MUNICIPIO DE MUÑOZ DE DOMINGO ARENAS, TLAXCALA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026.

(Cifras en Pesos)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

INGRESOS DE GESTIÓN

El saldo que reflejan los ingresos de gestión al 30 de Septiembre de 2026 es de $1,354,158.06 el cual corresponde a los conceptos de impuestos, derechos, productos de tipo corriente y aprovechamientos de tipo corriente, mismos que son recaudados de acuerdo a la normativa establecida y a la Ley de Ingresos del Municipio de Muñoz de Domingo Arenas para el ejercicio 2026 publicada en el Periódico Oficial del Estado de Tlaxcala el 14 de noviembre de 2025 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Ingresos de gestión		**1,354,158.06**
Impuestos	359,059.00	
Derechos	993,888.69	
Productos de tipo corriente	1,210.37	
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS.

El saldo que refleja el concepto de Participaciones, Aportaciones y Transferencias al 30 de Septiembre de 2026 es de $33,372,556.79 por los conceptos de ingresos de entidades federativas, colaboración fiscal y convenios:

Participaciones, aportaciones y transferencias.		**33,372,556.79**
Participaciones	21,268,991.19	
Aportaciones federales	11,055,170.70	
Convenios	0.00	
Incentivos derivados de colaboración fiscal	1,048,394.90	

TRAS PÉRDIDAS

El saldo que refleja los gatos de funcionamiento al 30 de Septiembre de 2026 se encuentra integrado por conceptos de gastos por servicios personales, Materiales y suministros, Servicios generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas los cuales son necesarios para el buen

funcionamiento de la administración.

Servicios Personales, este capítulo comprende las erogaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal de carácter permanente y eventual, incluyendo sueldos, salarios, prestaciones contractuales, remuneraciones adicionales y especiales, así como las obligaciones derivadas de la terminación de la relación laboral, tales como indemnizaciones y liquidaciones.

Al 30 de Septiembre de 2026, presenta un saldo devengado de $12,082,020.00 correspondiente al cumplimiento de las obligaciones laborales del ente público.

Materiales y Suministros Integra las erogaciones destinadas a la adquisición de insumos necesarios para la operación administrativa, tales como materiales de administración, emisión de documentos, artículos oficiales, alimentos y utensilios, materias primas, materiales de construcción y reparación, productos químicos y farmacéuticos, combustibles, lubricantes, vestuario, herramientas, refacciones y accesorios menores.

Al cierre del periodo, este rubro presenta un saldo de $3,017,874.03 reflejando el consumo de bienes indispensables para la operatividad institucional.

Servicios Generales comprende las erogaciones por la contratación de servicios necesarios para el funcionamiento del ente público, tales como servicios básicos, arrendamientos, servicios profesionales, científicos y técnicos, servicios financieros, bancarios y comerciales, así como servicios de instalación, reparación, mantenimiento, conservación, comunicación social, publicidad, viáticos y servicios oficiales.

Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro registra un saldo de $8,378,026.35 derivado de la prestación de servicios indispensables para la gestión administrativa y operativa del Ayuntamiento.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas este apartado comprende las erogaciones destinadas a apoyos directos e indirectos a la población, incluyendo ayudas sociales a personas en situación de vulnerabilidad, apoyos a instituciones educativas, así como subsidios para el desarrollo de actividades culturales, sociales y académicas.

Al cierre del periodo, presenta un saldo de $3,318,516.14 en cumplimiento de las políticas públicas de carácter social implementadas por el ente público.

Bienes Muebles, equipo de transporte y vehículos oficiales este rubro refleja las inversiones realizadas en activos no circulantes, tales como mobiliario y equipo de administración, así como vehículos y equipo de transporte, destinados al fortalecimiento de la capacidad operativa del ente público.

Al 30 de Septiembre de 2026, presenta un saldo acumulado de $5,463,448.25

Inversión Pública este rubro comprende las erogaciones destinadas a la ejecución de obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios del ente, así como aquellas orientadas a proyectos productivos, acciones de fomento y desarrollo de infraestructura social y económica, de conformidad con los programas presupuestarios autorizados y las fuentes de financiamiento correspondientes.

Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo de $5,742,423.85.

Inversiones Financieras y otras Provisiones este rubro comprende el registro de las asignaciones destinadas a la constitución de provisiones para contingencias, obligaciones futuras y otras erogaciones especiales, así como, en su caso, inversiones financieras orientadas a la administración eficiente de los recursos públicos y al fortalecimiento de la posición financiera del ente.

Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo de $0.00, lo que indica que durante el periodo no se realizaron registros contables relacionados con la constitución de provisiones ni con inversiones financieras.

Participaciones y aportaciones este rubro refleja las erogaciones realizadas con cargo a los recursos provenientes de participaciones federales y aportaciones, conforme a los mecanismos de coordinación

fiscal y a los fondos establecidos en la normatividad aplicable, tales como el Fondo de Participaciones Federales, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISMUN), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN), y demás fondos que integran el gasto federalizado.

Al 30 de Septiembre de 2026, presenta un saldo de $32,324,161.89 correspondiente al ejercicio de recursos transferidos al municipio, los cuales han sido aplicados en apego a los programas presupuestarios autorizados y a las disposiciones legales y normativas vigentes.

Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública este rubro comprende las erogaciones derivadas del costo financiero asociado a la contratación y administración de la deuda pública, incluyendo intereses, comisiones bancarias, gastos de colocación y otros cargos inherentes a financiamientos adquiridos por el ente público.

Al 30 de Septiembre de 2026, no se registran operaciones en este rubro, lo que indica que el ente público no ha contraído obligaciones financieras que generen costos asociados, o bien, que no se han devengado este tipo de gastos durante el periodo que se informa.

Intereses de la deuda pública Corresponde específicamente al reconocimiento contable del gasto por concepto de intereses generados por financiamientos u obligaciones crediticias contratadas por el ente público.

Durante el periodo informado, no se registran operaciones, lo que confirma la inexistencia de instrumentos de deuda que generen cargas financieras por este concepto, o la ausencia de devengo de intereses en el mes de Septiembre de 2026.

Gastos de la deuda pública Este rubro contempla las erogaciones distintas a intereses relacionadas con la deuda pública, tales como amortizaciones de capital, gastos administrativos, comisiones y otros costos asociados a la gestión de financiamientos.

Al 30 de Septiembre de 2026, no se presentan registros contables en este rubro, lo que refleja que el ente público no mantiene obligaciones de deuda que impliquen erogaciones por estos conceptos durante el periodo señalado.

Otros gastos y perdidas extraordinarias Este rubro agrupa las erogaciones no recurrentes o de carácter extraordinario que no se clasifican en los rubros anteriores, tales como pérdidas por siniestros, depreciaciones, deterioros, bajas de activos, así como otros eventos atípicos que afectan el resultado del ejercicio.

Al cierre del periodo, no se registran operaciones en este rubro, lo que indica que durante el mes de Septiembre de 2026 no se presentaron eventos extraordinarios que impactaran negativamente la situación financiera del ente público.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVO

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El rubro de Efectivo y Equivalentes representa los recursos financieros de alta liquidez con los que cuenta el ente público, mismos que son de disponibilidad inmediata y están destinados a cubrir las obligaciones de corto plazo, así como a garantizar la operación continua de las actividades institucionales. Su reconocimiento, valuación y presentación se realizan en apego a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, mismo que a la fecha tiene un saldo de: $2,202,272.62.

MUNICIPIO DE MUÑOZ DE DOMINGO ARENAS, TLAXCALA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026.

(Cifras en Pesos)

Efectivo y equivalentes		**2,202,272.62**
Caja ejercicio 2022	157,038.80	
Caja 2026	13,595.50	
Fondo Fijo 2026	20,000.00	
Bancos 2026		2,011,638.32
Ingresos propios 2026	8,744.89	
Faismun 2026	759,977.13	
Fortamun 2026	271,972.70	
Fondo General de Participaciones 2026	683,095.15	
Fondo de Fomento Municipal 2026	265,114.03	
Fondo de Fiscalización 2026	479.85	
Fondo de Compensación 2026	1.26	
Fondo Compensacion ISAN 2026	1,976.95	
Fondo Incentivos Venta Gasolina y Diesel 2026	0.00	
Fondo IEPS 2026	11,232.46	
Fondo Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal 2026	0.00	
Fondo Impuesto Sobre la Renta 2026	1.84	
Fondo Ingresos Derivados de Fuentes Locales 2026	9,040.06	
Fondo Estatal Participable de Registro Civil 2026	0.00	

Fondo de Bebidas Alcoholicas 2026	0.00	

- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS

El rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios representa los importes a favor del ente público derivados de operaciones devengadas pendientes de cobro o de recepción de bienes y servicios, originadas en el ejercicio de sus atribuciones y funciones.

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes Este concepto comprende los derechos de cobro a favor del ente público, tales como cuentas por cobrar, deudores diversos, ingresos por recuperar, así como otros conceptos análogos que representan recursos financieros pendientes de ingreso.

Al cierre del periodo, presenta un saldo de $1,175,743.38 el cual se encuentra sujeto a procesos de recuperación conforme a los plazos y condiciones establecidos.

Los derechos a recibir bienes o servicios Este rubro corresponde a las erogaciones realizadas de manera anticipada o a los derechos contractuales que otorgan al ente público la facultad de recibir bienes o servicios en periodos posteriores, tales como anticipos a proveedores, contratistas o prestadores de servicios.

Al 30 de Septiembre de 2026, presenta un saldo de $151,060.00 reflejando recursos que serán materializados en bienes o servicios en el corto plazo, conforme a los instrumentos jurídicos y administrativos que les dieron origen.

INVENTARIOS este rubro corresponde al reconocimiento de bienes destinados a la venta, transformación o consumo dentro de las operaciones del ente público.

Al cierre del periodo, no se registran saldos ni movimientos, lo que indica que el ente público no realiza actividades de carácter comercial o productivo que impliquen el manejo de inventarios, o bien, que dichos bienes no cumplen con los criterios de reconocimiento contable en este rubro

ALMACENES Representa el control de los bienes de consumo adquiridos para uso interno, tales como materiales, útiles y suministros que se encuentran en resguardo para su posterior distribución o consumo.

Al 30 de Septiembre de 2026, no se presentan registros en este rubro, lo que puede derivarse de la aplicación directa de los materiales al gasto al momento de su adquisición, conforme a las políticas contables adoptadas por el ente público

ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES Este rubro contempla las provisiones constituidas para reconocer posibles pérdidas derivadas de la incobrabilidad o deterioro de los activos circulantes, en apego al principio de prudencia y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Al cierre del periodo, no se cuenta con saldo registrado, lo que indica que, a la fecha, no se han identificado riesgos significativos de incobrabilidad o deterioro que ameriten la constitución de estimaciones.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES incluye aquellos activos no considerados en los rubros anteriores, que por su naturaleza forman parte del activo circulante del ente público.

Al 30 de Septiembre de 2026, no se registran saldos en este rubro, lo que refleja que no existen operaciones adicionales que deban clasificarse en este apartado

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO Este rubro corresponde a las inversiones en instrumentos financieros con vencimiento mayor a un año, así como a participaciones en entidades que generen beneficios económicos futuros a largo plazo.

Al cierre del periodo, no se presentan registros contables en este rubro, lo que indica que el ente público no mantiene inversiones financieras de esta naturaleza.

- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El rubro de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** representa los activos no circulantes propiedad del ente público, destinados al uso en la prestación de servicios públicos, desarrollo de infraestructura y cumplimiento de sus funciones sustantivas, al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo total de $2,488,438.35. El cual se integra por **Terrenos** que corresponde al valor de los predios propiedad del ente público, destinados al desarrollo de infraestructura, prestación de servicios públicos o reserva territorial; al cierre del periodo, presenta un saldo de $510,000.00, reflejando bienes inmuebles que forman parte del patrimonio municipal y que se encuentran debidamente registrados conforme a los criterios de valuación aplicables. **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** este concepto incluye las erogaciones destinadas a la ejecución de obras públicas en bienes de uso común o dominio público, tales como calles, caminos, infraestructura urbana y obras de beneficio colectivo, las cuales, una vez concluidas, se integran al patrimonio público sin constituir bienes susceptibles de enajenación; al 31 de Agosto de 2026, presenta un saldo de $1,140,575.68, correspondiente a obras que se encuentran en etapa de ejecución o pendientes de conclusión, mismas que serán reclasificadas contablemente una vez finalizadas, conforme a la normatividad aplicable. **Construcciones en Proceso en Bienes Propios,** comprende las inversiones realizadas en obras que se ejecutan sobre bienes propiedad del ente público y que, una vez concluidas, formarán parte de su activo fijo, tales como edificios administrativos, instalaciones y demás infraestructura susceptible de control patrimonial; al cierre del periodo, este rubro presenta un saldo de $837,862.67, correspondiente a proyectos en desarrollo que incrementarán la capacidad operativa del ente público.

Los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se encuentran integrados de la siguiente forma:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		**2,488,438.35**
Terrenos		**510,000.00**
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico		**1,140,575.68**
Construcción nueva para edificación no habitacional	194,579.93	
Ampliación y Rehabilitación de las construcciones no habitacionales	41,832.12	
Construcción d/obras p/ abastecimiento d/agua, petróleo, gas, electricidad y vías de comunicación	360.30	
Construcción de vías de comunicación	903,803.33	
División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	0.00	

Construcciones en proceso en bienes propios		**837,862.67**
Ampliación y Rehabilitación de las construcciones no habitacionales	393,164.72	
Construcción d/obras p/ abastecimiento d/agua, petróleo, gas, electricidad y vías de comunicación	83,858.37	
Construcción de obras de urbanización para la dotación de servicios	46,748.00	
Construcción de vías de comunicación	63,556.79	
Ampliación y rehabilitación de vías de comunicación	250,534.79	

- BIENES MUEBLES.

El rubro de Bienes Muebles representa los activos no circulantes tangibles propiedad del ente público, destinados al desarrollo de sus funciones administrativas, operativas y de prestación de servicios públicos. Integrándose por **Mobiliario y equipo de administración** que comprende los bienes utilizados en actividades administrativas, tales como mobiliario de oficina, equipos de cómputo, impresoras y demás herramientas necesarias para la operación institucional con un saldo: $1,305,558.62. **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** incluye bienes destinados a actividades educativas, culturales y recreativas, tales como equipo audiovisual, didáctico y de esparcimiento con un saldo: $232,353.97. **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** corresponde a los equipos especializados utilizados en actividades de salud pública y análisis técnico, tales como instrumental médico, equipo de laboratorio y dispositivos de medición con un saldo: $323,448.65. **Vehículos y Equipo de Transporte** integra las unidades vehiculares destinadas a la operación del ente público, incluyendo vehículos administrativos, de servicios públicos, seguridad y transporte oficial con un saldo: $4,251,849.63. **Equipo de Defensa y Seguridad** comprende los bienes utilizados en funciones de seguridad pública, tales como equipo táctico, de protección y vigilancia con un saldo: $156,999.41. **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** incluye maquinaria, equipo operativo y herramientas utilizadas en actividades de mantenimiento, obras públicas y servicios municipales con saldo: $731,790.81 y **Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos** representa bienes de carácter cultural, histórico o artístico que forman parte del patrimonio del ente público con un saldo de $301,670.40; todos y cada uno de estos rubros integrados de la siguiente forma:

Bienes muebles		**7,303,671.49**
Mobiliario y equipo de administración		**1,305,558.62**
Muebles de oficina y estantería	293,866.30	
Muebles excepto de oficina y estantería	3,433.60	

Equipo de cómputo y tecnologías de la información	984,260.72	
Otros mobiliarios y equipos de administración	23,998.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		**232,353.97**
Equipos y aparatos audiovisuales	126,962.56	
Cámaras fotográficas y de video	90,974.40	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,417.01	
Equipo instrumental médico y de laboratorio		**323,448.65**
Equipo médico y de laboratorio	299,606.95	
Instrumental médico y de laboratorio	23,841.70	
Vehículos y equipo de transporte		**4,251,849.63**
Vehículos y equipo terrestre	4,157,889.63	
Carrocerias y remolques	23,200.00	
Otros equipos de transporte	70,760.00	
Equipo de defensa y seguridad		**156,999.41**
Equipo de defensa y seguridad	156,999.41	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		**731,790.81**
Maquinaria y equipo industrila	69,600.00	
Maquinaria y equipo de construccion	35,580.00	
Equipo de comunicación y telecomunicación	222,095.12	
Equipo de generación eléctrica , aparatos y accesorios electricos	50,040.49	

Herramientas y maquinas-herramientas	239,180.28	
Otros equipos	115,294.92	
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		**301,670.40**
Bienes artísticos, culturales y cientificos	301,670.40	

- ACTIVOS INTANGIBLES.

El rubro de Activos Intangibles representa los bienes no físicos identificables, controlados por el ente público, que generan beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y que son utilizados en el desarrollo de sus actividades administrativas y operativas, Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo de $174,468.28 integrado por Software que corresponde a los programas informáticos adquiridos o desarrollados por el ente público, destinados a la automatización de procesos administrativos, contables, financieros y operativos, los cuales contribuyen a la eficiencia en la gestión institucional y Licencias que son los derechos de uso adquiridos sobre programas, sistemas o plataformas tecnológicas, cuya vigencia y condiciones de utilización se encuentran reguladas mediante contratos o instrumentos jurídicos específicos, tal y como a continuación se enlista.

Activos intangibles		**174,468.28**
Software	163,944.76	
Licencias	10,523.52	

- ACTIVOS DIFERIDOS.

El rubro de Activos Diferidos comprende las erogaciones efectuadas por el ente público que representan beneficios económicos futuros o potencial de servicio, los cuales serán aplicados a resultados en ejercicios posteriores, tales como pagos anticipados, gastos por amortizar y otros conceptos de naturaleza similar.

Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro no presenta saldo ni movimientos, lo que indica que el ente público no ha realizado erogaciones que deban reconocerse como activos diferidos, o bien, que los gastos efectuados han sido reconocidos directamente en resultados conforme al principio de devengo contable y a las políticas contables aplicables.

- ESTIMACIÓN POR PERIODO.

Este rubro contempla las provisiones constituidas para reconocer la disminución en el valor de los activos no circulantes, derivado de su deterioro, obsolescencia o pérdida de capacidad de generar beneficios económicos o potencial de servicio.

Al cierre del periodo, no se registran saldos en este rubro, lo que indica que, a la fecha, no se han

identificado indicios de deterioro que requieran el reconocimiento de estimaciones sobre los activos no circulantes del ente público. No obstante, se deberá efectuar una evaluación periódica de dichos activos, a fin de determinar oportunamente cualquier pérdida de valor que deba ser reconocida contablemente.

- OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.

Este rubro incluye aquellos activos que, por su naturaleza, no se encuentran clasificados en los conceptos anteriores, pero que forman parte del activo no circulante del ente público, tales como bienes en comodato, activos en proceso de regularización o cualquier otro derecho de largo plazo.

Al 30 de Septiembre de 2026, dentro del rubro de Otros Activos No Circulantes, el Ayuntamiento de Muñoz de Domingo Arenas, Tlaxcala, refleja un saldo de $2,574,000.00 (Dos millones quinientos setenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.).

Esta partida corresponde de forma íntegra al registro de diversos bienes muebles recibidos en comodato por parte de terceros para el desarrollo, soporte y ejecución de las actividades operativas y administrativas de las diversas áreas del ente público.

Cabe señalar que, al tratarse de activos en uso temporal cuya titularidad legal no pertenece al patrimonio municipal, este saldo permanece sin sufrir depreciación alguna a la fecha del corte, sirviendo como un mecanismo de revelación y control financiero dentro del balance general del Ayuntamiento.

PASIVO.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El rubro de Cuentas y Documentos por Pagar representa las obligaciones financieras a cargo del ente público, derivadas de operaciones devengadas por la adquisición de bienes, contratación de servicios, así como de otros compromisos contraídos en el ejercicio de sus funciones, cuyo vencimiento es a corto plazo, Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo de $ 109,516.62 el cual se integra por obligaciones registradas en las cuentas de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Documentos por Pagar a Corto Plazo y Pasivos Diferidos a Corto Plazo.

Dichos pasivos corresponden a compromisos de pago contraídos con proveedores, contratistas y otros terceros, derivados del suministro de bienes y la prestación de servicios necesarios para la operación del ente público, así como a obligaciones formalizadas mediante instrumentos documentales y, en su caso, a ingresos cobrados por anticipados pendientes de devengar.

Se estima que el monto registrado será cubierto en un plazo aproximado de hasta 120 días posteriores al cierre del periodo, en función de la disponibilidad financiera del ente público y conforme a los calendarios de pago establecidos, observando en todo momento los principios de disciplina financiera, sostenibilidad del gasto y cumplimiento oportuno de obligaciones. El desglose es de la siguiente manera el total de las Cuentas y Documentos por pagar:

Pasivo		**909,307.27**
Servicios Personales por pagar a C/P		**0.00**

2017 nóminas, honorarios y otros serv. Personales	0.00	
2021 nóminas, honorarios y otros serv. Personales	0.00	
2022 nóminas, honorarios y otros serv. Personales	0.00	
2026 nóminas, honorarios y otros serv. Personales	-	
Proveedores por pagar a corto plazo		**0.00**
Proveedores por pagar a C/P 2019	0.00	
Proveedores por pagar a C/P 2026	-	
Contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo		**0.00**
2026 proveedores de inversión pública	-	
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo		**0.00**
Transferencias otorgadas por pagar a C/P 2026	-	
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		**109,516.62**
Entero del ISR retenido 2016	0.00	
Entero del ISR retenido 2017	0.00	
Entero del ISR retenido 2019	0.00	
Entero del ISR retenido 2020	0.00	
Entero del ISR retenido 2021	0.00	
Entero del ISR retenido 2022	0.00	
Entero del ISR retenido 2023	0.00	
Entero del ISR retenido 2024	0.00	

Entero del ISR retenido 2025	0.00	
Entero del ISR retenido 2026	92,422.00	
Entero del ISR retenido (RESICO) 2026	7,095.69	
Entero 5 al millar 2026	0.00	
Entero 5.51 al millar 2025	0.00	
Entero 5.51 al millar 2026	7,490.93	
Entero ISR 10% arrendamientos 2019	0.00	
Entero ISR 10% honorarios 2021	0.00	
Entero ISR 10% honorarios 2022	0.00	
Entero ISR 10% honorarios 2025	-	
Entero cuota sindical 7 de mayo 2026	2,508.00	
Documentos por pagar a corto plazo		**765,512.65**
Documentos por pagar a C/P 2023	545.81	
Documentos por pagar a C/P 2026	764,966.84	

- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

  Este rubro comprende los recursos y bienes que el ente público recibe de terceros bajo esquemas de garantía, custodia o administración, sin que exista transferencia de propiedad, tales como depósitos en garantía, fondos retenidos o bienes administrados en representación de terceros.

  Al 30 de Septiembre de 2026, no se registran saldos ni movimientos en este rubro, lo que indica que el ente público no mantiene recursos o bienes de terceros bajo estas figuras jurídicas durante el periodo que se informa.

- PASIVOS DIFERIDOS.

  El rubro de Pasivos Diferidos representa las obligaciones del ente público derivadas de ingresos percibidos por anticipado, cuyo reconocimiento como ingreso se realizará en periodos posteriores, conforme se cumplan las condiciones que les dieron origen, en observancia del principio de devengo contable. Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo de $34,278.00, correspondiente a Ingresos Cobrados

por Adelantado a Corto Plazo, los cuales representan recursos recibidos previamente a la prestación del servicio correspondiente. Dichos importes serán reconocidos como ingreso en el estado de actividades en el momento en que se materialicen los hechos económicos que les dieron origen, asegurando una adecuada correlación entre ingresos y gastos.

- PROVISIONES.

  Este rubro contempla el reconocimiento de obligaciones presentes a cargo del ente público, derivadas de eventos pasados, cuya existencia es probable y cuyo monto puede ser estimado razonablemente, tales como contingencias laborales, fiscales, legales o contractuales, en apego al principio de prudencia y a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Al cierre del periodo, este rubro presenta un saldo de $0.00, lo que indica que, a la fecha, no se han identificado obligaciones contingentes que cumplan con los criterios para su reconocimiento contable como provisiones.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

La Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio de Muñoz de Domingo Arenas representa el valor residual de los activos una vez deducidos los pasivos, incorporando además los resultados acumulados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio en curso. Al 30 de Septiembre de 2026, la Hacienda Pública/Patrimonio presenta un saldo total de $11,523,352.40 integrado de la siguiente manera:

Patrimonio Contribuido este rubro comprende las aportaciones iniciales y subsecuentes realizadas por los entes públicos, destinadas a la conformación del patrimonio del municipio, así como aquellos bienes y derechos que han sido incorporados sin afectar el resultado del ejercicio. Al cierre del periodo, el Patrimonio Contribuido presenta un saldo de $1,062,994.45, correspondiente al rubro de Aportaciones, el cual refleja las contribuciones patrimoniales efectuadas para el fortalecimiento de la estructura financiera del ente público.

Patrimonio Generado este rubro integra los resultados derivados de la operación del ente público, acumulados a lo largo del tiempo, incluyendo tanto el resultado del ejercicio en curso como los resultados de ejercicios anteriores, al 30 de Septiembre de 2026, el Patrimonio Generado asciende a $11,523,352.40 integrado como sigue: Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): Refleja la diferencia entre los ingresos y los gastos devengados durante el periodo, representando la capacidad del ente público para generar ahorro o incurrir en desahorro. Al cierre del periodo, presenta un ahorro por $2,187,854.48; Resultado de Ejercicios Anteriores: Representa la acumulación de resultados obtenidos en ejercicios fiscales previos, los cuales forman parte del patrimonio del ente público y reflejan su evolución financiera a lo largo del tiempo. Al 30 de Septiembre de 2026, este rubro presenta un saldo de $9,335,497.92.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo corresponde del 01 de enero al 30 de Setiembre de 2026.

Efectivo y equivalentes		
Concepto	**2026**	**2025**
Efectivo	190,634.30	157,038.80

Bancos/tesorería	2,011,638.32	331,488.98
Bancos/dependencia y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	**2,202,272.62**	**488,527.78**

2. Conciliación de flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.

Conciliación de Flujos de Efectivo		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	**5,742,423.85**	**7,471,884.10**
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	5,742,423.85	7,471,884.10
Construcciones en proceso en bienes propios	-	-
Otros bienes inmuebles	-	-
Bienes muebles	**55,564.00**	**2,208,639.67**

Mobiliario y equipo de administración	55,564.00	208,639.67
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-
Equipos e instrumental médico y de laboratorio	-	-
Vehículos y equipo de transporte	-	2,000,000.00
Equipo de seguridad y defensa	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	-
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	-	-
Activos biológicos	-	-
Activos intangibles	**-**	**0.00**
Software	-	0.00
Licencias	-	-
Patentes, marcas y derechos	-	-
Concesiones y franquicias	-	-
Otros activos intangibles	-	-
Total de la aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	**5,797,987.85**	**9,680,523.77**
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,187,854,48	2,184,615.08
(+) Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	5,742,423.85	7,471,884.10
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	-	-

Inversión Pública	5,742,423.85	7,471,884.10
Incremento en cuentas por pagar de actividades de operación	-	-
(-) Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	-	4,986.52
Ingresos de operación no presupuestarios	-	4,986.52
Gastos de operación no contables	-	-
Incremento en cuentas por cobrar de actividades de operación	-	-
(=) Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	**7,930,278.33**	**9,651,512.66**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

La presente conciliación tiene por objeto mostrar la correspondencia entre los ingresos registrados bajo el enfoque presupuestario y aquellos reconocidos contablemente, Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026, el ente público obtuvo ingresos presupuestarios por un importe de $34,726,714.85, provenientes de recursos propios, así como de participaciones y aportaciones federales, los cuales fueron registrados conforme a los momentos contables del ingreso establecidos en la normatividad.

En lo que respecta a los ingresos presupuestarios no contables, al cierre del periodo no se identifican registros, presentando un importe de $0.00, lo que indica que la totalidad de los ingresos presupuestarios reconocidos en el periodo tienen correspondencia directa con el ingreso contable devengado.

Derivado de lo anterior, el total de ingresos contables asciende a $34,726,714.85 manteniendo plena congruencia con los ingresos presupuestarios registrados.

Por otra parte, al cierre del periodo en mención, se registra un total de egresos presupuestarios por $32,594,424.37, correspondientes al ejercicio del gasto público conforme a los programas y partidas autorizadas, mismos que han sido reconocidos conforme a los momentos contables del gasto.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.		
Concepto	**2026**	
1. Total de ingresos presupuestarios		**34,726,714.85**
2 Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
2.1 ingresos financieros	-	

2.2 incremento por variación de inventarios	-	
2.3 disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro	-	
2.4 disminución del exceso de provisiones	-	
2.5 otros ingresos y beneficios varios	-	
2.6 otros ingresos presupuestarios no contables	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		**0.00**
3.1 aprovechamientos patrimoniales	-	
3.2 ingresos derivados de financiamiento	-	
3.3 otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Total ingresos contables		**34,726,714.85**

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
Concepto	**2026**	
1. Total de egresos presupuestarios		**32,594,424.37**
2 menos egresos presupuestarios no contables		**5,797,987.85**
2.1 Mat. Primas y mat. D/prod.y comerc.	-	
2.2 materiales y suministros	-	
2.3 mobiliario y equipo de administración	55,564.00	
2.4 mobiliario y eqpo educ.y recreativo	-	

2.5 equipo e instrumental méd.y d/lab.	-	
2.6 vehículos y equipo de transporte	-	
2.7 equipo de defensa y seguridad	-	
2.8 maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
2.9 activos biológicos	-	
2.1 bienes inmuebles	-	
2.11 activos intangibles	-	
2.12 obra pública e/bienes d/dominio púb.	5,742,423.85	
2.13 obra pública en bienes propios	-	
2.14 acciones y participaciones de capital	-	
2.15 compra de títulos y valores	-	
2.16 concesión de préstamos	-	
2.17 inversiones e/fid.mand.y otros análogos	-	
2.18 provisiones p/cont.y otr erog.espec.	-	
2.19 amortización de la deuda pública	-	
2.2 adeudos de ejerc.fisc.anter. (adefas)	-	
2.21 otros egresos presupuestarios no contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestarios		**5,742,423.85**
3.1 estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
3.2 provisiones	-	
3.3 disminución de inventarios	-	

MUNICIPIO DE MUÑOZ DE DOMINGO ARENAS, TLAXCALA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026.

(Cifras en Pesos)

3.4 otros gastos	-	
3.5 inversión pública no capitalizable	5,742,423.85	
3.6 materiales y suministros (consumos)	-	
3.7 otros gastos contables no	-	
4. Total gastos contables		**32,538,860.37**

LIC. Alondra Joseline Rodríguez Rodríguez
SÍNDICO MUNICIPAL

C.P. Xavier Jair Vázquez Vázquez
TESORERO MUNICIPAL

LIC. Héctor Prisco Fernández
PRESIDENTE MUNICIPAL