCA	-173,615,539.52	180,679,977.57	7,064,438.05	0.00
203-02-04-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-22,295,483.61	22,295,483.61	0.00	0.00
203-02-04-03-0000	SUMINISTRO	-2,280,675.94	2,282,419.16	1,743.22	0.00
203-02-04-04-0000	COBRANZA	-70,759,860.16	71,175,106.20	415,246.04	0.00
203-02-04-05-0000	VARIOS	-78,044,938.71	84,692,387.50	6,647,448.79	0.00
203-02-04-06-0000	SALDO POR CONCILIAR	-234,581.10	234,581.10	0.00	0.00
203-02-05-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR	-76,967,661.11	77,816,245.51	848,584.40	0.00
203-02-05-03-0000	SUMINISTRO	-1,150,783.72	1,154,728.87	3,945.15	0.00
203-02-05-04-0000	COBRANZA	-70,434,893.95	71,098,105.93	663,211.98	0.00
203-02-05-05-0000	VARIOS	-5,378,252.95	5,559,680.22	181,427.27	0.00
203-02-05-06-0000	SALDO POR CONCILIAR	-3,730.49	3,730.49	0.00	0.00
203-02-06-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA RAMA	-442,479,741.78	447,266,917.10	4,787,175.32	0.00
203-02-06-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-1,941,797.07	1,941,797.07	0.00	0.00
203-02-06-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-651,661.63	651,661.63	0.00	0.00
203-02-06-03-0000	SUMINISTRO	-2,940,646.29	2,940,646.29	0.00	0.00
203-02-06-04-0000	COBRANZA	-405,648,785.41	409,078,476.31	3,429,690.90	0.00
203-02-06-05-0000	VARIOS	-31,296,093.65	32,653,578.07	1,357,484.42	0.00
203-02-06-06-0000	SALDO POR CONCILIAR	-757.73	757.73	0.00	0.00
203-02-07-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA BLUEFIELDS	-371,387,243.97	374,612,287.73	3,225,043.76	0.00
203-02-07-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-8,215,919.21	8,215,919.21	0.00	0.00
203-02-07-03-0000	SUMINISTRO	-1,907,581.47	1,907,581.47	0.00	0.00
203-02-07-04-0000	COBRANZA	-208,961,350.25	209,319,967.63	358,617.38	0.00
203-02-07-05-0000	VARIOS	-152,302,393.04	155,168,819.42	2,866,426.38	0.00
203-02-08-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA PUERTO CABEZAS	-47,107,678.43	47,168,496.96	60,818.53	0.00
203-02-08-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-389,691.33	389,691.33	0.00	0.00
203-02-08-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-25,915.83	25,915.83	0.00	0.00
203-02-08-03-0000	SUMINISTRO	-957,884.49	957,884.49	0.00	0.00
203-02-08-04-0000	COBRANZA	-23,776,438.53	23,816,405.09	39,966.56	0.00
203-02-08-05-0000	VARIOS	-21,957,748.25	21,978,600.22	20,851.97	0.00
203-02-09-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE XOLOTLÁN	-357,089,697.08	382,226,169.66	25,136,472.58	0.00
203-02-09-02-0000	TRANSFERENCIAS DE DIVISA	-1,979.58	1,979.58	0.00	0.00
203-02-09-03-0000	SUMINISTRO	-12,175.53	12,175.53	0.00	0.00
203-02-09-04-0000	COBRANZA	-329,283,351.24	354,058,760.88	24,775,409.64	0.00
203-02-09-05-0000	VARIOS	-27,792,190.73	28,153,253.67	361,062.94	0.00
203-02-10-00-0000	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE	-170,359,705.11	226,443,990.62	56,084,285.51	0.00
203-02-10-01-0000	TRANSFERENCIAS PRESUPUESTARIAS	-182,219.30	182,219.30	0.00	0.00
203-02-10-04-0000	COBRANZA	-87,543,610.56	89,476,254.26	1,932,643.70	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
203-02-10-05-0000	VARIOS	-82,633,875.25	136,785,517.06	54,151,641.81	0.00
	CAPITAL CONTABLE	**-3,637,368,003.67**	**509,251,814.60**	**54,590,086.60**	**-3,182,706,275.67**
301-00-00-00-0000	**CAPITAL INICIAL**	**-1,533,614,423.24**	**0.00**	**0.00**	**-1,533,614,423.24**
301-01-00-00-0000	CAPITAL INICIAL	-151,424,693.50	0.00	0.00	-151,424,693.50
301-02-00-00-0000	APORTE ORIGINAL TRANSF. DEL ESTADO	-4,522,670.01	0.00	0.00	-4,522,670.01
301-03-00-00-0000	APORTE DEL ESTADO	-936,536,366.35	0.00	0.00	-936,536,366.35
301-05-00-00-0000	CAPITAL ADICIONAL (DEUDA CAPITAL)	-426,312,818.98	0.00	0.00	-426,312,818.98
301-06-00-00-0000	APORTE ORIGINAL POR CONVERSION MONETARIA	-699,888.60	0.00	0.00	-699,888.60
301-08-00-00-0000	REVALUACIÓN DE ACTIVOS	-11,080,869.42	0.00	0.00	-11,080,869.42
301-09-00-00-0000	DONACION HOLANDESA	-3,303,350.30	0.00	0.00	-3,303,350.30
301-10-00-00-0000	MINISTERIO DE TURISMO	-46,644.00	0.00	0.00	-46,644.00
301-11-00-00-0000	BAJAS DE INVENTARIO MAT. Y SUM	645,050.11	0.00	0.00	645,050.11
301-12-00-00-0000	DONACIONES	-332,172.19	0.00	0.00	-332,172.19
302-00-00-00-0000	**SUPERÁVIT DE CAPITAL**	**-151,916,096.82**	**0.00**	**0.00**	**-151,916,096.82**
302-01-00-00-0000	SUPERAVÍT ACTIVO FIJO	-31,099,346.01	0.00	0.00	-31,099,346.01
302-04-00-00-0000	SUPERAVIT POR DONACIÓN	-120,816,750.81	0.00	0.00	-120,816,750.81
303-00-00-00-0000	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-1,951,837,483.61**	**509,251,814.60**	**54,590,086.60**	**-1,497,175,755.61**
	INGRESOS	**-2,172,598,709.53**	**8,914,135.78**	**275,831,853.74**	**-2,439,516,427.49**
401-00-00-00-0000	**INGRESOS POR SERVICIOS**	**-1,921,399,691.05**	**6,835.85**	**215,892,444.46**	**-2,137,285,299.66**
401-01-00-00-0000	INGRESOS POR SERVICIOS A LAS NAVES	-450,564,909.92	168.35	48,888,391.26	-499,453,132.83
401-01-01-00-0000	AMARRE Y DESAMARRE	-29,493,613.50	98.63	3,577,826.79	-33,071,341.66
401-01-02-00-0000	AMARRE Y DESAMARRE INTERNACIONAL	-274,524.89	0.00	26,821.58	-301,346.47
401-01-03-00-0000	AYUDA A LA NAVEGACIÓN (R.ESC)	-751,542.70	0.00	44,700.41	-796,243.11
401-01-04-00-0000	CAMBIO SITIO Y FONDEO ATRAQUE	-20,819.36	0.00	0.00	-20,819.36
401-01-12-00-0000	ESTADIA EN PUERTO	-64,510,158.17	50.00	4,846,216.46	-69,356,324.63
401-01-12-01-0000	ESTADIA DE PANGA	-700.85	0.00	0.00	-700.85
401-01-12-02-0000	ESTADIA DE YATE	-8,547.71	0.00	329.59	-8,877.30
401-01-13-00-0000	ESTADIA EN PUERTO INTERNACIONAL	-2,734,234.70	0.00	327,693.36	-3,061,928.06
401-01-15-00-0000	ESTADIA BARCO PESQUERO 24 HORAS	-60,933.93	0.00	7,829.05	-68,762.98
401-01-16-00-0000	ESTADIA BARCO PESQUERO 12 HORAS	-13,853.93	0.00	0.00	-13,853.93
401-01-17-00-0000	FAROS Y BOYAS	-127,553,854.89	19.72	14,554,242.73	-142,108,077.90
401-01-18-00-0000	LANCHAJE ADICIONAL	-164,374.03	0.00	3,295.92	-167,669.95
401-01-19-00-0000	LIMPIEZA DE MUELLE O ATRACADERO	-91,279.83	0.00	10,580.00	-101,859.83
401-01-20-00-0000	LIMPIEZA DE MUELLE O ATRACADERO INTERNACIONAL	-226,874.14	0.00	21,088.21	-247,962.35
401-01-21-00-0000	MANIOBRAS DE ATRAQUE / FONDEO	-466,868.62	0.00	58,120.24	-524,988.86

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
401-01-22-00-0000	MOVIMIENTO DE CONTENEDOR ABORDO	-17,910.33	0.00	7,760.54	-25,670.87
401-01-23-00-0000	PEAJE	-1,293,193.74	0.00	134,810.00	-1,428,003.74
401-01-25-00-0000	PERMANENCIA PRÁCTICO A BORDO	-777,195.58	0.00	58,206.80	-835,402.38
401-01-26-00-0000	PILOTAJE O PRACTICAJE	-36,849,585.98	0.00	4,057,163.56	-40,906,749.54
401-01-27-00-0000	PROTECCIÓN PORTUARIA AL BUQUE	-6,178,983.09	0.00	502,506.09	-6,681,489.18
401-01-28-00-0000	REMOLCAJE	-177,246,562.31	0.00	20,541,551.26	-197,788,113.57
401-01-29-00-0000	SERVICIO LANCHAJE (VISITA Y ZARPE)	-769,793.31	0.00	35,150.20	-804,943.51
401-01-30-00-0000	SERVICIO DE ALIMENTACION A TRIPULACION	-335,626.08	0.00	28,116.50	-363,742.58
401-01-31-00-0000	SERVICIO RAMPA	-8,140.00	0.00	780.00	-8,920.00
401-01-32-00-0000	TRASLADO PRACTICO Y/O AUTORIDADES	-724,968.56	0.00	43,931.56	-768,900.12
401-01-33-00-0000	DERECHO DE FONDEO EN RADA	-18.25	0.00	0.00	-18.25
401-02-00-00-0000	INGRESOS POR SERVICIOS A LA CARGA	-668,496,139.38	445.00	66,143,146.69	-734,638,841.07
401-02-01-00-0000	ALMAC.EQ.PRIV.P/MANIPMANEJMERCANCIA	-545,407.76	0.00	5,524.77	-550,932.53
401-02-02-00-0000	ALMAC. VEHIC.MAQUINARIA(IMPORTACION)	-13,868,840.35	0.00	2,091,890.87	-15,960,731.22
401-02-04-00-0000	ALMACENAJE IMPUTABLE CARGA DE IMPORTACION	-4,051,519.24	0.00	86,818.57	-4,138,337.81
401-02-06-00-0000	ARTICULO DE HIERRO Y ACERO, MAQUINARIAS	-20,367,690.90	0.00	2,306,519.70	-22,674,210.60
401-02-07-00-0000	BODEGAJE Y/O ALMACENAJE	-5,372,603.62	0.00	17,654.00	-5,390,257.62
401-02-09-00-0000	CABOTAJE DE SALIDA	-5,231,308.26	445.00	659,761.46	-5,890,624.72
401-02-13-00-0000	CARG.VEHIC.(RO-RO)DE7000M3A15999 M3	-1,283,780.03	0.00	0.00	-1,283,780.03
401-02-14-00-0000	CARG.VEHIC.(RO-RO)DE16000 A 25999M3	-860,742.85	0.00	0.00	-860,742.85
401-02-15-00-0000	CARG.VEHIC.(RO-RO)DE26000 A 35999M3	-44,076.73	0.00	0.00	-44,076.73
401-02-16-00-0000	CARG.VEHIC.(RO-RO)DE36000M3 O MAS	-117,222.01	0.00	0.00	-117,222.01
401-02-21-00-0000	CARGA DE EXPORTACIÓN	-35,725.73	0.00	0.00	-35,725.73
401-02-24-00-0000	CARGUE DE AZUCAR	-23,209,218.17	0.00	1,061,527.60	-24,270,745.77
401-02-26-00-0000	CLINKER	-36,779,011.71	0.00	0.00	-36,779,011.71
401-02-30-00-0000	REEST.VEHIC.EN BUQ.RORO5A15M3 A BOR	-31,298.90	0.00	0.00	-31,298.90
401-02-31-00-0000	DESC.VEHIC.(RO-RO)DE 36000 M3 O MAS	-3,217,166.87	0.00	113,103.37	-3,330,270.24
401-02-37-00-0000	DESCARGUE DE FERTILIZANTES	-39,801,776.25	0.00	6,544,197.89	-46,345,974.14
401-02-38-00-0000	DESCARGUE DE GRANOS	-178,209,050.94	0.00	18,568,744.77	-196,777,795.71
401-02-40-00-0000	DESCARGUE VEHICUL. DE 7000 A 15,999	-15,146,519.74	0.00	3,120,078.80	-18,266,598.54
401-02-41-00-0000	DESCARGUE VEHIC. DE 16 A 25,999M3 C	-21,879,490.54	0.00	4,505,861.86	-26,385,352.40
401-02-42-00-0000	DESCARGUE VEHICU. DE 26,000 A 35,99	-907,073.45	0.00	96,809.86	-1,003,883.31
401-02-43-00-0000	ENTREGA CARGA IMPORTACION	-6,762,240.83	0.00	1,222,824.68	-7,985,065.51
401-02-44-00-0000	ESCORIA DE HIERRO	-10,618,910.87	0.00	0.00	-10,618,910.87
401-02-45-00-0000	FERTILIZANTE	-817,147.02	0.00	0.00	-817,147.02
401-02-47-00-0000	IMPORTACION DE PETROLEO	-37,484,679.86	0.00	3,031,753.70	-40,516,433.56
401-02-48-00-0000	MANIPULACION CARGA GENERAL EXPORTAC	-23,670,146.96	0.00	0.00	-23,670,146.96

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
401-02-49-00-0000	MANIPULACION CARGA GENERAL IMPORTAC	-8,060,425.69	0.00	0.00	-8,060,425.69
401-02-51-00-0000	MOVIMIENTO INTERNO DE CONTENEDOR	-907,656.12	0.00	57,877.53	-965,533.65
401-02-52-00-0000	MUELLAJE DE CABOTAJE (CARG Y DESC)	-591,462.10	0.00	92,800.00	-684,262.10
401-02-53-00-0000	MUELLAJE DE EXPORT. GRANEL SOLIDO	-2,983,858.44	0.00	159,229.14	-3,143,087.58
401-02-54-00-0000	MUELLAJE DE EXPORTACION DIRECTA	-2,904,181.12	0.00	59,301.50	-2,963,482.62
401-02-56-00-0000	MUELLAJE DE EXPORTACION LIQUIDA	-11,299,128.61	0.00	1,263,705.24	-12,562,833.85
401-02-57-00-0000	MUELLAJE DE EXPORT.(VEHIC.YMAQUINAR	-411,902.05	0.00	0.00	-411,902.05
401-02-58-00-0000	MUELLAJE DE IMPORTACION DIRECTA	-2,182,725.65	0.00	87,750.58	-2,270,476.23
401-02-59-00-0000	MUELLAJE DE IMPORTACION INDIRECTA	-14,032,708.50	0.00	2,624,509.53	-16,657,218.03
401-02-60-00-0000	MUELLAJE IMPORTACION GRANEL LIQUIDO	-59,192,041.27	0.00	6,019,816.83	-65,211,858.10
401-02-61-00-0000	MUELLAJE IMPORTACION GRANEL SOLIDA	-27,171,122.97	0.00	3,261,265.20	-30,432,388.17
401-02-62-00-0000	MUELLAJE ENTRADA NACIONAL	-798,360.82	0.00	71,673.29	-870,034.11
401-02-63-00-0000	MUELLAJE SALIDA NACIONAL	-2,439,593.65	0.00	237,793.98	-2,677,387.63
401-02-64-00-0000	MUELLAJE INTERNACIONAL	-563,546.27	0.00	66,376.10	-629,922.37
401-02-65-00-0000	PET COKE	-7,928,739.06	0.00	0.00	-7,928,739.06
401-02-66-00-0000	PROTEC. PORT. A LA CARGA DESC.CONT	-5,624,662.36	0.00	464,479.75	-6,089,142.11
401-02-68-00-0000	REEST.VEHIC.BUQUES RORO15.01A25M3AB	-556,637.20	0.00	0.00	-556,637.20
401-02-70-00-0000	REEST.VEHIC.BUQ.ROROMAYORES DE 35AB	-26,460.62	0.00	12,368.85	-38,829.47
401-02-72-00-0000	TIEMPO EXTRARECEPCIÓNENTRGA CARGA	-2,545,524.25	0.00	291,336.67	-2,836,860.92
401-02-73-00-0000	CABOTAJE DE SALIDA DE VEHICULOS	-8,844,787.50	0.00	925,822.50	-9,770,610.00
401-02-74-00-0000	PRODUCTOS DERIVADOS DEL PETROLEO (MOGAS, GAS LICUADO)	-1,617,377.14	0.00	0.00	-1,617,377.14
401-02-75-00-0000	EXPORTACIÓN DERIVADOS DEL PETROLEO	-4,469,716.28	0.00	0.00	-4,469,716.28
401-02-76-00-0000	ALMACENAJE DE MERCADERIA	-3,973,443.13	0.00	18,466.92	-3,991,910.05
401-02-78-00-0000	MUELLAJE DE IMPORTACION CARGA TRANSPORTADA EN CONTENEDORES	-15,346,555.51	0.00	1,377,549.68	-16,724,105.19
401-02-79-00-0000	MUELLAJE DE EXPORTACION CARGA TRANSPORTADA EN CONTENEDORES	-10,379,182.14	0.00	722,857.19	-11,102,039.33
401-02-80-00-0000	MUELLAJE CARGA TRANSPORTADA EN CONTENEDORES EN TRANSITO O TRASBORDO	-73,816.11	0.00	1,372.53	-75,188.64
401-02-83-00-0000	CARGUE TONELAJE INTERNACIONAL	-4,431,310.45	0.00	505,841.62	-4,937,152.07
401-02-84-00-0000	DESCARGUE TONELAJE INTERNACIONAL	-3,897,850.75	0.00	491,645.76	-4,389,496.51
401-02-85-00-0000	OTROS PRODUCTOS (MERCADERÍA GENERAL NO ESPECIFICADOS)	-14,928,714.03	0.00	3,896,234.40	-18,824,948.43
401-03-00-00-0000	SERVICIOS Y MANEJO DE CONTENEDORES	-633,896,257.51	0.00	61,737,993.38	-695,634,250.89
401-03-01-00-0000	ALMACENAJE DE CONTENEDORES	-133,460,520.89	0.00	8,539,797.51	-142,000,318.40
401-03-02-00-0000	CARGUE CONTENEDORES DE 20 PIES	-33,848,503.21	0.00	2,470,279.24	-36,318,782.45
401-03-03-00-0000	CARGUE CONTENED. MAYORES DE 20 PIES	-86,826,417.13	0.00	8,550,176.21	-95,376,593.34
401-03-04-00-0000	COLOC DE PONTONES EN LOZA DE MUELLE	-14,934,102.06	0.00	1,506,081.65	-16,440,183.71
401-03-05-00-0000	DESCARG. CONTENEDORES DE 20 PIES	-35,919,986.31	0.00	4,169,019.29	-40,089,005.60
401-03-06-00-0000	DESC. CONTENEDORES MAYORES DE 20PIE	-109,201,006.72	0.00	16,041,998.15	-125,243,004.87

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
401-03-08-00-0000	MOVIMIENTO ADICIONAL D/CONTENEDORES	-214,354,951.91	0.00	19,873,429.07	-234,228,380.98
401-03-09-00-0000	REESTIBA CONTE.C/GRUA PUERTO ABORDO	-1,512,501.68	0.00	205,746.21	-1,718,247.89
401-03-12-00-0000	MOV CONT C/SPREADERS SEMIAUTOMATICO	-3,838,267.60	0.00	381,466.05	-4,219,733.65
401-04-00-00-0000	INGRESOS ANTEPUERTO	-9,780,969.98	0.00	799,580.00	-10,580,549.98
401-04-01-00-0000	PEAJE A CAMIONES EN APPI I	-3,959,715.00	0.00	220,060.00	-4,179,775.00
401-04-02-00-0000	PEAJE A CAMIONES EN APPI II	-5,821,254.98	0.00	579,520.00	-6,400,774.98
401-05-00-00-0000	INGRESOS POR ALQUILER DE LOCALES	-2,115,510.74	0.00	151,854.57	-2,267,365.31
401-05-41-00-0000	ALQUILER DEL LOCAL	-2,048,710.74	0.00	145,654.57	-2,194,365.31
401-05-42-00-0000	ALQUILER DE SERVICIOS HIGIENICOS	-66,800.00	0.00	6,200.00	-73,000.00
401-06-00-00-0000	INGRESOS POR ALQUILER DE ESPACIOS	-15,487,319.60	0.00	1,419,225.49	-16,906,545.09
401-06-01-00-0000	ALQUILER DE ESPACIOS	-2,043,436.02	0.00	292,487.83	-2,335,923.85
401-06-02-00-0000	ALQUILER MODULOS A EMBARC PRIVADAS	-78,345.00	0.00	8,640.00	-86,985.00
401-06-03-00-0000	ALQUILER DE SUITE DE EMBARCACIONES	-12,000.00	0.00	0.00	-12,000.00
401-06-06-00-0000	CANON DE ARRIENDO POR ACOPIO	-15,400.00	0.00	1,400.00	-16,800.00
401-06-28-00-0000	CONTRATO DE CONCESIÓN MÓDULO GRANDE	-12,444,459.31	0.00	1,046,664.28	-13,491,123.59
401-06-29-00-0000	CONTRATO DE CONCESIÓN MÓDULO PEQUEÑO	-854,679.27	0.00	68,033.38	-922,712.65
401-06-37-00-0000	ALQUILER ÁREA COCINA Y BODEGUITA DE MN GO	-39,000.00	0.00	2,000.00	-41,000.00
401-07-00-00-0000	SERVICIO DE MOTONAVE	-26,447,901.47	6,222.50	2,414,702.68	-28,856,381.65
401-07-01-00-0000	CARGA ORDINARIA MN GUSTAVO OROZCO	-133,054.00	30.00	30.00	-133,054.00
401-07-03-00-0000	CARGA ORDINARIA BT GRAN SULTANA	-5,113,820.00	0.00	622,115.00	-5,735,935.00
401-07-04-00-0000	CARGA ORDINARIA MN RIO ESCONDIDO	-1,914,992.00	0.00	141,499.00	-2,056,491.00
401-07-06-00-0000	DEMORAJE EN VIAJES	-3,633.59	0.00	0.00	-3,633.59
401-07-07-00-0000	LA NOVIA DEL XOLOTÁN	-15,290.00	0.00	0.00	-15,290.00
401-07-08-00-0000	PASAJEROS MN GUSTAVO OROZCO	-1,300,313.00	200.00	83,525.00	-1,383,638.00
401-07-10-00-0000	PASAJEROS BT GRAN SULTANA	-2,457,800.00	0.00	215,850.00	-2,673,650.00
401-07-12-00-0000	PASAJEROS MN RIO ESCONDIDO	-1,998,817.50	0.00	289,680.00	-2,288,497.50
401-07-14-00-0000	VIAJES ESPECIALES MN GUSTAVO OROZCO	-73,185.42	0.00	0.00	-73,185.42
401-07-16-00-0000	VIAJES BT GRAN SULTANA	-5,551,430.82	0.00	625,927.35	-6,177,358.17
401-07-17-00-0000	MOMOTOMBITO	-1,544,450.85	0.00	167,790.00	-1,712,240.85
401-07-18-00-0000	PASAJEROS MN HILARIO SANCHEZ	-5,488,747.50	5,992.50	197,752.50	-5,680,507.50
401-07-20-00-0000	VIAJES ESPECIALES MN EL DIAMANTE	-869.57	0.00	0.00	-869.57
401-07-21-00-0000	CARGA ORDINARIA M.N. EL DIAMANTE VII	0.00	0.00	2,300.00	-2,300.00
401-07-22-00-0000	PASAJEROS M.N. EL DIAMANTE VII	-729,505.01	0.00	51,319.90	-780,824.91
401-07-24-00-0000	PASAJEROS TRANSBORDADOR COCIBOLCA	-100,059.51	0.00	1,098.28	-101,157.79
401-07-26-00-0000	VIAJES CHÁRTER TRANSBORDADOR COCIBOLCA	-21,932.70	0.00	15,815.65	-37,748.35
401-08-00-00-0000	SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACION Y OTROS	-112,093,805.56	0.00	17,831,234.99	-129,925,040.55
401-08-01-00-0000	REPARACIONES DE BARCOS	-58,477.60	0.00	0.00	-58,477.60

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
401-08-02-00-0000	OTRAS REPARACIONES	-408,676.29	0.00	0.00	-408,676.29
401-08-04-00-0000	VENTA DE AGUA	-45,589.18	0.00	5,674.38	-51,263.56
401-08-09-00-0000	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	-105,211,789.86	0.00	17,223,378.98	-122,435,168.84
401-08-10-00-0000	SUMINISTRO DE ENERGIA ELEC. (PETROLERO)	-7,053.12	0.00	527.16	-7,580.28
401-08-11-00-0000	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA (RENTA OFICINA)	-28,007.47	0.00	0.00	-28,007.47
401-08-12-00-0000	VENTA DE COMBUSTIBLE	-2,940,925.87	0.00	294,121.81	-3,235,047.68
401-08-14-00-0000	VENTA DE ARTICULOS VARIOS	-3,024.37	0.00	0.00	-3,024.37
401-08-15-00-0000	ALQUILER USO MONTAJE TUBERIA M/C LI	-3,294,125.30	0.00	298,750.00	-3,592,875.30
401-08-16-00-0000	DERECHO INSTALACION TUBERIA	-96,136.50	0.00	8,782.66	-104,919.16
401-11-00-00-0000	INGRESOS POR ALQUILER DE KIOSKOS	-2,516,876.89	0.00	272,170.05	-2,789,046.94
401-11-01-00-0000	CONTRATO DE CONCESIÓN KIOSKO	-2,516,876.89	0.00	272,170.05	-2,789,046.94
401-16-00-00-0000	SERVICIOS PARQUE DE LA ALEGRÍA	0.00	0.00	16,234,145.35	-16,234,145.35
402-00-00-00-0000	**OTROS INGRESOS**	**-184,195,221.00**	**8,907,293.26**	**53,848,548.64**	**-229,136,476.38**
402-01-00-00-0000	ALQUILERES	-82,213,034.16	0.00	33,511,874.82	-115,724,908.98
402-01-01-00-0000	TERRENOS	-11,041,581.06	0.00	1,061,074.55	-12,102,655.61
402-01-01-01-0000	ALQUILER TERRENO	-11,041,581.06	0.00	1,061,074.55	-12,102,655.61
402-01-02-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	-27,622,367.24	0.00	2,778,053.63	-30,400,420.87
402-01-02-01-0000	ALQUILER DE BÁSCULA	-25,216,450.71	0.00	2,507,988.91	-27,724,439.62
402-01-02-02-0000	ALQUILER DE BODEGA	-1,298,899.93	0.00	173,506.39	-1,472,406.32
402-01-02-07-0000	ALQUILER DE MÓDULOS PARA OFICINA	-542,473.04	0.00	52,339.57	-594,812.61
402-01-02-10-0000	COMEDOR APPI I	-40,784.91	0.00	0.00	-40,784.91
402-01-02-11-0000	COMEDOR APPI II	-15,754.31	0.00	300.00	-16,054.31
402-01-02-12-0000	GRUA PORTICA	-36,501.70	0.00	0.00	-36,501.70
402-01-02-13-0000	RENTA DE OFICINAS EN APPI	-191,104.48	0.00	18,302.68	-209,407.16
402-01-02-14-0000	ALQUILER DE CASETA	-280,398.16	0.00	25,616.08	-306,014.24
402-01-03-00-0000	EDIFICIOS	-869,255.30	0.00	145,204.84	-1,014,460.14
402-01-03-01-0000	ALQUILER DE EDIFICIOS	-585,087.22	0.00	110,161.19	-695,248.41
402-01-03-02-0000	ALQUILER DE HOTEL	-282,347.93	0.00	35,043.65	-317,391.58
402-01-03-03-0000	ALQUILER DE SALA DE CONFERENCIA	-1,820.15	0.00	0.00	-1,820.15
402-01-04-00-0000	EQUIPO MARITIMO	-30,080,395.64	0.00	28,084,411.78	-58,164,807.42
402-01-04-03-0000	ALQUILER DE BARCAZAS	-40,969.33	0.00	0.00	-40,969.33
402-01-04-04-0000	ALQUILER DE LANCHA	-170,323.19	0.00	0.00	-170,323.19
402-01-04-06-0000	ALQUILER DE LANCHA TAIWAN	-7,473,341.36	0.00	864,250.14	-8,337,591.50
402-01-04-09-0000	ALQUILER DE REMOLCADOR "EL DANTO"	-1,095,231.72	0.00	43,927.56	-1,139,159.28
402-01-04-11-0000	ALQUILER DE REMOLCADOR AL BUQUE TANQUE	-5,891,451.00	0.00	375,987.74	-6,267,438.74
402-01-04-12-0000	ALQUILER DE REMOLCADOR	-11,755,456.15	0.00	1,230,049.77	-12,985,505.92
402-01-04-14-0000	ALQUILER DE REMOLCADOR Y PLANA	-3,625,886.52	0.00	56,444.27	-3,682,330.79

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
402-01-04-19-0000	ALQUILER PANGA MOTORES FUERA/BORDA	-27,736.37	0.00	2,500.00	-30,236.37
402-01-04-20-0000	ALQUILER DEL REMOLCADOR GENERAL SANDINO	0.00	0.00	25,511,252.30	-25,511,252.30
402-01-05-00-0000	EQUIPOS DE MANIPULACIÓN	-12,279,986.40	0.00	1,346,374.26	-13,626,360.66
402-01-05-02-0000	ALQUILER DE CABEZAL Y/O RASTRA	-1,451,261.79	0.00	134,495.98	-1,585,757.77
402-01-05-03-0000	ALQUILER DE CARGADOR FRONTAL	-1,848,917.31	0.00	202,098.55	-2,051,015.86
402-01-05-05-0000	ALQUILER DE GRUA	-2,012,537.13	0.00	228,462.28	-2,240,999.41
402-01-05-07-0000	ALQUILER DE GRUA FRONTAL	-457,111.44	0.00	369,417.42	-826,528.86
402-01-05-08-0000	ALQUILER DE MONTACARGAS	-5,139,622.75	0.00	411,900.03	-5,551,522.78
402-01-05-10-0000	ALQUILER DE PLANA	-2,552.55	0.00	0.00	-2,552.55
402-01-05-11-0000	ALQUILER DE TRACTOR	-5,485.37	0.00	0.00	-5,485.37
402-01-05-12-0000	ALQUILER DE TRACTOR DE ORUGA BULDOZER	-1,361,841.23	0.00	0.00	-1,361,841.23
402-01-05-14-0000	TRACTOR DE REMOLQUE	-656.83	0.00	0.00	-656.83
402-01-06-00-0000	EQUIPO DE SERVICIO	-24,885.44	0.00	0.00	-24,885.44
402-01-06-01-0000	ALQUILER DE BOMBA DE SUCCIÓN	-24,885.44	0.00	0.00	-24,885.44
402-01-07-00-0000	EQUIPO DE TALLER	-7,222.15	0.00	0.00	-7,222.15
402-01-07-02-0000	ALQUILER DE SOLDADOR	-7,222.15	0.00	0.00	-7,222.15
402-01-09-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	-14,861.77	0.00	210.00	-15,071.77
402-01-09-01-0000	ALQUILER DE MOBILIARIOS Y OTROS	-13,770.00	0.00	210.00	-13,980.00
402-01-09-02-0000	ALQUILER DE DATA SHOW	-363.71	0.00	0.00	-363.71
402-01-09-03-0000	ALQUILER DE EQUIPO DE SONIDO	-728.06	0.00	0.00	-728.06
402-01-10-00-0000	ALQUILER DE EQUIPOS DE APAREJOS	-262,279.29	0.00	95,645.76	-357,925.05
402-01-10-01-0000	ALQ.GANCHOS, GRILL. Y OTROSEQ.APARE	-170,618.06	0.00	86,061.96	-256,680.02
402-01-10-03-0000	ALQUILER DE CLAMPSHELL	-36,376.60	0.00	0.00	-36,376.60
402-01-10-08-0000	ALQUILER DE RAMPA METÁLICA MÓVIL	-2,473.35	0.00	0.00	-2,473.35
402-01-10-10-0000	ALQUILER DE UÑAS DE EXTENSIÓN	-12,519.34	0.00	438.61	-12,957.95
402-01-10-11-0000	ALQUILER EQUIPOS DE APAREJOS	-400.73	0.00	0.00	-400.73
402-01-10-12-0000	EXTENCIONES DE CONTENEDORES	-4,812.02	0.00	0.00	-4,812.02
402-01-10-13-0000	USO DE CHINO DE SUSPENSION	-35,079.19	0.00	9,145.19	-44,224.38
402-01-11-00-0000	OTROS EQUIPOS	-10,199.87	0.00	900.00	-11,099.87
402-01-11-04-0000	ALQUILER DE TOLDO	-10,199.87	0.00	900.00	-11,099.87
402-02-00-00-0000	OTROS	-101,952,948.04	8,907,293.26	20,336,673.82	-113,382,328.60
402-02-01-00-0000	CARGUE DE AGUA	-107,350.00	0.00	7,100.00	-114,450.00
402-02-03-00-0000	DECLAR MASA BRUTA VERIFIC CONTEN LLENOS EXPORTAC	-101,046.48	0.00	1,830.50	-102,876.98
402-02-04-00-0000	DERECHO TERMINAL - PTO EL BLUFF	-38,530.00	0.00	6,370.00	-44,900.00
402-02-06-00-0000	HORAS EXTRAS	-1,462,559.12	0.00	116,557.43	-1,579,116.55
402-02-07-00-0000	INGRESOS POR ENTRADA AL PUERTO	-2,880,760.00	20.00	1,794,245.00	-4,674,985.00
402-02-09-00-0000	INGRESOS POR PARQUEO	-15,454,679.13	0.00	3,644,084.70	-19,098,763.83

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
402-02-11-00-0000	INGRESOS POR SERVICIOS OPERATIVOS	-120,156.35	0.00	0.00	-120,156.35
402-02-13-00-0000	LIMPIEZA DE MUELLES Y PATIOS	-1,827.43	0.00	0.00	-1,827.43
402-02-15-00-0000	LIMPIEZA DE MUELLE (PRODUCTOS AGRÍCOLAS)	-939,846.42	0.00	87,102.40	-1,026,948.82
402-02-17-00-0000	OPERADOR DE EQUIPOS (TIEMPO EXTRAORDINARIO)	-37,309.67	0.00	3,660.97	-40,970.64
402-02-22-00-0000	RECUPERACION DE COSTOS	-214,965.53	0.00	24,267.00	-239,232.53
402-02-23-00-0000	RECARGO DIA FERIADO	-764,848.46	0.00	62,520.83	-827,369.29
402-02-24-00-0000	SERVICIO DE ENERGÍA	-5,464.60	0.00	0.00	-5,464.60
402-02-25-00-0000	SERVICIOS ISLA SAN PABLO	-186,122.00	0.00	26,926.00	-213,048.00
402-02-26-00-0000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	-9,215.34	6,152.88	3,074.93	-6,137.39
402-02-27-00-0000	SOBRANTE DE INVENTARIO	-174,239.28	0.00	0.00	-174,239.28
402-02-28-00-0000	OTROS	-13,619,536.61	8,901,120.38	11,932,145.47	-16,650,561.70
402-02-29-00-0000	ENTRADA Y ESTACIONAMIENTO DE VEHICULO	-2,125,530.00	0.00	253,705.00	-2,379,235.00
402-02-30-00-0000	INGRESOS POR ENTRADA A MALECÓN	-400,355.00	0.00	34,565.00	-434,920.00
402-02-31-00-0000	INGRESO POR SERVICIO DE TRANSPORTE	-14.00	0.00	78.00	-92.00
402-02-33-00-0000	PEAJE	-253,322.04	0.00	21,124.04	-274,446.08
402-02-34-00-0000	ENTRADA A PUERTO TURISTAS EXTRANJEROS	-1,825,230.92	0.00	234,006.73	-2,059,237.65
402-02-36-00-0000	ENTRADA A VENDEDORES AMBULANTES	-88,610.00	0.00	6,200.00	-94,810.00
402-02-38-00-0000	SERVICIOS GO KARTS	-7,359,155.40	0.00	1,118,650.00	-8,477,805.40
402-02-39-00-0000	CONCESION DE INMUEBLE	-44,519,968.64	0.00	0.00	-44,519,968.64
402-02-41-00-0000	CHEQUEADOR (TIEMPO EXTRA)	-16,773.96	0.00	512.61	-17,286.57
402-02-42-00-0000	SERVICIOS ISLA DEL AMOR	-6,562,624.72	0.00	869,354.21	-7,431,978.93
402-02-43-00-0000	TOUR BUS TURÍSTICO	-326,310.52	0.00	0.00	-326,310.52
402-02-44-00-0000	DERECHO POR FONDEO DE BUQUE DE RADA	-1,539,356.47	0.00	0.00	-1,539,356.47
402-02-45-00-0000	ENTRADA A PISCINA	-817,239.95	0.00	88,593.00	-905,832.95
402-03-00-00-0000	SERVICIO DE DIQUE	-29,238.80	0.00	0.00	-29,238.80
402-03-03-00-0000	ESTADIA EN DIQUE	-29,238.80	0.00	0.00	-29,238.80
403-00-00-00-0000	**INGRESOS FINANCIEROS**	**-10,380,470.61**	**6.67**	**1,308,187.51**	**-11,688,651.45**
403-01-00-00-0000	INTERESES Y COMISIONES	-2,245,144.26	0.00	308,441.83	-2,553,586.09
403-01-01-00-0000	INTERESES	-2,050,313.00	0.00	282,711.87	-2,333,024.87
403-02-00-00-0000	GANANCIA CAMBIARIA	-8,101,850.84	6.67	983,602.01	-9,085,446.18
403-05-00-00-0000	CARGO POR MORA EN CANON DE ARRENDAMIENTO	-33,475.51	0.00	16,143.67	-49,619.18
404-00-00-00-0000	**TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO**	**-56,623,326.87**	**0.00**	**4,782,673.13**	**-61,406,000.00**
404-01-00-00-0000	TRANSFERENCIA POR DRAGADO	-56,623,326.87	0.00	4,782,673.13	-61,406,000.00
404-01-01-00-0000	DRAGADO DEL RIO SAN JUAN	-56,623,326.87	0.00	4,782,673.13	-61,406,000.00
	GASTOS DE OPERACIÓN	**734,217,379.33**	**179,203,123.73**	**4,077,317.54**	**909,343,185.52**
501-00-00-00-0000	**REMUNERACIONES PERSONALES**	**190,863,833.11**	**23,555,080.50**	**1,628,708.68**	**212,790,204.93**

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
501-01-00-00-0000	PERSONAL FIJO	109,155,919.83	12,164,658.44	927,043.68	120,393,534.59
501-01-01-00-0000	SUELDOS	49,627,775.63	4,836,669.50	73,688.92	54,390,756.21
501-01-02-00-0000	HORAS EXTRAS	30,461,327.74	4,121,971.37	85,950.56	34,497,348.55
501-01-03-00-0000	VACACIONES	1,415,868.50	514,489.16	727,008.02	1,203,349.64
501-01-04-00-0000	TRECEAVO MES	11,116,580.25	668,021.25	15,848.68	11,768,752.82
501-01-05-00-0000	SUBSIDIOS INSS	801,970.23	49,553.71	22,679.04	828,844.90
501-01-06-00-0000	ANTIGUEDAD	6,482,959.38	624,137.19	1,868.46	7,105,228.11
501-01-07-00-0000	INDEMNIZACIONES	9,010,046.91	1,320,645.70	0.00	10,330,692.61
501-01-08-00-0000	INTERINATO	239,391.19	29,170.56	0.00	268,561.75
501-02-00-00-0000	PERSONAL TEMPORAL	40,154,382.97	5,611,471.21	593,476.20	45,172,377.98
501-02-01-00-0000	SUELDOS	25,967,996.06	3,192,846.70	73,236.39	29,087,606.37
501-02-02-00-0000	HORAS EXTRAS	10,800,555.21	1,872,687.32	34,004.50	12,639,238.03
501-02-03-00-0000	VACACIONES	1,080,354.93	258,227.19	307,308.33	1,031,273.79
501-02-04-00-0000	TRECEAVO MES	2,178,149.66	259,124.23	178,926.98	2,258,346.91
501-02-05-00-0000	SUBSIDIOS INSS	93,830.57	28,180.61	0.00	122,011.18
501-02-07-00-0000	INTERINATO	33,496.54	405.16	0.00	33,901.70
501-03-00-00-0000	REMUNERACIONES POR CONVENIO COLECTIVO	41,553,530.31	5,778,950.85	108,188.80	47,224,292.36
501-03-01-00-0000	ALMUERZO	8,696,624.00	717,040.00	12,180.00	9,401,484.00
501-03-02-00-0000	ANTEOJOS	364,453.98	52,000.00	0.00	416,453.98
501-03-04-00-0000	BONO ESCOLAR	124,500.00	0.00	0.00	124,500.00
501-03-06-00-0000	BONO A LAS MADRES	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
501-03-07-00-0000	BONO NAVIDEÑO	0.00	1,344,805.33	0.00	1,344,805.33
501-03-09-00-0000	BONO POR MATERNIDAD	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
501-03-10-00-0000	CANASTA BÁSICA	26,668,065.38	2,459,132.97	33,582.63	29,093,615.72
501-03-11-00-0000	GASTOS FÚNEBRES	230,500.60	79,596.10	0.00	310,096.70
501-03-12-00-0000	GASTOS MEDICOS	188,236.78	4,173.06	0.00	192,409.84
501-03-13-00-0000	GASTOS ODONTÓLOGICOS	122,100.00	29,700.00	0.00	151,800.00
501-03-14-00-0000	JUBILACIONES	405,271.98	53,442.50	0.00	458,714.48
501-03-15-00-0000	LICENCIAS	59,487.32	15,159.50	200.00	74,446.82
501-03-17-00-0000	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	1,128,802.00	121,843.00	15,240.00	1,235,405.00
501-03-18-00-0000	UNIFORMES Y VESTUARIO	2,177,174.03	392,042.03	24,273.59	2,544,942.47
501-03-19-00-0000	BONIFICACION POR PRACTICAJE Y CHARTERS	296,454.25	25,972.40	0.00	322,426.65
501-03-22-00-0000	ALMUERZO PERSONAL TEMPORAL	1,069,859.99	122,720.00	20,150.00	1,172,429.99
501-03-23-00-0000	BONO NAVIDEÑO PERSONAL TEMPORAL	0.00	361,323.96	2,562.58	358,761.38
502-00-00-00-0000	**CONTRIBUCIONES PATRONALES**	**30,870,098.54**	**3,651,750.03**	**63,594.50**	**34,458,254.07**
502-01-00-00-0000	PERSONAL FIJO	21,490,538.32	2,361,197.94	39,185.54	23,812,550.72
502-01-01-00-0000	SEGURO SOCIAL	19,736,006.38	2,168,447.07	36,086.38	21,868,367.07

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
502-01-02-00-0000	INATEC	1,754,531.94	192,750.87	3,099.16	1,944,183.65
502-02-00-00-0000	PERSONAL TEMPORAL	9,379,560.22	1,290,552.09	24,408.96	10,645,703.35
502-02-01-00-0000	SEGURO SOCIAL	8,625,025.29	1,151,158.30	22,513.71	9,753,669.88
502-02-02-00-0000	INATEC	754,534.93	139,393.79	1,895.25	892,033.47
503-00-00-00-0000	**REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO**	**78,766,558.33**	**14,700,202.18**	**630,933.51**	**92,835,827.00**
503-01-00-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	14,614,014.93	4,859,958.65	600,453.51	18,873,520.07
503-01-03-00-0000	MUELLE FLOTANTE	10,420.21	0.00	0.00	10,420.21
503-01-04-00-0000	MUELLE MULTIPROPOSITO	7,912.59	0.00	0.00	7,912.59
503-01-06-00-0000	CASETAS Y PORTONES	106,628.24	0.00	0.00	106,628.24
503-01-07-00-0000	CERCA DE MALLA	312,933.85	0.00	0.00	312,933.85
503-01-11-00-0000	SISTEMA DE ILUMINACION	19,616.26	0.00	0.00	19,616.26
503-01-13-00-0000	TALLER MECANICA	1,514.87	0.00	0.00	1,514.87
503-01-15-00-0000	MUELLES	200,108.38	0.00	0.00	200,108.38
503-01-18-00-0000	FAROS BOYAS Y OTRAS SEÑALES	59,424.61	6,739.56	0.00	66,164.17
503-01-21-00-0000	CERCADO	77,853.87	0.00	0.00	77,853.87
503-01-24-00-0000	CASETAS	7,339.38	0.00	0.00	7,339.38
503-01-27-00-0000	ROTULOS	4,308.70	0.00	0.00	4,308.70
503-01-33-00-0000	DRAGADOS	56,510.88	0.00	0.00	56,510.88
503-02-00-00-0000	EDIFICIOS	3,296,734.22	2,369,239.94	0.00	5,665,974.16
503-02-01-00-0000	EDIFICIOS PANCASAN	15,316.63	0.00	0.00	15,316.63
503-02-02-00-0000	EDIFICIO BLUFF	50,658.13	163,221.77	0.00	213,879.90
503-02-03-00-0000	BODEGA DE TRANSITO	222,240.55	3,400.00	0.00	225,640.55
503-03-00-00-0000	EQUIPO MARITIMO	27,193,023.30	3,432,447.32	30,480.00	30,594,990.62
503-03-01-00-0000	PANGA	81,867.92	266.98	0.00	82,134.90
503-03-03-00-0000	LANCHONES - PLANA 32-79	537,354.76	31,280.00	30,480.00	538,154.76
503-03-04-00-0000	LANCHAS Y PLANA 60 - 80	17,150.54	0.00	0.00	17,150.54
503-03-05-00-0000	REMOLCADOR PEDRO ARAUZ	113,186.86	7,814.25	0.00	121,001.11
503-03-06-00-0000	REMOLCADOR JIMMY BOPPELL	93,456.16	10,706.96	0.00	104,163.12
503-03-08-00-0000	EMBARCACIONES M/N RIO ESCONDIDO	1,166,750.93	0.00	0.00	1,166,750.93
503-03-13-00-0000	REMOLCADOR GUEGUENSE	512,580.38	63,167.30	0.00	575,747.68
503-03-14-00-0000	REMOLCADOR JOSE GENET	342,623.14	0.00	0.00	342,623.14
503-03-15-00-0000	REMOLCADOR JOSE SCHENDELL	2,129,791.17	537,882.60	0.00	2,667,673.77
503-03-18-00-0000	BARCAZAS	740,031.77	24,281.56	0.00	764,313.33
503-03-19-00-0000	EMBARCACION M/N HILARIO SANCHEZ	899,563.77	194,780.80	0.00	1,094,344.57
503-04-00-00-0000	EQUIPOS DE MANIPULACIÓN	30,171,786.55	3,527,099.38	0.00	33,698,885.93
503-04-01-00-0000	GRUAS	1,633,222.58	457,448.53	0.00	2,090,671.11
503-04-01-03-0000	GRUA LINK BELT # 09	1,028,439.74	0.00	0.00	1,028,439.74

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
503-04-01-05-0000	GRUA AMERICAN	72,423.20	58,403.73	0.00	130,826.93
503-04-01-06-0000	GRUA SANY N°1	205,777.40	182,186.30	0.00	387,963.70
503-04-01-07-0000	GRUA SANY N°2	253,200.00	216,858.50	0.00	470,058.50
503-04-02-00-0000	MONTACARGAS	483,301.90	51,089.31	0.00	534,391.21
503-04-02-04-0000	MONTACARGA HYSTER	450,504.98	725.60	0.00	451,230.58
503-04-02-05-0000	MONTACARGA TCM	6,144.28	0.00	0.00	6,144.28
503-04-02-06-0000	MONTACARGA HYSTER 3.5 TON	16,210.00	0.00	0.00	16,210.00
503-04-02-07-0000	MONTACARGA SANY N°1	6,495.00	50,363.71	0.00	56,858.71
503-04-03-00-0000	TRACTORES	227,280.52	41,280.00	0.00	268,560.52
503-04-04-00-0000	CARRETAS Y/O RASTRAS	97,714.90	0.00	0.00	97,714.90
503-04-05-00-0000	CABEZALES	454,842.13	3,240.00	0.00	458,082.13
503-04-06-00-0000	CARGADOR FRONTAL	348,919.92	138,588.88	0.00	487,508.80
503-04-13-00-0000	PLANTA ELECTRICA	7,713.02	0.00	0.00	7,713.02
503-04-15-00-0000	CLAMPSHELL	13,305.39	0.00	0.00	13,305.39
503-05-00-00-0000	EQUIPO DE SERVICIOS	976,904.63	482,195.88	0.00	1,459,100.51
503-05-05-00-0000	BOMBAS DE SUCCION	35,768.70	0.00	0.00	35,768.70
503-05-06-00-0000	PIPAS	1,418.24	0.00	0.00	1,418.24
503-05-07-00-0000	MOTOGUARAÑAS	260.00	0.00	0.00	260.00
503-05-09-00-0000	EQUIPOS DE EXTINCIÓN	49,258.00	20,929.30	0.00	70,187.30
503-05-12-00-0000	EQUIPOS AIRE ACONDICIONADO	18,196.30	371.30	0.00	18,567.60
503-05-14-00-0000	EQUIPOS DE SEGURIDAD PORTUARIA	1,634.04	0.00	0.00	1,634.04
503-05-15-00-0000	OTROS EQUIPOS	14,538.43	0.00	0.00	14,538.43
503-06-00-00-0000	EQUIPO DE TALLER	1,137,884.19	575.00	0.00	1,138,459.19
503-06-08-00-0000	EQUIPO DE SOLDADURA	678.26	0.00	0.00	678.26
503-07-00-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	557,014.51	12,520.16	0.00	569,534.67
503-08-00-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	93,316.59	5,277.85	0.00	98,594.44
503-09-00-00-0000	OTROS EQUIPOS	725,879.41	10,888.00	0.00	736,767.41
503-09-01-00-0000	OTROS EQUIPOS	312,336.93	0.00	0.00	312,336.93
504-00-00-00-0000	**CONSUMO DE MATERIALES**	**108,354,668.10**	**9,156,006.39**	**234,027.49**	**117,276,647.00**
504-01-00-00-0000	ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA	880,281.00	236,443.69	1,505.01	1,115,219.68
504-02-00-00-0000	BATERIAS Y FILTROS	5,202,101.78	235,617.01	3,808.93	5,433,909.86
504-03-00-00-0000	COMBUSTIBLE	72,910,271.20	6,956,378.88	227,087.50	79,639,562.58
504-04-00-00-0000	EQUIPO DE APAREJOS	6,201,589.01	0.00	0.00	6,201,589.01
504-05-00-00-0000	GASTOS DE FUMIGACION	25,093.72	0.00	0.00	25,093.72
504-06-00-00-0000	HERRAMIENTAS MENORES	736,096.21	8,718.29	0.00	744,814.50
504-07-00-00-0000	LLANTAS Y NEUMÁTICOS	13,645,489.17	159,981.67	0.00	13,805,470.84
504-08-00-00-0000	LUBRICANTES Y ACEITES	3,340,982.95	302,436.56	0.02	3,643,419.49

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
504-09-00-00-0000	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	1,334,414.14	103,054.13	1,625.95	1,435,842.32
504-10-00-00-0000	SUMINISTRO DE SEGURIDAD	1,311,612.32	646,432.34	0.00	1,958,044.66
504-11-00-00-0000	OTROS SUMINISTROS	2,766,736.60	506,943.82	0.08	3,273,680.34
505-00-00-00-0000	**SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES**	**28,732,617.69**	**1,792,340.00**	**0.00**	**30,524,957.69**
505-01-00-00-0000	ALQUILER DE EQUIPOS	28,661,232.63	1,786,240.00	0.00	30,447,472.63
505-02-00-00-0000	FLETE Y ACARREO	71,385.06	6,100.00	0.00	77,485.06
506-00-00-00-0000	**GASTOS GENERALES**	**144,722,899.83**	**32,903,229.75**	**396,804.51**	**177,229,325.07**
506-01-00-00-0000	AGUA POTABLE	7,301,527.91	804,149.33	33,963.31	8,071,713.93
506-02-00-00-0000	ALQUILER	815,964.51	25,053.38	2,016.44	839,001.45
506-03-00-00-0000	AMORTIZACIONES	150,769.67	29,425.67	0.00	180,195.34
506-06-00-00-0000	ATENCIONES SOCIALES	386,763.63	340,519.45	0.00	727,283.08
506-08-00-00-0000	CAFETERIA Y MISCELANEOS	1,143,482.38	417,034.54	0.00	1,560,516.92
506-09-00-00-0000	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	23,647.00	54,193.84	23,816.92	54,023.92
506-11-00-00-0000	CUENTAS INCOBRABLES	8,358.48	758,123.01	5,449.64	761,031.85
506-13-00-00-0000	ENERGIA ELECTRICA	18,362,651.58	2,137,269.55	134,373.95	20,365,547.18
506-13-01-00-0000	ENERGÍA ELÉCTRICA	996,795.61	95,703.57	0.00	1,092,499.18
506-15-00-00-0000	GASTOS FUNERALES	51,178.55	51,355.50	0.00	102,534.05
506-16-00-00-0000	GASTOS DE DEPORTE	69,508.00	2,100.00	0.00	71,608.00
506-18-00-00-0000	IMPUESTOS	232,284.22	26,158.76	0.00	258,442.98
506-19-00-00-0000	INCENTIVOS	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
506-20-00-00-0000	INTERNET FIJO	744,709.50	87,810.37	2,792.74	829,727.13
506-21-00-00-0000	INTERNET MOVIL	194,318.93	31,173.22	0.00	225,492.15
506-22-00-00-0000	LIMPIEZA DE PREDIOS	46,129.26	9,790.00	2,190.00	53,729.26
506-23-00-00-0000	MATRICULA, LICENCIAS Y PATENTES	1,352,725.11	276,493.30	0.00	1,629,218.41
506-24-00-00-0000	MULTA Y RECARGO	249.34	0.00	0.00	249.34
506-25-00-00-0000	OTROS SERVICIOS	449,978.54	0.00	0.00	449,978.54
506-26-00-00-0000	OTROS	178,641.80	28,424.13	0.00	207,065.93
506-27-00-00-0000	PÉRDIDA DE INVENTARIO	0.00	34.43	0.00	34.43
506-28-00-00-0000	PUBLICIDAD	201,249.26	87,369.60	0.00	288,618.86
506-29-00-00-0000	PROMOCION AL DESARROLLO HUMANO	2,040,125.38	468,462.73	0.00	2,508,588.11
506-30-00-00-0000	RADIOCOMUNICACIONES	200,433.48	21,924.64	0.00	222,358.12
506-31-00-00-0000	ROTULACIONES	824,654.82	162,907.06	0.00	987,561.88
506-32-00-00-0000	RECOLECCIÓN DE BASURA	227,753.81	62,656.00	0.00	290,409.81
506-33-00-00-0000	SERVICIOS DE LABORATORIO	4,960.00	1,560.00	0.00	6,520.00
506-35-00-00-0000	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	119,471.41	30,000.00	0.00	149,471.41
506-37-00-00-0000	TV POR CABLE	52,370.84	6,263.04	0.00	58,633.88
506-38-00-00-0000	TELEFONÍA FIJA	119,890.19	10,751.00	24.24	130,616.95

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
506-39-00-00-0000	TELEFONÍA CELULAR	308,111.89	25,857.69	0.14	333,969.44
506-40-00-00-0000	VIAJES AL EXTERIOR	89,742.43	0.00	0.00	89,742.43
506-42-00-00-0000	VIÁTICOS PERSONAL FIJO	15,462,108.48	1,651,041.20	14,890.00	17,098,259.68
506-43-00-00-0000	VIÁTICOS PERSONAL TEMPORAL	5,809,196.00	1,049,740.00	98,820.00	6,760,116.00
506-44-00-00-0000	VIGILANCIA	29,504,116.09	3,129,353.72	72,644.75	32,560,825.06
506-46-00-00-0000	AMARRE Y DESAMARRE	1,339,445.20	126,214.52	0.00	1,465,659.72
506-47-00-00-0000	COMODATO EQUIPOS PORTUARIOS	7,720,031.98	2,277,761.24	0.00	9,997,793.22
506-48-00-00-0000	CRUCEROS FAMILIARES	343,195.57	39,979.12	5,822.38	377,352.31
506-51-00-00-0000	MUELLAJE Y ESTADIA	56,382.99	1,500.00	0.00	57,882.99
506-52-00-00-0000	SERVICIO ENERGÍA POWERPACK - TOMAS REEFER	48,733,744.70	18,670,779.71	0.00	67,404,524.41
506-57-00-00-0000	ESTIBA	36,076.90	0.00	0.00	36,076.90
506-61-00-00-0000	INSPECCIONES TÉCNICAS ANUALES A VEHÍCULOS	1,950.00	0.00	0.00	1,950.00
507-00-00-00-0000	**GASTOS DE SEGURO**	**29,936,502.12**	**2,905,309.77**	**0.00**	**32,841,811.89**
507-02-00-00-0000	RESPONSABILIDAD C. DE PROPIETARIOS Y ARRENDATARIOS (RCPA)	1,648,466.77	149,991.34	0.00	1,798,458.11
507-03-00-00-0000	AUTOMÓVIL (AUTO)	88,409.70	10,143.22	0.00	98,552.92
507-04-00-00-0000	VIDA COLECTIVO Y ACCIDENTES PERSONALES COLECTIVOS (CV)	142,408.33	12,574.06	0.00	154,982.39
507-05-00-00-0000	ACCIDENTES PERSONALES DE TRANSPORTE PARA PASAJEROS (APT2)	308,016.64	28,137.19	0.00	336,153.83
507-06-00-00-0000	EQUIPO DE CONTRATISTA (EC)	5,237,266.40	445,320.08	0.00	5,682,586.48
507-07-00-00-0000	TODO RIESGO INCENDIO (TRI)	9,187,996.02	888,214.01	0.00	10,076,210.03
507-08-00-00-0000	CASCO Y MAQUINARIA DE EMBARCACIONES (B)	13,323,938.26	1,370,929.87	0.00	14,694,868.13
508-00-00-00-0000	**GASTOS POR DEPRECIACIÓN**	**121,970,201.61**	**90,539,205.11**	**1,123,248.85**	**211,386,157.87**
508-01-00-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	29,157,912.01	61,887,978.27	505,396.22	90,540,494.06
508-02-00-00-0000	EDIFICIOS	6,796,277.23	1,567,503.13	617,852.63	7,745,927.73
508-03-00-00-0000	EQUIPO MARITIMO	51,032,943.66	23,723,494.77	0.00	74,756,438.43
508-04-00-00-0000	EQUIPOS DE MANIPULACION	28,281,341.05	2,715,458.63	0.00	30,996,799.68
508-05-00-00-0000	EQUIPO DE SERVICIOS	3,124,129.47	287,567.22	0.00	3,411,696.69
508-06-00-00-0000	EQUIPO DE TALLER	1,420,555.36	176,084.70	0.00	1,596,640.06
508-07-00-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	321,425.42	33,782.46	0.00	355,207.88
508-08-00-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	940,363.92	66,355.10	0.00	1,006,719.02
508-09-00-00-0000	OTROS EQUIPOS	895,253.49	80,980.83	0.00	976,234.32
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**629,599,126.26**	**97,583,278.07**	**4,332,163.14**	**722,850,241.19**
601-00-00-00-0000	**REMUNERACIONES PERSONALES**	**278,918,403.56**	**32,564,818.26**	**2,293,746.69**	**309,189,475.13**
601-01-00-00-0000	PERSONAL FIJO	193,278,667.88	21,098,804.02	1,762,521.37	212,614,950.53
601-01-01-00-0000	SUELDOS	115,745,125.60	10,994,749.25	26,061.91	126,713,812.94
601-01-02-00-0000	HORAS EXTRAS	16,975,245.17	1,818,536.23	9,355.98	18,784,425.42
601-01-03-00-0000	VACACIONES	7,203,978.27	1,116,246.83	1,707,078.32	6,613,146.78

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
601-01-04-00-0000	TRECEAVO MES	16,363,337.17	1,306,998.18	1,093.62	17,669,241.73
601-01-05-00-0000	SUBSIDIOS INSS	996,292.37	45,707.72	17,507.04	1,024,493.05
601-01-06-00-0000	ANTIGUEDAD	16,371,243.09	1,582,872.03	1,314.45	17,952,800.67
601-01-07-00-0000	INDEMNIZACIONES	19,299,736.50	4,218,304.05	110.05	23,517,930.50
601-01-08-00-0000	INTERINATO	323,709.71	15,389.73	0.00	339,099.44
601-02-00-00-0000	PERSONAL TEMPORAL	24,246,499.66	3,149,720.38	454,480.88	26,941,739.16
601-02-01-00-0000	SUELDOS	18,122,991.49	2,180,465.21	13,477.89	20,289,978.81
601-02-02-00-0000	HORAS EXTRAS	3,734,400.83	519,908.06	764.91	4,253,543.98
601-02-03-00-0000	VACACIONES	757,800.61	217,132.00	351,633.49	623,299.12
601-02-04-00-0000	TRECEAVO MES	1,550,614.47	217,063.05	87,844.01	1,679,833.51
601-02-05-00-0000	SUBSIDIOS INSS	33,715.25	160.38	0.00	33,875.63
601-02-06-00-0000	INTERINATO	46,977.01	14,991.68	760.58	61,208.11
601-03-00-00-0000	REMUNERACIONES POR CONVENIO COLECTIVO	61,393,236.02	8,316,293.86	76,744.44	69,632,785.44
601-03-01-00-0000	ALMUERZO	16,360,046.00	1,319,390.00	16,090.00	17,663,346.00
601-03-02-00-0000	ANTEOJOS	768,952.34	108,684.76	0.00	877,637.10
601-03-03-00-0000	BECA FAMILIAR	2,110,666.18	397,548.27	1,985.75	2,506,228.70
601-03-04-00-0000	BONO ESCOLAR	203,500.00	0.00	0.00	203,500.00
601-03-05-00-0000	BONO A SECRETARIAS	4,500.00	0.00	0.00	4,500.00
601-03-06-00-0000	BONO A LAS MADRES	125,500.00	0.00	0.00	125,500.00
601-03-07-00-0000	BONO NAVIDEÑO PERSONAL FIJO	0.00	2,037,067.45	0.00	2,037,067.45
601-03-09-00-0000	BONO POR MATERNIDAD	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
601-03-10-00-0000	CANASTA BÁSICA	33,290,783.67	3,038,149.86	42,852.69	36,286,080.84
601-03-11-00-0000	GASTOS FÚNEBRES	259,375.70	43,119.30	0.00	302,495.00
601-03-12-00-0000	GASTOS MEDICOS	2,102,684.27	68,097.44	0.00	2,170,781.71
601-03-13-00-0000	GASTOS ODONTÓLOGICOS	335,626.01	36,750.00	0.00	372,376.01
601-03-14-00-0000	JUBILACIONES	392,279.57	40,919.27	0.00	433,198.84
601-03-15-00-0000	LICENCIAS	10,639.76	9,151.34	0.00	19,791.10
601-03-16-00-0000	MULTAS	260.00	0.00	0.00	260.00
601-03-17-00-0000	SUBSIDIO DE TRANSPORTE	2,103,497.00	202,537.00	12,536.00	2,293,498.00
601-03-18-00-0000	UNIFORMES Y VESTUARIO	2,175,065.52	625,075.72	0.00	2,800,141.24
601-03-19-00-0000	ALMUERZO PERSONAL TEMPORAL	1,144,860.00	178,390.00	3,280.00	1,319,970.00
601-03-21-00-0000	BONO NAVIDEÑO PERSONAL TEMPORAL	0.00	211,413.45	0.00	211,413.45
602-00-00-00-0000	**CONTRIBUCIONES PATRONALES**	**41,928,901.69**	**4,260,133.39**	**25,443.96**	**46,163,591.12**
602-01-00-00-0000	PERSONAL FIJO	36,641,031.88	3,586,778.51	21,236.57	40,206,573.82
602-01-01-00-0000	SEGURO SOCIAL	33,642,761.68	3,294,005.10	19,417.55	36,917,349.23
602-01-02-00-0000	INATEC	2,998,270.20	292,773.41	1,819.02	3,289,224.59
602-02-00-00-0000	PERSONAL TEMPORAL	5,287,869.81	673,354.88	4,207.39	5,957,017.30

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
602-02-01-00-0000	SEGURO SOCIAL	4,854,750.78	617,185.25	3,863.88	5,468,072.15
602-02-02-00-0000	INATEC	433,119.03	56,169.63	343.51	488,945.15
603-00-00-00-0000	**REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO**	**78,057,041.72**	**22,136,308.04**	**13,635.23**	**100,179,714.53**
603-01-00-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	591,040.49	40,787.48	0.00	631,827.97
603-01-01-00-0000	CONTENEDORES OFICINA	84,765.72	6,643.87	0.00	91,409.59
603-01-02-00-0000	CONTENEDOR BODEGA	30,085.50	0.00	0.00	30,085.50
603-02-00-00-0000	EDIFICIOS	10,807,522.23	1,018,817.08	0.00	11,826,339.31
603-03-00-00-0000	EQUIPO MARITIMO	1,553,402.12	2,747,401.48	2,574.66	4,298,228.94
603-03-01-00-0000	PANGA	12,684.80	1,230.00	0.00	13,914.80
603-04-00-00-0000	EQUIPOS DE MANIPULACIÓN	675,545.50	0.00	0.00	675,545.50
603-05-00-00-0000	EQUIPO DE SERVICIO	2,954,715.87	679,435.39	0.00	3,634,151.26
603-05-03-00-0000	AIRES ACONDICIONADO	4,800.00	9,000.00	0.00	13,800.00
603-05-10-00-0000	EQUIPOS AIRE ACONDICIONADO	18,007.35	0.00	0.00	18,007.35
603-06-00-00-0000	EQUIPO DE TALLER	979.99	0.00	0.00	979.99
603-07-00-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	10,581,269.27	2,189,327.41	0.00	12,770,596.68
603-07-01-00-0000	CAMIONETAS	2,658,850.22	605,292.80	0.00	3,264,143.02
603-07-02-00-0000	BUS	82,600.00	2,300.00	0.00	84,900.00
603-07-04-00-0000	CAMION	148,679.08	31,086.91	0.00	179,765.99
603-07-06-00-0000	FLOTA VEHICULAR	2,478,708.06	37,562.36	0.00	2,516,270.42
603-07-07-00-0000	JEEP	3,970.51	0.00	0.00	3,970.51
603-07-08-00-0000	MICROBUSES	96,118.20	54,950.00	0.00	151,068.20
603-08-00-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA	2,949,686.26	295,559.04	1,735.22	3,243,510.08
603-08-01-00-0000	EQUIPO DE COMPUTACION	11,707.00	950.00	0.00	12,657.00
603-08-02-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	15,874.01	1,086.96	0.00	16,960.97
603-09-00-00-0000	OTROS EQUIPOS	16,769.25	0.00	0.00	16,769.25
603-10-00-00-0000	DRAGADOS	47,926,110.74	15,164,980.16	9,325.35	63,081,765.55
603-10-01-00-0000	DRAGADO DEL RIO SAN JUAN	47,926,110.74	15,164,980.16	9,325.35	63,081,765.55
604-00-00-00-0000	**CONSUMO DE MATERIALES**	**32,344,388.41**	**4,107,068.08**	**10,132.42**	**36,441,324.07**
604-01-00-00-0000	ARTICULOS DE ASEO Y LIMPIEZA	4,244,815.44	584,182.52	0.00	4,828,997.96
604-02-00-00-0000	BATERIAS Y FILTROS	703,082.61	136,099.76	0.00	839,182.37
604-03-00-00-0000	COMBUSTIBLE	15,570,345.13	1,595,497.33	3,830.77	17,162,011.69
604-04-00-00-0000	EQUIPO DE APAREJOS	224,460.67	0.00	4,201.49	220,259.18
604-05-00-00-0000	GASTOS DE FUMIGACION	332,510.39	1,850.00	0.00	334,360.39
604-06-00-00-0000	HERRAMIENTAS MENORES	154,848.11	674.25	0.00	155,522.36
604-07-00-00-0000	LLANTAS Y NEUMÁTICOS	1,742,252.06	149,381.39	0.00	1,891,633.45
604-08-00-00-0000	LUBRICANTES Y ACEITES	838,221.12	23,857.50	0.00	862,078.62
604-09-00-00-0000	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	5,678,272.97	996,344.69	0.04	6,674,617.62

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
604-10-00-00-0000	SUMINISTRO DE SEGURIDAD	751,850.48	43,532.50	2,100.03	793,282.95
604-11-00-00-0000	OTROS SUMINISTROS	2,103,729.43	575,648.14	0.09	2,679,377.48
605-00-00-00-0000	**SERVICIOS DE TRANSPORTE Y FLETES**	**726,559.64**	**435,810.70**	**0.00**	**1,162,370.34**
605-01-00-00-0000	ALQUILER DE EQUIPOS	39,464.05	142,500.00	0.00	181,964.05
605-02-00-00-0000	FLETE Y ACARREO	80,410.03	8,950.00	0.00	89,360.03
605-03-00-00-0000	ALQUILER DE VEHICULOS	606,685.56	284,360.70	0.00	891,046.26
606-00-00-00-0000	**GASTOS GENERALES**	**143,807,245.78**	**19,444,918.42**	**1,462,012.18**	**161,790,152.02**
606-01-00-00-0000	AGUA POTABLE	3,129,407.41	313,779.61	5,385.08	3,437,801.94
606-02-00-00-0000	ALQUILER	7,038,517.26	1,244,566.68	3,024.66	8,280,059.28
606-04-00-00-0000	APORTACIONES COCATRAM	108,939.32	0.00	0.00	108,939.32
606-05-00-00-0000	APORTACIONES AAPA	290,695.39	0.00	0.00	290,695.39
606-06-00-00-0000	ATENCIONES SOCIALES	2,740,161.49	797,294.07	0.00	3,537,455.56
606-07-00-00-0000	AYUDA SINDICAL	102,720.87	29,766.00	0.00	132,486.87
606-08-00-00-0000	CAFETERIA Y MISCELANEOS	3,036,076.36	365,620.92	0.00	3,401,697.28
606-09-00-00-0000	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	2,036,835.41	739,745.81	2,450.00	2,774,131.22
606-10-00-00-0000	CONTRIBUCIONES ECONÓMICAS	1,331,230.53	103,305.79	0.00	1,434,536.32
606-11-00-00-0000	CUENTAS INCOBRABLES	863,351.86	16,088.16	946,549.39	-67,109.37
606-12-00-00-0000	DONACIONES	7,300.74	0.00	0.00	7,300.74
606-13-00-00-0000	ENERGIA ELECTRICA	11,983,337.92	1,186,069.59	199,859.47	12,969,548.04
606-14-00-00-0000	GASTOS LEGALES Y JUDICIALES	62,190.00	420.00	0.00	62,610.00
606-15-00-00-0000	GASTOS FUNERALES	190,175.12	13,900.00	0.00	204,075.12
606-16-00-00-0000	GASTOS DE DEPORTE	282,931.60	56,480.74	165.23	339,247.11
606-18-00-00-0000	IMPUESTOS	20,270,005.93	2,300,159.58	0.00	22,570,165.51
606-19-00-00-0000	INCENTIVOS	61,901.52	0.00	0.00	61,901.52
606-20-00-00-0000	INTERNET FIJO	1,420,041.90	388,700.96	20,426.77	1,788,316.09
606-21-00-00-0000	INTERNET MOVIL	174,185.29	31,521.06	1,132.63	204,573.72
606-23-00-00-0000	MATRICULA, LICENCIAS Y PATENTES	7,983,397.13	832,196.28	0.00	8,815,593.41
606-24-00-00-0000	MULTA Y RECARGO	1,545.00	71.40	0.00	1,616.40
606-25-00-00-0000	OTROS SERVICIOS	176,068.97	17,781.85	0.00	193,850.82
606-26-00-00-0000	OTROS	1,277,479.51	109,182.29	507.91	1,386,153.89
606-27-00-00-0000	PÉRDIDA DE INVENTARIO	1,226,822.12	233,474.09	0.00	1,460,296.21
606-28-00-00-0000	PUBLICIDAD	5,708,289.33	1,011,730.11	0.01	6,720,019.43
606-29-00-00-0000	PROMOCION AL DESARROLLO HUMANO	8,461,545.81	3,473,091.58	6,249.99	11,928,387.40
606-30-00-00-0000	RADIOCOMUNICACIONES	311,308.38	6,613.93	41,133.57	276,788.74
606-31-00-00-0000	ROTULACIONES	479,822.92	0.00	0.00	479,822.92
606-32-00-00-0000	RECOLECCIÓN DE BASURA	71,892.33	3,725.00	0.00	75,617.33
606-33-00-00-0000	SERVICIOS DE LABORATORIO	595,415.02	0.00	0.00	595,415.02

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
606-35-00-00-0000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	8,099,755.39	529,799.91	0.00	8,629,555.30
606-36-00-00-0000	SUSCRIPCIONES	2,322.83	0.00	0.00	2,322.83
606-37-00-00-0000	TV POR CABLE	114,484.57	12,408.14	0.00	126,892.71
606-38-00-00-0000	TELEFONÍA FIJA	961,742.89	106,321.96	1,412.68	1,066,652.17
606-39-00-00-0000	TELEFONÍA CELULAR	2,244,072.91	211,592.59	5,803.32	2,449,862.18
606-40-00-00-0000	VIAJES AL EXTERIOR	479,420.22	28,883.37	0.00	508,303.59
606-41-00-00-0000	VIAJES INTERNOS	153,550.35	26,503.81	0.00	180,054.16
606-42-00-00-0000	VIATICOS PERSONAL FIJO	14,967,664.04	1,523,233.60	8,297.00	16,482,600.64
606-43-00-00-0000	VIATICOS PERSONAL TEMPORAL	2,021,633.02	250,080.00	4,470.00	2,267,243.02
606-44-00-00-0000	VIGILANCIA	28,610,198.56	2,871,162.55	215,144.47	31,266,216.64
606-45-00-00-0000	CONVIVIOS	16,354.00	3,929.00	0.00	20,283.00
606-46-00-00-0000	GASTOS CASA DE HUESPED	895,211.04	0.00	0.00	895,211.04
606-49-00-00-0000	COSTO DE VENTA DE COMBUSTIBLE	2,383,541.40	255,854.22	0.00	2,639,395.62
606-56-00-00-0000	INSPECCIONES TÉCNICAS ANUALES A VEHÍCULOS	15,100.00	0.00	0.00	15,100.00
606-59-00-00-0000	MUSICA AMBIENTAL	7,810.00	0.00	0.00	7,810.00
606-60-00-00-0000	ESPECTACULOS Y EVENTOS PUBLICOS	1,410,792.12	349,863.77	0.00	1,760,655.89
607-00-00-00-0000	**GASTOS DE SEGURO**	**10,655,044.92**	**1,145,607.25**	**456,967.74**	**11,343,684.43**
607-02-00-00-0000	RESPONSABILIDAD C. DE PROPIETARIOS Y ARRENDATARIOS (RCPA)	2,619,912.56	208,756.07	0.00	2,828,668.63
607-03-00-00-0000	AUTOMÓVIL (AUTO)	1,585,044.36	70,221.45	0.00	1,655,265.81
607-04-00-00-0000	VIDA COLECTIVO Y ACCIDENTES PERSONALES COLECTIVOS (CV)	1,465,923.70	36,047.16	0.00	1,501,970.86
607-05-00-00-0000	ACCIDENTES PERSONALES DE TRANSPORTE PARA PASAJEROS (APTR)	247,940.77	21,796.61	0.00	269,737.38
607-07-00-00-0000	TODO RIESGO INCENDIO (TRI)	3,825,937.95	351,818.22	0.00	4,177,756.17
607-08-00-00-0000	CASCO Y MAQUINARIA DE EMBARCACIONES (B)	910,285.58	456,967.74	456,967.74	910,285.58
608-00-00-00-0000	**GASTOS POR DEPRECIACIÓN**	**36,964,060.63**	**9,384,251.55**	**2,241.56**	**46,346,070.62**
608-01-00-00-0000	INSTALACIONES FIJAS	3,415,910.22	4,955,602.89	0.00	8,371,513.11
608-02-00-00-0000	EDIFICIO	6,831,507.54	784,788.57	0.00	7,616,296.11
608-03-00-00-0000	EQUIPO MARITIMO	5,864,346.69	556,089.17	0.00	6,420,435.86
608-04-00-00-0000	EQUIPO DE MANIPULACIÓN	1,119,168.44	684,977.41	0.00	1,804,145.85
608-05-00-00-0000	EQUIPO DE SERVICIOS	3,193,621.08	415,639.56	0.00	3,609,260.64
608-06-00-00-0000	EQUIPO DE TALLER	465,617.09	47,233.90	0.00	512,850.99
608-07-00-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,485,999.11	490,458.73	0.00	4,976,457.84
608-08-00-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	8,970,336.68	1,203,601.02	2,241.56	10,171,696.14
608-09-00-00-0000	OTROS EQUIPOS	1,712,548.59	156,166.94	0.00	1,868,715.53
608-10-00-00-0000	DEPRECIACIÓN MUELLES DEL GOLFO	892,648.56	88,570.03	0.00	981,218.59
608-11-00-00-0000	EQUIPOS DE SEGURIDAD	12,356.63	1,123.33	0.00	13,479.96
609-00-00-00-0000	**GASTO FINANCIERO**	**6,197,479.91**	**4,104,362.38**	**67,983.36**	**10,233,858.93**
609-01-00-00-0000	INTERESES Y COMISIONES	2,748,421.98	3,543,074.24	67,983.24	6,223,512.98

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
609-02-00-00-0000	PÉRDIDA CAMBIARIA	2,994,646.21	545,376.07	0.12	3,540,022.16
609-04-00-00-0000	IMPUESTO RETENIDO POR INTER. GANADO	-0.25	0.25	0.00	0.00
609-05-00-00-0000	CARGO MENSUAL POR MANTENIMIENTO ATM	334,257.44	15,911.82	0.00	350,169.26
609-06-00-00-0000	CARGO POR SERVICIO BANCANET LA FISE	120,154.53	0.00	0.00	120,154.53
	CUENTA DE ORDEN DEUDORA	**386,728,032.74**	**533,851.23**	**2,542,501.51**	**384,719,382.46**
701-00-00-00-0000	**VALORES AJENOS**	**3,628.08**	**0.00**	**0.00**	**3,628.08**
701-01-00-00-0000	COMBUSTIBLE EN CONSIGNACION	3,628.08	0.00	0.00	3,628.08
702-00-00-00-0000	**VALORES CONTINGENTES**	**92,627,611.79**	**0.00**	**0.00**	**92,627,611.79**
703-00-00-00-0000	**CUENTAS DE REGISTRO**	**294,096,792.87**	**533,851.23**	**2,542,501.51**	**292,088,142.59**
703-01-00-00-0000	ACTIVOS FIJOS	254,440,675.08	533,850.23	2,535,257.72	252,439,267.59
703-02-00-00-0000	INVENTARIOS	2,581,300.81	0.00	0.00	2,581,300.81
703-03-00-00-0000	CUENTAS POR COBRAR	36,563,525.09	1.00	7,243.79	36,556,282.30
703-03-01-00-0000	ADELIA ZAMBRANO	115.00	0.00	115.00	0.00
703-03-02-00-0000	IGLESIA APOSTOLICA	115.00	0.00	115.00	0.00
703-03-03-00-0000	SERGIO TORRES	117.88	0.00	117.88	0.00
703-03-04-00-0000	OMAR MULLER	2,112.36	0.00	2,112.36	0.00
703-03-05-00-0000	SILVIO SILVA	595.79	1.00	596.79	0.00
703-03-06-00-0000	LUIS ARANA	4,071.76	0.00	4,071.76	0.00
703-03-07-00-0000	SAMUEL ISRAEL	115.00	0.00	115.00	0.00
703-04-00-00-0000	ACTIVO EN MAL ESTADO	511,291.89	0.00	0.00	511,291.89
	CUENTA DE ORDEN ACREEDORA	**-386,728,032.74**	**2,542,501.51**	**533,851.23**	**-384,719,382.46**
801-00-00-00-0000	**VALORES AJENOS.**	**-3,628.08**	**0.00**	**0.00**	**-3,628.08**
801-01-00-00-0000	COMBUSTIBLE EN CONSIGNACION	-3,628.08	0.00	0.00	-3,628.08
802-00-00-00-0000	**VALORES CONTINGENTES.**	**-92,627,611.79**	**0.00**	**0.00**	**-92,627,611.79**
803-00-00-00-0000	**CUENTAS DE REGISTRO.**	**-294,096,792.87**	**2,542,501.51**	**533,851.23**	**-292,088,142.59**
803-01-00-00-0000	ACTIVOS FIJOS	-254,440,675.08	2,535,257.72	533,850.23	-252,439,267.59
803-02-00-00-0000	INVENTARIOS	-2,581,300.81	0.00	0.00	-2,581,300.81
803-03-00-00-0000	CUENTAS POR COBRAR	-36,563,525.09	7,243.79	1.00	-36,556,282.30
803-03-01-00-0000	ADELIA ZAMBRANO	-115.00	115.00	0.00	0.00
803-03-02-00-0000	IGLESIA APOSTOLICA	-115.00	115.00	0.00	0.00
803-03-03-00-0000	SERGIO TORRES	-117.88	117.88	0.00	0.00
803-03-04-00-0000	OMAR MULLER	-2,112.36	2,112.36	0.00	0.00
803-03-05-00-0000	SILVIO SILVA	-595.79	596.79	1.00	0.00
803-03-06-00-0000	LUIS ARANA	-4,071.76	4,071.76	0.00	0.00
803-03-07-00-0000	SAMUEL ISRAEL	-115.00	115.00	0.00	0.00

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL
TODO EL SISTEMA
BALANZA DE COMPROBACION
Al 31 de diciembre de 2023

	DESCRIPCION	INICIAL	DEBITO	CREDITO	FINAL
803-04-00-00-0000	ACTIVO EN MAL ESTADO	-511,291.89	0.00	0.00	-511,291.89
		0.00	**29,311,257,071.32**	**29,311,257,071.32**	**0.00**

EPN EMPRESA PORTUARIA NACIONAL NICARAGUA

Empresa Portuaria Nacional

POSICION DIARIA DE CAJA Y BANCO

SISTEMA PORTUARIO

Fecha : 31/12/2023 **TC :** 36.6243

Moneda	Empresa	Saldo Inicial	Movimientos del día Debito	Credito	Saldo Final	Saldo Final C$
Córdobas	*OFICINA CENTRAL*	***41,908,830.68***	***148,296.35***	***0.00***	***42,057,127.03***	***42,057,127.03***
	CAJA GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bac Córdobas No.351-801958	3,817,669.38	0.00	0.00	3,817,669.38	3,817,669.38
	Bancentro Córdobas No. 200202685	4,606,277.59	2,883.22	0.00	4,609,160.81	4,609,160.81
	Banpro Córdobas 10011405981211	33,349,211.69	144,668.45	0.00	33,493,880.14	33,493,880.14
	Banpro Córdobas No.1001-1406626220	135,672.02	744.68	0.00	136,416.70	136,416.70
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA CORINTO (APC)	***53,960,730.13***	***2,160.00***	***0.00***	***53,962,890.13***	***53,962,890.13***
	CAJA GENERAL	77,986.64	0.00	0.00	77,986.64	77,986.64
	CAJA VENTANILLA T01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAJA VENTANILLA T02	117,439.54	0.00	0.00	117,439.54	117,439.54
	CAJA VENTANILLA T03	5,220.00	0.00	0.00	5,220.00	5,220.00
	CAJA VENTANILLA T04	187,296.59	0.00	0.00	187,296.59	187,296.59
	CAJA VENTANILLA T05	59,750.42	2,160.00	0.00	61,910.42	61,910.42
	ELABORACION DE CHEQUES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bancentro Córdobas 500200987	7,254,137.27	0.00	0.00	7,254,137.27	7,254,137.27
	Banpro Córdobas 10011406025810	46,258,899.67	0.00	0.00	46,258,899.67	46,258,899.67
	Banpro Córdobas No. 1001-3400-000-038	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE COCIBOLCA (APRLC)	***192,538.00***	***107,785.91***	***32,961.87***	***267,362.04***	***267,362.04***
	OFICINA REGIONAL LACUSTRE	0.00	10,443.00	0.00	10,443.00	10,443.00
	TP ALTAGRACIA	43,784.00	45,357.87	32,961.87	56,180.00	56,180.00
	TP GRANADA	5,069.50	2,127.50	0.00	7,197.00	7,197.00
	TP MOYOGALPA	26,188.00	11,580.00	0.00	37,768.00	37,768.00
	TP SAN CARLOS	7,944.00	5,248.00	0.00	13,192.00	13,192.00
	Avanz Córdobas No.12-40128-7-01	8,609.04	0.00	0.00	8,609.04	8,609.04
	Bancentro Córdobas 106010129	89,675.21	32,961.87	0.00	122,637.08	122,637.08
	Bancentro Córdobas No. 450200043	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Banpro Córdobas No. 10011406025860	11,268.25	67.67	0.00	11,335.92	11,335.92
	BDF Córdobas No.100-00311-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR (APSJS)	***306,334.48***	***20,145.62***	***0.00***	***326,480.10***	***326,480.10***
	Caja APSJS	48,118.84	20,145.62	0.00	68,264.46	68,264.46
	Bancentro Córdobas 410200120	29,904.58	0.00	0.00	29,904.58	29,904.58
	Banpro Córdobas 10013809400201	228,311.06	0.00	0.00	228,311.06	228,311.06
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA PUERTO CABEZA (APPC)	***61,207.56***	***0.00***	***0.00***	***61,207.56***	***61,207.56***
	Caja General APPC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Banpro Córdobas 10012705233005	61,207.56	0.00	0.00	61,207.56	61,207.56
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA ARLEN SIU (APAS)	***791,309.40***	***0.00***	***0.00***	***791,309.40***	***791,309.40***
	Caja General APAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Facturación APAS	10,198.20	0.00	0.00	10,198.20	10,198.20
	Temporal 1 Raquel		0.00	0.00	0.00	0.00
	Temporal 2 Karen		0.00	0.00	0.00	0.00
	Bancentro Córdobas No.800200156	6,487.47	0.00	0.00	6,487.47	6,487.47
	Banpro Córdobas No. 10011406524185	774,623.73	0.00	0.00	774,623.73	774,623.73

Elaborado Por:
Mariel Vanessa Morales Roblero

Revisado Por:
Mariela Del Carmen Ponce Orozco

Autorizado Por:
Karla Sasbira Narváez González

EPN EMPRESA PORTUARIA NACIONAL NICARAGUA

Empresa Portuaria Nacional

POSICION DIARIA DE CAJA Y BANCO

SISTEMA PORTUARIO

Fecha : 31/12/2023 **TC :** 36.6243

Córdobas	***ADMINISTRACIÓN PORTUARIA BLUF-BLUEFIELDS (APBB)***	***420,982.57***	***873.50***	***0.00***	***421,856.07***	***421,856.07***
	BLUEFIELDS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	BLUFF	13,294.00	0.00	0.00	13,294.00	13,294.00
	Bancentro Córdobas No.840200507	113,464.19	0.00	0.00	113,464.19	113,464.19
	Banpro Córdobas 10011406025951	294,224.38	873.50	0.00	295,097.88	295,097.88
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE XOLOTLAN (APRLX)	***3,031,113.77***	***205,529.36***	***110,434.95***	***3,126,208.18***	***3,126,208.18***
	Caja General	2,497,788.65	203,427.21	110,434.95	2,590,780.91	2,590,780.91
	Banpro CTA CTE C$ 1001-140710-0009	533,325.12	2,102.15	0.00	535,427.27	535,427.27
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SANDINO (APS)	***4,478,645.06***	***3,641.09***	***0.00***	***4,482,286.15***	***4,482,286.15***
	CAJA GENERAL APS	34.42	0.00	0.00	34.42	34.42
	Bancentro Córdobas 520200096	332,408.74	0.00	0.00	332,408.74	332,408.74
	Banpro Córdobas 1001-1406025919	4,146,201.90	3,641.09	0.00	4,149,842.99	4,149,842.99
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE (APSJ)	***422,508.86***	***50,791.38***	***10,718.50***	***462,581.74***	***462,581.74***
	Caja General	118,304.94	50,791.38	0.00	169,096.32	169,096.32
	Caja Temp		0.00	0.00	0.00	0.00
	Caja Temporal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Banpro Córdobas 10013800004200	304,203.92	0.00	10,718.50	293,485.42	293,485.42
	Total Córdobas	**105,574,200.51**	**539,223.21**	**154,115.32**	**105,959,308.40**	**105,959,308.40**
Dólares	***OFICINA CENTRAL***	***29,637,364.12***	***7,634.10***	***10.00***	***29,644,988.22***	***1,085,726,942.07***
	CAJA GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bac Dólares No. 365895168	1,683,010.48	0.00	10.00	1,683,000.48	61,638,714.48
	Bac Dólares No.351-801949	17,959,795.82	131.79	0.00	17,959,927.61	657,769,776.77
	Bancentro Dólares No. 201201462	3,296,920.08	2,646.72	0.00	3,299,566.80	120,844,324.35
	Banco de Finanzas (BDF) 171-000141-0	392,224.11	436.46	0.00	392,660.57	14,380,918.51
	Bancorp Dólares No.112000815	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Banpro Dólar 10011415981235	6,298,568.58	4,416.76	0.00	6,302,985.34	230,842,425.99
	Banpro Dólar 1001-1415995830	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Banpro Dólar 10011419542601	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Banpro Dólares No. 1001-1410517259	6,845.05	2.37	0.00	6,847.42	250,781.96
	Banpro Dólares No. 1001-1418390960	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA CORINTO (APC)	***1,065.81***	***0.00***	***0.00***	***1,065.81***	***39,034.55***
	CAJA GENERAL	929.24	0.00	0.00	929.24	34,032.76
	CAJA VENTANILLA T01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAJA VENTANILLA T02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAJA VENTANILLA T03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAJA VENTANILLA T04	36.57	0.00	0.00	36.57	1,339.35
	CAJA VENTANILLA T05	100.00	0.00	0.00	100.00	3,662.43
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE COCIBOLCA (APRLC)	***27.00***	***35.00***	***0.00***	***62.00***	***2,270.71***
	OFICINA REGIONAL LACUSTRE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TP ALTAGRACIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TP GRANADA	7.00	5.00	0.00	12.00	439.49
	TP MOYOGALPA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TP SAN CARLOS	20.00	30.00	0.00	50.00	1,831.22

Elaborado Por:
Mariel Vanessa Morales Roblero

Revisado Por:
Mariela Del Carmen Flores Urbina

Autorizado Por:
Karla Sashire Narváez González

EPN EMPRESA PORTUARIA NACIONAL NICARAGUA

Empresa Portuaria Nacional

POSICION DIARIA DE CAJA Y BANCO

SISTEMA PORTUARIO

Fecha : 31/12/2023 **TC :** 36.6243

Dólares	***ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JUAN DEL SUR (APSJS)***	***304.60***	***61.95***	***0.00***	***366.55***	***13,424.64***
	Caja APSJS	304.60	61.95	0.00	366.55	13,424.64
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA PUERTO CABEZA (APPC)	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Caja General APPC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA ARLEN SIU (APAS)	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Caja General APAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Facturación APAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA BLUF-BLUEFIELDS (APBB)	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	BLUEFIELDS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	BLUFF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA REGIONAL LACUSTRE XOLOTLAN (APRLX)	***15,831.00***	***1,295.00***	***0.00***	***17,126.00***	***627,227.76***
	Caja General	15,831.00	1,295.00	0.00	17,126.00	627,227.76
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SANDINO (APS)	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	CAJA GENERAL APS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAJA GENERAL DOLLAR		0.00	0.00	0.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN PORTUARIA SAN JORGE (APSJ)	***552.00***	***289.00***	***0.00***	***841.00***	***30,801.04***
	Caja General	552.00	289.00	0.00	841.00	30,801.04
	Caja Temp		0.00	0.00	0.00	0.00
	Caja Temporal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Dólares	**29,655,144.53**	**9,315.05**	**10.00**	**29,664,449.58**	**1,086,439,700.75**
TOTAL C$						**1,192,399,009.15**
(-) Se Excluye	**Banpro Córdobas No.1001-1406626220**					**136,416.70**
(-) Se Excluye	**Banpro Dólares No. 1001-1410517259**					**250,781.96**
(-) Se Excluye	**Banpro Dólares No. 1001-1418396960**					**0.00**
Total Excluidas						**387,198.66**
TOTAL C$						**1,192,011,810.49**

Elaborado Por:
Mariel Vanessa Morales Roblero

Revisado Por:
Mariela Del Carmen Ponce Orozco

Autorizado Por:
Karla Sashira Narváez González