



**CONTRALORIA  
INTERNA**

"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación  
Ciudadana para Trascender"



"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

**Matehuala S.L.P. a 31 de Octubre 2023**

**MTR. RODRIGO JOAQUÍN LECOURTOIS LOPEZ  
AUDITOR SUPERIOR DEL INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE  
SAN LUIS POTOSÍ  
PRESENTE:**

Con fundamento en los artículos 86, Fracción XII de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de San Luis Potosí, Art. 101fraccion IV. De la Ley de Aguas para el Estado de San Luis Potosí, que a la letra menciona: Dictaminar los estados financieros del departamento de administración y finanzas del organismo operador, y verificar que los informes sean remitidos en tiempo y forma a la Auditoría Superior del Estado; dicho dictamen corresponde del 1º. Al 30 de Septiembre del 2023 de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Matehuala, (SAPSAM).

En apego a lo señalado en el Artículo 97 de la Ley de Aguas del Estado de San Luis Potosí y al Artículo 12 del Reglamento Interior del Organismo Operador, se convocó a la **Ducentésima segunda Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno de este Organismo Operador**, Servicio de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Matehuala (SAPSAM) mediante la cual se llevan a cabo los siguientes puntos:

Se presenta el informe mensual correspondiente al mes de **septiembre 2023**

La auditoría pública se fundamenta en el precepto 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos los recursos económicos de que dispongan la Federación, las entidades federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información a los usuarios sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos; así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.



**CONTRALORIA  
INTERNA**  
"Transparencia, Rendición de Cuentas y Participación  
Ciudadana para Trascender"




"2023, Año del Centenario del Voto de las Mujeres en San Luis Potosí, Precursor Nacional"

Se anexa informe proporcionado.

Sin más por el momento me despido de usted, agradeciendo de antemano la atención al presente.

**ATENTAMENTE  
"UNIDOS PARA TRASCENDER"**

  
**M.A.P. CELIA MARIA PEÑA HERNANDEZ  
CONTRALOR INTERNO**



**H. AYUNTAMIENTO  
CONTRALORIA  
MUNICIPAL  
MATEHUALA, S.L.P.**



# Informe Financiero Septiembre 2023







## SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MATEHUALA, S.L.P., S.A.P.S.A.M.

Análisis Mensual de Ingresos Devengados al 30 de Septiembre de 2023

Cuenta / Fuente de Ingresos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Total
<b>INGRESOS</b>	5,507	5,607	6,703	5,377	7,402	6,208	6,048	6,464	6,748	56,063
SERVICIOS	5,424	5,536	6,617	5,305	7,317	6,132	5,968	6,366	6,663	55,327
SERVICIOS DE AGUA POTABLE	4,357	4,215	4,989	4,262	5,495	4,525	4,761	4,926	4,835	42,365
DRENAJE	552	511	612	511	665	540	583	620	622	5,216
CONTRATACIÓN TOMAS Y DESCARGAS	175	280	363	250	307	354	197	376	287	2,589
RECONEXIONES	58	77	81	62	82	77	77	77	57	647
VENTA DE AGUA EN PIPA	48	60	65	49	49	55	51	32	30	441
FRACCIONADORES	234	394	506	171	719	581	299	334	831	4,069
45 Accesorios	83	71	86	71	85	76	80	98	85	736
RECARGOS	80	68	82	66	81	70	72	90	79	688
MULTAS	4	3	4	5	4	6	8	8	6	47
79 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	181	170	221	221	235	246	229	221	230	1,954
INTERESES BANCARIOS	181	170	221	221	235	246	229	221	230	1,954
80 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	9	0	1	1	11	6	2	0	2	33
OTROS INGRESOS	9	0	1	1	11	6	2	0	2	33
<b>Total=&gt;</b>	<b>5,698</b>	<b>5,777</b>	<b>6,924</b>	<b>5,598</b>	<b>7,648</b>	<b>6,460</b>	<b>6,279</b>	<b>6,685</b>	<b>6,980</b>	<b>58,050</b>

# Otros Ingresos



**\$831,019.65**

Fracionamientos



**\$287,371.45**

Contratación Taps de Aguas y Descargas

**\$57,131.86**

Reconexiones

**\$29,887.30**

Venta de Agua  
en Pipa



# Ingresos por accesorios

 **Recargos**

\$79,359.75

 **Multas**

\$5,652.67

*(Por reconectar por si mismos los servicios)*



# Ingresos Facturados vs Ingresos Recaudados

INGRESO	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	TOTAL
FACTURADO	5,486	5,582	5,174	5,874	5,416	5,461	5,800	5,530	5,478	49,801
RECAUDADO	4,909	4,725	5,601	4,773	6,160	5,064	5,344	5,528	5,458	47,562

■ INGRESO FACTURADO

■ INGRESO RECAUDADO





# Egresos

## SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MATEHUALA, S.L.P., S.A.P.S.A.M.

Análisis Mensual de Egresos Devengados al 30 de Septiembre de 2023

Partida/Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Total
1000 SERVICIOS PERSONALES	1,585	1,495	1,908	1,538	1,610	1,914	1,551	1,564	1,990	15,154
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	899	772	1,070	736	831	1,175	1,162	984	1,251	8,880
3000 SERVICIOS GENERALES	1,798	1,917	2,782	2,110	2,349	2,282	2,366	2,364	2,376	20,345
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	248	248	315	249	249	312	249	249	312	2,432
5500 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	98	87	84	88	88	-62	88	87	73	632
ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	98	87	84	88	88	-	88	87	73	632
ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	98	87	84	88	88	-	88	87	73	632
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4,628</b>	<b>4,518</b>	<b>6,159</b>	<b>4,722</b>	<b>5,127</b>	<b>5,622</b>	<b>5,417</b>	<b>5,249</b>	<b>6,002</b>	<b>47,443</b>
Total=>	1,070	1,258	765	876	2,521	839	862	1,436	978	10,606





## SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MATEHUALA, S.L.P., S.A.P.S.A.M.

Análisis Mensual de Egresos Devengados al 30 de Septiembre de 2023

Partido/Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Total
1000 SERVICIOS PERSONALES	1,585	1,495	1,908	1,538	1,610	1,914	1,551	1,564	1,990	15,154
1100 REMUNERACIONES AL PERSONAL PERMANENTE	865	859	1,076	858	859	1,077	861	868	1,082	8,407
1131 SUELDO BASE	865	859	1,076	858	859	1,077	861	868	1,082	8,407
1200 REMUNERACIONES AL PERSONAL TRANSITORIO	260	292	367	303	318	383	298	298	360	2,879
1221 SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	260	292	367	303	318	383	298	298	360	2,879
1300 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	298	197	242	217	215	249	188	231	296	2,134
1311 PRIMA POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	69	-	8	-	10	15	5	53	6	165
1321 PRIMA VACACIONAL	26	5	40	16	0	24	6	4	76	198
1322 PRIMA DOMINICAL	1	2	2	1	1	1	1	1	1	13
1323 GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	123	127	119	115	118	144	121	125	132	1,124
1331 REMUNERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS	60	54	64	46	74	65	55	48	73	539
1332 PAGO DE DIAS DE DESCANSO LABORADOS	19	9	10	38	11	-	-	-	8	94
1500 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	162	147	222	160	218	204	204	166	252	1,734
1511 CUOTAS FONDO DE AHORRO	74	73	91	73	69	92	74	84	92	723
1521 INDEMNIZACIONES	12	-	-	-	21	-	-	-	-	33
1541 PRESTACIONES CONTRACTUALES MENSUALES	-	34	34	33	35	40	41	38	35	290
1542 PRESTACIONES CONTRACTUALES ANUALES	-	11	4	3	7	5	6	3	19	57
1543 SERVICIO MÉDICOS Y CONSULTAS	76	28	92	50	85	68	84	41	105	631

Partido/Descripción	SAPSAM												Total
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep				
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	899	772	1,070	736	831	1,175	1,162	984	1,251	8,880			
2100 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	65	34	43	40	74	33	50	64	53	457			
2111 MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	26	17	26	12	7	23	15	36	11	172			
2121 MATERIALES, ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	-	-	0	-	-	-	-	-	-	0			
2141 MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍA	-	13	6	29	18	2	0	17	-	85			
2151 MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	34	0	-	-	35	3	35	2	41	149			
2161 MATERIAL DE LIMPIEZA	6	4	10	-	14	5	-	8	2	50			
2200 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1	9	16	2	3	14	13	3	12	74			
2211 ALIMENTO EN OFICINAS Y LUGARES DE TRABAJO	1	9	16	2	3	14	13	3	12	73			
2231 UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	-	-	-	-	0	-	0	-	0	0			
2400 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN	484	435	661	402	455	658	708	524	821	5,150			
2411 PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	20	3	35	20	21	27	31	32	29	219			
2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	11	11	22	12	14	21	15	17	15	138			
2431 CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	0	0	1	0	0	0	1	1	1	5			
2441 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0	-	1	2	-	1	3	3	1	11			
2471 ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	122	163	276	100	210	371	279	224	362	2,106			
2491 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN	330	258	326	268	211	238	380	247	412	2,669			





# Egresos

Partida/Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Total
2300 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	120	133	158	144	91	171	143	140	77	1,197
2531 MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	120	30	88	74	91	91	69	58	77	699
2591 OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	-	123	70	70	-	80	74	81	-	498
2600 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	116	107	133	97	117	132	119	122	137	1,081
2611 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	116	107	133	97	117	132	119	122	137	1,081
2700 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	73	6	5	7	31	13	16	74	27	253
2711 VESTUARIO Y UNIFORMES	0	-	1	3	11	12	5	19	17	68
2721 PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	73	6	4	4	20	0	11	55	11	185
2900 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	39	27	53	44	58	156	111	57	123	669
2911 HERRAMIENTAS MENORES	3	2	9	10	3	12	25	5	2	72
2921 REFACCIONES Y ACCESORIOS DE EDIFICIOS	7	5	3	26	15	81	6	5	22	169
2941 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO	-	-	11	0	-	-	1	9	-	20
2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	24	19	26	7	28	41	77	31	97	350
2981 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA	5	1	4	1	12	22	3	8	3	57
3000 SERVICIOS GENERALES	1,798	1,917	2,782	2,110	2,349	2,282	2,366	2,364	2,376	20,345
3100 SERVICIOS BÁSICOS	771	756	1,090	895	957	1,001	991	1,011	1,022	8,495
3111 ENERGÍA ELÉCTRICA	749	736	1,068	873	936	975	964	986	998	8,284
3121 GAS	-	-	0	0	0	-	-	-	0	1
3131 AGUA	3	2	4	3	3	7	7	3	5	37
3141 TELEFONÍA TRADICIONAL	10	10	9	10	10	10	10	10	10	87
3151 TELEFONÍA CELULAR	9	9	9	10	9	10	10	12	10	86





# Egresos

Partida/Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Total
3200 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	73	77	144	111	212	182	175	183	144	1,302
3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	27	2	1	-	30
3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS	40	45	111	78	104	120	118	124	80	819
3291 OTROS ARRENDAMIENTOS	33	33	33	33	108	35	56	58	65	453
3300 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y	61	82	107	54	129	64	167	54	65	783
3321 SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA	-	-	-	-	-	10	-	-	-	10
3331 SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS	21	13	21	13	21	13	13	13	13	141
3332 SERVICIOS EN TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	-	9	3	-	-	-	-	-	-	12
3341 SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	-	-	18	-	-	-	2	-	-	20
3381 SERVICIOS DE VIGILANCIA	40	40	40	40	40	40	40	40	40	364
3391 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS E INTEGRALES	-	19	25	-	68	-	112	-	12	236
3400 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	19	27	23	23	28	36	34	19	53	262
3411 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	2	2	10	6	8	7	9	9	9	62
3451 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	16	16	11	15	11	19	19	-	11	117
3471 FLETES Y MANIOBRAS	1	9	2	2	9	10	7	10	33	83
3500 SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIEN	24	20	28	9	38	44	14	62	145	384
3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	-	-	1	4	-	6	-	0	2	12
3521 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIA	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
3531 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE CÓMPUTO	-	-	-	-	1	9	-	7	-	17
3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	24	12	11	-	36	27	13	37	129	290
3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	0	8	16	5	0	3	1	16	14	63

# Egresos

Partida/Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Total
3600 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	57	61	202	85	76	71	78	37	81	797
3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN P/CULTURA DEL AGUA	5	6	148	11	11	13	-	17	3	213
3621 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS	51	55	54	74	65	58	78	69	78	584
3790 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	22	15	15	13	6	13	10	16	19	130
3721 PASAJES TERRESTRES	10	11	9	7	4	11	7	12	8	79
3731 VIÁTICOS EN EL PAÍS	12	4	5	6	2	2	3	4	11	51
3800 SERVICIOS OFICIALES	3	2	6	3	-	5	16	7	7	49
3851 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	3	2	6	3	-	5	16	7	7	49
3900 OTROS SERVICIOS GENERALES	769	876	1,167	918	904	865	881	925	839	8,144
3921 IMPUESTOS Y DERECHOS	631	706	1,044	802	701	694	774	757	713	6,842
3922 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	53	43	63	52	51	63	50	52	64	491
3925 TENENCIAS Y CANJE DE PLACAS DE VEHICULOS OFICIALES	-	72	-	-	-	-	-	-	-	72
3951 PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3991 OTROS SERVICIOS GENERALES	65	56	60	64	151	108	57	117	62	740
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	248	248	315	249	249	312	249	249	312	2,432
4500 PENSIONES Y JUBILACIONES	248	248	315	249	249	312	249	249	312	2,432
4511 PENSIONES	248	248	315	249	249	312	249	249	312	2,432
5500 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	98	87	84	88	88	-62	88	87	73	632
ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	98	87	84	88	88	-	88	87	73	632
ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	98	87	84	88	88	-	88	87	73	632
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4,628</b>	<b>4,518</b>	<b>6,159</b>	<b>4,972</b>	<b>5,127</b>	<b>5,622</b>	<b>5,417</b>	<b>5,249</b>	<b>6,002</b>	<b>47,443</b>
Tarifa >	1,320	1,018	765	876	3,391	838	862	1,436	878	16,686