

241LM 065/10  
(1940 - 1943)

Nomenclature des Comptes divers G.L.

PR

S.N.C.F.

Paris, le 19 AVR 1943

Services Financiers

F<sup>2</sup> CGe<sup>3</sup> N<sup>o</sup> 188

11520

Monsieur SCHERER,  
 Chef des Subdivisions de la  
 Comptabilité et du Contrôle des Recettes

Objet : Nomenclature des Comptes Divers - Trafic du Réseau Guillaume-Luxembourg.

M. METTAS a décidé que les comptes du Trafic G.L. seraient tenus par la Subdivision de la Comptabilité des Recettes à partir du 31 décembre 1942, mais qu'ils continueraient à figurer en clair à la balance.

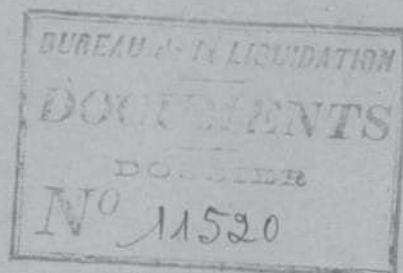
Ces comptes sont les suivants :

- x 5199 - Opérations débitrices à régler - G.L.
- x 5200 - Opérations créditrices à régler - G.L.
- 5201 - Facturations en cours - G.L.
- 2 - 4847A - Comptes de règlements périodiques de transports - G.L. *trafic*
- 1 - 4850A - Remboursements dus sur expéditions - G.L.
- x 4860 - Consignations sur cartes d'abonnements - G.L.
- x 5191 - Transferts comptables des gares - G.L.
- 5192 - Encaissements divers des gares à imputer - G.L.
- 5193A - Opérations des agences de voyages à répartir - G.L.
- 5193B - Opérations sur colis postaux à répartir - G.L.
- x 5194A - Opérations du trafic international à répartir - G.L.
- 5193C - Opérations du Service de transit à répartir - G.L.
- x 5196 - Versements des gares - G.L. *Comptabilité des Recettes*
- x 5195 - Rectifications imposées aux gares - G.L.
- 5311 - Gares et Stations - Disponibilités - G.L.
- x 5189A - Gares et Stations - Valeurs et divers - G.L.

Les écritures résultant des modifications ci-dessus feront l'objet de deux dépouillements, l'un au titre du Trafic G.L., l'autre au titre du Trafic S.N.C.F. ; ces dépouillements devront me parvenir sans délai.

Le Chef des Subdivisions  
 de la Comptabilité Générale,

Signé: ALADENISE





PARIS, le 12/4/43

SCHERER

Monsieur MATTEI,  
Chef de la Subdivision  
de la Comptabilité des Recettes.

*Ch. de Cl.*

Objet : Nomenclature des Comptes Divers - Trafic du Réseau  
Guillaume-Luxembourg.

*de la Cpt des Recettes à partir du 31 décembre 1942,*  
*la Subdivision,* M. Mattéi a décidé que les comptes du Trafic G.L. seraient tenus par ~~vous~~ *la Subdivision*, mais qu'ils continueraient à être figurés en clair à la Balance.  
~~Les comptes ouverts à la Comptabilité des Recettes du Réseau~~  
~~Guillaume-Luxembourg se divisent en cinq groupes :~~

~~Ces comptes sont les suivants :~~

~~1<sup>er</sup>) Comptes G.L. pour lesquels des fiches ont déjà été~~  
~~approuvées par M. MATTEI :~~

- ~~- Opérations débitrices à régler. - G.L.~~
- ~~- Opérations créditrices à régler. - G.L.~~
- ~~- Facturations en cours. - G.L.~~

~~2<sup>e</sup>) Comptes G.L. homologues de comptes S.N.C.F. pour lesquels~~  
~~des fiches ont déjà été approuvées par M. MATTEI (1) :~~

- ~~- Comptes de règlements périodiques de transports. - G.L.~~
- ~~- Remboursements des sur expéditions. - G.L.~~
- ~~- Consignations sur cartes d'abonnements. - G.L.~~
- ~~- Contre-valeur des bulletins de colis postaux du régime intérieur et des timbres d'assurances bagages en approvisionnement dans les gares.~~
- ~~- Transferts comptables des gares. - G.L.~~
- ~~- Encaissements divers des gares à imputer. - G.L.~~
- ~~- Opérations des agences de voyages à répartir. - G.L.~~
- ~~- Opérations sur colis postaux à répartir. - G.L.~~
- ~~- Opérations du trafic international à répartir. - G.L.~~
- ~~- Opérations du service de transit à répartir. - G.L.~~
- ~~- Versements des gares. - G.L.~~

~~3<sup>e</sup>) Comptes G.L. homologues de comptes S.N.C.F. pour lesquels~~  
~~les fiches ne sont pas encore approuvées par M. MATTEI :~~

- ~~- Rectifications imposées aux gares. - G.L.~~
- ~~- Gares et Stations - Espèces Disponibilités. - G.L.~~
- ~~- Gares et Stations - Valeurs et divers. - G.L.~~

*Le Chef des Subdivisions de la Cpt. de Cl.*  
~~4<sup>e</sup>) Comptes G.L. homologues de comptes S.N.C.F. supprimés :~~

- ~~- Au-delà des arrivages en port payé.~~
- ~~- Débours sur expéditions.~~

(1) - La présente énumération fait état des nouveaux intitulés et, le cas échéant, du dédoublement de certains comptes.

*Les origines résultant des modifications ci-dessus feront l'objet de deux dédoublements : l'un au titre du Trafic G.L., l'autre au titre du Trafic SNCF ; les dédoublements devront me parvenir sans délai.*



5<sup>e</sup>) Comptes G.L. non homologues de comptes S.N.C.F. :

- Chemins de fer Etrangers - Comptes courants.

Pour les comptes 1<sup>er</sup>), il vous appartient de vous entendre avec M. COUSIN pour entrer en possession des fiches.

Pour les comptes 2<sup>es</sup>), il semble que le jeu soit le même au G.L. qu'à la S.N.C.F. Dans l'affirmative, il suffit que les fiches déjà établies (1) soient complétées par l'indication du "Sous-compte S.N.C.F." et du "Sous-compte G.L.", sans modification des paragraphes éventuellement ouverts. Dans la négative, il est indispensable que vous me fassiez connaître les conditions de fonctionnement à faire figurer sur les fiches à établir par ma Subdivision au titre du "Sous-compte G.L.", étant entendu que les fiches déjà établies au titre S.N.C.F. doivent être complétées par la seule indication "Sous-compte S.N.C.F."

Pour les comptes 3<sup>es</sup>), mêmes observations qu'à l'alinéa précédent, sous la réserve que les fiches restent toutes à établir.

Pour les comptes 4<sup>es</sup>), il semble que la suppression réalisée au titre de la S.N.C.F. puisse être étendue au G.L.

Enfin, pour le compte 5<sup>e</sup>), je pense que vous n'avez pas d'objection à aligner les errements G.L. sur les errements S.N.C.F. et, par suite, à procéder à sa suppression, avec report des opérations qui y sont actuellement imputées :

- soit au compte "Opérations créditrices à régler - Comptabilité des Recettes", s'il s'agit d'opérations de même nature que celles que vous imputez déjà au titre S.N.C.F. à ce dernier compte.

- soit au compte de relation "Comptabilité Générale" (pour application au compte "Divers Réseaux Etrangers"), dans le cas contraire.

Pour me permettre l'arrêté prochain des comptes de 1942, je vous serais très obligé de me répondre d'urgence, en joignant à votre lettre, en vue des différentes modifications à y apporter, toutes les fiches intéressant les comptes tenus par la Comptabilité des Recettes.

Le Chef de la Subdivision  
des Ecritures Générales,

(1)- Pour le compte "Comptes de règlements périodiques de transports", la fiche est en cours d'expédition.



Nature des principales opérations comprises  
dans les "Comptes divers" du Réseau G.L.

-:-:-:-:-

BUREAU de la LIQUIDATION  
DOCUMENTS

N° des Cptes	Désignations des Comptes	Nature des opérations
4423	Avances ordinaires s/traitements	Salaires consentis à des agents du Réseau GL en avril et mai 1940
4431	Combustibles fournis aux agents	(Fournitures de combustibles : - aux agents - au personnel retraité
4432	Dépenses d'habillement, de lunetterie et divers à récupérer	(Règlement de factures de fournisseurs (Retenues effectuées sur solde d'agents GL.
4646	Compagnie Européenne d'assurance bagages - Son compte courant	Valeur des timbres et polices d'assurance bagages en approvisionnement dans les gares GL
4824	Oppositions sur traitement des agents	Retenues opérées sur la solde d'agents GL frappés d'oppositions
4842	Règlement des comptes de communauté GL	Frais de réparation de voitures accidentées lors de tamponnements ou déraillements
4861	Travaux exécutés pour divers	Règlement de mémoires de travaux et fournitures pour construction d'embranchements particuliers
4867	Fournisseurs divers	Factures et mandats collectifs à payer
4868	Fournisseurs des Approvisionnements	Mandats de fournisseurs émis par le Service V.B. Est en 1940
4870	Retenues de garantie	Ordres de règlement-Remboursement de retenues de garantie-Redressement d'imputation
4906	Débiteurs divers	Fourniture d'eau à la gare d'Esch-s/Alzette en 1940
4908	Créanciers divers	Cotisations au titre de l'assurance contre la vieillesse et l'invalidité
4923	Mandats à payer-Exercices antérieurs	Mandats émis par les Services en 1940
4998	Travaux en cours à facturer	Sommes concernant des travaux ou fournitures à récupérer de tiers
5007	Paiements à régulariser	
5012	Débites de boissons (Région Est Ancien AL) leur c/d'explon	Produit de la vente de jetons pour boissons hygiéniques dans les gares GL et encaissements divers en 1940



N <sup>os</sup> Cptes	Désignation des Comptes	Nature des opérations
5023	Fonds de roulement des Services	Avances en espèces à l'arrondissement de Luxembourg pour paiement d'avances courantes
5075	Encaissements à régulariser	Sommes encaissées pour matériaux vendus
5184	Revenus des propriétés privées du GL à appliquer	Recettes diverses encaissées au cours de l'exercice 1940.
5185	Réseau GL-Avances du Gouvernement Luxembourgeois affectées à la couverture des dépenses d'établissement	Voir textes au Dossier
5186	Réseau GL-Dépenses relatives à l'établissement des lignes	
5187	Gouvernement Luxembourgeois - Son compte courant	Voir lettre DG 329 du 7 août 1939
5188	Gouvernement Luxembourgeois - Son c/ de vente d'excédents de terrains	Produit de vente de terrains
5191	Transferts comptables des gares GL	Dépenses effectuées par les gares GL et reprises par transferts comptables sur la D <sup>on</sup> du S <sup>ce</sup> de l'Exploitation Région EST
5192	Encaissements divers des gares GL à liquider	Encaissements des gares en mars et avril 1940
5204	Opérations à régler GL	Imputations provisoires de diverses opérations
5251	Caisse de Maladie GL	Cotisations versées par les agents affiliés à la Caisse de Maladie GL
5253	Opérations relatives aux lignes du Réseau Guillaume-Luxembourg, à régler	Report à ce compte du solde des opérations passées au compte d'exploitation GL et écritures relatives aux opérations antérieures au 1er juillet 1940. Fermages GL versés à la Caisse des Dépôts et Consignations Arrérages de pensions.