

7 2 copies fait

Virement interne simple n° 9103
2 NOV. 1948
SEPT. 1948

Aut: 51851

Comptes divers
Débit { Charges financières non incorporées dans
l'équilibre budgétaire (Convention du 31 Août 1937.
Art. 25 1^{re} Alinéa) - Exercices antérieurs - n° 5710 - 32.214.514,-
Rectifications à effectuer sur les comptes des
exercices postérieurs à 1937 provisoirement clos
§ 1944 - 117.938.867,3
§ 1946 - 30.000.000,-
(suivant détail à l'annexe ci-jointe) - n° 6159 - 147.938.867,3
180.153.381,3

Comptes divers
Crédit { Rectifications à effectuer sur les comptes des
exercices postérieurs à 1937 provisoirement clos
§ 1941 - n° 6159 - 180.153.381,3
(suivant détail à l'annexe ci-jointe)

Montant des redressements apportés à l'insuffisance de grand
équilibre de l'Exercice 1941 par la Commission de Vérification des Comptes
(rapport n° 4641 du 26 Juin 1948).

L'insuffisance totale de cet exercice doit être diminuée de
583.736.748,4 soit :

- diminution des charges du B.C. - 63.415.115,9
- excédent de "petit équilibre" affecté par la CVC
au remboursement des charges du B.C. - 520.321.632,5

Les charges financières non incorporées ayant été diminuées en 1948
hors de l'imputation dans les comptes de l'exercice 1941 d'une part
des 2.500 millions payés par l'Allemagne, ^{soit la} ~~la~~ somme
de - 615.951.262,4
il reste à régulariser - 32.214.514,-

Débit

Charges financières
non incorporées dans
l'équilibre budgétaire
C^{te} n° 5.716

Motifs des écritures

Crédit

Rectifications à effectuer
sur les comptes des exercices
précédents à 1937 provisoirement
clos - 8/1941
C^{te} n° 6.159

194.501,6	Différence entre les intérêts bruts comptabilisés au compte "Produits de placements de fonds" en 1939, 1940 et 1941 et les intérêts nets compris dans les annuités dues par l'Etat au titre du solde des dettes et créances réciproques de l'Etat et de l'AL:	1939 = 70.810,4 1940 = 64.912,5 1941 = 58.778,7	194.501,6
58.679.919,-	Diminution des recettes d'exploitation par suite de l'imputation de la part du produit des placements de fonds provenant des ressources d'emprunt		58.679.919,-
520.000,-	Participation S.N.C.F. aux dépenses du service central des colis postaux fonctionnant au Secrétariat général des P.T.T.		520.000,-
713.589,4	Participation S.N.C.F. aux dépenses nettes engagées pour le fonctionnement des organismes centraux (Conseil général des Grahthorps, Commissariat du Gouvernement, Commission des marchés des Chemins de fer)		713.589,4
4.109.837,8	Montant, pour 1941, des dépenses de réparations du matériel roulant et des installations fixes endommagées consécutives à l'accident de Miramont:		4.109.837,8
	Matériel roulant	3.952.189,-	
	Installations fixes	97.769,-	
	Combustibles	59.879,8	
10.000,-	Prix d'une voiture saisiée par les autorités allemandes et revendue à la S.N.C.F. dont le montant avait été imputé au compte d'établissement, en 1941, sur les travaux de la traversée de Nantet, savoir:		10.000,-
	Travaux remboursables	1.761,7	
	Travaux complémentaires	4.263,8	
	part SNCF	3.944,5	
	part tiers		
4.959.390,-	Valeur de l'actif immobilier cédé à la SNCF par la Caisse de Prévoyance de la région Sud-Ouest. Cette dépense d'établissement présentant le caractère de dépenses de caractère social sera amortie par prélevement sur le compte d'exploitation, savoir:		4.959.390,-
	Installations de caractère social	3.075.750,-	
	Mobilier et Outillage	1.883.640,-	
	Redressements sur atténuations de charges		
19.717.165,3	1 ^{re} Charges incombant à l'Etat:		19.717.165,3
	Insuffisance d'Exploitation: Chiffres SNCF =	2.073.357.597,-	
	CVC =	2.053.640.431,7	
21.617,5	2 ^{de} Charges incombant à divers:		21.617,5
	Part incombant à la SNCF au titre de l'exercice 1941 des charges des emprunts de la C ^{te} du Nord correspondant aux prolongements belges dont l'exploitation a été reprise par elle à compter du 1 ^{er} Octobre 1939 (Convention du 16-11-42)		
1.213.173,3	3 ^{de} Charges incombant au compte d'établissement:		1.213.173,3
	Chiffres SNCF =	5.655.761,5	
	CVC =	4.442.588,2	
90.014.187,4	Augmentation, pour 1941, des provisions pour l'amortissement de l'insuffisance d'exploitation de l'exercice 1938:		90.014.187,4
	Chiffres SNCF =	47.770.934,8	
	CVC =	137.785.122,2	
180.153.381,3			180.153.381,3

DEBIT Rectifications à effectuer sur les comptes des exercices postérieurs à 1937 provisoirement clos : § 1941 § 1946 Compte N° 6159	Motif des écritures	CREDIT Charges financières non incorporées dans l'équi- libre budgétaire Compte N° 5.710
1.060.378,0	Augmentation du produit des placements de fonds consécutive à la diminution du montant des intérêts dus par la S.N.C.F. au titre des avances de l'art. 27 de la Convention du 31-8-37	1.060.378,0
30.000.000,0	Annulation d'une provision constituée par la S.N.C.F. au titre des revenus du portefeuille de la Caisse des Retraites de l'ex-réseau A.L., cette provision étant devenue sans objet. Au cours de l'année 1946, la S.N.C.F. a annulé cette provision par report au crédit de la Caisse des Retraites pour être portée en atténuation de la dotation d'équilibre de l'exercice 1946. Le C.F. a décidé d'annuler les provisions constituées dans chacun des exercices d'origine	30.000.000,0
67.165,3	Différence constatée entre les frais généraux affectés au compte d'Etablissement par la S.N.C.F. et ceux arrêtés par la C.V.C. Chiffres S.N.C.F. = 143.825.123,3 " C.V.C. = 143.892.288,6	67.165,3
9.553.123,3	Modification de la dotation, pour 1941, du fonds de renouvellement (1er élément) Chiffres S.N.C.F. = 118.347.999,3 " C.V.C. = 108.794.876,0	9.553.123,3
40.239.530,5	-Charges du capital- Redressement des charges de capital consécutif à la modification de l'emprunt extérieur : 4% 1939 contracté par le Trésor en Hollande et en Suisse : Décompte provisoire au 31-12-41 251.000.000,0 Décompte définitif 210.760.469,5	40.239.530,5
771.700,0	Diminution de l'annuité de 1941 due par le réseau A.L. proportionnelle au prix de revient des lignes Sarroises cédées à l'Allemagne en 1935 par rapport au prix de revient total de l'accroissement du réseau entre 1871 et 1918 (Note N° 4569)	771.700,0
15.247,6	Différence entre les redevances dues à l'Etat pour les lignes à haute tension d'Eguzon à Chevilly et Marèges à Eguzon et les provisions constituées en 1941 par la Division de l'Energie électrique : Provision constituée = 1.200.000,0 Redevance définitive = 1.184.752,4	15.247,6
58.679.919,0	Montant de la part des ressources d'emprunt dans la répartition des placements de fonds à porter en diminution des charges - Redressements sur atténuations de charges - 1°- Charges incombant à l'Etat : Avances en argent et en travaux : Chiffres S.N.C.F. 389.478.614,0 " C.V.C. 392.473.574,6 - Produit du prélèvement de 10% - Chiffres S.N.C.F. 73.744.191,6 " C.V.C. 73.499.335,8 - Prime d'exploitation - Chiffres S.N.C.F. 79.677.682,4 " C.V.C. 75.365.695,2	58.679.919,0
2.994.960,6		2.994.960,6
244.855,8		244.855,8
4.311.987,2		4.311.987,2
117.938.867,3		147.938.867,3

DEBIT	MOTIF DES ECRITURES	CREDIT
Charges financières non incorporées dans l'équilibre budgétaire Compte N° 5710		Rectifications à effectuer sur les comptes des exercices postérieurs à 1937 provisoirement clos - § 1941 Compte N° 6159
194.501,6	Différence entre les intérêts bruts comptabilisés au compte "Produits de placements de fonds" en 1939, 1940 et 1941 et les intérêts nets compris dans les annuités dues par l'Etat au titre du solde des dettes et créances réciproques de l'Etat et de l'A.L. : <div> <div>1939 = 70.810,4</div> <div>1940 = 64.912,5</div> <div>1941 = 58.778,7</div> </div>	194.501,6
58.679.919,0	Diminution des recettes d'exploitation par suite de l'imputation au crédit des charges de la part du produit des placements de fonds provenant des ressources d'emprunt	58.679.919,0
520.000,0	Participation S.N.C.F. aux dépenses du Service Central des colis postaux fonctionnant au Secrétariat général des P.T.T.	520.000,0
713.589,4	Participation S.N.C.F. aux dépenses nettes engagées pour le fonctionnement des organismes centraux (Conseil général des Transports, Commissariat du Gouvernement, Commission des marchés des Chemins de fer)	713.589,4
4.109.837,8	Montant, pour 1941, des dépenses de réparations du matériel roulant et des installations fixes endommagées consécutives à l'accident de Miramas : <div> <div>Matériel roulant 3.952.189,0</div> <div>Installations fixes 97.769,0</div> <div>Combustibles 59.879,8</div> </div>	4.109.837,8
10.000,0	Prix d'une voiture saisie par les autorités allemandes et revendue à la S.N.C.F. dont le montant avait été imputé au compte d'établissement, en 1941, sur les travaux de la traversée de Nantes, savoir : <div> <div>Travaux remboursables 1.761,7</div> <div>Travaux complémentaires (part S.N.C.F. 4.263,8</div> <div>(part tiers 3.974,5</div> </div>	10.000,0
4.959.390,0	Valeur de l'actif immobilier cédé à la S.N.C.F. par la Caisse de Prévoyance de la région Sud-Ouest. Cette dépense d'établissement présentant le caractère de dépenses de caractère social sera amortie par prélèvement sur le compte d'exploitation, savoir : <div> <div>Installations de caractère social 3.075.750,0</div> <div>Mobilier et Outillage 1.883.640,0</div> </div> - Redressements sur atténuations de charges - 1°- Charges incombant à l'Etat : Insuffisance d'Exploitation : Chiffres S.N.C.F. 2.073.357.597,0 " C.V.C. 2.053.640.431,7	4.959.390,0
19.717.165,3	2°- Charges incombant à divers : Part incombant à la SNCF au titre de l'exercice 1941 des charges des emprunts de la Cie du Nord correspondant aux prolongements belges dont l'exploitation a été reprise par elle à compter du 1er octobre 1939 (Convention du 16-11-42)	19.717.165,3
21.617,5	3°- Charges incombant au compte d'Etablissement : Chiffres S.N.C.F. 5.655.761,5 " C.V.C. 4.442.588,2	21.617,5
1.213.173,3	Augmentation, pour 1941, des provisions pour l'amortissement de l'insuffisance d'exploitation de l'exercice 1938 : Chiffres S.N.C.F. 47.770.934,8 " C.V.C. 137.785.122,2	1.213.173,3
90.014.187,4		90.014.187,4
180.153.381,3		180.153.381,3