MUNICIPIO DE TEPEZALÁ, AGUASCALIENTES

CUENTA PÚBLICA 2025

Estados Financieros y Reportes Presupuestales

Clasificación Conforme a LGCG y LDF

Ejercicio Fiscal 2025

CUENTA PÚBLICA 2025 - ÍNDICE GENERAL

1. Estados Financieros Básicos (Cuenta Pública - LGCG)

- **Estado de Situación Financiera**
  Muestra el Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio al 31 de diciembre de 2025 (comparativo con 2024).
- **Estado de Actividades**
  Resume los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas del ejercicio 2025.
- **Estado de Variación en la Hacienda Pública**
  Muestra los cambios y variaciones en el patrimonio contribuido y generado.
- **Estado de Cambios en la Situación Financiera**
  Detalla los orígenes y aplicaciones de recursos en el período.
- **Estado de Flujos de Efectivo**
  Presenta las entradas y salidas de efectivo clasificadas por actividades de operación, inversión y financiamiento.

2. Informes Analíticos de Activos y Pasivos (LGCG)

- **Estado Analítico del Activo**
  Desglosa el saldo inicial, cargos, abonos, saldo final y variación del período de los activos circulantes y no circulantes.
- **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
  Detalla la deuda pública interna/externa (a corto y largo plazo) y otros pasivos por tipo de moneda e institución acreedora.
- **Informe sobre Pasivos Contingentes**
  Formato en cero destinado a reportar obligaciones o juicios pendientes.

3. Formatos LDF (Ley de Disciplina Financiera)

- **Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera**
  Checklist / matriz de verificación de indicadores cuantitativos y cualitativos presupuestarios y de deuda.
- **Balance Presupuestario - LDF**
  Evalúa la sostenibilidad financiera entre ingresos de libre disposición/etiquetados y egresos presupuestarios.
- **Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF**
  Clasifica los ingresos por fuente de financiamiento (Libre Disposición, Transferencias Federales Etiquetadas y Financiamiento).
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**
  Clasificación Funcional y por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).
- **Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**
  Formato presupuestario/financiero detallado para saldos, disposiciones y amortizaciones de deuda.
- **Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF**
  Reporte sobre proyectos de Asociaciones Público-Privadas (APPs) u otros instrumentos.

1. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS (CUENTA PÚBLICA - LGCG)

Estado de Situación Financiera

Muestra el Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio al 31 de diciembre de 2025 (comparativo con 2024).

Cuenta Pública 2025
MUNICIPIO DE TEPEZALA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,408,373	5,785,775
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60,245,279	39,731,064
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,382,673	25,806,083
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**82,036,325**	**71,322,922**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,260,000	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	313,594,208	300,238,594
Bienes Muebles	15,734,617	15,624,435
Activos Intangibles	78,871	78,871
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	73,776	73,776
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**330,741,472**	**316,015,676**
Total del Activo	**412,777,797**	**387,338,598**

Concepto	2025	2024
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,826,893	19,727,759
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	-192,222	-192,222
Total de Pasivos Circulantes	**21,634,671**	**19,535,537**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	34,189,422	34,189,422
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**34,189,422**	**34,189,422**
Total del Pasivo	**55,824,093**	**53,724,959**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**34,528,657**	**34,528,657**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	34,528,657	34,528,657
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**322,425,046**	**299,084,982**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	48,532,825	32,048,494
Resultados de Ejercicios Anteriores	273,892,221	267,036,488
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	**356,953,704**	**333,613,639**
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**412,777,797**	**387,338,598**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



1. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS (CUENTA PÚBLICA - LGCG)

Estado de Actividades

Resume los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas del ejercicio 2025.

Cuenta Pública 2025
MUNICIPIO DE TEPEZALA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**14,891,701**	**12,661,874**
Impuestos	7,557,809	6,110,647
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	6,946,383	6,335,468
Productos	0	35,772
Aprovechamientos	387,510	179,987
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**173,573,027**	**161,760,915**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	173,573,027	161,760,915
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**654,943**	**321,894**
Ingresos Financieros	15,403	11,709
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	639,540	310,185
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**189,119,671**	**174,744,683**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**93,848,274**	**91,603,247**
Servicios Personales	49,473,342	45,084,771
Materiales y Suministros	6,972,990	6,937,494
Servicios Generales	37,401,942	39,580,982
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**46,738,572**	**51,816,435**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	41,601,742	47,371,439
Pensiones y Jubilaciones	5,136,829	4,444,996
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**0**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**140,586,846**	**143,419,682**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**48,532,825**	**31,325,001**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



1. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS (CUENTA PÚBLICA - LGCG)

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Muestra los cambios y variaciones en el patrimonio contribuido y generado.

Cuenta Pública 2025
MUNICIPIO DE TEPEZALA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	**34,528,657**				**34,528,657**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	34,528,657	0	0	0	34,528,657
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		**267,036,488**	**32,048,494**		**299,084,982**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	32,048,494	0	32,048,494
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	267,036,488	0	0	267,036,488
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	**34,528,657**	**267,036,488**	**32,048,494**	**0**	**333,613,639**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**0**				**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		**6,855,734**	**16,484,331**		**23,340,065**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	48,532,825	0	48,532,825
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,855,734	-32,048,494	0	-25,192,760
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	**34,528,657**	**273,892,221**	**48,532,825**	**0**	**356,953,704**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LONELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



1. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS (CUENTA PÚBLICA - LGCG)

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Detalla los orígenes y aplicaciones de recursos en el período.

Cuenta Pública 2025

MUNICIPIO DE TEPEZALA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**9,800,813**	**35,240,011**
Activo Circulante	**9,800,813**	**20,514,215**
Efectivo y Equivalentes	1,377,403	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	20,514,215
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,423,410	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**14,725,796**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	1,260,000
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	13,355,614
Bienes Muebles	0	110,182
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	**2,099,134**	**0**
Pasivo Circulante	**2,099,134**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,099,134	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**23,340,065**	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**23,340,065**	**0**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,484,331	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,855,734	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL

1. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS (CUENTA PÚBLICA - LGCG)

Estado de Flujos de Efectivo

Presenta las entradas y salidas de efectivo clasificadas por actividades de operación, inversión y financiamiento.

Cuenta Pública 2025

MUNICIPIO DE TEPEZALA

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**189,119,672**	**174,744,683**
Impuestos	7,557,809	6,110,647
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	6,946,383	6,335,468
Productos	0	35,772
Aprovechamientos	387,510	179,987
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	654,943	321,894
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	173,573,027	161,760,915
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**177,031,278**	**167,318,548**
Servicios Personales	49,473,342	45,084,771
Materiales y Suministros	6,972,990	6,937,494
Servicios Generales	37,401,942	39,580,982
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	41,601,742	47,371,439
Pensiones y Jubilaciones	5,136,829	4,444,996
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	36,444,432	23,898,866
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**12,088,393**	**7,426,135**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**13,465,796**	**5,830,858**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,355,614	5,830,858
Bienes Muebles	110,182	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-13,465,796**	**-5,830,858**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-1,377,403**	**1,595,277**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**5,785,775**	**4,190,498**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**4,408,373**	**5,785,775**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



2. INFORMES ANALÍTICOS DE ACTIVOS Y PASIVOS (LGCG)

Estado Analítico del Activo

Desglosa el saldo inicial, cargos, abonos, saldo final y variación del período de los activos circulantes y no circulantes.

Cuenta Pública 2025

MUNICIPIO DE TEPEZALA

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Peri
ACTIVO	**387,338,598**	**598,843,714**	**573,404,515**	**412,777,797**	**25,4**
Activo Circulante	**71,322,922**	**584,117,918**	**573,404,515**	**82,036,325**	**10,7**
Efectivo y Equivalentes	5,785,775	343,802,321	345,179,724	4,408,373	-1,3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,731,064	219,654,055	199,139,840	60,245,279	20,5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,806,083	20,661,541	29,084,951	17,382,673	-8,4
Inventarios	0	0	0	0	
Almacenes	0	0	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	
Activo No Circulante	**316,015,676**	**14,725,796**	**0**	**330,741,472**	**14,7**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	1,260,000	0	1,260,000	1,2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	300,238,594	13,355,614	0	313,594,208	13,3
Bienes Muebles	15,624,435	110,182	0	15,734,617	1
Activos Intangibles	78,871	0	0	78,871	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	
Activos Diferidos	73,776	0	0	73,776	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



2. INFORMES ANALÍTICOS DE ACTIVOS Y PASIVOS (LGCG)

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Detalla la deuda pública interna/externa (a corto y largo plazo) y otros pasivos por tipo de moneda e institución acreedora.

Cuenta Pública 2025

MUNICIPIO DE TEPEZALA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**0**	**0**
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**0**	**0**
Total de Otros Pasivos	Peso	México	**53,724,959**	**55,824,093**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**53,724,959**	**55,824,093**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



2. INFORMES ANALÍTICOS DE ACTIVOS Y PASIVOS (LGCG)

Informe sobre Pasivos Contingentes

Formato en cero destinado a reportar obligaciones o juicios pendientes.

Cuenta Pública 2025

MUNICIPIO DE TEPEZALA

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
	TOTAL	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



3. FORMATOS LDF (LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera

Checklist / matriz de verificación de indicadores cuantitativos y cualitativos presupuestarios y de deuda.

MUNICIPIO DE TEPEZALÁ (a)

Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación: SI / NO	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Resultado: Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)	Fundamento (h)	Comentarios (i)
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1. Balance Presupuestario Sostenible (j)							
a. *Propuesto*	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. *Estimado/Aprobado*	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos				pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. *Devengado*	Cuenta Pública / Formato 4 LDF				pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)							
a. *Propuesto*	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. *Estimado/Aprobado*	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos				pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. *Devengado*	Cuenta Pública / Formato 4 LDF				pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)							
a. *Propuesto*	Iniciativa de Ley de Ingresos				pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. *Estimado*	Ley de Ingresos				pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. *Devengado*	Cuenta Pública / Formato 4 LDF				pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
e. *Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)*							
e.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)				pesos	Art. 9 de la LDF	
e.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)				pesos	Art. 9 de la LDF	
b. *Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)*	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN				pesos	Art. 9 de la LDF	
c. *Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)*	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas				pesos	Art. 9 de la LDF	
d. *Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)*	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN				pesos	Art. 9 de la LDF	
5. Techo para servicios personales (q)							
a. *Asignación en el Presupuesto de Egresos*	Reporte Trim. Formato 6 d)				pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. *Devengado*	Reporte Trim. Formato 6 d)				pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)							
a. *Asignación en el Presupuesto de Egresos*	Presupuesto de Egresos				pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)							
a. *Propuesto*	Proyecto de Presupuesto de Egresos				pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. *Aprobado*	Reporte Trim. Formato 6 a)				pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. *Devengado*	Cuenta Pública / Formato 6 a)				pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos							
a. *Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)*	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 5 y 18 de la LDF	
b. *Proyecciones de ejercicios posteriores (u)*	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)					Art. 5 y 18 de la LDF	
c. *Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)*	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 5 y 18 de la LDF	
d. *Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)*	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)					Art. 5 y 18 de la LDF	
e. *Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)*	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8					Art. 5 y 18 de la LDF	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a. *Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)*	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 6 y 19 de la LDF	
b. *Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)*	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 6 y 19 de la LDF	
c. *Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)*	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos					Art. 6 y 19 de la LDF	
d. *Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)*	Reporte Trim. y Cuenta Pública					Art. 6 y 19 de la LDF	
3. [illegible] Personales							
a. *Remuneraciones de los servidores públicos (cc)*	Proyecto de Presupuesto					Art. 10 y 21 de la LDF	
b. *Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)*	Proyecto de Presupuesto					Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición							
a. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)*	Cuenta Pública / Formato 5				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)*	Cuenta Pública				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)*	Cuenta Pública				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)*	Cuenta Pública				pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)*					pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
f. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin señalado por el Artículo 14, párrafo segundo y en el artículo 21 y Noveno Transitorio de la LDF (jj)*					pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
g. *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas hasta por el 5% de los recursos para cubrir el Gasto Corriente (kk)*					pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1 **Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (ll)**	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal					Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
- **Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de**	Página de internet de la Secretaría de						

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO				
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (II)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (mn)				pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



3. FORMATOS LDF (LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

Balance Presupuestario - LDF

Evalúa la sostenibilidad financiera entre ingresos de libre disposición/ etiquetados y egresos presupuestarios.

MUNICIPIO DE TEPEZALÁ (a)
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)	Concepto (c)	2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,408,373	5,785,775	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	21,826,893	19,727,759
a1) Efectivo	0	0	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-630,716	-644,042
a2) Bancos/Tesorería	4,408,373	5,785,775	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,329,343	1,329,343
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	6,543,372	6,543,372
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	7,717,090	6,257,092
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,671,879	5,181,489
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	60,245,279	39,731,064	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	5,030	5,030	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,195,924	1,060,504
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	60,260,644	39,746,426	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-1	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-20,394	-20,392	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	17,382,673	25,806,083	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	10,495,013	15,289,982	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6,887,660	10,516,101	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	-192,222	-192,222
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	-192,222	-192,222
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	82,036,325	71,322,922	**IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)**	21,634,671	19,535,537
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,260,000	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	313,594,208	300,238,594	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	15,734,617	15,624,435	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	34,189,422	34,189,422
e. Activos Intangibles	78,871	78,871	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	73,776	73,776	**IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)**	34,189,422	34,189,422
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	**II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)**	55,824,093	53,724,959
i. Otros Activos no Circulantes	0	0			
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	330,741,472	316,015,676	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
I. Total del Activo (I = IA + IB)	412,777,797	387,338,598	**IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)**	34,528,657	34,528,657
			a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	0	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	34,528,657	34,528,657
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	322,425,046	299,084,982
			a. Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	48,532,825	32,048,494
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	273,892,221	267,036,488
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	356,953,704	333,613,639
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	412,777,797	387,338,598

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	2,989,146	4,693,987	7,683,133	7,557,809	7,557,809	4,568,663
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C. Contribuciones de Mejoras			0			0
D. Derechos	4,187,695	3,359,839	7,547,534	6,946,383	6,946,383	2,758,688
E. Productos	89,579	0	89,579	0	0	-89,579
F. Aprovechamientos	606,723	0	606,723	387,510	387,510	-219,213
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servici	0	654,943	654,943	654,943	654,943	654,943
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J. Transferencias y Asignaciones			0			0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	**7,873,143**	**8,708,768**	**16,581,911**	**15,546,644**	**15,546,645**	**7,673,502**
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						**7,673,502**
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0			0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0			0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0
b2) Convenios de Descentralización			0			0
b3) Convenios de Reasignación			0			0
b4) Otros Convenios y Subsidios			0			0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos			0			0
c2) Fondo Minero			0			0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			0			0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			0			0
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A. Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0



3. FORMATOS LDF (LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

Clasifica los ingresos por fuente de financiamiento (Libre Disposición, Transferencias Federales Etiquetadas y Financiamiento).

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2024 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0		0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0		0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0		0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0		0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0		0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0		0	0	0
2. Otros Pasivos	53,724,959				55,824,093		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	53,724,959	0	0	0	55,824,093	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1					0		
B. Deuda Contingente 2					0		
C. Deuda Contingente XX					0		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1					0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2					0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX					0		

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.
2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



3. FORMATOS LDF (LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Funcional y por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	**121,228,518**	**14,744,619**	**135,973,137**	**116,740,326**	**116,740,326**	**19,232,811**
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**91,974,785**	**-7,685,663**	**84,289,122**	**66,126,099**	**66,126,099**	**18,163,023**
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	91,974,785	-7,685,663	84,289,122	66,126,099	66,126,099	18,163,023
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	**29,253,733**	**22,430,282**	**51,684,015**	**50,614,227**	**50,614,227**	**1,069,787**
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	3,477,853	3,192,108	6,669,961	6,524,319	6,524,319	145,642
b5) Educación	21,175,880	13,175,879	34,351,759	34,351,759	34,351,759	0
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales	4,600,000	6,062,295	10,662,295	9,738,149	9,738,149	924,146
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	**39,661,767**	**4,539,292**	**44,201,059**	**37,312,316**	**37,312,316**	**6,888,743**
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**38,880,107**	**-16,273,405**	**22,606,702**	**22,606,702**	**22,606,702**	**0**
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	38,880,107	-16,273,405	22,606,702	22,606,702	22,606,702	0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	**781,660**	**20,812,697**	**21,594,357**	**14,705,614**	**14,705,614**	**6,888,743**
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	18,492,464	18,492,464	12,957,274	12,957,274	5,535,190
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación	781,660	2,320,233	3,101,893	1,748,340	1,748,340	1,353,554
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			0			0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	160,990,285	19,283,911	180,174,196	154,052,642	154,052,642	26,121,554

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	**121,228,518**	**14,744,619**	**135,973,137**	**116,740,326**	**116,740,326**	**19,232,811**
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**91,974,785**	**-7,685,663**	**84,289,122**	**66,126,099**	**66,126,099**	**18,163,023**
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	91,974,785	-7,685,663	84,289,122	66,126,099	66,126,099	18,163,023
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	**29,253,733**	**22,430,282**	**51,684,015**	**50,614,227**	**50,614,227**	**1,069,787**
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	3,477,853	3,192,108	6,669,961	6,524,319	6,524,319	145,642
b5) Educación	21,175,880	13,175,879	34,351,759	34,351,759	34,351,759	0
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales	4,600,000	6,062,295	10,662,295	9,738,149	9,738,149	924,146
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	**39,661,767**	**4,539,292**	**44,201,059**	**37,312,316**	**37,312,316**	**6,888,743**
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**38,880,107**	**-16,273,405**	**22,606,702**	**22,606,702**	**22,606,702**	**0**
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	38,880,107	-16,273,405	22,606,702	22,606,702	22,606,702	0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	**781,660**	**20,812,697**	**21,594,357**	**14,705,614**	**14,705,614**	**6,888,743**
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	18,492,464	18,492,464	12,957,274	12,957,274	5,535,190
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación	781,660	2,320,233	3,101,893	1,748,340	1,748,340	1,353,554
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			0			0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	160,898,285	19,283,911	180,174,196	154,052,642	154,052,642	26,121,554

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	**121,228,518**	**14,744,619**	**135,973,137**	**118,740,326**	**118,740,326**	**19,232,811**
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**91,974,785**	**-7,685,663**	**84,289,122**	**66,126,099**	**66,126,099**	**18,163,023**
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	91,974,785	-7,685,663	84,289,122	66,126,099	66,126,099	18,163,023
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	**29,253,733**	**22,430,282**	**51,684,015**	**50,614,227**	**50,614,227**	**1,069,787**
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	3,477,853	3,192,108	6,669,961	6,524,319	6,524,319	145,642
b5) Educación	21,175,880	13,175,879	34,351,759	34,351,759	34,351,759	0
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales	4,600,000	6,062,295	10,662,295	9,738,149	9,738,149	924,146
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	**39,661,767**	**4,539,292**	**44,201,059**	**37,312,316**	**37,312,316**	**6,888,743**
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**38,880,107**	**-16,273,405**	**22,606,702**	**22,606,702**	**22,606,702**	**0**
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	38,880,107	-16,273,405	22,606,702	22,606,702	22,606,702	0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	**781,660**	**20,812,697**	**21,594,357**	**14,705,614**	**14,705,614**	**6,888,743**
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	18,492,464	18,492,464	12,957,274	12,957,274	5,535,190
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación	781,660	2,320,233	3,101,893	1,748,340	1,748,340	1,353,554
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			0			0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I+ II)	160,890,285	19,283,911	180,174,196	154,052,642	154,052,642	26,121,554

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



3. FORMATOS LDF (LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

Formato presupuestario/financiero detallado para saldos, disposiciones y amortizaciones de deuda.

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**39,661,767**	**4,539,292**	**44,201,059**	**37,312,316**	**37,312,316**	**6,888,743**
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	13,348,638	2,154,882	15,503,520	15,503,520	15,503,520	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,000,000	688,700	10,688,700	10,688,700	10,688,700	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0			0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,318,638	-574,064	2,744,574	2,744,574	2,744,574	0
a4) Seguridad Social	0	1,457,381	1,457,381	1,457,381	1,457,381	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	30,000	582,864	612,864	612,864	612,864	0
a6) Previsiones			0			0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0			0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	4,405,000	-1,413,970	2,991,030	2,991,030	2,991,030	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	270,000	-225,025	44,975	44,975	44,975	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	2,744	2,744	2,744	2,744	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			0			0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0			0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,535,000	-620,742	2,914,258	2,914,258	2,914,258	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	250,000	-228,250	21,750	21,750	21,750	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	350,000	-342,696	7,304	7,304	7,304	-0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	2,513,000	190,306	2,703,306	2,703,306	2,703,306	0
c1) Servicios Básicos	513,000	-212,964	300,036	300,036	300,036	0
c2) Servicios de Arrendamiento			0			0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	334,623	334,623	334,623	334,623	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	600,000	-109,627	490,373	490,373	490,373	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,400,000	-1,096,963	303,038	303,038	303,038	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad			0			0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos			0			0
c8) Servicios Oficiales	0	75,237	75,237	75,237	75,237	0
c9) Otros Servicios Generales	0	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	1,719,660	929,003	2,648,663	2,648,663	2,648,663	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
d3) Subsidios y Subvenciones			0			0
d4) Ayudas Sociales	1,719,660	929,003	2,648,663	2,648,663	2,648,663	0
d5) Pensiones y Jubilaciones			0			0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0			0
d8) Donativos			0			0
d9) Transferencias al Exterior			0			0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	100,000	10,182	110,182	110,182	110,182	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	100,000	10,182	110,182	110,182	110,182	0
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			0			0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte			0			0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0			0
e7) Activos Biológicos			0			0
e8) Bienes Inmuebles			0			0
e9) Activos Intangibles			0			0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	17,575,469	2,668,888	20,244,357	13,355,614	13,355,614	6,888,743
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	17,575,469	2,668,888	20,244,357	13,355,614	13,355,614	6,888,743
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0			0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0			0
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0			0
g3) Compra de Títulos y Valores			0			0
g4) Concesión de Préstamos			0			0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0			0
g6) Otras Inversiones Financieras			0			0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones			0			0
h2) Aportaciones			0			0
h3) Convenios			0			0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública			0			0
i2) Intereses de la Deuda Pública			0			0
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0			0
i4) Gastos de la Deuda Pública			0			0
i5) Costo por Coberturas			0			0
i6) Apoyos Financieros			0			0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	**150,890,285**	**19,283,911**	**180,174,196**	**154,052,642**	**154,052,642**	**26,121,554**

LIC. LETICIA OLIVARES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. RAFAEL GUILLEN TUELLES
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JESUS LOMELI POSADA
SINDICO MUNICIPAL



3. FORMATOS LDF (LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA)

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF

Reporte sobre proyectos de Asociaciones Público-Privadas (APPs) u otros instrumentos.

MUNICIPIO DE TEPEZALA (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	121,228,518	14,744,619	135,973,137	116,740,326	116,740,326	19,232,811
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	36,023,067	934,857	36,957,924	33,969,822	33,969,822	2,988,102
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,100,071	-1,845,739	18,254,332	17,442,143	17,442,143	812,189
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0			0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,392,400	-927,384	5,465,016	4,199,029	4,199,029	1,265,987
a4) Seguridad Social	7,500,000	2,513,997	10,013,997	9,359,669	9,359,669	654,328
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,818,554	1,193,983	3,012,538	2,756,938	2,756,938	255,599
a6) Previsiones			0			0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	212,043	0	212,043	212,043	212,043	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	8,623,500	1,937,239	10,560,739	3,981,960	3,981,960	6,578,779
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,116,000	-15,878	1,100,122	186,650	186,650	913,473
b2) Alimentos y Utensilios	130,000	-20,000	110,000	0	0	110,000
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	224,000	31,817	255,817	30,272	30,272	225,545
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0			0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,790,000	2,249,116	8,039,116	3,434,095	3,434,095	4,605,021
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	500,000	-380,520	119,480	119,480	119,480	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	863,500	72,704	936,204	211,464	211,464	724,740
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	35,422,297	6,339,349	41,761,645	34,698,635	34,698,635	7,063,010
c1) Servicios Básicos	17,450,000	950,000	18,400,000	16,811,317	16,811,317	1,588,683
c2) Servicios de Arrendamiento	895,000	-455,680	439,320	72,454	72,454	366,866
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	725,000	714,798	1,439,798	1,007,647	1,007,647	432,151
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	150,000	35,189	185,189	73,078	73,078	112,111
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,515,000	1,443,056	7,958,056	5,170,324	5,170,324	2,787,732
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,075,000	-1,715,000	360,000	20,385	20,385	339,615
c7) Servicios de Traslado y Viáticos			0			0
c8) Servicios Oficiales	6,042,853	5,302,108	11,344,961	10,240,175	10,240,175	1,104,785
c9) Otros Servicios Generales	1,569,444	64,878	1,634,322	1,303,255	1,303,255	331,066
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	26,775,880	18,238,174	45,014,054	44,089,909	44,089,909	924,146
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
d3) Subsidios y Subvenciones			0			0
d4) Ayudas Sociales	23,175,880	16,698,039	39,873,919	38,953,079	38,953,079	920,840
d5) Pensiones y Jubilaciones	3,600,000	1,540,135	5,140,135	5,136,829	5,136,829	3,305
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0			0
d8) Donativos			0			0
d9) Transferencias al Exterior			0			0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	205,000	-205,000	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	75,000	-75,000	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			0			0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	100,000	-100,000	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0			0
e7) Activos Biológicos			0			0
e8) Bienes Inmuebles			0			0
e9) Activos Intangibles	30,000	-30,000	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	14,178,774	-12,500,000	1,678,774	0	0	1,678,774
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,178,774	-12,500,000	1,678,774	0	0	1,678,774
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0			0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0			0
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0			0
g3) Compra de Títulos y Valores			0			0
g4) Concesión de Préstamos			0			0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0			0
g6) Otras Inversiones Financieras			0			0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones			0			0
h2) Aportaciones			0			0
h3) Convenios			0			0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
I1) Amortización de la Deuda Pública			0			0
I2) Intereses de la Deuda Pública			0			0
I3) Comisiones de la Deuda Pública			0			0
I4) Gastos de la Deuda Pública			0			0
I5) Costo por Coberturas			0			0
I6) Apoyos Financieros			0			0
I7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0			0