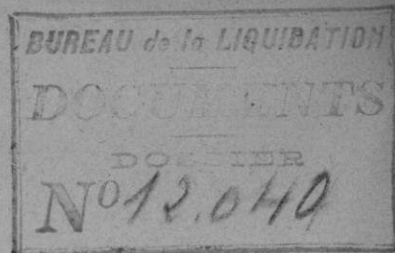


Clôture 1945

Dossier de fond relatif à la liquidation

1. Comptabilité Générale (Bureaux des Comptes divers et Comptes courants)
2. Subdivisions du Contrôle des Recettes
3. Caisse de Prévoyance
4. Caisse des Retraites
5. Guillaume - Luxembourg
6. Bureau des Comptes d'exploitation
7. Division Centrale des Titres
8. Commission des comptes
9. Conseil d'Administration
10. Assemblée Générale
11. Bilan du Service de la Presse
12. Applications des prescriptions de l'art 41 de la Convention du 31 Août 1937:
 - a. Lettre de Monsieur le Secrétaire d'Etat aux Communications.
 - b. Lettre de Monsieur le Ministre des Finances
13. Divers

1
Clôture 1945



Comptabilité Générale

(Bureaux des Comptes divers et Comptes courants) (1)

(1) Voir chemise n° 6 pour le Bureau des Comptes d'Exploitation.

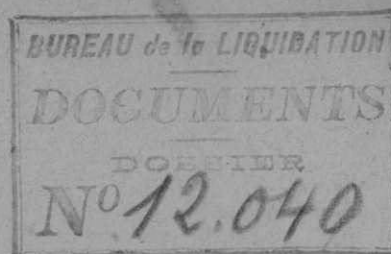
Numéros des comptes	Designation des comptes	Ressources au 1 ^{er} Janvier 1945	Ressources comptabilisées en 1945				Ressources au 31 Décembre 1945 — 1 ^{re} balance provisoire	Ecritures complémentaires				Ressources au 31 Décembre 1945 — balance définitive	Observations.
			Redressements sur exercices antérieurs		Ressources de l'Exercice			prises en compte par Compte Gén ^{le}					
			Ecritures de conformité	Rectifications repandre par le Contrôle Financier	Comp ^{te} Gén ^{le}	Finances		pour amortissements	pour contractions	autres opérations	Ensemble		
1	Capital social non amorti	Actions A	668.041.000,-				668.041.000,-	4.919.000,-			4.919.000,-	663.122.000,-	
2		Actions B	723.900.000,-				723.900.000,-					723.900.000,-	
3	Capital social amorti	Actions A	27.471.000,-				27.471.000,-	4.919.000,-			4.919.000,-	32.390.000,-	
4	Amortissement par remboursement des capitaux des Compagnies et anciens réseaux d'Etat												
A	Sommes représentatives du capital des Compagnies (donnant lieu à l'application de l'art. 5 de la Convention du 31 Août 1937)	Est	238.591.500,-				238.591.500,-	9.861.000,-			9.861.000,-	248.452.500,-	
B		Nord	110.196.800,-				110.196.800,-	6.755.200,-			6.755.200,-	116.952.000,-	
C		P.L.M.	218.727.598,3				218.727.598,3	13.550.000,-	1.999.707,-		11.550.293,-	230.277.891,3	
D		P.O.	247.783.000,-				247.783.000,-	8.073.000,-			8.073.000,-	255.856.000,-	
E		Midi	75.964.000,-				75.964.000,-	3.898.500,-			3.898.500,-	79.862.500,-	
F	Sommes représentatives du capital investi dans l'ancien réseau	Etat (ancien Ouest (accès ministériel du 4.11.1911))	116.204.000,-				116.204.000,-	4.344.000,-			4.344.000,-	120.548.000,-	
G		ancien Etat (accès ministériel du 2.7.1914)	436.613.100,-				436.613.100,-	22.937.500,-			22.937.500,-	459.550.600,-	
H		A.L. de 1871 au 1-12-18	698.255.365,5				698.255.365,5	26.319.843,-			26.319.843,-	724.575.208,5	
7	Amortissement par remboursement des emprunts obligataires.												
A		A.L.	213.854.792,7				213.854.792,7	14.249.069,-	1.281.737,-		13.017.332,-	226.872.124,7	
B		Est	2.519.799.929,3				2.519.799.929,3	125.387.717,-	7.221.984,-		118.167.733,-	2.637.967.662,3	
C		Etat	938.277.906,2				938.277.906,2	86.244.087,-	19.571.396,-		66.722.693,-	1.005.000.599,2	
D		Midi	1.575.748.370,8				1.575.748.370,8	100.869.087,-	24.032.866,-		76.836.221,-	1.652.584.591,8	
E		Nord	2.712.166.333,9				2.712.166.333,9	220.240.732,-	87.114.760,-		133.156.178,-	2.845.322.511,9	
F	Emprunts obligataires des anciens réseaux	P.L.M.	3.957.613.054,2				3.957.613.054,2	210.338.019,-	46.109.210,-		164.228.809,-	4.121.841.860,2	
G		P.O.	2.797.162.624,6				2.797.162.624,6	145.725.523,2	200.340.090,-		54.554.566,8	2.742.608.060,8	
H		G ^{de} Ceinture	88.641.542,1				88.641.542,1	4.540.562,-			4.540.562,-	93.182.104,1	
J		Ouest	1.513.848.973,-				1.513.848.973,-	53.353.024,-	705.388,-		52.647.636,-	1.566.496.609,-	
I		S.N.C.F.	311.136.955,3				311.136.955,3	633.736.455,8	343.157.099,7		290.785.356,1	601.922.311,4	
	à reporter		20.184.997.845,9				20.184.997.845,9	1.690.815.524,-	731.528.237,7		959.287.289,3	21.144.285.135,2	

Numéros des comptes	Designation des comptes	Ressources au 1 ^{er} Janvier 1945	Ressources comptabilisées en 1945				Ressources au 31 Décembre 1945 1 ^{re} balance provisoire	Ecritures complémentaires				Ressources au 31 Décembre 1945 balance définitive	Observations.
			Redressements sur exercices antérieurs		Ressources de l'Exercice			prises en compte par Compt ^e Gén ^l e					
			Ecritures de conformité	Rectifications à reprendre par le Comptable financier	Compt ^e Gén ^l e	Finances		pour amortissements	pour contractions	autres opérations	Ensemble		
	reports	20.184.997.845,9					20.184.997.845,9	1.690.845.524,-	721.528.237,7		959.287.289,3	21.144.285.135,2	
10	Amortissement par remboursement des emprunts divers												
A	Valeurs d'annuités (Conventions antérieures au 31.12.37) versées	321.469.925,4					321.469.925,4	66.357.538,-	31.481.113,-		34.878.425,-	356.348.350,4	
B	au Trésor (Convention du 15.11.39)	119.862.902,-					119.862.902,-	91.305.278,-	62.300.688,-		29.004.590,-	148.867.492,-	
C	Avances du Trésor au titre des prestations en nature	92.465.564,4					92.465.564,4	8.746.629,4			8.946.629,4	101.412.186,8	
D	Avances du Trésor au titre du programme spécial d'équipement	92.177,-					92.177,-	109.668,-			109.668,-	201.845,-	
E	Emprunts au fonds commun du Travail (Loi du 29.10.40 (Art. 34 H))	93.912.006,6					93.912.006,6	16.992.515,-			16.992.515,-	110.904.521,6	
F	Avances de la Caisse des Retraites (Décret du 15.5.1934)	8.868.841,1					8.868.841,1	1.829.743,-			1.829.743,-	10.698.584,1	
G	Capitalisation des annuités de rembour- sement du matériel R.O.D.	51.130.898,-					51.130.898,-	5.211.023,-			5.211.023,-	56.341.921,-	
H	Capitalisation du bail de Mons à Hautmont	6.740.687,-					6.740.687,-	400.372,-			400.372,-	7.141.059,-	
13	Subventions de l'Etat	1.578.079.822,7	209.679.926,-		999.519,9		1.797.745.868,6					1.797.745.868,6	
14	Subventions locales	988.330.738,2			13.735.075,4		1.002.065.813,6					1.002.065.813,6	
15	Ressources provenant du compte d'exploitation (Dépenses de caractère social)	17.638.708,3					17.638.708,3			7.747.584,4	7.747.584,4	25.386.292,7	
16	Prime à l'émission des actions Nord et Midi	43.194.019,7					43.194.019,7					43.194.019,7	
19	Divers												
A	Prélèvement sur des répartitions exception- nelles de participations financières d' établissement	3.000.000,-					3.000.000,-					3.000.000,-	
B	Reliquat sur participations forfaitaires de l'Etat	1.126.637,4					1.126.637,4					1.126.637,4	
C	Reliquat de (Garantie liquidée au 31.12.1883	2.326.708,1					2.326.708,1					2.326.708,1	
D	garanties diverses (Remb ^t des charges de 1 ^{re} année des Insuf. de 1921 à 1925	7.693.887,1					7.693.887,1					7.693.887,1	
E	Sommes remboursées sur le prêt de l'Etat à la Compagnie de Bâle	1.014.075,3					1.014.075,3					1.014.075,3	
F	Prélèvements sur fonds de réserve des colis postaux internationaux	12.297.272,1					12.297.272,1					12.297.272,1	
G	Plus value des obligations rétrocédées par le Domaine privé Midi (lettre ministérielle du 8 Août 1885)	1.096.003,6					1.096.003,6					1.096.003,6	
	à reporter	23.535.338.719,9	209.679.926,-		23.730.195,3		23.768.739.841,2	1.881.970.286,4	825.310.038,7	7.747.584,4	1.064.407.832,1	24.833.147.673,3	

Numéros des comptes	Designation des comptes	Ressources au 1 ^{er} Janvier 1945	Ressources comptabilisées en 1945				Ressources au 31 Décembre 1945 1 ^{re} balance provisoire	Ecritures complémentaires				Ressources au 31 Décembre 1945 balance définitive	Observations.	
			Redressements sur exercices antérieurs		Ressources de l'Exercice			prises en compte par Compt ^e Gén ^{le}			Ensemble			
			Ecritures de conformité	Rectifications à repré- ndre par le Contrôle Financier	Compt ^e Gén ^{le}	Finances		pour amortissements	pour contractions	autres opérations				
22	reports	23.535.338.719,9	209.670.926,-		23.730.195,3		23.768.739.841,2	1.881.970.286,4	825.310.038,7	7.777.584,4	1.064.407.832,1	24.833.147.673,3		
	Ressources provenant du fonds de renouvellement des installations et du matériel Convention du 31.8.37 - (Art. 23.28)	2.186.699.669,1					2.186.699.669,1			<div>144.954.598,9 183.864.313,5</div>	33.909.714,6	2.152.789.954,5		
25	Capitaux des Compagnies et anciens réseaux d'Etat													
A	Sommes représentatives du capital des Compagnies (donnant lieu à l'application de l'art. 5 de la Conv. du 31.8.37)	Est	53.408.500,-				53.408.500,-	9.861.000,-			9.861.000,-	43.547.500,-		
B		Nord	99.803.200,-				99.803.200,-	6.755.200,-			6.755.200,-	93.048.000,-		
C		PL.M.	143.404.000,-				143.404.000,-	13.550.000,-			13.550.000,-	129.854.000,-		
D		P.O.	52.217.000,-				52.217.000,-	8.073.000,-			8.073.000,-	44.144.000,-		
E		Midi	49.036.000,-				49.036.000,-	3.898.500,-			3.898.500,-	45.137.500,-		
F	Somme représentative du capital investi dans l'ancien réseau	<div>(ancien Ouest - arr. min. du 4.11.1911) Etat (ancien Etat - arr. min. du 2.7.1914) A.L. de 1871 au 1-12-18</div>	33.796.000,-				33.796.000,-	4.344.000,-			4.344.000,-	29.452.000,-		
G			339.786.900,-				339.786.900,-	22.937.500,-			22.937.500,-	316.849.400,-		
H			321.407.074,-				321.407.074,-	26.319.843,-			26.319.843,-	295.087.231,-		
28	Emprunts en francs													
A	Emprunts obligataires des anciens réseaux	A.L.	1.352.246.732,-				1.352.246.732,-	14.249.069,-			14.249.069,-	1.337.947.663,-		
B		Est	4.165.973.484,-				4.165.973.484,-	125.389.717,-			125.389.717,-	4.040.583.770,-		
C		Etat	6.235.219.873,-				6.235.219.873,-	86.244.089,-			86.244.089,-	6.148.925.784,-		
D		Midi	4.006.032.989,-				4.006.032.989,-	87.405.077,-			87.405.077,-	3.918.627.912,-		
E		Nord	6.315.376.860,-				6.315.376.860,-	172.024.803,-			172.024.803,-	6.143.352.057,-		
F		PL.M.	Réseau métropolitain	8.032.019.937,-		0,1	8.032.019.936,9	210.338.019,-			0,1	210.338.018,9	7.821.681.918,-	
G			Réseau Algérien	68.470.821,-		0,1	68.470.821,1		3.905.914,-		0,1	3.905.914,1	64.564.907,-	
H		P.O.	4.857.115.706,-				4.857.115.706,-	137.025.451,2			18.152.415,8	155.177.867,-	4.701.937.839,-	
I		Grande Ceinture	319.125.522,-				319.125.522,-	4.540.562,-				4.540.562,-	314.584.960,-	
L		Ouest	555.184.672,-				555.184.672,-	53.353.024,-				53.353.024,-	501.831.648,-	
J		Emprunts obligataires S.N.C.F.	30.601.893.740,1				30.601.893.740,1	633.936.455,8				633.936.455,8	29.967.957.284,3	
K		Emprunts obligataires S.N.C.F. - réseau Algérien	2.325.146,9				2.325.146,9			22.554,21		22.554,21	2.302.592,7	
	à reporter	93.325.882.549,-	209.670.926,-		23.730.195,3		93.559.283.670,3	261.624.976,4	829.238.506,9	144.314.546,-	611.928.076,5	92.947.355.593,8		

Numéros des comptes	Designation des comptes	Ressources au 1 ^{er} Janvier 1945	Ressources comptabilisées en 1945				Ressources au 31 Décembre 1945 — 1 ^{re} balance provisoire	Ecritures complémentaires				Ressources au 31 Décembre 1945 — balance définitive	Observations.
			Redressements sur exercices antérieurs		Ressources de l'Exercice			prises en compte par Compte Gén ^{le}			Ensemble		
			Ecritures de conformité	Rectifications repandre par le Contrôle Financier	Compte Gén ^{le}	Finances		pour amortissements	pour contractions	autres opérations			
29	reports — Emprunts en monnaies étrangères	93.325.882.549,-	209.670.926,-		23.730.195,3		93.559.283.670,3	261.624.976,4	829.238.506,9	114.314.546,-	611.928.076,5	92.947.355.593,8	
A	Emprunts obligataires des anciens réseaux	Midi —	440.277.602,-				440.277.602,-	13.464.010,-		597.539.028,-	584.075.018,-	1.024.352.620,-	
B		Nord —	336.041.895,-				336.041.895,-	48.246.135,-		402.914.064,-	354.667.929,-	690.709.824,-	
C		P.O. —	283.900.324,-				283.900.324,-	8.760.072,-		385.196.338,-	376.436.286,-	660.336.613,-	
32	Valeurs d'annuités à verser au Trésor. Dettes en francs												
A	Valeurs d'annuités à verser au Trésor	Conventions antérieures au 31-12-1937 —	1.415.008.990,1				1.415.008.990,1	66.359.538,-			66.359.538,-	1.348.649.452,1	
B		Convention du 15-11-1939 —	767.918.008,-				767.918.008,-	15.370.542,-			15.370.542,-	782.547.466,-	
33	Valeurs d'annuités à verser au Trésor. Dettes en monnaies étrangères												
A	Valeur d'annuités à verser au Trésor. Convention du 15-11-39 —	2.262.799.498,-					2.262.799.498,-	75.934.736,-		2.248.457.845,-	3.222.538.109,-	5.485.322.607,-	
36	Avances du Trésor au titre des prestations en nature	747.068.454,6					747.068.454,6	8.946.622,4			8.946.622,4	738.121.832,2	
38	Avances du Trésor au titre du programme spécial d'équip ^t Loi du 29-10-40. (Art. 3 et 4) —	515.871.012,-					515.871.012,-	109.668,-		186.858.910,6	186.749.242,6	702.620.254,6	
40	Emprunts au fonds commun du travail (Décret du 15-5-1934) —	2.171.394.893,4					2.171.394.893,4	16.992.515,-			16.992.515,-	2.154.402.378,4	
42	Avances de la Caisse des Retraites	414.299.292,9					414.299.292,9	1.829.743,-		12.911.567,6	14.741.310,6	399.557.982,3	
44	Capitalisation des annuités de remboursement du matériel R.O.D. —	39.070.102,-					39.070.102,-	5.211.023,-			5.211.023,-	33.859.079,-	
45	Capitalisation du bail de Mons à Hautmont —	1.259.313,-					1.259.313,-	400.372,-			400.372,-	858.941,-	
50	Mouvement des ressources d' établiss ^t dans l'exercice courant —	"					31.063.983,4			31.063.983,4	31.063.983,4	-	
		102.720.791.937,-	209.670.926,-		7.333.782,1		102.923.129.074,9		829.238.506,9	11.844.804.075,4	4.015.565.568,5	106.938.694.643,4	

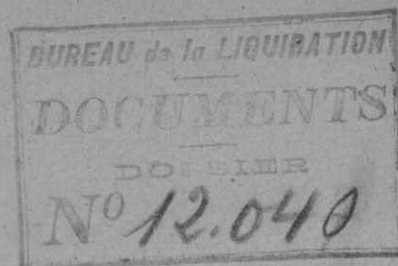
2
Clôture 1945



(d)

Subdivisions du Contrôle des Recettes

Clôture 1945



④

Caisse de Prévoyance

- Détail des facturations -

Nature des règlements	Montant		Références	
			pièces regues	pièces expédies
- Montant des contributions (impôt foncier et patente), payées en 1945, pour l'immeuble de la r. Laborde	117.740	"	"	VE.12.131
- Montant de la prime assurance incendie pour l'exercice 1945	2.000	"	"	VE.12.129
- Montant des charges patronales pour 1945	4.146.840	6 ⁽¹⁾	13.002/59.033	"
- Frais de règlement des mandats (Dépenses de personnel)	1.155.050	" ⁽²⁾	12074/57.931	"
- Frais d'Administration Générale	729.735	9 ⁽³⁾	13.004/59.032	"

(1) Imputation au Ch. 1^{er}, art. 17 §1.(2) Imputation au Ch. 1^{er}, art. 4 §1.(3) Imputation au Ch. 1^{er}, art. 7 §2 §6.

SOCIÉTÉ NATIONALE
des
CHEMINS DE FER FRANÇAIS

PARIS, LE 21 janvier 1946
45, rue Saint-Lazare (9°)
Téléph. : Trinité 29-94

SERVICE DU CONTENTIEUX

Bureau Fiscal
Aff. Comptabilité
N° 66/13

Monsieur le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale
(Bureau de la Liquidation).

V.R.: F2 E 3 N°1.700:

En réponse à votre lettre en date du
18 janvier courant, je vous indique ci-dessous
le montant des Contributions (impôt foncier
et patente) payées en 1945 pour l'immeuble
sis 11 rue Laborde, siège de la Caisse de
Prévoyance de la S.N.C.F.:

	foncier	patente et taxes
Contribution foncière; ; ; ; ; ; ; ; ...	21.102,	
Contribution des patentes et taxes.		96.638,
	117.740 frs x	

Le Chef du Contentieux

VE 12181 - Archivé n° 056.108
CP à Fact. en cours
KID. 13.322. Archivé n° 056.106
Fact. en cours à E4
Le 4/2/46 Vais
G. Bonier 12047 c/s
n° 1

Long

WH-10-1-46
S. N. C. F.

Paris, le

18 JAN. 1946

12.047
a/1
01/3

SERVICE DE LA
BILITÉ GÉNÉRALE
DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Ecritures Générales

Bureau de la Liquidation

40, RUE DE LONDRES
PARIS-8^e

Monsieur le Chef
du Service du CONTENTIEUX

F2 E 3 A° 1700

OBJET : Détermination des fraîs de gestion
du Service des Retraites et de la
Caisse de Prévoyance S.N.C.F.

Pour se permettre de déterminer et de
ventiler les frais de gestion du Service des
Retraites et de la Caisse de Prévoyance
S.N.C.F. je vous serais obligé de vouloir
bien me faire connaître le 1er mars 1946 au
plus tard, le montant des contributions
(impôt foncier, taxes et patentes) payées au c
cours de l'année 1945 pour les immeubles oc-
cupés à Paris par l'un et l'autre de ces Ser-
vices.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : Hauvez

ML

12 049 d/3

SOCIÉTÉ NATIONALE DES CHEMINS DE FER FRANÇAIS

88, RUE SAINT-LAZARE . PARIS IX^e . TÉL. TRINITÉ 73-00

SECRÉTARIAT GÉNÉRAL

le

25 JANV 1946

19

Domaine

93 D/1.113

e3

Monsieur le Directeur des Services
Financiers

(Division de la Comptabilité Générale)

Comme suite à votre lettre F2 E3
N° 1701, en date du 18 Janvier 1946,
j'ai l'honneur de vous faire connaître
que la somme forfaitaire de 2.000 frs.
fixée en 1942 pour le règlement au
compte d'exploitation de la S.N.C.F.,
par la Caisse de Prévoyance, de la
prime destinée à couvrir le risque d'in-
cendie de l'immeuble sis 11 rue de
Laborde, à Paris, peut être maintenue
pour l'exercice 1945.

LE CHef DU DOMAINE

V.E. 12129 - Archives
Caisse de Prévoy. à Fact. en cours
N° 056.107
V.I.D. 13321 - Archives
Fact. en cours. à E4
N° 056.105
Le 4/2/46
N° 2

Q. Bourk

19.1.46.

Paris, le

18 JAN. 1946 / a/1
et d/3

VICE DE LA
ITÉ GÉNÉRALE
S FINANCES

12.047

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Ecritures Générales

Bureau de la Liquidation

49, RUE DE LONDRES
PARIS-8^e

Monsieur le Secrétaire Général
Adjoint
(Domaine)

F2 E 3 N° 1701

V/REF : Lettre Secrétariat Général
Domaine 93 D/1113 du 1er Février
1943.

OBJET : Prime à verser par la Caisse de
Prévoyance au titre de la couver-
ture par la S.N.C.F. du risque
"Incendie" de l'immeuble 11 rue de
Laborde à PARIS.

En vue de la liquidation de l'exercice
1945, je vous serais obligé de bien vouloir
me faire savoir si la somme forfaitaire de
2.000 frs indiquée dans votre lettre préci-
tée comme devant être versée par la Caisse
de Prévoyance au Compte d'Exploitation de
la S.N.C.F. peut être maintenue pour cet
exercice.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé: Houlez

EXERCICE 1945

SITUATION GÉNÉRALE DES COMPTES

DES CAISSES DE PREVOYANCE ET DE MALADIE

AU 31 DÉCEMBRE 1945

	CAISSE DE PREVOYANCE	CAISSES DIVERSES	ENSEMBLE
<u>ACTIF</u>			
VALEURS IMMOBILIERES.....	4.309.654,8	8.294.040,2	12.603.695,0
VALEURS MOBILIERES ET PLACEMENTS DIVERS.....	280.424.126,8	18.452.357,0	298.876.483,8
COMPTES DEBITEURS.....	5.152.516,4	11.920.153,5	17.072.669,9
	289.886.296,0	38.886.550,7	328.552.846,7
FONDS DISPONIBLES.....	26.149.151,8	23.194.813,7	49.343.965,5
TOTAUX.....	316.035.449,8	61.861.364,4	377.896.814,2
<u>PASSIF</u>			
CAPITAL.....	151.437.336,5	48.233.897,1	199.671.233,6
COMPTES CREDITEURS.....	164.598.113,3 ^x	13.627.467,3 ^x	178.225.580,6
TOTAUX.....	316.035.449,8	61.861.364,4	377.896.814,2

La différence de 1.240.234,3 représente le solde de la CP des fonctionnaires Supérieurs qui, à partir de 1945, doit être compris dans les caisses diverses.

Le 24/4/46

(c/a n° 4.099)

12.047
d/3

ANNEXE XIII

EXERCICE 1945

SITUATION GÉNÉRALE DES COMPTES
DES CAISSES DE PREVOYANCE ET DE MALADIE

	CAISSE DE PREVOYANCE	CAISSES DIVERSES	ENSEMBLE
- ACTIF -			
VALEURS IMMOBILIERES	4.309.654,8	8.294.040,2	12.603.695,0
VALEURS MOBILIERES ET PLACEMENTS DIVERS	280.424.126,8	18.452.357,0	298.876.483,8
COMPTES DEBITEURS	5.152.516,4	11.920.153,5	17.072.669,9
	289.886.298,0	38.666.550,7	328.552.848,7
FONDS DISPONIBLES	27.389.386,1	21.954.579,4	49.343.965,5
TOTAUX	317.275.684,1	60.621.130,1	377.896.814,2
- P.A.S.S.I.F -			
CAPITAL	151.437.336,5	48.233.897,1	199.671.233,6
COMPTES CREDITEURS	165.838.347,6	12.387.233,-	178.225.580,6
TOTAUX	317.275.684,1	60.621.130,1	377.896.814,2

SITUATION GÉNÉRALE DES COMPTES
DES CAISSES DE PRÉVOYANCE ET DE MALADIE

AU 31 DÉCEMBRE 1945

	CAISSE DE PRÉVOYANCE	CAISSES DIVERSES	ENSEMBLE
- ACTIF -			
VALEURS IMMOBILIÈRES	4.309.654,8	8.294.040,2	12.603.695,0
VALEURS MOBILIÈRES ET PLACEMENTS DIVERS	280.424.126,8	18.452.357,0	298.876.483,8
COMPTES DÉBITEURS	5.152.516,4	11.920.153,5	17.072.669,9
	289.886.298,0	38.666.550,7	328.552.848,7
FONDS DISPONIBLES	27.389.386,1	21.927.140,8	49.316.526,9
TOTAUX	317.275.684,1	60.593.691,5	377.869.375,6
- PASSIF -			
CAPITAL	151.437.336,5	48.206.458,5	199.643.795,0
COMPTES CRÉDITEURS	165.838.347,6	12.387.233,-	178.225.580,6
TOTAUX	317.275.684,1	60.593.691,5	377.869.375,6

Caisse de Prévoyance

A) Actif:

Valeurs immobilières:

- c/° 5075 - Propriétés de la C.P. ————— 4.309.654,8

Valeurs mobilières et plac^{ts} divers:

- c/° 5076 - Val. mob. C.P. ————— 280.424.126,8

C/° débiteurs:

- c/° 5080 - Mob. Mat^{rs} C.P. ————— 1.992.799,4

- c/° 5084 - Sommes à recevoir ————— 6.155,-

- c/° 5086 - Ventes déventes ————— 34.477,-

- c/° 5087 - Op. déb. à régler ————— 366,-

- c/° 5088 - Fact^{rs} en cours ————— 3.118.719,-

5.152.516,4

(a) Total Actif: ————— 289.886.298,0

B.) Passif:

C.P. (Personnel du cadre)

c/° 5090 - Dépenses C.P. — 806.846.182,8

c/° 4098 - Ressources C.P. — 464.566.812,8

Solde DEPENSES: — 42.279.368,0

C.P. fonct^{rs} supérieurs

c/° 5091 - Dépenses C.P. — 5.523.629,9

c/° 4099 - Ressources C.P. — 4.463.864,2

Solde RESSOURCES: — 1.240.234,3

Capital:

- c/° 4074 - Fds. réserve ord^{re} — 143.285.217,6

- d^{re} — d^{re} — 45.083.748,- (2)

Net: — 98.201.469,6

- c/° 4078 - Fds. réserve spécial — 47.733.825,2

- d^{re} — d^{re} — 2.804.380,- (2)

- c/° 4079 - Fds. d'amort^{nt} — 2.697.661,7

151.437.336,5

C/° créditeurs:

- c/° 4084 - Sommes à payer — 164.333.931,3

- c/° 4091 - Op. cr. à régler — 264.182,-

- c/° 4099 - Ressources fonct^{rs} sup. — 1.240.234,3 (2) — 165.838.347,6

(b) Total Passif: ————— 317.275.684,1

Solde (b.-a) ————— 27.389.386,1

(1) D'après la 1^{re} balance provisoire (A)
(2) Voir état des comptes ci-joint

- C.P. -

12.047 =
2/3

4.098. Ressources C.P.

764.857.067,8 (2)	64.566.812,8 (1)
	290.255,- (2)

5.090. Dépenses C.P.

806.846.180,8 (1)	807.320.411,8 (2)
744.231,- (2)	

4.097. Lig^{re} exercice c. C.P.

807.320.411,8 (2)	764.857.067,8 (2)
290.255,- (2)	444.231,- (2)

807.610.666,8	765.331.298,8
Solde D = 42.279.368,0	
<u>807.610.666,8</u>	

4.077. Fds. réserve Ord^{re}

51.501.390,- (2)	6.417.642,- (2)
------------------	-----------------

S. D. = 45.083.748,-

4.078. Fds. réserve Spécial.

2.804.380, (2)

S. D. = 42.279.368,-

4.099. Ressources fonct. Sup.

6.529.975,- (2)	7.763.864,2 (1)
	6.345,1 (2)
	<u>7.770.209,3</u>
	<u>1.240.234,3</u>

5.091. Dépenses fonct. Sup.

6.523.629,9 (1)	6.529.975,- (2)
6.345,1 (2)	

- (1) D'après 1^{re} balance provisoire (A)
 (2) D'après 3^e décompté de la C.P. du 29/3/46.

5/4/46
B.

- Etablissement de l'annexe XIII -

Caisse de maladie A.L.

12.047
d/3

A.) Actif:

- Valeurs immob. : c/° 5101. Propriétés immob.	8.294.040,2
- Valeurs mob. et plac. : c/° 5102. Val. mob.	18.452.357,-
- C/° debiteurs:	
- c/° 5.105. Sommes à recevoir	14.077,-
- " 5.107. Op. déb. à régler	11.887.746,1
- " 5.108. Fact. en cours	18.330,4
	<u>11.920.153,5</u>

B.) Passif:

(a) Total Actif: 38.666.550,7

- c/° 4.114. Retenues Caisse de Maladie A.L.	111.179.531,3
- c/° 5.110. Dépenses	97.648.147,8
Solde RESSOURCES:	
	<u>13.531.383,5</u>

- Capital:

- c/° 4.101. Capitalisation	31.058.703,5
- c/° 4.102. Fonds d'amort.	3.616.371,5
Complément des ressources	
	<u>13.531.383,5 (2)</u>
	48.206.458,5

- C/° créditeurs:

- c/° 4.107. Mandats de paiement	2.904.421,-
- c/° 4.110. Op. crédit. à régler	9.482.812,-
	<u>12.387.233,-</u>

(b.) Total Passif: 60.593.691,5

Solde (b-a) (2) 21.927.140,8

Pour mémoire:

Preuve du chiffre "fonds disponibles" de la C.P. et Caisse de Maladie A.L.

Récapitulation balance p. 32. : (chiffres bloqués)

C - 1.290.125.444,3	1.238.110,2	(g.L. (voir 8°/13.036)) = 1.288.887.334,1
D - 1.240.722.369,9	1.151.562,7	(" (" ") = 1.239.570.807,2
<u>49.403.074,4</u>		<u>86.547,5</u>
		→ <u>49.316.526,9</u>

Net C 49.316.526,9 ←

C.P. = 27.389.386,1

C.MAL = 21.927.140,8

49.316.526,9

(1) D'après la 1^{re} balance provisoire (A).

5/4/46

(2) (T.S.V.P.)

Caisse de Maladie A. L.

12.047
d/3

Il y a lieu de majorer de 27.438,6 les
ressources de la C.M. A.L. (écriture passée le
12 avril 1946).

En conséquence:

a.) le compte capital devient:

1^{er} chiffre primitif: 48.206.458,5

2^o Intérêts ci-dessus: + 27.438,6

Soit: 48.233.897,1 R

b.) le solde devient:

1^{er} chiffre primitif: 21.927.140,8

2^o Intérêts ci-dessus: + 27.438,6

Soit: 21.954.579,4 R

Le 15/4/46

J.

L'annexe XIII a été modifiée,
(voir cliché "b")

15 MARS 1946

12.040
2/1 et
d/3

S. N. C. F.

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Opérations Générales

Bureau de la Liquidation

40, rue de LONDRES
PARIS-8^e

F2 E 3 N° 1285

Monsieur le Directeur
de la CAISSE DE PREVOYANCE
S.N.C.F.

OBJET : Charges patronales et frais généraux d'Administration
générale à la charge de la Caisse de prévoyance.

J'ai l'honneur de vous faire connaître, ci-dessous, les divers taux à appliquer à vos dépenses de l'exercice 1945, pour déterminer la participation de la Caisse de Prévoyance dans les dépenses de la S.N.C.F.

1°- Charges patronales -

- 20 % sur les dépenses de personnel du cadre permanent
(allocations de famille et de naissance comprises)
- 10 % sur les dépenses du personnel auxiliaire.

2°- Frais généraux d'Administration générale -

- 2% sur l'ensemble des frais de gestion de la Caisse de Prévoyance.

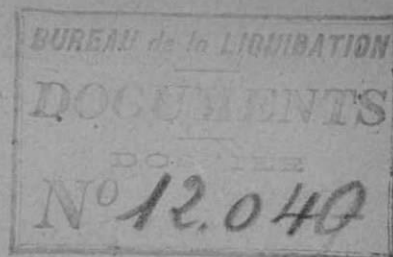
Je vous serais obligé de bien vouloir faire créditer la Comptabilité Générale du montant de cette participation sur mois comptable de décembre 1945.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : ALADENISE

Voir lettre F2 In: 043-1874,
du 5/2/1946, classée à 12.047-2/12
L 15/3/46

Clôture 1945



H

(d)

Caisse des Retraites

- Détail des facturations -

Nature des règlements	Montant		Références	
			pièces reçues	pièces expédies
- Montant des contributions de 1945 pour l'immeuble de Paris (r. de Château-Landon)	74.952	8	"	V.E. 12.139
- Loyer de l'immeuble de Paris (r. de Château-Landon)	574.200	0	"	V.E. 12.223
- Montant des contributions de 1945 pour les locaux de Strasbourg	"	"	"	"
- Loyer des locaux de Strasbourg	7.500	"	"	V.E. 12.243
- Prime pour risque incendie de 1945	12.600	"	"	V.E. 12.033
- Montant des Charges patronales	7.807.033	7 (2)	Pr. 3062 13.350 1/11/45 1945	"
- Frais Généraux d'Administration Générale	1.153.926	" (3)	13.004/59.212	"
- Dotation d'équilibre complémentaire	389.108.725	8 (4)	13.002/59.211	"
- Part du 1 ^{er} du Personnel dans les frais de gestion de la C.R.	3.410.114	9 (5)	13.001/59.214	"
			13.003/59.213	"

(1) Imputé au Ch. 1^{er} art. 3 §1 pour 2.942.051,7
et au §2 " 468.063,2

3.410.114,9 (Débit)

(2) Imputé au crédit du Ch. 1^{er} art. 11.

(3) Imputé au crédit du Ch. 1^{er} art. 17 §1.

(4) Imputé au crédit du Ch. 1^{er} art. 17 §2.

(5) Imputé au crédit du Ch. 1^{er} art. 6 §1 §§1.

N O T E

sur l'imputation de Charges Patronales
à la Caisse des Retraites

Exercice 1945

L'instruction Générale sur les dépenses à répartir s'applique exclusivement aux facturations de dépenses de personnel utilisé dans les Etablissements S.N.C.F. et dont la charge n'incombe pas au Compte d'Exploitation.

Pour le personnel détaché, les règles de facturation ne sont pas uniformes. Les différences proviennent d'accords particuliers conclus avec les Organismes intéressés.

Ces règles peuvent être groupées en deux catégories :

- a) dans tous les cas où la chose a pu être imposée, le taux de Charges Patronales est le même, que les agents appartiennent au cadre permanent ou soient des auxiliaires.
- b) dans les cas où il a semblé utile de se rapprocher davantage du coût réel, des taux différents ont été pris pour les permanents et pour les auxiliaires.

C'est à cette dernière catégorie que nous avons soumis la Caisse des Retraites et un calcul approximatif nous a conduit à fixer à 20 % pour les permanents et à 10 % pour les auxiliaires les taux à appliquer.

Revenements fournis
au Comité de gestion de
la Caisse des Retraites

- (1) Les revenus de 1940 à 1944 sont bloqués à un compte d'ordre qui présente actuellement un solde créditeur de 136 M., dont le sort est lié avec celui de la gestion des lignes d'Alsace et de Moselle pendant l'occupation.

Voir la justification
des provisions à fin 1944

b) Charges patronales.

Les charges patronales de 1945 qui s'élèvent à 7 M. 7 sont supérieures de 3 M. 5 à celles de 1944 en raison de la hausse des traitements et salaires. Toutefois, il faut signaler que, cette année encore, les charges patronales n'ont pas été calculées au taux uniforme de 20 % sur l'ensemble des dépenses de personnel de la Caisse, mais à raison de 20 % pour les agents du cadre permanent et de 10 % seulement pour le personnel auxiliaire. Cette méthode est contraire aux stipulations de l'Instruction Générale sur les dépenses à répartir. En effet, le taux de 20 % est calculé en rapportant la masse totale des charges patronales (afférentes aux permanents et aux auxiliaires) à la masse totale des salaires versés aux agents de toutes catégories. Le taux obtenu est donc un taux pondéré qui doit être appliqué à la masse des salaires, et c'est en réalité une somme de 8 M. 4 qui aurait dû être imputée en 1945.

d) Loyer.

Le loyer facturé à la Caisse en 1945 est supérieur de 318.423 F à celui de 1944. Dans ce chiffre, le loyer du bureau du Service des Retraites de Strasbourg est compris pour 6.123 F. Le surplus représente donc l'augmentation du loyer de la partie des immeubles de la rue de Château-Landon. Cette augmentation a été décidée par le Service du Domaine qui a estimé que la valeur locative devrait être calculée sur la base de 165 F le m² au lieu de 75 F, ce prix faisant état d'un coefficient de 2,2 par rapport à 1938.

Nous rappelons que le loyer qui avait été déterminé en 1938 a été maintenu jusqu'en 1944 à 261.900 F par an.

e) Contributions.

Comme chaque année, la Comptabilité Générale a facturé au Service des Retraites sa part dans les contributions, soit 74.952 F en 1945. Or, le montant des impôts fonciers imputés annuellement au compte d'exploitation est repris dans les frais généraux d'Administration Générale dont il constitue environ 6 % en 1945.

Le montant des frais généraux d'Administration Générale appliqué à la Caisse des Retraites, soit 1 M. 1 en 1945, comprend donc environ 66.000 F au titre de l'impôt foncier. Il en résulte que la facturation des impôts à la Caisse des Retraites fait double emploi avec l'application des frais généraux d'Administration Générale, et constitue une surcharge injustifiée pour la Caisse des Retraites.

CP

SOCIÉTÉ NATIONALE DES CHEMINS DE FER FRANÇAIS

88, RUE SAINT-LAZARE . PARIS IX^e . TÉL. TRINITÉ 73-00

SECRÉTARIAT GÉNÉRAL

Paris , le

18 FEVR 1946

19

Domaine

Monsieur le Chef du Service de
la Comptabilité Générale et des
Finances,

A l'attention de M. HOULEZ

Comme suite à votre lettre
F2 E 3 n° 1746 en date du 8 février 1946,
j'ai l'honneur de vous faire connaître
qu'à notre avis un loyer de 165 frs le
m2 devrait être demandé pour l'occupa-
tion, pendant l'exercice 1945, des lo-
caux utilisés par le Service des Retrai-
tes, rue de Château-Landon à Paris.

Ce prix fait état d'un coefficient
de 2,2 par rapport à 1938, coefficient gé-
néralement admis pour des locaux de cet-
te nature.

LE CHEF DU DOMAINE

G. Bouh

V.E. 15223 - Archives 58.322
CR. à Facturation en cours
VID. 13.907. Archives 58.321
Fact. en cours à E4
Le 2/3/46
Voir 82-12047-c/8
Journé 5

S. N. C. F.

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

PARIS, le

8 FÉV. 1946

12.040
2/1 et
d/4

Division
de la Comptabilité Générale
Subdivision des Comptes Centrales
Bureau de la Liquidation
40, RUE DE LONDRES
PARIS-8^e

Monsieur le Secrétaire Général Adjoint
(Domaine).

F2 E3 N° 1746

Objet : Détermination annuelle des frais de gestion de
la Caisse des Retraites : fixation du loyer.

Par une note en date du 13 Décembre 1938, vous m'avez informé que le mode de fixation de la valeur locative de l'immeuble occupé par le Service des Retraites, rue de Château-Landon à Paris, était fixé - comme pour les frais du Service des Titres du Réseau de l'Etat - sur la base de 75 francs le mètre carré, la surface totale occupée par ledit Service étant, par ailleurs, indiquée par le Service de la Voie de la Région Est.

Le loyer ainsi déterminé pour 1938, et dont le montant s'élevait à 261.000 francs, devait être maintenu, en principe, pour les années suivantes, sous réserve, toutefois, de modifications importantes survenant dans les locaux ou surfaces occupés.

Eu égard aux circonstances actuelles et en vue de l'arrêté des comptes de l'exercice 1945, je vous serais obligé de bien vouloir me faire savoir s'il y a lieu d'apporter des changements dans les errements suivis jusqu'à ce jour. Dans l'affirmative, vous voudrez bien m'indiquer, dès que possible, et pour le 20 Février au plus tard, le montant du loyer à facturer à la Caisse des Retraites.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : *Heulez*

Copie de n. ltr F2 E3 n° 1746,
du 8/2/46 - ainsi que de la réponse
du Domaine du 18/2/46 - a été
acheminée au S^e des Retraites à l'appui
de n. facture de débit, G 29/2/46,
pour le tenir au courant.

*Voir dossier n° 12.002.
Frais de gestion des Retraites*

L.

SOCIÉTÉ NATIONALE

des

CHEMINS DE FER FRANÇAIS

SERVICE DU CONTENTIEUX

Tél. : Trinité 29-94

R. C. Seine 276.448 B

Bureau S. J.

Dossier N°

(Prière de rappeler dans la réponse
les indications ci-dessus)

V.R.: Fe E3 n° 1741

PARIS, LE

21 Février

1946

45, rue Saint-Lazare (9^e)

23.1.1946

N°

Monsieur le Chef du Service
de la Comptabilité Générale et des Finances
(Division de la Comptabilité Générale)

Objet : Fixation du loyer du local
occupé par le Service des Retraites à
Strasbourg.-

Comme suite à votre lettre du 8 Fé-
vrier courant, j'ai l'honneur de vous faire
connaître que le loyer des locaux occupés
par la Section Strasbourgeoise de la Caisse
des Retraites s'élève, pour 1945, à 7.500 fr

LE CHEF DU CONTENTIEUX,

VE. 12.243 - Archives 58.806 pour 6.123⁰⁰
CR. à Facto en cours
VID. 14.048 - Archives 58.806
Facto en cours à E4
VE 12.033 - Archives 58.809 pour 1373⁰⁰
Rég. R. Ret. à Facto en cours
VID. 14.049 - Archives 58.807
Facto en cours à E4
Le 8/3/46
Voir 82.12.047 c. 8
pièces n° 6 et 7

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
DES FINANCES

Division
de la Comptabilité Générale
Subdivision des Portefeuilles Généraux

Bureau de la Liquidation

49, RUE DE LONDRES
PARIS - 8

Fe E 3 N° 1741

Monsieur le Chef du Service
du CONTENTIEUX

OBJET : Fixation du loyer du local occupé par le Service des Retraites à Strasbourg.

Pour me permettre de procéder à l'arrêté des comptes de l'exercice 1945, je vous serais obligé de bien vouloir me faire connaître, dès que possible, et pour le 20 février au plus tard, le montant du loyer afférent au local occupé par la Section du Service des Retraites à Strasbourg.

Par suite de l'occupation allemande, il n'avait plus été fait état de cet élément dans la détermination des frais de gestion de la Caisse des Retraites depuis 1940.

A toutes fins utiles, je vous rappelle que le loyer fixé en 1938 par le Contentieux de la Sous-Direction de Strasbourg, s'élevait à 5.100 francs, se décomposant comme suit :

- Part de la Section du Service des Retraites proprement dit 4.000,-
- Part des pensions A.L. (Section A) 500,-
- Part des pensions A.L. (Section B) 400,-
- Part des pensions du réseau Guillaume Luxembourg 200,-

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : Haulez

*voir dossier de principe des
frais de gestion de la Caisse des
Retraites n° 12.002*

*Copies de n° lettre FE3 N° 1741, du 8/2/46
et de la réponse du Contentieux du 21/2/46
annexées à la facture de débit au 1^{er} des Retraites
du 7/3/46*

TSK.P.

FD/HR-6-9

- Détermination de la part du loyer afférent aux Retraites à l'Etat

- Chiffres de 1938: Section de la C.R. — 4.000,-
 Pensions A.L. - Section A — 500,-
 " " - " B — 400,-
4.900,-

N.B.: Les pensions G.L. n'existent plus.

- Chiffres de 1945: Données par le Contentieux — 7.500,-
 Répartition proportionnelle (déterminée par B. Lig.^{re}):

Part de la Section C.R. — $\frac{7.500 \times 4.000}{4.900} = 6.123, = \text{A}$

Part des pensions A.L. (Section A.) — $\frac{7.500 \times 500}{4.900} = 765, = \text{K}$

" " " (Section B.) — $\frac{7.500 \times 400}{4.900} = 612, = \text{K}$

Total. — 7.500,-

75 / 49
 260
 150
 0.300
 060
 11

1,530,61
 4000
6.122,44

1,530,61
 x 500
765,305

1,530,61
 x 400
612,244

14/3/46
 11

12.040
d/4

COMMISSION D'EXAMEN

DES COMPTES DE LA CAISSE DES RETRAITES

-:-:-:-:-

Rapport sur les opérations de l'exercice 1945

-:-:-:-:-

1

— : — : — : — : — : — : — : — : —

En conséquence, la dotation d'équilibre, à la charge de la S.N.C.F, qui était de 1.727 M. en 1943 et de 2.317 M. en 1944, a brusquement augmenté en 1945 et est passée à 5.055 M.

Première Partie

COMPTE DE RECETTES ET DE DEPENSES DE
L'EXERCICE 1945

A - RECETTES

L'exercice 1945 a été caractérisé par une augmentation très sensible des versements des participants qui sont passés de 512 M. 7 à 1.449 M. 6 (+ 936 M. 9).

L'élément principal de la hausse affecte les retenues opérées au prorata du salaire des agents en activité de service, retenues qui sont passées de 424 M. 4 en 1944 à 1.283 M. 7 en 1945 et ont ainsi plus que triplé. Cette hausse est due en partie à la réintégration de nombreux agents de l'ex-A.L. (+50 M.); elle résulte surtout de l'accroissement du salaire soumis à retenues (+610 M.), mais aussi de l'augmentation du taux de la retenue qui a été porté de 5 à 6 % à partir du 1er février 1945 (+ 209 M.).

Cet accroissement du taux des retenues a eu pour corollaire, la suppression, à partir de la même date, des retenues exceptionnelles (1/24ème et premier douzième de toute augmentation du salaire fixe). On se souvient, qu'en raison de son importance, la retenue du douzième de l'augmentation décidée avec effet du 1er septembre 1944, avait été échelonnée sur douze mois, de sorte qu'en définitive, les retenues exceptionnelles de 1945 s'élèvent encore à 112 M. 5 (1), alors que celles de 1944 n'avaient atteint que 76 M. (+ 36 M. 5).

De même, le montant des retenues afférentes aux agents en disponibilité est passé de 1 M. 6 en 1944 à 5 M. 3 en 1945 en raison des relèvements de salaires.

Parallèlement, et bien que le montant des retenues versées pour le compte des agents qui avaient dû partir vers l'Allemagne ait été ramené de 7 M. 9 à 6 M. 5, les versements afférents aux agents détachés sont passés de 17 M. 6 à 34 M. 6. La Commission observe à cet égard que, conformément aux dispositions du Statut financier et administratif de la Caisse, les retenues qui sont versées par les organismes qui utilisent des cheminots comportent, outre les retenues réglementaires incombant à l'agent, une dotation égale à 12 % du salaire soumis à retenues. Si, dans un régime de stabilité monétaire, cette dotation de 12 % est suffisante pour assurer l'équilibre financier du système, il n'en va plus de même depuis de longues années en raison de l'affaiblissement progressif du pouvoir d'achat de la monnaie (2); les pensions ne sont

...

- (1) Sur cette somme de 112 M. 5, les retenues effectivement subies par les agents se sont élevées à 36 M. 5 seulement; la différence (76 M.) représente la part des douzièmes de l'augmentation de septembre 1944 qui n'était pas encore amortie à la date du 1er février 1946, part qui a été bénévolement prise en charge par la S.N.C.F.
- (2) La dotation patronale de 1945 représente 23,5 % des salaires soumis à retenues, soit le double environ de ce qui est réclamé aux employeurs autres que le chemin de fer.

plus déterminées d'après le traitement qui a été effectivement soumis à retenues, mais sur la base des traitements de fin de carrière et de plus fort l'objet de rajustements en relation avec le coût de la vie. La S.N.C.F. se fait ainsi l'assureur bénévole du risque de dévaluation et c'est là une situation de fait anormale. La Caisse des retraites ne devrait-elle pas, tout au moins quand il s'agit d'organismes utilisant d'une manière permanente des agents affiliés, demander à ces organismes une participation plus adéquate à l'importance des charges qu'elle assume?

Enfin, en ce qui concerne les versements rétroactifs, on relève une augmentation très importante due aux versements qui nous sont faits par des agents qui ont été licenciés pendant la période d'occupation et qui ont été réintégrés depuis la libération; en contre-partie, les versements afférents aux grévistes de 1920 et aux anciens combattants qui ont bénéficié des dispositions de l'article 19 de la loi du 12 novembre 1938, ont encore décliné en 1945.

Dans l'ensemble, le produit des placements de fonds relatifs à 1945 a dépassé de 35 M. environ les résultats correspondants de 1944. Cet accroissement qui tient uniquement au produit des placements mobiliers provient essentiellement de quatre causes:

1°) La réintégration dans les produits du portefeuille de la Caisse de l'abattement de 30 M qui a été pratiqué chaque année, pendant l'occupation allemande, au titre des revenus du portefeuille de la Caisse de l'ex-A.L.;

2°) le remboursement massif de 13.326 obligations P.O. 3 % série américaine de 1.000 fr qui ont donné lieu à la prise en compte d'une prime de remboursement de l'ordre de 1 milliard;

3°) le remboursement au pair, par tirage au sort, d'obligations S.N.C.F. 3 1/2 % 1943 dont l'amortissement était, les années précédentes, assuré par rachat en bourse;

4° enfin, l'accélération du rythme des remboursements qui se manifeste du fait du raccourcissement actuel de la vie moyenne des titres en portefeuille.

Quant au revenu des placements immobiliers de la Caisse (2 M.3), il a diminué par rapport à l'an dernier, comme le montre le tableau ci-après :

	1944	1945	Différences
Recettes (R)	3.979.875 ^f ,1	3.965.689 ^f ,6	- 14.185 ^f ,5
Dépenses (D)	1.410.949,1	1.661.915,5	+ 250.966,4
Résultat net total (R-D)	2.568.926 ^f ,-	8.303.774 ^f ,1	- 265.151 ^f ,9

Bien que la plupart des loyers perçus par la Caisse aient subi les effets de la majoration applicable le 1er juillet 1945, le produit brut de 1945 est inférieur à celui de 1944 en raison, principalement, de la diminution du loyer de la Cité de Mantes. Ce loyer, comme le produit des fonds disponibles, a été calculé sur la base de 4,14 % en 1945, alors qu'en 1944, il avait été déterminé sur la base de 6,5 % (taux contractuel) (1) et ne ressort plus, en 1945, qu'à 952.000 fr. contre 1.197.000 fr. environ en 1944 (- 245.000 fr.)

D'autre part, l'ordonnance du 28 juin 1945, relative à la majoration des loyers, a prévu le versement par l'Etat d'une indemnité compensatrice de la perte subie du fait que les locations bourgeoises, dont le loyer annuel est inférieur à 2.500 fr. n'ont pas supporté la majoration de 30 % imposée aux loyers plus importants. La somme due à la Caisse des retraites de ce fait, pour 1945, s'élève à 17.860 fr. 7 et la Commission a estimé que, puisque cette créance a été réclamée avant le 31 décembre 1945, elle aurait dû figurer parmi les recettes de l'exercice avec, en contre-partie, inscription d'une provision équivalente au poste "Créances à recouvrer de divers" au même titre que les arrérages de loyers impayés.

Par contre, la Caisse des Retraites doit à la Caisse d'amélioration de l'habitat urbain et rural, aux termes de la même ordonnance du 26 juin 1945, une somme supérieure à 100.000 fr. pour 1945. Il y aurait eu, également, intérêt à ce que provision fût passée de cette somme dont l'exigibilité n'est pas douteuse.

En face de la stabilisation de fait du revenu brut des immeubles, nous avons constaté un accroissement sensible de toutes les dépenses: impôts (+ 9 %), eau, gaz et électricité (+ 60 %), gardiennage des immeubles (+ 55 %) (Ordonnance du 11 octobre 1945 et hausse des prix) frais d'entretien et de réparation des tapis et ascenseurs (+ 257 %)...

- (1) On sait que, en attendant la décision ministérielle qui autorisera le transfert de la propriété au compte de la S.N.C.F., le Comité de Gérance du 25 janvier 1945 a décidé d'agir comme si cette décision était intervenue, c'est-à-dire comme si la Caisse des Retraites avait été indemnisée par la S.N.C.F. de la valeur en capital de la cité de Mantes. Toutefois, il restait dû un mois de loyer de 1944 (84.000 fr. environ) qui a été porté en compte en 1945.

Nous devons, en revanche, signaler deux diminutions: l'une due à la suppression totale du chauffage, l'autre à la réduction des règlements relatifs aux travaux.

La reprise du chauffage dans les années à venir n'aura aucune répercussion sur le revenu net des immeubles, puisque les sommes imputées à ce titre dans les dépenses seront récupérables sur les locataires.

En ce qui concerne les dépenses de travaux, la baisse est d'ailleurs passagère: en effet, la hausse des prix et la reprise d'une politique d'entretien rationnel de nos immeubles amèneront un gonflement de ce poste de dépenses dans un avenir prochain et il y a lieu de s'attendre, toutes choses égales d'ailleurs, à une diminution du revenu net des placements immobiliers.

Le tableau donné en annexe n° 3 au présent rapport donne le taux moyen de rendement pour 1945 calculé:

- a) par rapport à la valeur d'inventaire, "
- b) par rapport à la valeur vénale déterminée en 1945 à propos de l'assurance contre les dégâts des eaux.

Les résultats de 1945 confirment ceux de 1944: le revenu net de l'immeuble de la rue de Bourgogne décroît de plus en plus et, pour les pavillons de Colombes, on constate toujours des frais d'entretien élevés.

Le produit des fonds disponibles s'est accru en raison de l'élévation du montant des fonds disponibles, car le taux d'intérêt qui a été bonifié en 1945 est identique à celui de 1944 (4,14 %).

De 1944 à 1945, le montant des recettes diverses de la Caisse présente une augmentation de 758.000 fr qui s'applique à deux postes: les remboursements de livrets C.N.A.M. non repris à l'actif de la Caisse et les intérêts réclamés à l'occasion des versements des retenues faits par divers agents réintégrés.

La dotation d'équilibre à la charge de la S.N.C.F. est passée de 2.317 M l'en 1944 à 5.054 M 6 en 1945; elle représente 23,5 % des traitements soumis à retenues en 1945.

B - DEPENSES

La reprise du service des pensions dans les départements d'Alsace et de Moselle a entraîné une augmentation générale des dépenses. Toutefois, cette reprise a parfois rencontré des difficultés matérielles; des rappels et des rectifications afférents à 1945 pourront intervenir en 1946 sans qu'il soit actuellement possible d'en évaluer l'incidence. D'autre part, le rajustement du montant des arrérages de retraite a également contribué à accroître très sensiblement les charges de la Caisse.

En effet, le montant des arrérages est passé de 3.115 M.1 à 6.960 M.5 (+ 3.845 M.4). Cet accroissement tient à trois causes principales :

1° - Le relèvement, avec effet du 1er février 1945, du montant de l'indemnité spéciale temporaire, allouée aux retraités et le jeu, pendant l'exercice entier, des majorations d'indemnité spéciale temporaire décidées avec effet du 1er septembre 1944 (+ 2.980 M. environ).

2° - Le paiement d'avance aux retraités, dont le principal de la pension est exigible à terme échu, de la majoration d'indemnité spéciale temporaire allouée à partir du 1er février 1945 (+ 300 M.).

3° - La reprise du service des retraites dans les départements recouvrés de l'Est (+ 470 M.).

Le surplus de l'augmentation est imputable à l'accroissement du nombre des retraités (171.495 (1) à fin 1945 contre 160.745 à fin 1944) et des titulaires de pensions de reversion (101.406 (2) au lieu de 98.906).

D'autres augmentations affectent :

1° - les majorations pour enfants, les allocations pour charges de famille, dont le montant a été à nouveau relevé sensiblement le 1er août dernier par la révision des salaires moyens départementaux;

2° - les reglements en capitaux, dont l'importance a été accrue du fait de la liquidation tardive du supplément de pension relatif à la prime d'exploitation des agents ayant cessé leurs fonctions en 1943, c'est-à-dire avant que la prime de cet exercice soit connue.

Enfin, quelques allocations exceptionnelles attribuées aux retraités à fin 1944, n'ont été réglées qu'en 1945.

1°) Non compris 11.000 retraités de l'ex-A.L.

2°) Non compris 4.300 veuves et orphelins de l'ex-A.L.

Le nombre des dossiers d'agents partis sans pension a augmenté sensiblement de 1944 à 1945 (3.400 au lieu de 2.700); d'autre part, le nombre des liquidations afférentes à des agents décédés avant d'avoir quinze ans de service s'est accru, car nous avons appris en 1945 la mort en captivité d'un grand nombre d'agents prisonniers ou déportés. En conséquence, les dépenses relatives aux remboursements de retenues et allocations diverses sont passées de 14 M.6 à 25 M.1 (+ 10 M.5).

Les versements patronaux de réserves mathématiques aux assurances sociales sont en baisse apparente de 1 M.7 en raison du reversement réclamé à l'Administration des assurances sociales d'une somme de 4 M.7 relative à des agents révoqués, démissionnaires, etc... pendant l'occupation et récemment réintégrés. En réalité, le montant des versements de l'exercice est supérieur de 3 M. environ au chiffre correspondant de 1944 en raison de l'augmentation du nombre de départs sans pension en particulier.

L'accroissement des dépenses diverses est imputable, pour la plus grande part, à des travaux de réparation de dommages de guerre dans divers immeubles appartenant à la Caisse des retraites et, plus particulièrement, dans les pavillons de Colombes.

La hausse des salaires et des prix enregistrée en 1945 a eu pour conséquence un important accroissement des frais de gestion de la Caisse qui sont passés de 33 M.6 à 58 M. (+ 24 M.4).

L'essentiel de la hausse s'applique aux dépenses de personnel et aux charges patronales qui en sont le complément (+ 22 M.4).

L'accroissement des dépenses de personnel (+ 18 M.9) tient, pour la plus grande partie, aux relèvements de salaires intervenus en 1945. On doit noter également un accroissement de l'effectif du personnel de la Caisse (521 permanents au lieu de 316 et 143 auxiliaires au lieu de 97) rendu indispensable par la reprise du service des pensions de l'ex A.L. et l'accroissement des tâches diverses qui ont incombé à la Caisse.

Le montant des frais de bureau s'est accru de 1 M.2 environ de 1944 à 1945. La hausse se répartit entre tous les postes et résulte en grande partie de la majoration des prix. Cependant, certaines consommations, comme celles du papier et de l'électricité (heures supplémentaires de nuit), ont augmenté.

De plus, l'accroissement du nombre des mandats, l'annonce aux retraités du paiement d'un rappel pour le 15 mai 1945, ont entraîné une augmentation des frais de timbres quittances et d'affranchissement.

Enfin, la rémunération versée à l'organisation Planus, qui s'était élevée à 100.353 f 6 en 1944 (pour 6 mois), est passée à 366.572 f 1 en 1945 (pour 12 mois). La Commission a demandé, à ce sujet, qu'un compte rendu des résultats déjà obtenus et de ceux envisagés à la suite de l'étude entreprise soit porté à la connaissance du Comité de gérance de la Caisse.

Le loyer facturé à la Caisse pour 1945 a été sensiblement augmenté : au lieu d'être calculé à raison de 75 fr par m² comme il l'était depuis 1938, il a été déterminé sur la base de 165 fr par m² (hausse de 120%). D'autre part, quelques locaux ont été affectés à Strasbourg au service de la Caisse des retraites et une somme de 6.123 fr a été facturée à ce titre à la Caisse.

Comme chaque année, la Caisse des retraites a été débitée de la valeur des contributions foncières afférentes aux locaux qu'elle occupe. Or, le montant total des impôts fonciers payés pour l'ensemble des établissements de la S.N.C.F. est repris dans le calcul du taux des frais généraux d'Administration générale; ces impôts représentent 6% de ces frais en 1945.

La Caisse des retraites est débitée de frais généraux d'administration générale (I M.I en 1945 par suite de l'accroissement des dépenses à répartir). Ces frais généraux comportent donc une part (66.000 fr environ) d'impôts fonciers qui fait, ainsi, double emploi avec l'imputation directe; la Commission pense qu'il y aurait lieu, à l'avenir, de supprimer cette imputation directe.

Deuxième partie

B I L A N

-:-:-:-

I - A C T I F

I - COMPTES DE CAPITAL.

La consistance de l'actif de la Caisse des retraites n'a pas subi de profondes modifications au cours de l'exercice 1945; on note cependant à nouveau une légère diminution des investissements effectifs compensée par un accroissement corrélatif des fonds libres.

Valeurs mobilières.

Pour 1945, la faculté de placement accordée par le Comité de gérance à M. le Chef du Service de la Comptabilité Générale et des Finances a été fixée à 200 M.; elle s'ajoutait au reliquat non employé (115 M.2) des autorisations antérieures. L'ensemble de ces autorisations n'a été utilisé qu'à concurrence de 193 M.4 et il restait ainsi disponible à fin 1945 une faculté de placement de 121 M.8.

Bien que plus élevé qu'en 1944, où il avait atteint 158 M.1, le montant des achats a encore été limité: les difficultés rencontrées l'en passé ont persisté jusqu'à la fin des hostilités en Europe et ce n'est guère qu'à partir de juin que nous avons pu procéder à des achats de quelque ampleur.

La décroissance rapide du volume des arbitrages, déjà signalée en 1944 (71 M.8 au lieu de 117 M. en 1943), s'est accentuée en 1945 et les opérations n'ont porté, à l'achat comme à la vente, que sur 2 M.4 environ: leur exécution s'est, en fait, trouvée limitée par l'importance même du programme d'achat dans un marché boursier assez resserré. Le bénéfice actuariel réalisé sur ces opérations est substantiel, eu égard au faible volume des opérations traitées: les arbitrages entre obligations des grands réseaux (décision de principe du Comité de gérance du 25 juin 1942) ont procuré un bénéfice de 156.530 fr, soit 3,95 % du capital nominal des titres vendus. Ce pourcentage est largement supérieur à la marge minima de 1,5 % imposé par le Comité de gérance, et même au résultat correspondant de 1944 (5,64 %).

En ce qui concerne les arbitrages des titres S.N.C.F. contre des titres Réseaux (décision de principe du Comité de gérance du 25 novembre 1943), le bénéfice actuariel réalisé n'est que de 2.302 fr (9 M.1 en 1944), mais il atteint 21,5 % du capital nominal, au lieu de 17% en 1944. Cette marge couvre d'une manière substantielle le risque de manque à gagner que court la Caisse en cas de majoration du taux de l'impôt sur le revenu, du fait de la

.....

ristourne d'impôts dont bénéficie la Caisse sur les titres demi-nets qu'elle possède.

Le tableau ci-après donne le détail des opérations sur valeurs mobilières réalisées en 1945. L'accélération du rythme des amortissements est normale, puisque le portefeuille vieillit; elle est due, partiellement, au remboursement global (12 M.4) des obligations P.O. 6% (série américaine).

	Valeurs des anciens Réseaux et de la S.N.C.F.	Valeurs diverses	Total
Achats sur la faculté de placement	193.376.090,4 ^f	"	193.376.090,4 ^f
Amortissements contractuels :			
Amortissements	-185.329.837,5	-1.258.357,6 ^f	-186.588.195,1 ^f
Valeur d'actions de jouissance:	17.224,3	"	17.224,3
Arbitrages :			
Achats	1.899.953,7	"	1.899.953,7
Ventes	- 1.900.012,7	"	- 1.900.012,7
	^f	^f	^f
	+ 8.063.418,2	-1.258.357,6	+ 6.805.060,6

Prêts et créances.

Aucun prêt nouveau n'a été consenti en 1945.

Pour les prêts hypothécaires, les amortissements ont été inférieurs en 1945 à ce qu'ils ont été pour 1944, exercice qui avait bénéficié de nombreux remboursements anticipés.

En revanche, on note une accélération sur le remboursement des prêts gagés, en raison de l'importance de l'amortissement qui a été pratiqué en 1945 sur le prêt consenti à la ville de Roanne.

La diminution du montant des prêts divers atteint 16 M. en 1945 contre 4 M.2 en 1944, elle est due à la liquidation de l'avance faite par la Caisse des retraites au réseau du Midi pour la construction d'une ligne de transport de force de Lannemezan à Portet-St. Simon.

Le contrat qui liait la S.N.C.F. à l'U.P.E.P.O. (utilisatrice de la ligne) garantissait, à titre de droit de péage, l'annuité financière d'amortissement de la valeur des installations. A la suite du développement pris par l'U.P.E.P.O. et de l'accroissement du transit sur la ligne en cause, la S.N.C.F. se trouvait, depuis quelques années, insuffisamment rémunérée par l'annuité d'amortissement : le contrat U.P.E.P.O. fut dénoncé.

La nouvelle redevance, basée sur le trafic de la ligne, n'a plus aucun rapport avec l'annuité d'amortissement et, dès lors, s'est trouvée posée la question du remboursement d'un prêt qui n'était plus qu'une simple écriture intérieure à la S.N.C.F. La

Commission, tout en reconnaissant le bien fondé de cette situation, pense qu'il aurait été préférable, en raison de l'importance de l'affaire, qu'un compte-rendu explicite soit fait au Comité de gérances.

L'attention de la Commission a été appelée, par les représentants du personnel, sur les prêts consentis à des Sociétés de crédit immobilier. Afin d'étudier cette question d'une manière plus approfondie, la Commission pense qu'il y aurait intérêt à soumettre annuellement au Comité de Gérance pour approbation un compte-rendu de l'activité des diverses sociétés immobilières; les dispositions ont été prises pour qu'il en soit ainsi dès 1946.

Placements en capitaux différés.

Ce poste d'immobilisation décroît rapidement à mesure qu'arrivent à échéance les livrets-police de la C.M.A.D. qui sont inscrits sous cette rubrique.

Au cours de ses investigations, la Commission a été amenée à constater que la valeur de certains livrets, restitués par des agents réintégrés, n'avait été reprise en compte qu'au moment de l'inventaire, au lieu d'intervenir au moment de la réintégration, comme remboursement de retenues. L'inconvénient de cette méthode est de faire apparaître au produit des réserves une recette qui devrait figurer au nombre des versements rétroactifs; la Commission propose, qu'à l'avenir, dans des cas semblables, la prise en compte soit faite dès la réintégration.

Propriétés immobilières.

Il n'a pas été fait d'opérations sur ce poste en 1945. La question du remboursement des droits d'enregistrement payés à l'occasion de l'achat d'immeubles à la Séquanaise est toujours attentivement suivie. Toutefois, la solution, qui dépend d'un arrêt du Conseil d'Etat, n'est toujours pas intervenue.

Disponibilités du compte "Capital".

Ce poste s'est de nouveau quelque peu accru en 1945: il n'y a pas eu d'émissions nouvelles dans l'année et le marché boursier n'a présenté que des disponibilités restreintes.

II - COMPTES DIVERS.

D'une manière générale, le solde des comptes divers s'est encore accru en 1945, du fait de la majoration des arrérages servis aux retraités.

Le compte "Somme à recouvrer de divers" a augmenté de 12 M.9 en 1945 par suite de la prise en compte de remboursements à faire par des agents réintégrés, ou par l'Administration des assurances sociales au titre de ces agents réintégrés; les sommes dues par les agents ont été échelonnées pour ne pas gêner les débiteurs.

Au contraire, le compte "Revenues à encaisser" présente une baisse de 1 M.5 (1 M.9 au lieu de 3 M.4), grâce à l'apurement partiel du compte des arriérés sur prêts gagés. (- 0 M.7), conséquence du recouvrement plus régulier des termes d'amortissement arrivant à échéance en fin d'année et du recouvrement de nombreux arriérés antérieurs à 1943. De même, le niveau des loyers arriérés a baissé de 568.000 fr. environ, montant approximatif des recouvrements effectifs de l'exercice, car le montant des créances litigieuses de l'année (29.770 fr) est sensiblement compensé par les annulations auxquelles il a été procédé en 1945 (22.648 fr). Il y a là une amélioration très sensible qu'il convient de souligner.

A noter également l'apurement complet des arriérés sur prêts divers.

Quant aux arriérés sur prêts hypothécaires, leur montant demeure assez important (1.449.000 fr au lieu de 1.463.000 fr à fin 1944) et comprend essentiellement des versements dus par divers agents de l'ex A.L.; si le recouvrement effectif de cette créance présente des aléas certains (décès ou disparition du débiteur, destruction ou sinistre du gage), les intérêts de la Caisse des retraites n'en seront pas lésés pour autant, puisque la S.N.C.F. prendra à sa charge, inconditionnellement, le recouvrement de cette créance.

Le solde du compte "Opérations débitrices à régler" s'est accru de 465 M. de 1944 à 1945. La hausse s'applique entièrement au montant des arrérages payables d'avance à l'échéance de janvier 1946: elle résulte du relèvement du montant individuel des arrérages et de l'accroissement progressif du nombre des pensionnés dont les arrérages sont payables d'avance.

La seule innovation qui mérite de retenir l'attention est la prise en compte forfaitaire, en attendant leur règlement effectif, des retenues afférentes aux agents affiliés appartenant au D.O.: c'est là contre-partie de l'inscription, en ressources de la Caisse, de ces retenues avant leur remboursement par la M.M.A.A.

Au contraire, par suite des apurements auxquels il a été procédé en 1945, le compte "Disponibilités courantes" présente une diminution importante, imputable, également, à l'extinction progressive des pensions payables à terme échu.

B - P A S S I F

I - Compte de capital - Conformément aux dispositions du décret-loi du 19 avril 1934, le capital de la Caisse est fixé, ne variant qu'à 11.626.541.189 fr 4.

II - Comptes divers - Le compte "Mandats de paiement" est, à nouveau en augmentation, à cause du relèvement du montant individuel des arrérages de retraite: en effet, le total des mandats de l'échéance du 1er janvier 1946 est supérieur de 253 M 5 au total correspondant de l'échéance du 1er janvier 1945, comme le montre le tableau ci-après:

	: Solde au 31 : : décembre 1944 :	Solde au 31 : : décembre 1945 :	: Diffé- : rences :
1938.....	43.544,7:	"	- 43.544,7
1939.....	1.006,-:	" f	- 1.006 f
1940.....	550.611,5:	321.538,4	- 229.273,1
1941.....	68.540,5:	"	- 68.540,5
1942.....	51.357,4:	"	- 51.357,4
1943.....	752.172,-:	"	- 752.172,-
1944 (sauf l'échéance du 1er janvier 1945)...	110.107.713,-:	"	-110.107.713,-:
1945 (sauf l'échéance du 1er janvier 1946)...	"	64.894.724,4	+ 64.894.724,4
Echéance des 1er jan- vier 1945 et 1946....	1307.958.837,-	1.561.557.830,-	+253.578.993,-
	1419.813.782,1	1.626.753.892,8	+206.940.110,7

En contre-partie de l'augmentation signalée plus haut, on notera l'apurement quasi-total des éléments du compte afférent aux arrérages antérieurs à 1944, à l'exception, toutefois, de ce qui se rapporte à l'exercice 1940; pour cet exercice, l'apurement n'a pu être effectué pour les mandats payables en ex-A.L., car il est possible qu'un certain nombre d'entre eux aient été effectivement réglés sans que nous ayons pu encore être avisés.

Toutes les sommes dont le défaut de paiement est ainsi constaté, ont été réimputées dans le compte d'exercice, en atténuation des dépenses d'arrérages, conformément à la décision de principe prise l'an dernier.

La Commission a noté enfin que le montant des mandats impayés de 1945 est inférieur à celui de 1944 (mandats courants, exception faite de ceux de l'échéance de janvier), bien que le niveau des arrérages ait été sensiblement relevé: cela traduit un meilleur apurement des mandats émis.

Tous les autres postes créditeurs du bilan sont en augmentation par rapport à 1944. En ce qui concerne le poste "Loyers d'avance", il s'agit de l'augmentation du prix des baux commerciaux pour les "cotisations à verser aux assurances sociales"; l'accroissement du solde est imputable à l'augmentation du nombre des dossiers liquidés pour des agents partis sans pension; toutefois, notre dette envers l'Administration des assurances sociales (2 M.) est largement inférieure à la créance (10 M) que nous pouvons faire valoir au titre des agents réintégrés. Le solde des "Oppositions et retenues diverses" s'est encore accru en raison de l'augmentation des ar-r-rages qui permet de pratiquer des retenues plus substantielles, et aussi à cause des circonstances qui ont provoqué des retards dans les règlements à faire aux créanciers.

Par ailleurs, le compte "Opérations créditrices à régler" présente à fin 1945 un solde créditeur de 1.630.630 fr 3^{cs} décomposant de la manière suivante:

Complément de la valeur des créances sur divers locataires acquises de la Séquanaise lors de la cession de l'immeuble de Choisy.....	6.130 ^{fr} 3
Provision pour timbres-quittances à régler effectivement en 1946.....	1592.000,-
Encaissement d'avance de divers loyers.....	32.500,-

1630.630^{fr} 3

Enfin, en examinant le détail du compte "Créances du personnel (à disposition)", la Commission a constaté qu'il s'agissait de remboursements de retenues et d'allocations de réforme parfois importantes; elle a estimé que, lorsque le montant individuel des créances dépassait 5.000 fr, il y avait lieu de procéder à des recherches plus approfondies sur le sort de l'ayant-droit ou les causes de non-paiement; il sera procédé de cette manière dès 1946.

Troisième Partie

C O N C L U S I O N S

---:---:---

Comme d'habitude, la Commission a examiné, en premier lieu, l'exécution des vœux présentés l'année précédente; elle a constaté avec satisfaction que l'apurement des créances relatives aux emprunts gagés par des surtaxes locales temporaires avait été mené activement.

D'assez nombreuses questions ont, cette année, retenu l'attention de la Commission et donnent lieu à la présentation de vœux; elles ont été étudiées dans le corps du présent rapport et sont seulement résumées ci-après:

1°) La Commission s'est demandé si la dotation de 12 % réclamée aux employeurs des agents détachés conformément aux dispositions du statut financier et administratif de la Caisse était suffisante. En particulier, pour 1945, la dotation patronale relative aux retraites est apparue de 22,5 %. Dans ces conditions, la Caisse ne devrait-elle pas, au moins quand il s'agit d'organismes utilisant d'une manière permanente des agents affiliés, demander à ces organismes une participation plus adéquate à l'importance des charges qu'elle assume?

2°) La Commission pense qu'il serait opportun de réintégrer dans les comptes de la Caisse les opérations relatives à l'ex-A.L. qui en ont été distraites, par la S.N.C.F. durant l'occupation. En particulier, il y aurait lieu de faire état d'une somme de 136 M relative au produit du portefeuille de l'ex-A.L. Après examen, la Commission propose que cette opération soit réalisée en 1946.

3°) La Commission a observé que l'indemnité compensatrice de la perte de loyers et la dotation à la Caisse Nationale d'amélioration de l'habitat urbain et rural, prévues par l'Ordonnance du 28 juin 1945, n'avaient pas été portées en compte en 1945, bien que leur montant soit connu et que leur exigibilité soit certaine. La Commission émet le vœu qu'à l'avenir, dans des circonstances identiques, il soit passé provision, aussi bien pour des recettes que pour des dépenses.

4) La Commission a examiné les facturations faites à la Caisse des retraites au titre des frais généraux d'administration générale. Le taux de ces frais généraux est déterminé en faisant intervenir la totalité des contributions foncières réglées par la S.N.C.F.; dans ces conditions, on peut admettre que la facturation directe à la Caisse des Retraites de la valeur des impôts fonciers frappant des locaux qu'elle occupe constitue un double emploi qu'il y a lieu de proscrire à l'avenir.

5°) A propos du remboursement du prêt consenti à la Compagnie du Midi pour la construction de la ligne du transport de force de Lannemezan à Portet-St.Simon, la Commission, tout en reconnaissant que l'initiative appartient au débiteur, émet néanmoins le voeu, qu'à l'avenir, en des circonstances analogues, un compte-rendu explicite soit fait au Comité de gérance des décisions de cette nature.

6°) La Commission demande qu'un compte-rendu annuel soit fait, par les Services compétents de la S.N.C.F., sur l'activité des diverses Sociétés immobilières dans lesquelles la Caisse des retraites a des intérêts.

7°) La Commission a observé que lorsque des livrets-police d'assurances de la C.N.A.D. étaient rentrés en compte par suite de la réintégration de leur titulaire, cette prise en compte n'intervenait qu'au moment de l'inventaire, ce qui a pour résultat d'augmenter arbitrairement les produits des réserves d'une somme qui devrait figurer parmi les versements rétroactifs. La Commission émet le voeu qu'à l'avenir, toutes les entrées et toutes les sorties de livrets (autres que celles résultant du décès prématuré du titulaire) donnent lieu à l'établissement d'une écriture au moment où se produit le fait générateur de la mutation.

8°) La Commission a constaté que des remboursements de retenues et des allocations de réforme, d'un montant parfois élevé, demeureraient impayés, sans que des démarches approfondies soient faites pour s'informer du sort des créanciers ou des motifs de non-paiement. La Commission émet le voeu que des enquêtes sérieuses soient engagées lorsque la somme à payer dépasse 5.000 fr.

.....

9°) Etant donné l'importance des sommes versées à l'organisation Planus, la Commission demande qu'un compte-rendu des résultats déjà obtenus et de ceux envisagés à la suite de l'étude entreprise soit porté à la connaissance du Comité de Gérance de la Caisse.

10°) Afin de faciliter son contrôle, la Commission demande que le classement des valeurs mobilières en catégories soit rigoureusement le même dans les écritures de la Caisse des Retraites et dans celles du Service des Titres.

Par ailleurs, la Commission s'est attachée à vérifier la concordance des écritures de la Caisse des Retraites avec les renseignements fournis par le compte d'exercice et le bilan et a pu constater la parfaite exactitude des chiffres qui lui ont été soumis. Elle a de même constaté la parfaite correction de la tenue du portefeuille titres.

Dans ces conditions, et à l'unanimité, la Commission propose au Comité d'approuver les comptes de la Caisse des Retraites pour 1945, dans la forme où ils lui ont été **présentés**.

SOCIETE NATIONALE DES CHEMINS DE FER FRANCAIS

CAISSE DES RETRAITES

COMPT E - R E N D U
DES OPERATIONS EFFECTUEES PENDANT L'ANNEE 1945 .

I - MOUVEMENT DU PERSONNEL AFFILIE AU COURS DE L'EXERCICE

Nombre de participants au 1er janvier	389.614 (1)
Affiliations nouvelles	21.110 (2)
Ensemble	410.724

A DEDUIRE :

Radiations opérées par suite de :

- Mises à la retraite et départs avec droit à pension	21.097,-
- Décès avec droit à pension	1.942,-
- Décès sans droit à pension	620,-
- Départs pour autres causes	2.345,-
Total des radiations	26.004

Nombre de participants au 31 décembre 384.720 (1)

- (1) La différence entre ce nombre et celui de 396.871 figurant au compte rendu de 1944 provient de la constatation d'un effectif de 23.277 agents pour la Sous-Direction de Strasbourg alors que, dans les compte rendus précédents, cet effectif avait été maintenu, en l'absence de renseignements statistiques sur ses variations durant la période d'occupation, au nombre d'agents en activité de service le 30 juin 1940, dans les trois départements du Haut-Rhin, du Bas-Rhin et de la Moselle, soit 30.534.

II - SITUATION DES PENSIONS AU COURS DE L'EXERCICE

1° - MOUVEMENT DES RETRAITES

Pensions liquidées en cours au 1er janvier 1945	274.951
Liquidations	29.770
Ensemble	304.721
Extinctions	16.165
Pensions liquidées en cours au 31 décembre 1945	298.556

2° - MONTANT DES ARRERAGES PAYES

Règlements en capital	3.972.588,-
Pensions, majorations pour enfants et indemnités spéciales temporaires	7.034.838.637,9
Allocations pour charges de famille	111.870.570,7
Total	7.150.681.796,6

III - RECETTES ET DEPENSES DE LA CAISSE EN 1945

1°- RECETTES

Versements des participants	1.449.587.640,3
Versements de la S.N.C.F.	5.054.608.725,8
Produits des valeurs mobilières	684.945.743,2
Produits des valeurs immobilières	2.303.774,1
Produits des prêts et créances	27.004.435,2
Plus value actuarielle des livrets C.N.A.D. et C.N.R.V.	2.021.779,-
Intérêts sur disponibilité	12.750.006,6
Recettes diverses	2.633.822,3
Total des recettes	7.235.855.926,5

2°- DEPENSES

Service des pensions	7.150.681.796,6 (1)
Remboursements de retenues et intérêts	17.296.040,-
Allocations de réforme	571.629,-
Allocations au décès	7.239.699,-
Versements pour constitution de prestations	1.899.023,-
Frais de gestion	58.027.788,6
Dépenses diverses	139.950,3
Total des dépenses	7.235.855.926,5

(1) Voir décomposition page précédente.

IV - AVOIR DE LA CAISSE AU 31 DECEMBRE 1945

Le montant total de l'Avoir de la Caisse des Retraites au 31 décembre 1945 s'élève à 11.626.541.189,4
somme se décomposant comme suit :

Valeurs mobilières	(Valeurs de la S.N.C.F.)	
	(et des Grands Réseaux	10.639.956.701,5)	
	(	)	10.704.717.663,7
	()	
	(Valeurs diverses	64.760.962,2)	

Placements en capitaux différés 59.171.055,-

Valeurs immobilières 48.277.740,3

Prêts et créances	(Prêts hypothécaires	19.409.656,1)	
	()	
	(Prêts gagés par des surtaxes)	
	(locales	43.948.488,5)	502.005.174,7
	()	
	(Prêts divers	438.547.030,1)	

Disponibilités 312.269.555,7

Total égal 11.626.541.189,4

COMMISSION
D'EXAMEN DES COMPTES
DE LA CAISSE DES RETRAITES

-:-:-:-:-

Séance du 4 juin 1946

-:-:-:-:-

COMPTE D'EXERCICE

-:-:-:-

COMPTÉ

RECETTES

	Résultats de 1944	Résultats de 1945	Différences
I - Versements des participants.			
Agents (5% et 6%)	414.364.822,3	1.283.675.423,2	+ 869.310.600,9
en service { Autres retenues	75.970.179,4	36.545.156,-	- 39.425.023,4
Agents détachés et en disponi- bilité charge par la SNCF :	"	76.000.000,-	+ 76.000.000,-
Versements rétroactifs de retenues :	19.241.217,6	39.888.720,8	+ 20.647.503,2
	3.152.227,3	13.478.340,3	+ 10.326.113,-
	512.728.446,6	1.449.587.640,3	+ 936.859.193,7
II - Versements de la S.N.C.F.			
(Dotation d'équilibre).....	2.317.147.570,4	5.054.608.725,8	+ 2.737.461.155,4
III - Produits de placements divers.			
Valeurs { Coupons	588.762.907,-	615.803.614,3	+ 27.040.707,3
mobilières { Remboursements.....	60.558.445,3	69.142.128,9	+ 8.583.683,6
Prêts hypothécaires	350.912,2	323.300,-	- 27.612,2
Prêts gagés par des surtaxes lo- cales temporaires	2.330.189,5	2.175.936,7	- 154.252,8
Prêts divers	25.396.158,7	24.505.198,5	- 890.960,2
Placements en capitaux différés....	3.409.402,-	2.021.779,-	- 1.387.623,-
Placements immobiliers de la Caisse	2.568.926,-	2.303.774,1	- 265.151,9
Produits des fonds disponibles.....	10.618.034,9	12.750.006,6	+ 2.131.971,7
	693.994.975,6	729.025.738,1	+ 35.030.762,5
IV - Recettes diverses.			
Intérêts des versements rétroac- tifs	1.306.382,9	1.185.749,4	- 120.633,5
Indemnités versées par des tiers responsables	129.611,-	176.464,4	+ 46.853,4
Divers	439.829,6	1.271.606,5	+ 831.776,9
	1.875.823,5	2.633.822,3	+ 757.998,8
	3.525.746.816,1	7.235.855.926,5	+ 3.710.109.110,4

D'EXERCICE

DEPENSES

	Résultats de 1944	Résultats de 1945	Différences
I - Arrérages de pensions			
Pensions proprement dites et indemnités spéciales temporaires :	3.115.062.160,9	6.960.472.203,4	+ 3.845.390.042,5
Majorations pour enfants	61.941.379,-	73.062.659,5	+ 11.121.280,5
Allocations pour charges de fa- mille	63.239.863,-	111.870.570,7	+ 48.630.707,7
Règlements de capitaux	1.479.896,6	3.172.588,-	+ 2.492.691,4
Allocation exceptionnelle	232.111.643,-	1.303.775,-	- 230.807.868,-
	3.473.854.942,5	7.150.681.796,6	+ 3.676.826.854,1
II - Remboursements de retenues et allocations diverses.			
Remboursements de retenues	9.553.227,-	17.296.040,-	+ 7.742.813,-
Allocations de réforme	477.224,-	571.629,-	+ 94.405,-
Allocations de décès	4.590.531,-	7.239.699,-	+ 2.649.168,-
	14.620.982,-	25.107.368,-	+ 10.486.386,-
III - Versements pour constitution de prestations.			
Versements à la C.N.R.V.	458.377,-	448.657,-	- 9.720,-
Réserves mathématiques d'assu- rances sociales	3.151.110,-	1.450.366,-	- 1.700.744,-
	3.609.487,-	1.899.023,-	- 1.710.464,-
IV - Dépenses diverses.			
Domages de guerre aux immeubles...	6.289,-	108.471,-	+ 102.182,-
Divers	13.503,-	31.479,3	+ 17.976,3
	19.792,-	139.950,3	+ 120.158,3
V - Frais de gestion.			
Solde du personnel de la Caisse :			
Permanents	20.153.674,8	34.654.704,4	+ 14.501.029,6
Auxiliaires et détachés	3.166.999,1	7.550.136,3	+ 4.383.137,2
Charges patronales	4.191.493,2	7.690.623,5	+ 3.499.130,3
Frais de bureau et divers	5.144.547,5	6.339.248,8	+ 1.194.701,3
Loyers	261.900,-	580.323,-	+ 318.423,-
Contributions	63.358,5	74.952,8	+ 11.594,3
Frais généraux d'administration générale	659.639,5	1.137.799,8	+ 478.160,3
	33.641.612,6	58.027.788,6	+ 24.386.176,-
	3.525.746.816,1	7.235.855.926,5	+ 3.710.109.110,4

COMMISSION

D'EXAMEN DES COMPTES

de la CAISSE des RETRAITES.

--:--:--:--

Séance du 4 juin 1946

Comparaison du bilan à fin 1944 et 1945

I - A C T I F .

	Situation au 31 décembre 1944	Situation au 31 décembre 1945	Variation en 1945	"
A - COMPTE DE CAPITAL.				"
Valeurs mobilières.				"
Valeur des anciens réseaux et de la S.N.C.F.....	10.631.893.283,3 ^f	10.639.956.701,5 ^f	+	8.063.418,2 ^f "
Valeurs diverses	66.019.319,8	64.760.962,2	-	1.258.357,6"
Prêts et créances.				"
Prêts hypothécaires.....	20.252.212,5	19.409.656,1	-	842.556,4"
Prêts gagés par des surtaxes locales temporaires	48.014.404,4	43.948.488,5	-	4.065.915,9"
Prêts divers	454.567.892,5	438.547.030,1	-	16.020.862,4"
Placements en capitaux différés	71.520.575,-	59.171.055,-	-	12.349.520,-"
Propriétés immobilières ..	48.277.740,3	48.277.740,3		"
Disponibilités du compte "Capital".....	285.795.761,6	312.269.555,7	+	26.473.794,1"
	II.626.341.189,4	II.626.341.189,4		"
B - COMPTES DIVERS. (débiteurs)				"
Sommes à recouvrer de divers	1.209.465,-	14.095.106,4	+	12.885.641,4"
Revenus à encaisser	3.363.424,-	1.895.750,2	-	1.467.673,8"
Opérations débitrices à régler	502.895.681,4	967.941.966,5	+	465.046.285,1"
Disponibilités courantes...	917.027.097,8	651.556.316,2	-	265.470.781,6"
	1.424.515.668,2	1.635.489.139,3	+	210.973.471,1"
	13.050.856.857,6	13.261.830.328,7	+	210.973.471,1 ^f "

II - P A S S I F

	Situation au 31 décembre 1944	Situation au 31 décembre 1945	Variation en 1945	"
A - COMPTE DE CAPITAL .				"
Capital	II.626.341.189,4 ^f	II.626.341.189,4 ^f	"	"
	II.626.341.189,4	II.626.341.189,4		"
B - COMPTES DIVERS. (créanciers).				"
Loyers d'avance	245.984,5	300.671,5	+	54.687,-"
Mandats de paiement.....	1.419.813.782,1	1.626.753.892,8	+	206.940.110,7"
Cotisations à verser aux A.S.	408.720,-	1.967.096,-	+	1.558.376,-"
Oppositions et retenues di- verses	2.167.012,-	2.725.230,-	+	558.218,-"
Créances du personnel (à dis- position).....	1.842.286,9	2.111.618,7	+	269.331,8"
Opérations créditricies à régler	37.382,7	1.630.630,3	+	1.592.747,6"
	1.424.515.668,2	1.635.489.139,3	+	210.973.471,1"
	13.050.856.857,6	13.261.830.328,7	+	210.973.471,1 ^f "

Commission de vérification
des comptes
de la Caisse des Retraites
-1-1-1-

DES DIFFERENTS IMMEUBLES DE LA CAISSE DES RETRAITES

-1-1-1-1-1-1-1-1-1-

Situation de l'immeuble	Date	Résultats de 1945					Valeur d'inventaire	Valeur assurée	Taux de rendement		
		Produit brut (R)	Dépenses (D)	Produit net (R - D)	Coefficient d'expl. $\frac{D}{R}$	Valeur d'inventaire			Valeur assurée	Valeur d'inventaire	Valeur assurée

		f	f	f		f	f				
229, rue du Faub ^g St Honoré	mai 1893	325.949,-	182.387,-	143.562,-	0,560	1.381.030,5	9.000.000	10,40	1,59		
93, rue du Faub ^g St Honoré	juin 1893	157.187,-	92.980,-	64.207,-	0,592	670.365,7	3.200.000	9,50	2,01		
11, rue de Milan	mai 1892	158.850,-	99.746	59.104,-	0,628	699.925,4	4.700.000	8,44	1,26		
117, rue St Lazare	juin 1894	148.980,-	86.330,5	62.649,5	0,579	932.897,9	4.200.000	6,73	1,49		
16, rue de Bourgogne	mai 1894	87.564	83.161,-	4.403,-	0,950	698.321,2	3.200.000	0,63	0,14		
39, rue de Turbigo	Nov ^{bre} 1880	49.500,-	18.753,-	30.747,-	0,379	651.805,5	2.100.000	4,72	1,46		
3, rue Cernuschi	août 1899	141.661,3	82.875,-	58.786,3	0,585	670.190,9	6.700.000	8,77	0,88		
113, rue Greneta	Nov ^{bre} 1880	151.665,-	80.339,-	71.326,-	0,530	814.180,2	5.000.000	8,76	1,43		
80 boulevard Sébastopol	avril 1894	89.570,-	47.173,-	42.397,-	0,527	426.218,2	2.000.000	9,95	2,12		
29, rue des Petites Ecuries	oct. 1890	211.698,-	133.760,-	77.938,-	0,632	1.338.351,1	5.300.000	5,82	1,47		
30, avenue de Villiers	janv. 1891	236.818,-	139.502,-	97.316,-	0,589	1.244.976,7	10.000.000	7,82	0,97		
7 bis et 9 rue du Perche	déc ^{bre} 1930	156.515,-	52.872,-	103.643,-	0,338	1.649.498,5	3.000.000	6,28	3,45		
Pavillon de Colomnes	(terr. en 1852 (bâti en 1893/ 1894	288.028,-	218.128,5	69.899,5	0,757	1.304.429,4	13.400.000	5,36	0,52		
97-99, rue Saussure	avril 1943	216.791,4	126.587,5	90.203,9	0,584	4.704.273,5	4.200.000	1,92	2,15		
Choisy-le-Roi	avril 1943	462.620,9	217.321,-	245.299,9	0,470	9.318.210,5	8.300.000	2,63	2,90		
		2.883.397,6	1.461.915,5	1.221.482,1		26.504.675,2	84.300.000	4,61	1,45		
Pour mémoire :											
Cité de Mantes	-	952.292,-	"	952.292,-		20.969.661,2		4,54			
Immeubles du Contentieux S.N.C.F. 45, rue St Lazare	-	130.000	"	130.000,-		803.403,9		16,18			
		3.965.689,6	1.661.915,5	2.303.774,1		48.277.740,3		4,77			

12.047
d/4

SITUATION GÉNÉRALE DES COMPTES
DE LA CAISSE DES RETRAITES ET DES CAISSES DE PENSIONS DIVERSES
AU 31 DÉCEMBRE 1945

	CAISSE DES RETRAITES	REGIMES SPECIAUX DE RETRAITES	CAISSE DES PENSIONS ACCIDENTS	ENSEMBLE
— A C T I F —				
VALEURS IMMOBILIERES	48.277.740,3	"	"	48.277.740,3
VALEURS MOBILIERES ET PLACEMENTS DIVERS	11.265.793.893,4	15.952.589,8	263.128.020,6	11.544.874.503,7
COMPTES DEBITEURS	983.937.303,1	2.542.144,0	1.855.809,6	988.335.256,7
	12.298.008.936,8	18.494.733,8	264.983.830,1	12.581.487.500,7
FONDS DISPONIBLES	963.825.871,9	19.881.566,5	14.975.399,6	998.682.838,0
TOTAUX	13.261.834.808,7	38.378.300,3	279.959.229,7	13.580.170.338,7
— P A S S I F —				
CAPITAL	11.626.341.189,4	18.149.472,6	269.788.455,3	11.914.279.117,3
COMPTES CREDITEURS	1.635.493.619,3	20.228.827,7	10.170.774,4	1.665.891.221,4
TOTAUX	13.261.834.808,7	38.378.300,3	279.959.229,7	13.580.170.338,7

Caisse des Retraites

A.) Actif:

- Valeurs Immobilières: - C/te 5.001 - Propriétés immob^{les} de la caisse des Retraites 48.277.740,3

- Valeurs Mobilières et

Placements divers:

- C/te 5.002 - Val. mob. C.R. — 10.704.717.663,7

- C/te 5.003 - Pl^{us} C.R. — 59.171.055,-

- C/te 5.004 - Prêt, créances Cr. — 501.905.174,7

- Comptes débiteurs: 11.265.793.893,4

- C/te 5.009 - Sommes à recevoir — 15.990.856,6

- C/te 5.012 - Op. déb. à régler — 967.946.446,5

983.937.303,1

(a) Total Actif: 12.298.008.936,8

B.) Passif:

- Capital: - C/te 4.001 - Capital C.R. — 11.626.341.189,4

- C/tes créditeurs: - C/te 4.004 - Sommes à payer — 4.992.997,5

- C/te 4.007 - Cr. du Pl^{us} — 2.111.618,7

- C/te 4.008 - Mandats Pl^{us} — 1.626.753.893,8

- C/te 4.011 - Op. cr. à régler — 1.635.110,3

1.635.493.619,3

(b) Total Passif: 13.261.834.808,7

Solde (b - a): 963.825.871,9 ⁽²⁾

5/4/46
f

(1) d'après la première balance provisoire (A)

(2) P^{ro}vision: voir recapitulation p. 32 (20.486.994.708,2 - 19.523.168.836,3) = 963.825.871,9

Régimes spéciaux de retraites

A.) Actif:

- Val. mob. et plac ^{ts} divers: - c/ 5.031 et 5.032 - Val. mob. Caisse	
des pensions A. L. (J ^{on} Act B)	23.688,7
- c/ 5.033 - Val. emploi réserve math.	
C. P. Lucet-Oucel	14.826.364,5
- c/ 5.035 - Val. mob. legs Lagoutte	22.096,6
- c/ 5.036 - " " Rég. spéciaux	19.143,4
- c/ 5.037 - " " Secours mutuel	
du Réseau de l'Etat	105.718,4
- c/ 5.040 et 5.041 - Prêts et créances	955.578,2
	<u>15.952.589,8</u>
- C/ Débiteurs: c/ 5.048 - Op. débiteurs à régler	2.542.144,-

(a) Total Actif: 18.494.733,8

B.) Passif:

c/ 4.055 - Retraites ex-casse prévoyance L. O.	5.545.992,1
c/ 5.055 - Dépenses	1.327.121,2
Solde en faveur des retraites	<u>4.218.870,9</u>
- Capital: c/ 4.031 - Réserve pour pensions compl ^{tes}	212.513,3
c/ 4.033 - Réserve math. c. P. J. Oucel	13.564.797,6
- c/ 4.034 - Solde en faveur des retraites	4.218.870,9
c/ 4.035 - Capital legs Lagoutte	24.463,6
c/ 4.036 - Fonds prob. rég. spéciaux	21.480,9
c/ 4.037 - C/ Lig. Secours mutuel Etat	107.346,3
	<u>18.149.472,6</u>
- C/ Créditeurs:	
c/ 4.032 - Ar ^{ts} SNCF. au titre pensions ab.	979.266,9
c/ 4.040 - Revenus des legs Lagoutte	867,4
c/ 4.043 - Sommes à payer à divers	7.187,5
c/ 4.045 - Mandats de paiement	16.643.146,7
c/ 4.048 - Op. cr. à régler	2.596.359,8
	<u>20.226.827,7</u>

(b) Total Passif: 38.376.300,3

Solde (b-a): 19.881.566,5⁽²⁾

5/4/46
L

(1) d'après la 1^{re} balance provisoire (A).

(2) Duvre: Récapitulation p. 32 (65.472.569,9 - 45.591.003,4) = 19.881.566,5

A.) Actif:

- Val. mob. et placements

divers: - c/° n° 5.061 - Plac^{te} réserve Pensions accidents 263.128.020,5

- c/° débiteurs: - c/° 5.069 - Op. débitrices à régler 1.855.809,6

(a) Total Actif: 264.983.830,1

B.) Passif:

- Capital: - c/° 4063 - Fonds réserve Pensions accidents 269.788.455,3

- c/° créditeurs: - c/° n° 4065 - Sommes à payer à divers 5.319,1

- " 4067 - Mandats de paiement 9.735.878,-

- " 4070 - Op. créd. à régler 429.577,3 10.170.774,4

(b) Total Passif: 279.959.229,7

Solde (b - a): 14.975.399,6 (2)

5/4/46
f

(1) D'après la 1^{re} balance provisoire (A)

(2) Preuve: récapitulation p. 32 (279.959.229,7 - 264.983.830,1) = 14.975.399,6

RD/HH-15-3-46

S. N. E. F. 46
SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Comptables Générales

Bureau de la Liquidation

40, RUE DE LONDRES
PARIS-8.

Paris, le 15 MARS 1946

12 047
a/1 et
d/4

Monsieur le Chef
du Service des RETRAITES

F2 E 3 N° 1786

OBJET : Charges patronales et frais généraux d'Administration générale à la charge de la Caisse des Retraites.

La détermination et la ventilation des frais de gestion du Service des Retraites, pour l'exercice 1945, se feront d'après les prescriptions de la note jointe à la lettre F2 AG N° 698 du 25 Mars 1939 de Mr le Directeur des Services Financiers.

Les taux des majorations à appliquer seront de :

1°- Charges patronales -

- 20% pour les dépenses de personnel du cadre permanent (allocations de famille et de naissance comprises)
- 10% pour les dépenses de personnel auxiliaire.

2°- Frais généraux d'Administration générale -

- 2% pour l'ensemble des frais de gestion de la Caisse des Retraites.

Je vous serais obligé de vouloir bien, dès que possible, facturer à Comptabilité Générale, les crédits résultant de ces applications.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : ALADENISE

Voir lettre F2 I. n° 043-1874
du 5/3/46, chassée au dossier 12047-2/12,
le 15/3/46
q

SOCIÉTÉ NATIONALE

des

CHEMINS DE FER FRANÇAIS

PARIS, LE 7 février 1946

45, rue Saint-Lazare (9^e)

Téléph. : Trinité 29-94

SERVICE DU CONTENTIEUX

Bureau Fiscal

Aff. Comptabilité

N° 66/12

Monsieur le Chef de la
Division de la Comptabilité Générale
(Subdivision des Ecritures Générales)

V;R;;F2 E 3
n°1733

Comme suite à votre lettre en date du 4 février courant, j'ai l'honneur de vous faire connaître que les avertissements relatifs aux impositions de 1945 n'ont pas encore été reçus par l'ancien Réseau A.L.

Nous demandons à la Division de Strasbourg, de nous indiquer lors du paiement, la part d'impôt incombant au Service des Retraites.

Le Chef du Contentieux,

Mod. CX 9. 80/W 46116 MAULDE et RENOU, Paris. (20330) -- (12-42)

*Tit. à M. Lenoir, du Cont.
qui n'a pu fournir d'autres renseignements.
Les archives de l'ex. A.L. ont été en partie
détruites; les recherches longues et minutieuses
sont nécessaires. Les observations de la
Commission ne permettant pas d'attendre plus
longtemps, il a été décidé de ne pas tenir
compte de l'impôt des Retraites de Strasbourg
pour l'exercice 1945. Le 4/3/46*

[Signature]

-4 FEV. 1946

12.047
2/1
et 1/6

S. N. C. F.

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Ecrans Générales

Monsieur le Chef
du Service du CONTENTIEUX

Bureau de la Liquidation

49, RUE DE LONDRES

F2 E 3 N° 1733

**OBJET : Détermination des frais de gestion
du Service des Retraites.**

Par votre lettre N° 66/12, du 21 Janvier dernier, -répondant à la nôtre F2 E3 N° 1700 du 18 Janvier- vous m'avez indiqué le montant des contributions payées dans le courant de l'exercice 1945 et afférentes aux locaux occupés par le Service des Retraites, rue de Chateau-Landon à Paris.

Eventuellement, je vous serais obligé de bien vouloir me faire savoir si la S.N.C.F. a payé des impôts similaires pour 1945, en ce qui concerne les immeubles de ce Service situés à Strasbourg.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé: Houlez

SOCIÉTÉ NATIONALE
des
CHEMINS DE FER FRANÇAIS

PARIS, LE 21 janvier 1946

45, rue Saint-Lazare (9^e)

Téléph. : Trinité 29-94

SERVICE DU CONTENTIEUX

Bureau Fiscal

Aff. Compt.

N° 66/12

Monsieur le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale
(Bureau de la Liquidation);

V.R. : F2 E 3 N° 1.700.

Comme suite à votre lettre en date du 18
janvier courant, vous voudrez bien trouver ci-
après le montant des contributions payées au
cours de l'année 1945, afférentes aux locaux
occupés par le Service des Retraites, à Paris:

(revenu net; ; ; ; 48.522 frs
Bases (valeur locative... 97.045 frs
(valeur en capital. 873.396 frs

	foncier	patente & taxes
Contribution foncière;	33.576,	
Patente et taxes..		43.695,
	77.271 frs	

Archives 56.392
cours
88

Les immeubles de la rue de Château-Landon sont occupés tant par la S.N.C.F. que par le Service des Retraites. En conséquence, il a été décidé que la Caisse des Retraites ne prendrait en charge que les $\frac{97}{100}$ du montant des contributions afférentes aux dits immeubles. Ceux de l'exercice 1945 se présentant comme suit:

- impôt foncier	33.576,-
- patente et taxes	43.695,-
soit :	<u>77.271,- x</u>

La caisse des retraites sera, pour l'exercice 1945, débitée de:

en ce qui concerne l'impôt foncier:

$$\frac{33.576 \times 97}{100} = 32.568,72 \times$$

en ce qui concerne la patente:

$$\frac{43.695 \times 97}{100} = 42.384,15 \times$$

Total: 74.952,87 x

Le 31/1/1946

Mod. CX 9. 8

V.E. 12.139-
C.R. 2 Fact.

VID. 13.381- Archives 56.30
Fact. en cours

Le 5/2/46. E. 4

Voir dossier 12047
pièce n. 3

Le Chef du Contentieux,

[Signature]

T.S.V.P.

$$\frac{33.576 \times 97}{100} = 32.568,72 \times$$

$$\begin{array}{r} 335,76 \overset{6}{\cancel{\times 97}} \overset{6}{\cancel{6}} \\ \hline 235032 \\ 302184 \\ \hline 32568,72 \\ \frac{3}{100} + 1.007,28 \\ \hline 33.576,00 \times \end{array}$$

$$\frac{43.695 \times 97}{100} = 42.384,15 \times$$

$$\begin{array}{r} 436,95 \overset{0}{\cancel{\times 97}} \overset{0}{\cancel{0}} \overset{7}{\cancel{7}} \\ \hline 305865 \\ 393255 \\ \hline 42384,15 \\ \frac{3}{100} + 1.310,85 \\ \hline 43.695,00 \times \end{array}$$

Total:

74.952,87 ×

74.952,87

$$\begin{array}{r} \frac{3}{100} + 2.318,13 \leftarrow \\ \hline 77.271,00 \times \end{array}$$

$$\begin{array}{r} 1.007,28 \\ + 1.310,85 \\ \hline 2.318,13 \end{array}$$

H-10-1-46

Paris, le 18 JAN. 1946

12047

S. N. C. F.

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Écritures Générales

Bureau de la Liquidation

40, RUE DE LONDRES
PARIS-8

Monsieur le Chef

du Service du CONTENTIEUX

F2 E 3 N° 1700

OBJET : Détermination des frais de gestion
du Service des Retraites et de la
Caisse de Prévoyance S.N.C.F.

Pour me permettre de déterminer et de
ventiler les frais de gestion du Service des
Retraites et de la Caisse de Prévoyance
S.N.C.F., je vous serais obligé de vouloir
bien me faire connaître, le 1er Mars 1946 au
plus tard, le montant des contributions
(impôt foncier, taxes et patentes) payées au
cours de l'année 1945 pour les immeubles oc-
cupés à Paris par l'un et l'autre de ces Ser-
vices.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : Houlez

12.047
d/4

LOYERS DE LA CAISSE DES RETRAITES
sur la base de 1938

			à Paris	à Strasbourg
<u>Débit :</u>	Retraites	265.000	261.000,-	4.000,-
	Pensions A.L. (A)	500	"	500,-
	" (B)	400	"	400,-
	Pensions G.L.	200	"	200,-
			261.000,-	5.100,-
<u>Crédit :</u>	Recettes - Chapitre II - Article 1 § 4			266.100

Pour imputer aux Retraites et Régimes spéciaux leur part de loyers des immeubles de Château-Landon et de Strasbourg.

Pour les Contributions et Patentes

1^{re} - Celles des immeubles de Château-Landon vont pour $\frac{97}{100}$ à Retraites.

2^{de} - Celles de Strasbourg vont pour :

$\frac{73}{100}$ à Retraites

$\frac{10}{100}$ à Pensions A.L. Section A

$\frac{8}{100}$ à Pensions A.L. " B

$\frac{5}{100}$ à Pensions G.L.

Contre partie à Chapitre I - Article 9 § 2 ou 3 suivant nature.

Nous devons recevoir de la Caisse des Retraites :

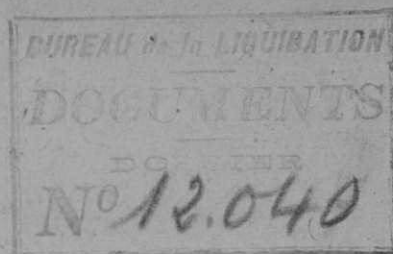
La part des dépenses de personnel du groupe accident à porter au débit du Chapitre I - Article 3 § 1
" frais de bureau à porter au débit du Chapitre I - Article 3 § 2.

La part de charges patronales à porter au crédit du Chapitre Ier - Article 17 § 1.
" de frais généraux d'Administration Générale à porter au crédit du Chapitre I-Article 17 § 2.

Me donner, pour mon dossier, copie des lettres envoyées à ce sujet.

Signé : LAGUONIE.

Clôture 1945



5

①

Guillaume - Luxembourg

12.040
d/5

Service de la
Comptabilité générale
et des Finances

Monsieur le Directeur

du Service du B U D G E T

F2 E 3 N° 1763

V/REF : Lettre B 1 3.110 du 4 Février 1946.

Vous avez bien voulu me soumettre, pour avis, les propositions de constitution de provisions que vous envisagiez de présenter à M. le Directeur Général, comme suite au projet de règlement des dettes et créances réciproques du Réseau G.L. et de la S.N.C.F.

Je crois devoir attirer votre attention sur le fait que certains points de ce projet paraissent actuellement remis en discussion.

Comme, d'autre part, l'opération doit se traduire, dans son ensemble, par une plus-value, il ne me paraît pas nécessaire d'anticiper sur le règlement définitif à intervenir pour la constitution de provisions sur l'exercice écoulé.

Quant au fonds, je serais d'avis de procéder à la régularisation de nos écritures, le moment venu, par imputation directe au compte d'exploitation de la différence totale à liquider.

Le Chef du Service,

signé : THOMAS

*Comme suite à cette
lettre, aucune provision
ne sera faite sur le G.P. d'expl.
de 1945. - (voir 12.047. 2/3)
(voir le dossier complet traitant
de cette affaire au dossier n° 13.036
sous-dossier "Liq." des comptes du G.L.)
Le 26/2/46,
J.*

Clôture 1945



6
d

- Bureau des Comptes d'Exploitation -

12.040
d/6

CHARGES DU CAPITAL

de

L'EXERCICE 1945.

CHARGES DU CAPITAL

ANNEXE IV

I - CHARGES BRUTES DE L'EXERCICE

	INTERETS ET FRAIS DE SERVICE	AMORTISSEMENT	IMPOTS A LA CHARGE DE LA S.N.C.F.	ENSEMBLE
I - Capital social				
- Actions A	40.082.480,-	4.919.000,-	-	45.001.480,- x
- Actions B	43.434.000,-	-	-	43.434.000,- x
II - Capital originaire des anciens Réseaux				
- Compagnies	103.877.760,6	42.137.700,-	-	146.015.460,6
- Etat	20.260.360,-	27.004.386,-	-	47.264.746,-
- A.L.	14.308.457,-	26.319.843,-	-	40.628.300,-
III - Emprunts obligataires :				
émis en France :				
- Types antérieurs à la Convention de 1921	406.890.037,6	666.898.528,-	17.745.036,3	1.291.333.599,9
- Types de la Convention de 1921	1.770.793.517,7	458.491.513,1	53.823.045,4	2.283.111.076,2
- Types S.N.C.F.	1.429.254.479,9	699.800.000,-	374.568.704,6	2.503.623.184,5
émis à l'étranger :	205.490.384,1	91.160.026,5	-	296.650.710,6
IV - Emprunts divers :				
- Avances du Trésor en rempla- cement d'emprunts étrangers	249.693.093,5	204.585.820,6	-	454.278.914,1
- Avances du Trésor en couver- ture des dépenses d'éta- blissement A.L.	11.518.232,-	2.940.107,-	-	14.458.339,-
- Avances du Trésor au titre des Prestations en nature	32.554.401,6	8.946.822,4	-	41.501.224,-
- Avances du Trésor au titre du Programme spécial d'équipement	399.150,1	109.568,-	-	508.818,1
- Emprunt au Fonds commun de travail	109.920.936,-	16.992.515,-	32.350.921,-	159.264.372,-
- Divers	27.736.818,9	9.444.888,-	-	37.181.706,9
V - Redevances diverses	2.427.079,6	-	-	2.427.079,6
VI - Ressources de Trésorerie :				
- Emprunts à court terme	124.190.648,4	-	35.231.995,9	159.422.644,3
- Disponibilités des réserves et provisions (fraction utilisée)	266.080.235,3	-	-	266.080.235,3
	4.868.532.388,3	2.459.750.595,6	513.722.703,2	7.832.035.687,1
à déduire :				
Prélèvement de 10 %	- 108.733.496,6	- 11.498.217,4	-	- 120.229.716,-
CHARGES BRUTES TOTALES	4.749.828.889,7	2.448.254.378,2	513.722.703,2	7.711.805.971,1

II - ATTENUATIONS DE CHARGES

I - Charges incombant à l'Etat		
- Avances en travaux	378.851.147,6	
- Insuffisances d'exploitation :		
- antérieures à 1921	140.535.740,-	
- exercices 1921 à 1925	411.983.950,-	
- exercices 1936 et suivants	1.458.709.958,-	
		2.390.080.745,6
II - Charges incombant à divers		8.044.856,6
III - Charges intercalaires sur dépenses d'établissement de l'exercice		6.208.939,2
IV - Charges intercalaires sur dépenses de reconstitution de l'exercice		287.402.239,9
V - Produit des participations financières		520.436,3
VI - Produit des titres rachetés en Bourse en vue de l'amortissement		2.463.333,8
	TOTAL DES ATTENUATIONS	2.694.720.551,4
Prélèvement de 10 % à déduire :		- 32.780.451,2
	MONTANT NET DES ATTENUATIONS	2.831.940.100,2

III - APPLICATION DES CHARGES NETTES

CHARGES BRUTES TOTALES (I)	7.711.805.971,1
ATTENUATIONS DE CHARGES (II)	2.881.940.100,2
CHARGES NETTES A AFFLIQUER	5.049.865.870,9
VENTILATION ENTRE LES PARAGRAPHERS DU COMPTE DE PRELEVEMENTS (Art. 21 § 5 de la Convention du 31 Août 1937)	
§ B - b) Charges effectives du capital social et des emprunts contractés après le 1er janvier 1938 pour le compte de la S.N.C.F., déduction faite de tous remboursements	777.514.485,7 x
§ B - c) Charges effectives des autres emprunts de toute nature pris en charge par la S.N.C.F. en vertu des articles 30 et 31 de la Convention, déduction faite de tous remboursements	4.127.395.325,3 x
§ B - c) Sommes versées aux Compagnies du Nord, de l'Est, de Paris à Orléans, de Paris à Lyon et à la Méditerranée et du Midi, par application de l'article 5 de la Convention	145.155.078,9 x
	5.049.865.870,9 x

Copie

VIREMENT INTERNE DOUBLE

N° 14406

12.049
d/6

F 3

Archives 059,303

F4n

II Avril 1946

Décembre 1945
4° dépouillement

5.049.865.870,9*

Compte d'Exploitation Dépenses
Chap. VII

DEBIT

Art. 1	§ 1	.....	I985	88.435.460,-*
	§ 2	.....	I986	378.053.037,3*
		(b 274.980.840,-		
	§ 3	.... )	I987	310.525.968,4*
		(c 35.545.128,4		
Art. 2	.....	.....	I989	4.127.696.326,3*
Art. 4	§ 1	.....	I991	58.012.536,-*
	§ 2	.....	I992	87.142.542,9*

LIQ. 14001.

Charges d'emprunts à appliquer

CREDIT

§ B-b	.....	777.014.465,7*
§ B-c	.....	4.127.696.326,3*
§ B-e	.....	145.155.078,9*

5450 5.049.865.870,9*

Ventilation du solde du compte "Charges d'emprunts à appliquer"
de l'exercice 1945 entre les § du compte de liquidation (Art. 21 de la
Convention du 31 août 1937).

Chap. VII-Article 1er

§ 1	Charges du capital Social de la S.N.C.F.	88.435.460,-*
§ 2	Charges des dépenses d'établissement postérieures au 31 décembre 1937..	378.053.037,3*
§ 3	Charges intercalaires.....	310.525.968,4* 777.014.465,7*

Chap. VII-Article 4

§ 1	Intérêts et amortissement des Actions des Cies.....	58.012.536,-*
§ 2	Sommes versées à l'Art. 15 de la Convention du 28 Juin 1921	87.142.542,9* 145.155.078,9*

.....

DETAIL DES CHARGES FINANCIERES

Charges de capital au § B - b

Charges du capital social S.N.C.F.	88.435.460,- *
Charges des dépenses d'établissement, postérieures au 31 décembre 1937	378.053.037,3.
Charges intercalaires sur:	
- Charges du grand équilibre	"
Déficit par rapport au petit équilibre	274.980.840,-
- Variation du stock des approvisionnements	35.545.128,4.
- Charges du fonds de roulement	"

Charges de capital au § B - c

Charges des dépenses d'établissement antérieures au 31 décembre 1937	4.127.696.326,3.
--	------------------

Sommes versées aux Compagnies
par application de l'article 5 de
la Convention du 31-8-1937 § B - c

Charges d'intérêts et d'amortissement des actions des Compagnies	58.012.536,-
--	--------------

Sommes visées à l'article 15 de la Convention du 28 Juin 1921	87.142.542,9.
---	---------------

5.049.865.870,9*

Charges intercalaires :

- des insuffisances de l'exercice 1944 b	b	191.715.670,1
- de l'augmentation du stock des approvisionnements en 1945	c	35.545.128,4
- dépenses d'établissement couvertes par prélèvement sur le F.R.	b	1.842.861,6
- de l'insuffisance (chap. I à V) de l'exercice 1945	b	76.562.210,1
- des charges financières localisées au § B - b		4.860.098,2
		310.525.968,4.

~ Dépenses d'établissement de l'exercice ~

	Dépenses non remboursables	Dépenses remboursables par l'Etat	Total
<u>A. Dépenses à couvrir en obligations-</u>			
a) <u>Dépenses passibles de charges</u> (1).....			
- dépenses en principal et intérêts	400.169.573,9	660.769,1	400.830.343,-
- charges de 1 ^{ère} année	6158058,1	10.168,3	6.168.226,4
b) <u>Dépenses non passibles de charges</u>			
- dépenses à couvrir par Emprunt par suite du Reimb ^t à la CR.			12.911.567,6
- Participations financières			6.156.257,8
- Avances en argent électrification			- 15.024.961,6
- Installations supprimées (amortissements au titre T.C).....			
- Variation du stock des approvisionnement			2309.831.895,-
<u>B. Dépenses à couvrir par les avances du trésor</u>			2720.873.328,-
- Programme spécial d'équipement			186.858.910,6
- dépenses en principal et intérêts			2907.732.238,8
- intérêts des travaux terminés			12.911.567,6
- <u>Dépenses de caractère social</u>			2394.820.671,2
<u>C. Dépenses à couvrir par des subventions</u> ...			23.730.195,3
<u>D. Dépenses à couvrir par des ressources prélevées sur le compte d'exploitation</u>			7747.584,4
<u>E. Dépenses à couvrir par un prélèvement sur le Fonds de renouvellement</u>			- 33.909.714,6
<u>F. Dépenses à couvrir par avances de la CR</u> <u>Reévaluation des différences de change</u> ...			- 12.911.567,6
<u>Total égal au chiffre annexe XI</u>			4684.107.295,-
			7.576.456.031,3

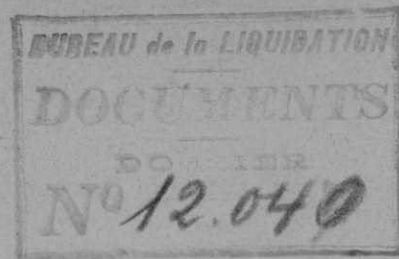
(1) de plus il a été appliqué des charges au montant des amortissements de travaux exploités imputés au compte "Installations et matériel supprimés", savoir :

304 + frais généraux 2 648 648,- 2

charges 40 412,- 8

La dépense totale a été soustraite par prélèvement sur le Fonds de renouvellement

7
Clôture 1945



(d)

Division Centrale des Titres

- Détail des Facturations -

Nature des règlements	Montant	Imputations	Références des pièces	
			regues	expédiées
- Charges patronales	16.183.241,2	Cr ^t - ch. 1 ^{re} / 17/1	13.002/58.962	—
- Frais généraux d'Administration Générale	2.266.513,4	Cr ^t - ch. 1 ^{re} / 17/2	13.002/58.962	—
- Charges patronales sur provision de 200.000 ^{fr} (rel ^{at} solde aux ^{tes} du 1/12/45)	(a) 20.000, -	Cr ^t - ch. 1 ^{re} / 17/1	—	14.300/59.186
- Frais généraux d'Administration Générale (sur pr ^o ci-dessus)	(a) 4.400, -	Cr ^t - ch. 1 ^{re} / 17/2	—	14.300/59.186

(a) Voir dossier 12.047 6/18. et pièces comptables (doubles) n^{os} 39 à 42 à 12.047 c/8.

Paris, le 15 MARS 1946

S. N. C. F.

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Comptes Généraux

Bureau de Liquidation

49, RUE DE LONDRES
PARIS-8^e

F2 E 3 N° 1784

Monsieur le Chef du Service
des Titres

OBJET : Charges patronales et frais généraux d'Administration
générale à la charge du Service des Titres.

J'ai l'honneur de vous faire connaître, ci-après, les
taux des majorations à appliquer aux dépenses de l'exercice 1945 :

1°- Charges patronales -

- 20% sur les dépenses de personnel du cadre permanent
(allocations de famille et de naissance comprises)
- 10% sur les dépenses du personnel auxiliaire.

2°- Frais généraux d'Administration générale -

- 2% sur les dépenses de personnel majorées des charges pa-
tronales et les fournitures de bureau et divers.

Je vous serais obligé de bien vouloir facturer, dès que
possible, à Comptabilité générale, les crédits consécutifs à ces
majorations.

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

Signé : ALADENISE

Voir lettre F2 I. n° 043-1894 du 5/2/46,
classée au dossier 12.047-8/12.
Le 15/3/46

Décomposition pour
la provision pour relève
personnel auxiliaire
des Titres.

(Chap. I^{er} art. 251 f 83)

Voir 12.047 a/3 d'un fait (provision pour 200.000)
et 12.047 b/18 d'autre fait (paiement pour 224.400)

200 000

20 000

4 400

224 400

12.047
Chap. I^{er} art. 251 f 83
paiement AG

Le 22/3/46

Clôture 1945

BUREAU de la LIQUIDATION
DOCUMENT
N° 12.040

Commission des Comptes

DIVISION
DE LA COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
SUBDIVISION DES COMPTES GÉNÉRAUX

NOMS ET ADRESSES
des Commissaires aux Comptes et de leurs Collaborateurs
au 20 Mai 1946

42047
N. 2041
d/8

BUREAU DE LIQUIDATION

Représentants de l'Etat		Représentants des Actionnaires (Autres que l'Etat)	
Titulaires	Suppléants	Titulaires	Suppléants
MM : <u>LORLOT</u> Président de Section au Conseil d'Etat Conseil d'Etat Place du Palais-Royal PARIS 1er Président de la Commis- sion des Comptes 3 Av. du Président Roosevelt	M : <u>LETOURNEUR</u> Maître des requêtes au Conseil d'Etat 5, rue Herschel PARIS (6ème) Conseil d'Etat Place du Palais-Royal	MM : <u>DROUILLET Franck</u> , Membre de la Commission des comptes de la S.N.C.F. 33, Bd Hausmann PARIS (8ème)	MM : <u>BOULX</u> 11, rue Edillot PARIS (7ème) et à Gron (Indre)
<u>COYNE Daniel</u> Conseiller d'Etat Maître à la Cour des Comptes - Président de chambre 28, av. Eugénie à Colombes Opéra 27-44 Cha. 05-65 13, rue Cambon PARIS (Cour des Comptes)	<u>GREFFY</u> Conseiller référendaire 104, rue Lauriston PARIS (16ème) 13, rue Cambon PARIS (Cour des Comptes)	<u>RETAIL Léon</u> Membre de la Commission des Comptes de la S.N.C.F. 24, rue Beaubourg PARIS (3ème)	<u>GAESSLER</u> 14 Bd Soult PARIS (12ème)
<u>POISSON</u> Inspecteur général des Finances Ministère des Finances Rue de Rivoli PARIS 1er	<u>RICHARD Jean</u> 6, Avenue Marceau VERSAILLES (Seine et Oise) Tél. Versailles 18-72	<u>MARCOU Paul</u> Membre de la Commission des comptes de la S.N.C.F. 69, Avenue de la Grande Armée à PARIS (17ème)	<u>COPIER ROYER</u> 43, rue Labruyère PARIS (9ème)
<u>GIRARD</u> Inspecteur Général des Ponts et Chaussées 24, rue François 1er PARIS	<u>ROUELLE</u> 85, Bd Montparnasse PARIS (6ème) Ministère des Travaux Publics	<u>GRUSON Paul</u> Membre de la Commission des Comptes de la S.N.C.F. 6, rue Edmond Valentin PARIS (17ème)	<u>DUCASSE</u> 10, rue César Franck PARIS (15ème)

1^{re} COPIE DU RELEVÉ DES SOMMES À RÉGLER PAR VIREMENT BANCAIRE

Comptabilité Générale

Subdivision des Écritures Générales

Bureau de la Liquidation

des Commissaires aux Comptes et de leurs Collaborateurs

au 1^{er} Juillet 194427/9 et 1^{er} Novembre 1945

Représentants de l'Etat		Représentants des Actionnaires (autres que l'Etat)	
Titulaires	Suppléants	Titulaires	Suppléants
LORiot	MM.	MM. X	MM.
M. M. ROUSSEL	MM.	MM. X	MM.
Président de Section au	LETOURNEUR Maître des	DROUILLET Franck, Mem-	BOUX X
Conseil d'Etat	requêtes au Conseil	bre de la Commission des	
Conseil d'Etat, Place du Palais-Royal	d'Etat	Comptes de la S.N.C.F.	11, rue Sédillot Paris
à Paris (1 ^{re})	5, rue Herschen	19, rue Weber Paris (16 ^e)	(7 ^e me)
Président de la Com. des Comptes	Paris (6 ^e me)	actuellement à Vichy (	et à Gron (Indre)
Président de la Commis-		(Allier)	
sion des Comptes)			
Séance du 1 ^{er} Mars 1944			
COYNE Daniel, Conseiller	CREPEY	RETAIL Léon Membre de la	GAESSLER X
D'Etat, Maître à la Cour	Conseiller référendaire	Commission des Comptes	
des Comptes - Président de chambre	104, rue Lauriston	de la S.N.C.F.	14, Bd Soult, Paris (12 ^e)
28, Avenue Eugénie à Co-	Paris (16 ^e me)	24, rue Beaubourg	
lombes		Paris (3 ^e me)	
Opéra 27-44 Cha. 65-65			
9 Rue Cambon à Paris (Cours de Cl)			
POISSON	RICHARD Jean	MARCOU Paul, Membre de la	COPPER ROYER X
Inspecteur Général des		Commission des Comptes	
Finances	11, rue de Mouchy à Ver-	de la S.N.C.F.	6, rue Blanche Paris (9 ^e)
Ministère des Finances, rue de Rivoli,	sailles (S.O.)	69, Avenue de la Grande	
à Paris (1 ^{re})	Tél. Versailles 18-72	Armée Paris (17 ^e)	43, rue Labruyère (9 ^e)
M. GIRARD	ROUELLE	GRUSON Paul, Membre de	DUCASSE
Inspecteur Général des	85, Bd Montparnasse	la Commission des Cptes	
Ponts et Chaussées	Paris (6 ^e me)	de la S.N.C.F., 6 rue Ed-	10, rue César Franck
		mond Valentin Paris (7 ^e)	Paris, (15 ^e)

Renseignements demandés

- 1°. Etat comparatif des Réserves et Provisions pour 1944 et 1945.
- 2°. Etat comparatif du § Divers des Réserves et Provisions en 1943, 1944 et 1945.
- 3°. Variation de la provision pour travaux différés.
- 4°. Pr.^{on} constituée en vue du régl^t définitif, dépenses gares communes du Rhin.
- 5°. Cf.^{te} n° 4.161 - Combustible livré d'office à régler.
- 6°. Cf.^{te} n° 4.157 - Pr.^{on} pour reconstitution du stock de mat^{el} voies déposés s.^r des Allemands.
- 7°. Cf.^{te} n° 4.168 - Provisions diverses.
- 8°. Fonds de renouvellement du matériel naval.
- 9°. Divers renseignements (sous-dossier spécial).

Etat Comparatif des Réserves et Provisions.

figurant au Bilan de la S.N.C.F. en 1944 et 1945 (en millions de francs)

	au 31/12/1944	au 31/12/1945	Differences.
Caisses des Retraites	13.050.857,-	13.261.835,-	+ 210.978,-
Régimes spéciaux de retraites	24.455,-	38.376,-	+ 13.921,-
Caisse des Pensions accidents	279.801,-	279.959,-	+ 158,-
Caisses de Prévoyance et de Maladie	371.202,-	377.897,-	+ 6.695,-
<u>Ensemble pour les caisses ci-dessus</u>	<u>13.726.315,-</u>	<u>13.958.067,-</u>	<u>+ 231.752 *</u>
Fonds de Renouveau disponible	8.598.956,-	18.412.133,-	+ 9.813.177,-
Provision pour travaux différés	12.974.800,-	25.343.700,-	+ 12.368.900,-
Divers	2.585.008,-	4.299.793,-	+ 1.714.785,-
<u>Totaux du Chapitre</u> (compte tenu du cumul des sommes)	<u>37.885.079,-</u>	<u>62.013.693</u>	<u>24.128.614,-</u>

Etat établi par E.³

Le 8/5/46

2/

13.040
d/s

Etat Comparatif.
Des
Réserves et Provisions
§. Divers
en 1943 - 1944 et 1945

Etat établi par E³
9/

État Comparatif des Réserves et Provisions & Divers comprises dans les Bilans

de 1943. 1944 - 1945

figurant

	au 31 / 12 / 43	au 31 / 12 / 44	au 31 / 12 / 45	
- Compte de renouvellement des wagons S.N.C.F. de grande capacité exploités par la S.C.W.	19.353.494,-	24.665.641,2	25.599.274,-	
- Fonds de renouvellement du matériel naval	179.449.206,4	229.475.706,8	252.654.630,3	
- Provision constituée sur le compte d'exploitation au titre des Redevances d'usage et d'entretien des lignes de Télécommunication	30.484.930,-	48.284.930,-	58.200.000,-	X
- Provision pour créances sur divers Réseaux secondaires	80.384.972,8	81.762.142,6	82.271.250,2	
- Fonds de réserve de divers réseaux secondaires	2.679.573,4	2.564.198,1	2.252.871,9	
- Combustibles livrés d'office à régler	"	139.582.191,1	139.592.191,1	
- Provision constituée en vue du Règlement définitif des Comptes de partage des dépenses des gares communes du Rhin	28.381.803,7	28.381.803,7	28.381.803,7	X
- Dons et legs divers	856.044,5	829.575,7	804.715,1	
- Revenus des Dons et legs	276.829,8	302.684,1	341.879,7	
- Fonds de réserve pour œuvres sociales	274.446,1	635.690,9	831.335,4	
- Provisions diverses constituées sur le Compte d'Exploitation	778.759.149,-	1.205.098.742,6	2.966.309.923,5	
- Provision pour restitution du matériel emprunté aux réseaux coloniaux	"	10.397.286,4	9.893.752,-	X
- Provision pour reconstitution du stock de matériel de Voie déposé sur ordre des allemands	642.105.160,2	809.841.009,6	726.998.806,6	
- Provision pour reconstitution des lignes de Télécommunication déposés sur ordre des allemands	"	1.386.797,-	3.880.810,4	
- Provisions pour travaux différés de divers Réseaux secondaires	1.800.000,-	1.800.000,-	1.800.000,-	
	1.764.805.549,9	2.585.008.399,8	4.299.793.243,9	

Le 8/5/46

VARIATION DE LA PROVISION
POUR TRAVAUX DIFFERES

	Provision existant à fin 1944	Réévaluation de la provision existant fin 1944	Provision propre à 1945	Provision totale à constituer en 1945	Provisi on totale à fin 1945
<u>Exploitation</u>					
1 ^{re} - Dépense différée con- cernant les bâches.....	43 ^M 5	20 ^M 5		20 ^M 5	64 ^M 0
2 ^{de} - Livraison différée de prolonges, cales.....	23,7	13,9		13,9	37,6
<u>Matériel et Traction</u>					
Réparations différées de :					
- Locomotives circulant en France.....	925,9	903,7	65 ^M 4	968,4	1.894,3
- Voitures et fourgons...	1.394,8	894,7	1.018,6	1.913,3	3.308,1
- Wagons.....	2.767,5	982,4	1.089,4	2.071,8	4.839,3
- Locomotives retenues à l'étranger.....	611,6	623,7	425,3	1.049,0	1.660,6
<u>Voie et Bâtiments</u>					
1 ^{re} - Renouvellement de voie et de ballast différé..	3.788,8	{ 2.236,8 - 253,6(1)	1.672,3	3.655,5	7.444,3
2 ^{de} - autres travaux.....	3.419,0	1.458,3	1.218,2	2.676,5	6.095,5
	12.974,8	6.879,7	5.489,2	12.368,9	25.343,7

(1) Excédent de provision constituée à fin 1944 pour voies détruites par faits de guerre.

Voir D. n° 12.033
Rapport CVC n° 4.617, p. 3

Justification établie par E. 3

le 13/5/46

4
EXERCICE 1945

12.040
d/8

COMPTE N° 4.169

PROVISION CONSTITUEE EN VUE DU REGLEMENT DEFINITIF
DES COMPTES DE PARTAGE DES DEPENSES DES GARES COMMUNES DU RHIN

Ce compte, créé en 1940, a reçu à son crédit diverses sommes mises à la charge du Réseau A.L. par la Commission de Vérification des Comptes en vue d'une participation complémentaire éventuelle aux dépenses des gares allemandes de la rive droite du Rhin.

Le rapport de la Commission précise que "si le règlement de ces opérations intervient effectivement dans l'avenir, il sera statué, à ce moment, sur la prise en compte des différences qui pourront apparaître entre le montant en francs du dit règlement et celui des provisions constituées".

15 Mai 1946.

Voir également dossier
du C.P.A. n° H. 169

Justification établie par J.G.C.

5

12.047 =
d/8

COMPTE N° 4.161

COMBUSTIBLE LIVRE D'OFFICE A REGLER

Le solde créditeur de ce compte, s'élevant à 139.582.191,1 * représente la valeur estimée de combustibles livrés d'office par les allemands en 1940 et qui ne nous a jamais été facturée.

La facturation n'étant plus maintenant à attendre, ce compte est à apurer.

De même que le montant des prestations fournies aux allemands a été imputé au débit du compte d'Exploitation, le crédit figurant au compte N° 4.161, qui représente une prestation reçue des allemands, sera vraisemblablement reportée au crédit de ce même compte.

*Voir également
dossier du compte n° 4.161*
J.

Justification établie par J.G.
J.

Le 14/5/1946
J.

6

12.040
d/18

COMPTE 4.157

PREVISIONS POUR RECONSTITUTION DU STOCK DE MATERIEL DE VOIES
DEPOSEES SUR ORDRE DES ALLEMANDS

Les allemands ont, en 1942 et 1943, contraint la S.N.C.F. à déposer certaines voies et à leur livrer le matériel ainsi libéré.

La valeur de ce matériel a été portée au débit du compte d'Exploitation qui supportait à l'époque les dépenses de prestations aux allemands par le crédit du compte de provision N° 4.157.

Cette provision doit servir à payer à due concurrence le matériel à reposer.

La diminution du solde de ce compte qui est passé de 809.841.009,6 fin 1944 à 726.998.806,6 fin 1945 représente pour la plus grande partie la valeur du matériel récupéré que les allemands ont abandonné en France à la Libération, valeur qui a été portée en contre-parité au crédit du compte d'Exploitation et, pour une faible part, la valeur de matériel reposé.

14 mai 1946

Voir également dossier
du compte n° 4.157
J.

Justification établie par J.G.C.
J.

"Provisions diverses"

4168

31 décembre

5

Exercice

Montant des Provisions constituées aux titres suivants
Revenus du portefeuille de l'ancienne Caisse des
Retraites de l'ex-A.L. de 1925 :

Exercice 1940.....	16.000.000,-
- 1941	30.000.000,-
- 1942	30.000.000,-
- 1943	30.000.000,-
- 1944	30.000.000,-

136.000.000,-

1939

Règlement des indemnités de réquisition consécutives
au repliement des Services..... 3.784.057,1

1940

Règlement des travaux effectués par des entreprises
allemandes et par des sapeurs du génie français
au titre de la reconstitution, savoir :

Entreprises allemandes;....	129.068.468,2
Sapeurs du génie français..	28.357.114,-

157.425.582,2

1943

Provisions diverses :

1944

\$ Constitution d'une provision de
10.000 couronnes suédoises..... 104.100,-

\$ Provision constituée pour dépenses
faites par la STARN pour les
Services automobiles du Centre de
Calais..... 50.045,-

\$ Valeur de matériel abandonné par les
allemands et récupéré par les ateliers
de Noisy..... 175.225,-

\$ Sommes dues à des étrangers non décl-
rables à l'Office Nationale des Changes 84.390,-

413.760,-

A reporter

297.623.399,3

*Voir également
dossier du compte n° 4/168*

*12.044
d/8*

Justification établie par E.3

*1945
1945*

		297.623.399,3
1944	Créances douteuses sur des organismes allemands et italiens § Utilisation du matériel moteur et roulant de la Reichsbahn.....	145.269.024,2
1944	Indemnités à payer par la Reichsbahn à des agents SNCF détachés aux Chemins de fer du Reich.....	9.217.500,-
1944	Acomptes sur solde versés à des agents A.L. par des fonctionnaires SNCF munis de fonds par le Service Commercial de la Région Est.....	52.000.000,-
1945	Règlements pour frais de contrôle.....	23.600.000,-
-	Participation de la SNCF aux dépenses du Conseil supérieur des transports.....	1.100.000,-
-	Concours de traction et fourniture de matériel par les armées alliées.....	600.000.000,-
-	Règlements à effectuer à la SCETA.....	10.600.000,-
-	Règlements de divers impôts.....	10.000.000,-
-	Versements à effectuer aux Assurances spéciales par suite du relèvement de la solde du Personnel auxiliaire..	5.800.000,-
-	Redevances dues par l'Etat au titre des locaux réquisitionnés par les autorités allemandes durant l'occupation	<u>21.000.000,-</u>
-	Contribution patronale relative au financement de la retraite des vieux travailleurs.....	800.000.000,-
-	Relèvement de la solde du personnel auxiliaire.....	58.300.000,-
	A reporter.....	2.052.509.923,5

Date d'entrée au compte	Détail de chaque opération en compte	Montant	Observations
	Report.....	2.052.509.923,5	
1945	Règlement de travaux :		
	§ Relèvement des prix horaires contractuels.....	225.900.000,-	
	§ Travaux exécutés non facturés.....	357.900.000,-	
	Règlement d'indemnités pour :		
	Pertes.....	280.500.000,-	
	Avaries	47.500.000,-	
	Retards.....	2.000.000,-	
	<i>Solde créditeur</i>	2.966.309.923,5	*

Certifié conforme à nos écritures
A , le

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale,

14/5/46

FONDS DE RENOUELEMENT DU MATERIEL NAVAL

Au 1er Septembre 1939, le matériel naval de la S.N.C.F. se composait de 32 navires, groupés en trois flottes ayant chacune une origine et un rôle différents :

- la flotte Ouest, comprenant trois paquebots et trois cargos qui assuraient le service régulier Dieppe-Newhaven (1);

- la flotte Sud-Ouest, comprenant douze cargos anciens qui étaient loués coque nue à la Compagnie Delmas-Vieljeux ;

- la flotte Sud-Est, comprenant quatorze cargos charbonniers qui étaient loués affrétés à la Société Nationale d'Affrètements et transportaient les charbons étrangers nécessaires au Chemin de fer.

Les règles suivies en matière d'amortissement des dépenses d'établissement différaient pour les trois flottes :

- pour la flotte Ouest, aucun amortissement annuel n'était effectué ; les règles prévues pour le matériel roulant étaient appliquées au matériel naval ;

- pour la flotte Sud-Ouest, l'amortissement variait chaque année, selon les possibilités, le montant en était prélevé sur le compte d'exploitation ;

- pour la flotte Sud-Est, l'amortissement s'effectuait par une dotation annuelle égale à 5 % du coût initial et prélevée sur le compte d'exploitation.

En outre, une part des indemnités reçues de l'Etat au titre de la loi Tasso pour les flottes Ouest et Sud-Est était mise en réserve en vue de son affectation au renouvellement des navires.

Depuis la guerre, les indemnités allouées aux armateurs par le Trésor français pour l'affrètement ou la réquisition de leurs navires comprennent une part importante destinée à couvrir les charges d'amortissement et de remplacement de ces navires. A ces indemnités, s'ajoutent, d'une part, celles qui pourront être dues pour la perte des navires si l'Etat n'use pas de la faculté qu'il s'est réservée d'effectuer le remplacement en nature et, d'autre part, les indemnités dues, soit par les Allemands, soit par le Trésor français, pour le compte d'autres gouvernements, au titre des navires qui se trouvent hors du contrôle des autorités françaises ou perdus.

(1) En fait, ces six navires étaient ceux que la S.N.C.F. exploitait elle-même parmi les neuf qu'elle possédait en co-propriété avec le Southern-Railway et qui constituaient le pool du Service en cause.

En cet état, la S.N.C.F. devait se préoccuper de donner, aux sommes qu'elle a reçues ou qu'elle aura à recevoir pour l'amortissement ou le remplacement des navires, une imputation conforme à leur destination. La solution retenue a été la création d'un fonds de renouvellement spécial au matériel naval ; ce fonds a reçu les sommes qui le concernaient et qui étaient précédemment imputées à divers comptes d'attente.

En définitive, les sources d'alimentation du fonds de renouvellement sont les suivantes :

a) une fraction (37 %) des indemnités d'affrètement reçues du Trésor français pour les navires réquisitionnés par lui et en service. Toutefois, pour la flotte Sud-Ouest, dont les dépenses d'exploitation ne sont pas supportées par la S.N.C.F., on impute au fonds de renouvellement la totalité de la part des dites indemnités.

b) la totalité des indemnités reçues du Trésor français pour les navires hors contrôle. Ces indemnités sont fixées à 43 % de l'indemnité qui serait allouée si ces navires étaient en service ; elles sont effectivement versées par l'Etat à concurrence de 26 % et bloquées à concurrence de 17 %.

c) la totalité des indemnités reçues du Trésor français pour les navires perdus. Ces indemnités sont fixées à 20 % de l'indemnité qui serait allouée si ces navires étaient en service ; elles sont, en totalité, effectivement versées par l'Etat.

d) la totalité des indemnités reçues des allemands pour les navires réquisitionnés par eux.

e) une fraction (20 %) des indemnités reçues de l'Etat par application de la loi Tasso, au titre de la période antérieure à la réquisition, pour les flottes Ouest et Sud-Est.

f) éventuellement, les sommes provenant de l'aliénation ou de la démolition des navires inutiles ou hors d'usage.

g) éventuellement, les allocations spéciales ou subventions accordées par l'Etat pour le renouvellement des navires.

La fraction des diverses indemnités dont il s'agit, qui n'est pas affectée au fonds de renouvellement, est portée au compte d'exploitation des flottes.

En ce qui concerne les indemnités allouées en vertu de la loi Tasso, le fonds de renouvellement a hérité du fonds de même nature que le Réseau P.L.M. avait constitué par des prélèvements de 20 % sur les sommes encaissées par lui.

L'alimentation du fonds au moyen de ressources régulières donnera lieu, après la fin des hostilités, à de nouvelles propositions de la part de la S.N.C.F.

Au 31 Décembre 1945, le fonds de renouvellement du matériel naval s'élève à 252 M 7 ; il est compris au Bilan dans la rubrique "Divers" du poste "Réserves et provisions" (Voir justification ci-jointe).

"FONDS DE RENOUVELLEMENT DU MATERIEL NAVAL"

$\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$

Designation des Flottes	Indemnités versées par le Trésor Français			Indemnités	Indemnités	Ensemble
	pour les navires	pour les navires	pour les navires	versées par les	versées par le	
	en service (37 %) alinéa a)	hors contrôle (totalité) alinéa b)	perdus jusqu'à leur remplacement ou au paiement de leur valeur (totalité) alinéa c)	allemands pour les navires réquisitionnés (totalité) alinéa d)	Trésor Français au titre de la loi Tasso (20 %) alinéa e)	
Flotte OUEST	2.005.083,2	20.028.250,-	2.479.278,-	10.099.990,7	44.687,-	34.657.288,9
Flotte SUD-OUEST	40.571.300,-	19.092.264,-	20.580.004,-	-	-	80.243.568,-
Flotte SUD-EST	44.410.039,9	61.145.196,-	24.016.387,-	6.084.100,7	2.789.845,8	138.445.569,4
	86.986.423,1	100.265.710,-	47.075.669,-	16.184.091,4	2.834.532,8	253.346.426,3
<u>A déduire :</u>						
Frais d'études et d'essais d'un modèle de navire charbonnier de 7.500 T						691.796,-
Solde CREDITEUR						252.654.630,3

SITUATION AU 30 AVRIL 1946

Désignation des Flottes	I - Navires anciens (en service au 1er septembre 1939)							II - Navires nouveaux lancés et en cours d'aména- gement	TOTAL GENERAL	
	A - En service libre	B - Réquisitionnés					Ensemble des navires anciens			
		1 ^{re} - en service	2 ^{de} -hors contrôle	3 ^{de} - perdus	4 ^{de} - immobilisés à Dieppe	au Da- nemark				Ensemble des na- vires ré- quisi- tionnés
OUEST { Paquebots..	"	"	"	"	2	1	3	3	2(1)	5
{ Cargos	1	"	"	2	"	"	2	3	1	4
SUD-OUEST- Cargos	"	3	"	9	"	"	12	12	"	12
SUD-EST- Cargos charbonniers	"	3	1(2)	10	"	"	14	14	"	14
					2	1				
		6	1	21	3		31			
	1	31						32	3	35

(1)- Y compris le s/s "Londres" lancé et en cours d'aménagement en juin 1940, transformé par les allemands pour leurs propres besoins et en cours de retransformation pour les besoins du Service Dieppe-Newhaven.

(2)- Considéré comme hors contrôle en raison de sa position inconnue.

*Tableau non communiqué
à Monsieur Cogné*

SITUATION AU 30 AVRIL 1946

Désignation des Flottes	I - Navires anciens (en service au 1er septembre 1939)							II - Navires nouveaux lancés et en cours d'aména- gement	TOTAL GENERAL	
	A - En service libre	B - Réquisitionnés					Ensemble des navires anciens			
		1 ^{er} - en service	2 ^o -hors contrôle	3 ^o - perdus	4 ^o - immobilisés					Ensemble des na- vires ré- quisi- tionnés
					à Dieppe	au Da- nemark				
OUEST { Paquebots..	"	"	"	"	2	1	3	3	2(1)	5
{ Cargos	1	"	"	2	"	"	2	3	1	4
SUD-OUEST- Cargos	"	3	"	9	"	"	12	12	"	12
SUD-EST- Cargos charbonniers	"	3	1(2)	10	"	"	14	14	"	14
					2	1				
		6	1	21	3		31			
	1	31						32	3	35

(1)- Y compris le s/s "Londres" lancé et en cours d'aménagement en juin 1940, transformé par les allemands pour leurs propres besoins et en cours de retransformation pour les besoins du Service Dieppe-Newhaven.

(2)- Considéré comme hors contrôle en raison de sa position inconnue.

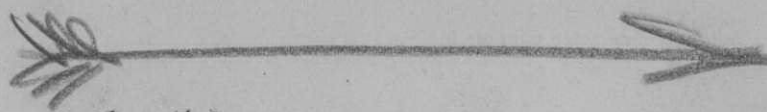


Tableau non communiqué
à Monsieur Coyné

- 1 - Provision pour travaux différés
 - a) - lettre au Ministère et accord de ce dernier.
 - b) - justification des 253^M6 de déduction qui figurent sur le tableau.
(Renouvellement de voie et de ballast différé).
- 2 - Justification des 210^M et augmentation de la réserve C. R.
- 3 - Décision et motif du maintien des 70% pour le Fonds de Renouvellement.
- 4 - Mode de calcul de l'indice de prix servant à la revalorisation du Fonds de Renouvellement.
- 5 - Pourquoi pas de revalorisation au Cte 4157 - "Provision pour reconstitution du stock de matériel de voie déposé sur ordre des allemands"
- 6 - Note sur la provision pour location de matériel allié.
- 7 - Note sur les 860^M de provision (Retraite des vieux travailleurs).
- 8 - Note sur la provision pour règlement de travaux du 1^{er} du Matériel.
- 9 - Note sur la provision pour indemnités "Pertes, Ovaries et Retards".
- 10 - Note sur l'apurement de la provision constituée en 1940 en vue de règlements à effectuer à des entreprises allemandes et sur l'apurement de la provision pour combustible livré d'office.
- 11 - Renseignement sur une opération passée au Cte "Fonds de Renouvellement du matériel naval".

Paris, le 4 Avril 1946

51/II

Monsieur le Ministre,

L'avenant du 4 Mars 1942 à la Convention du 9 Septembre 1939, relative au régime financier des chemins de fer en temps de guerre, autorise la S.N.C.F. à constituer dans ses écritures, pour chaque exercice au cours duquel des raisons majeures (pénurie de main-d'oeuvre ou de matières premières, par exemple) auront empêché l'exécution des travaux normaux d'entretien ou de réparation, une provision pour travaux différés égale à la différence entre les dépenses qui auraient résulté de l'exécution du programme normal et les dépenses réellement faites.

Cette situation exceptionnelle s'est encore présentée en 1945 ; en conséquence, la S.N.C.F. se propose d'inscrire parmi ses dépenses d'exploitation de l'exercice, la provision nécessaire, dont le montant doit être fixé par vos soins, en fin d'année, après avis de la Commission de Vérification des comptes des Chemins de fer.

Le calcul de cette provision a été fait suivant les règles déjà admises pour les exercices précédents par la Commission de Vérification des Comptes des Chemins de fer (Avis N° 4.541 du 25 Avril 1942, Avis N° 4.565 du 17 Avril 1943, Avis N° 4.590 du 28 Avril 1944 et Avis N° 4.602 du 12 Mai 1945).

En particulier, pour les travaux de voie non mesurables en unités techniques, nous avons procédé, comme par le passé, à l'aide des coefficients simples et modérés, à une réévaluation rendue indispensable par l'importance des variations du coût des dits travaux.

La provision constituée à fin 1944 se détaillait de la manière suivante :

Exploitation	^M 67.2)	
Matériel et Traction	5.699.8	)	^M 12.974.8
Voie et Bâtiments	7.207.8)	

Nous proposons d'inclure dans les comptes de 1945, une provision globale de 12.418 M 6 (1) se détaillant comme suit :

Monsieur le Ministre des Travaux Publics et des Transports
Direction Générale des Chemins de fer et des Transports,
244, Bd Saint-Germain PARIS

*Établi par E30 la fin
rapport CVC n° 4617*

22 Mai 1946

D 6

	Provision propre à l'exer- cice	Rajustement de la provi- sion antérieu- re	Ensemble
Exploitation	"	^M 34.4	^M 34.4
Matériel et Traction	2.598,7	3.403.8	6.002.5
Voie et Bâtiments	2.940.2 (1)	3.441.5	6.381.7 (1)
	5.538.9 (1)	6.879.7	12.418.6 (1)

Le total de la provision dont la S.N.C.F. doit disposer à fin 1945 serait ainsi porté à 25.393 M 4 (1).

Le détail du calcul ci-dessus vient d'être présenté à M. le Chef du Service du Contrôle Technique des Chemins de fer de votre Département, ainsi qu'à M. l'Inspecteur général des Finances, Chef de la Mission du Contrôle Financier, auxquels toutes les explications qu'ils jugeront utiles de demander seront fournies, comme de coutume.

Je vous serais très reconnaissant, Monsieur le Ministre, de bien vouloir, après avis de la Commission de Vérification des Comptes, fixer à la somme de 12.418 M 6 (1) le montant de la provision à inscrire dans les dépenses d'exploitation de la S.N.C.F. pour 1945.

Veuillez agréer, Monsieur le Ministre, l'assurance de mes sentiments de haute considération.

Le Président du Conseil d'Administration
signé : FOURNIER

(1) Les présentes propositions de M. le Président du Conseil d'Administration de la Société Nationale ont été établies avant l'arrêté définitif des dépenses du chapitre IV (Voie et Bâtiments) et de ce fait présentent une différence en plus de 49 M 7 avec les propositions définitives afférentes aux travaux de voie autres que le renouvellement indiquées dans le rapport.

12

Accord au sujet de la dotation
de la provision pour travaux différés
de l'Exercice 1945

Les propositions S.N.C.F. ont été reprises au rapport N° 4617 du 18 Avril 1946, du Contrôle financier, aux termes duquel il a été proposé au Ministre des travaux publics de fixer la dotation à F 12.368.900.000,-

Ce jour l'arrêté ministériel n'a pas encore été porté à notre connaissance.

22-5-46

1946 MAI 22

EXTRAIT

Calcul de la Provision pour travaux différés en 1945

k.....

1°- Travaux mesurables en unités techniques (Renouvellement de voie et de ballast).

Le programme théorique des renouvellements est le même que pour les exercices antérieurs ; on s'est borné, pour le rajustement de l'arriéré, à tenir compte des 593 km de voies détruites qui seront remises en état au titre de la reconstitution.

La dotation de 1945 s'établit alors comme il suit :

	Opérations propres à 1945			Rajustement de l'arriéré		
	Travaux différés	Prix moyen unitaire	Montant de la dotation	Travaux différés à fin 1944	Différences entre les prix moyens de 1944 et 45	Rajustement
Voie	1.806 KM	648.000 f	1.170 ^M ,3	6.000 Km	220.320 f	1.321 ^M ,9
Ballast ...	1.448 KM	346.700 f	502,-	5.434	160.370	914,9
						2.236,8
A déduire :						
Excédent de provision constituée à fin 1944 pour 593 km de voies détruites par faits de guerre :						- 253,6
427.680 x 593 =			1.672,3			1.983,2
(1)						

Dotation ^{à la charge} de l'exercice 1945 3.655 M 5

(1) 427.680 = 648.000 f - 220.320 f.

*Etabli par E³
d'après rapport n° 4617*

22 MAI 1946

Service de la Comptabilité
générale et des Finances
-----AUGMENTATION DE 210 M de la réserve C.R.

L'augmentation de 210 millions par rapport à 1944, constatée au poste "Réserve de la Caisse des Retraites", provient du compte "Mandats de paiement" dans lequel le montant des mandats émis à l'échéance du 1er Janvier 1946 a augmenté sensiblement, du fait de la modification, à partir du 1er Février 1945, de l'indemnité spéciale temporaire ; augmentation d'un ordre de grandeur de 2 milliards 600 millions par an, soit 650 millions par trimestre.

Au 31 Décembre 1944, le compte "Mandats de paiement" s'élevait à 1.419.813.782,1, et était constitué par :

1° des mandats afférents aux exercices 1944 et antérieurs restant impayés	493.832.538,1
2° des mandats afférents à l'échéance du 1er Janvier 1945	<u>925.981.244,-</u>
	1.419.813.782,1

Au 31 Décembre 1945, ce compte s'élève à 1.626.753.892,8, et est constitué par :

1° des mandats afférents aux exercices 1945 et antérieurs restant impayés	65.216.062,8
2° des mandats afférents à l'échéance du 1er Janvier 1946	<u>1.561.537.830,-</u>
	1.626.753.892,8

22 MAI 1946

Paris le 22 Mai 1946

2^eme Division
3^eme Bureau
Comptabilité

Monsieur le Chef du Service
de la Comptabilité Générale et des Finances
Bureau de la Liquidation.

En réponse à votre note F2 E3 n° 1846, du 21 courant, j'ai l'honneur de vous faire connaître que l'augmentation de 210 millions par rapport à 1944, constatée dans la rubrique "Revenus et Provisions Caisse des Retraites" provient du compte "Mandats de paiement", dans lequel le montant des mandats émis à l'échéance du 1er Janvier 1946 a augmenté sensiblement, du fait de la modification, à partir du 1er Février 1945, de l'indemnité spéciale temporaire; augmentation d'un ordre de grandeur de 2 milliards 600 millions par an, soit 650 millions par trimestre.

En effet, au 31 Décembre 1944, le compte "Mandats de paiement" qui s'élevait à 1.419.813.782,1 était constitué par:

- 1^{er} des mandats afférents aux exercices
1944 et antérieurs restant impayés....493.832.538,1
- 2^{er} des mandats afférents à l'échéance
du 1er Janvier 1945.....925.981.244,-

1.419.813.782,1

Au 31 Décembre 1945, ce compte "Mandats de paiement" s'élève à 1.626.753.892,8 et est constitué par:

- 1^{er} des mandats afférents aux exercices
1945 et antérieurs restant impayés.....65.216.062,8
- 2^{er} des mandats afférents à l'échéance
du 1er Janvier 1946.....1.561.537.830,-

1.626.753.892,8

Pr. LE CHEF DU SERVICE DES RETRAITES
Le Chef de Division;

C. Dauriac

PF/BN2C-5446

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Comptables Générales

Bureau de la Liquidation

49, RUE DE LONDRES

F2 E 3 N° 1846

Paris, le 21 MAI 1946

Monsieur le Chef
du SERVICE DES RETRAITES

OBJET : Variation sur l'ensemble des
Réserves et Provisions par rap-
port à 1944.

Pour me permettre de satisfaire une
demande de renseignements formulée par un
Commissaire aux Comptes, je vous serais
obligé de bien vouloir me faire parvenir,
par retour du courrier, la justification
de l'augmentation de 210 M. par rapport à
1944, constatée dans la Rubrique Réserves
et Provisions Caisse des Retraites.

DIRECTEUR DE LA DIVISION
DES ÉCRITURES GÉNÉRALES

Signé : BARBOT

Application du taux de 70% pour le calcul
de la dotation du second élément du
fonds de renouvellement

.....

La dotation du second élément, qui, depuis 1941, constitue une annuité spéciale de renouvellement du matériel, du mobilier et de l'entretien, a été calculée, comme pour 1944, à raison de 70% de l'annuité théorique de base. Il n'a pas été jugé possible, en effet, d'augmenter ce pourcentage étant donné les conditions dans lesquelles se présente l'équilibre du budget. (Lettre d'envoi au Ministère des T.P. du rapport au Conseil d'Administration, en date du 30/12/1944, sur le budget d'exploitation de 1945).

.....

Établi par E³

H

Indice des prix servant à la réévaluation
du Fonds de Renouveaulement

L'indice utilisé en 1945 est l'indice moyen des produits industriels publié par la Statistique générale de la France, ainsi qu'il est prévu à l'arrêté interministériel du 20 Avril 1943.

Indice des prix de gros des matières industrielles
(112 articles)

	Indices base 100 en 1938 -----
Janvier 1945	266
Février	270
Mars	277
Avril	350
Mai	381
Juin	380
Juillet	398
Août	434
Septembre	436
Octobre	442
Novembre	443
Décembre	<u>443</u>
	4.520
Indice moyen annuel.....	377
Indice base 108 en Août 1939	349,1
($\frac{377 \times 100}{108}$)	
pour indice 100 en 1938.	

arrondi à ... 350

Etalé par E³

22 MAI 1946

Indice des prix de gros des matières industrielles
(112 articles)

-:-:-:-:-

Indices base 100 en
1938

Janvier 1945.....	266
Février.....	270
Mars.....	277
Avril.....	350
Mai.....	381
Juin.....	380
Juillet.....	398
Août.....	434
Septembre.....	436
Octobre.....	442
Novembre.....	443
Décembre.....	443

	4.520

Indice moyen annuel..... 377

Indice base 100 en août 1939⁽¹⁾ :..... 349,1.

pour indice 100 en 1938.

arrondi à 350

(1) -

Oct 1939 = 108 base 100 en 1938.

S. N. C. F.

Service de la
Comptabilité Générale
et des Finances

COMPTES N° 4.157

Division de la
Comptabilité Générale

PROVISION POUR RECONSTITUTION DU STOCK
DE MATERIEL DE VOIES DEPOSEES SUR
ORDRE DES ALLEMANDS

(Suite à Note précédente) n° 6.

Lors de la dépose, la valeur du matériel déposé estimée au cours de l'époque a été portée au débit du compte d'Exploitation par le crédit du Compte de provision N° 4.157.

Chaque année, jusqu'à la fin de 1944, la provision constituée a été réévaluée en fonction des nouveaux prix des matériaux, le complément étant imputé au débit du Compte d'Exploitation.

Cette provision devait servir à couvrir à due concurrence les frais d'achat du matériel nécessaire à la repose.

L'excédent des frais réels sur la provision disponible aurait été imputé au Compte d'Exploitation au titre des dommages de guerre.

Depuis le 1er janvier 1945, les dépenses de réparation des dommages de guerre ne sont plus portées au compte d'Exploitation mais au compte de Reconstitution en vue de leur couverture par des avances de l'Etat.

Dans ces conditions, les réévaluations annuelles ont été supprimées leur maintien aurait, en effet, conduit à imputer le complément au débit du compte de Reconstitution et par suite à demander à l'Etat, immédiatement, la couverture de dépenses qui ne seront faites que plus tard.

Stablie par S.G.C. (H. Houly)
F.

S.N.C.F.

Service de la
Comptabilité Générale
et des Finances

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945.

PROVISION POUR REGLEMENT EVENTUEL
DE FRAIS DE LOCATION POUR LES MACHINES AMERICAINES
ET BRITANNIQUES.

Par note du 18 janvier 1946, le Service Technique de la Direction Générale a résumé l'état de la question relative à la redevance que la S.N.C.F. sera vraisemblablement amenée à régler aux autorités alliées pour location d'un parc important de locomotives et de wagons anglais et américains.

Le Service Technique estime que, depuis la libération du territoire et jusqu'à la fin des hostilités, le prix de cette location peut, en raison des sondages effectués, être évalué à 10 % des recettes de transports militaires alliés, et il conclut, pour 1945, à la constitution d'une provision d'environ 600 M. La S.N.C.F. estime que, depuis la fin des hostilités, une compensation doit s'établir entre les prestations de matériel qui nous sont faites par les Anglo-américains et celles que nous leur faisons en leur laissant, dans les zones allemandes administrées par eux, la disposition du matériel S.N.C.F. qui y avait été amené par les Allemands durant l'occupation.

Dans ces conditions, le Service Technique a conclu qu'il nous suffisait de savoir que la provision constituée à fin 1945 couvrirait, avec une marge suffisante, les redevances qui pourraient être demandées, et M. le Directeur Général a décidé de garder 600 M en réserve à ce titre.

C'est cette provision dont l'imputation est actuellement prévue au Chapitre V des dépenses (article 2, paragraphe 7).

22/5/46

Etablie par E-3
d'après note n° 12 annexée
à la lettre B-3138, du 20/3/46,
(12.047 a/3) J.

Service de la
Comptabilité générale
et des Finances

COTISATIONS PATRONALES AUX ASSURANCES SOCIALES

M. le Ministre du Travail a mis la S.N.C.F. en demeure de régler la totalité des cotisations spéciales de 4% prévues par l'Ordonnance du 30 Novembre 1944, relative au financement de la retraite des vieux travailleurs. En ce qui concerne les auxiliaires, cette cotisation a été réglée en même temps et dans les mêmes conditions que la cotisation patronale pour les assurances sociales.

Pour les agents du cadre permanent affiliés à la Caisse des Retraites, une provision de 860 M a été constituée au titre de l'exercice 1945. Elle représente 4% des salaires, soumis à retenues pour la retraite, versés à ces agents.

*Établie par E³
d'après lettre B. 3186, du
2/4/46 du L^e B. (12.0422/3)
F.*

22 MAI 1946

S.N.C.F.

PROVISIONS A CONSTITUER AU TITRE DE L'EXERCICE 1945

Service de la
Comptabilité Générale
et des Finances

TRAVAUX

Comme les années précédentes, nous envisageons, à ce titre, deux catégories de provisions dont le principe a été admis par le Contrôle Financier :

La première catégorie se rapporte aux conséquences de la hausse contractuelle du prix des travaux confiés à des entreprises ou à l'industrie privée : il s'agit du paiement, à intervenir en 1946, de rappels sur des mémoires afférents à des travaux exécutés en 1945.

La deuxième concerne le coût des travaux exécutés en 1945 et pour lesquels nous n'aurons pas encore reçu de factures des industriels ou des entrepreneurs au moment de la clôture des comptes.

Au total, les provisions intéressant le compte d'exploitation s'élèvent à 583 M 8 et se répartissent de la manière suivante :

Relèvements de prix contractuels.....	225 M 9	} 583 M 8
Travaux non facturés.....	357 M 9	

		Est	Nord	Ouest	Sud Ouest	Sud- Est	Total
a) Relèvements de prix contractuels							
Chap. III	(Art. 9 (Energie électrique	"	"	"	3 ^M 7	"	3 ^M 7
	(Art. 11 (Locomotives.....	3 ^M 9	30 ^M -	17 ^M -	"	18 ^M -	68,9
	(Art. 15 (Autorails.....	"	7,-	4,-	"	"	11,-
	(Art. 16 (Voitures.....	2,-	5,-	13,-	5,9	3,5	29,4
	(Art. 17 (Wagons.....	6,3	17,-	11,-	21,5	13,-	68,8
	(Art. 27 - § 2 - Frais ré- gionaux des comb.	"	"	"	0,7	"	0,7
		12,2	59,-	45,-	31,8	34,5	182,5
Chap. IV	(Art. 6 - § 2 - Entretien de la Voie.....	"	"	"	0,2	"	0,2
	(Art. 14 - § 2 - Renouvelle- ment de voie.....	"	"	"	0,8	"	0,8
	(Art. 14 - § 4 - Ballast.....	"	15,-	"	5,9	15,-	35,9
	(Art. 18 - § 2 - Grosses ré- parations de signa- lisation.....	"	"	"	2,5	"	2,5
		"	15,-	"	9,4	15,-	39,4
Chap. V	(Art. 7 - § 2 - Entretien des sous-stations	"	"	"	4,-	"	4,-
	ENSEMBLE.....	12,2	74,-	45,-	45,2	49,5	225,9

b) Travaux non facturés.

	Est	Nord	Ouest	Sud-Ouest	Sud Est	Total
Chap. III { Art. 6 - § 2 (Dépôts....	"	"	1 ^M 8	"	"	1 ^M 8
{ Art. 11 - § 2 (Locomotives	15 ^M -	88,-	13,2	0 ^M 5	37 ^M -	153,7
{ Art. 15- § 2 (Antorails..	6,8	8,-	9,-	3,2	4,-	31,-
{ Art. 16- § 2 (Voitures...	"	61,-	5,5	"	"	66,5
{ Art. 17- § 2 (Wagons.....	2,6	62,-	2,5	3,9	5,-	76,-
{ Art. 27- § 2 (Frais régio- naux des combus.	"	"	"	3,6	"	3,6
{ Art. 53- § 2 (Défense passive....	"	"	5,-	"	"	5,-
	24,4	219,-	37,-	11,2	46,-	337,6
Chap. IV { Art. 14- § 2 (Renouvel. de voie	"	"	"	0,7	-	0,7
{ Art. 14- § 4 (Ballast.....	"	"	"	5,-	"	5,-
{ Art. 24- § 3 (T.C.	"	"	"	5,1	"	5,1
{ Art. 26- § 2 (Dépenses connexes	"	"	"	5,-	"	5,-
{ Art. 26- § 3 (des T.C.....	"	"	"	1,-	"	1,-
	"	"	"	16,8	"	16,8
Chap. V { Art. 7- § 2 (Production et transport d'énergie él.	"	"	"	3,5	"	3,5
ENSEMBLE.....	24,4	219,-	37,-	31,5	46,-	357,9
TOTAL GENERAL.....	36,6	293,-	82,-	76,7	95,5	583,8

Il y a lieu de noter que diverses régions nous ont proposé de constituer des provisions au titre des dépenses imputables au compte de la reconstitution; nous avons rejeté ces propositions, car, pour ce compte, la notion d'exercice d'imputation n'a pas la même signification que pour le compte d'exploitation. Nous avons donc, sur ce point, retenu la règle simple qui consiste à porter une dépense en comptabilité au moment où elle est soldée effectivement.

Etablie par E³
d'après note n° 9 annexée
à la lettre B³ 3.178, du 20/3/46
(D. 12044 a/3)

22/5/46

PERTES, AVARIES & RETARDS.

Comme chaque année, le Service Commercial propose de constituer, dans les comptes de 1945, une provision assez importante pour faire face aux règlements en souffrance relatifs aux indemnités pour pertes, avaries & retards.

La somme proposée pour 1945 (330 M.) est supérieure de plus de 50 % au chiffre correspondant de 1944 (210 M.) ; l'augmentation s'explique, en partie, par la reprise de l'exploitation des lignes d'Alsace et de Moselle, par l'incidence de la hausse des prix et aussi par le retard exceptionnel existant dans le règlement de nombreuses indemnités, du fait de l'incertitude devant laquelle nous nous sommes trouvés assez longtemps, quant au régime de responsabilité qui serait appliqué dans la partie du territoire considérée comme zone des armées au début de 1945 ; enfin, l'augmentation tient aussi, pour partie, au fait que de nombreux wagons ont été détournés par les Allemands en retraite, sans qu'il ait été possible d'opposer la preuve de ce fait aux réclamations présentées par les expéditeurs spoliés.

Le tableau ci-après donne le détail de la provision de 330 M proposée pour 1945 :

	Pertes	Avaries	Retards	Total
	M	M	M	M
Est	55,-	9,5	0,5	65,-
Nord	35,-	5,-	"	40,-
Ouest	85,-	14,5	0,5	100,-
Sud-Est	64,-	10,5	0,5	75,-
Sud-Ouest	41,5	8,-	0,5	50,-
	280,5	47,5	2,-	330,-

22/5/46

Etablie par E³ d'après
note n° 8 annexée à la lettre
B 3.178, du 20/8/46
(82/2047 a/3) &

Service de la
Comptabilité Générale
et des Finances

COMPTÉ 4.161

Division de la
Comptabilité Générale

COMBUSTIBLE LIVRE D'OFFICE A REGLER

(Suite à Note précédente)(n°5)

Cette provision est devenue sans objet.

Son annulation sera proposée par report au crédit du Compte d'Exploitation qui avait été débité lors de la constitution de la provision d'origine.

Il est à remarquer que cette opération aura pour effet de restituer à l'Etat, sous la forme de réduction du déficit, la somme qu'il avait supportée en 1940 et 1941.

Si cette annulation est faite avant la fin de l'année 1947 (ce qui est très probable), elle pourra être effectuée sur l'exercice en cours, puisque, jusqu'à cette date, les conditions de couverture du déficit par l'Etat sont les mêmes qu'en 1940-1941.

La même annulation sera faite pour la provision constituée en vue du règlement éventuel des travaux effectués par des entreprises allemandes.

Cette prévision s'élève à F : 129.068.468,2 . Elle est comprise dans la provision de F : 157.425.582,2 figurant au compte N° 4.168 "Provisions diverses" sous la rubrique "Règlement des travaux effectués par des entreprises allemandes et par des sapeurs du Génie français".

Etabli par S.G.C. (H. Houly)

22/5/46

Service de la
Comptabilité générale
et des Finances

IMPUTATION DES FRAIS D'ETUDE ET D'ESSAIS
D'UN PROTOTYPE CHARBONNIER AU COMPTE "FONDS DE
RENOUVELLEMENT DU MATERIEL NAVAL"

La S.N.C.F. reçoit du Ministère de la Marine des indemnités d'affrètement au titre de ses navires réquisitionnés.

Ces indemnités sont, en partie, versées à un compte de fonds bloqués ouvert dans les écritures du Trésor Public.

Les sommes inscrites à ce compte sont constatées dans les écritures S.N.C.F. au compte "Fonds de renouvellement du Matériel Naval".

La S.N.C.F. ayant été désignée comme chef de file pour la construction du prototype susvisé a demandé que les dépenses correspondantes soient financées par prélèvement sur le compte de fonds bloqués.

Satisfaction lui ayant été donnée, elle a imputé la dépense au compte "Fonds de renouvellement du matériel naval".

Etabli par E.H.

22 Mai 1946

Notes.

relatives à diverses provisions à constituer
au titre de l'ex^{te} 1945, préparées à la
demande de M^r Coigne, Commissaire
au comptes, et qui n'ont pas été remises

Prévisions diverses à constituer au titre
de l'Exercice 1945

§ SOMMES DUES A DES ETRANGERS NON DECLARABLES
A L'OFFICE NATIONALE DES CHANGES

En juillet 1944, par suite des événements, 4 wagons de pommes de terre en provenance d'Allemagne et destinés à l'Armée allemande, se trouvaient bloqués à Lumes-Triage.

L'acheminement sur leur destination étant impossible les autorités d'occupation cédèrent à la S.N.C.F. le chargement de ces 4 wagons pour les besoins des cantines S.N.C.F.

Le produit de cette cession n'ayant pu être réglé à la Feldkommandantur 684 à Charleville, il y a lieu de constituer une provision de 84.390⁺

S.N.C.F.

Service du Budget

---:---:---:---

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945

FRAIS DE CONTROLE

La S.N.C.F. paie à l'Etat une redevance annuelle pour frais de contrôle, dont le montant est basé sur la longueur des lignes en exploitation. Pour 1945, cette redevance, qui n'a pas encore été réclamée par l'Etat, est évaluée à 23 M.6.

Nous proposons de constituer, dans les comptes de 1945, une provision de cette somme, le caractère de la dette n'étant pas douteux.

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945.

Service du Budget

PARTICIPATION DE LA S.N.C.F. A DES DEPENSES
D'ORGANISMES GOUVERNEMENTAUX.

Nous aurons à régler en 1946 la participation de la
S.N.C.F. aux dépenses de 1945 du Conseil Supérieur des
Transports, soit 1 M 1

REDEVANCES DUES A LA S.C.E.T.A.

La S.C.E.T.A. reçoit de la S.N.C.F. diverses rémunérations pour le contrôle de l'activité des bureaux de ville dans Paris;

pour le factage en province;

pour les services routiers substitués au rail.

Le contrat entre la S.N.C.F. et la S.C.E.T.A. n'a pas encore été approuvé en totalité, mais des avenants aux Conventions provisoires ont été approuvés récemment par le Conseil et entraîneront le paiement de divers rappels dont le détail est donné ci-après:

Services extérieurs (Paris) (Chap. V art.3, paragraphe 4, §§ paragraphe 1er).....	0,5 ^M
Services extérieurs (Province) (Chap. V art.3, paragraphe 4, §§ paragraphe 2).....	8,-
Subventions à des services routiers (chap.V, art.5, paragraphe 3).....	2,1
	<u>10,6</u>

Ces paiements interviendront en 1946, mais les Services auxquels ils correspondent ont été rendus de 1943 à 1945. Il est donc indiqué d'en imputer le montant en dépenses dans les comptes de 1945, et nous proposons de constituer une provision à cet effet.

Service du BudgetIMPOTS

Diverses contributions demeurent à régler, en particulier en Alsace-Lorraine, où l'Administration n'a pas encore envoyé tous les avis nécessaires. Le Service du Contentieux a estimé à 10 M. le montant de la provision qu'il convenait d'envisager pour cet objet. Cette provision se détaille de la manière suivante :

Impôt foncier (Chap. 1er, art. 9, § 2)	^M 3,-	}	<u>10 M</u>
Patentes et autres impôts locaux (Chap. 1er, art. 9 § 3)	^M 7,-		

14/3/1946

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice

1945

Service du Budget

CHARGES PATRONALES

Une provision a été constituée au titre de 1945 pour les dépenses classées à la rubrique "Charges patronales".

Conséquences du rajustement du salaire des auxiliaires.

Nous avons vu ^{par ailleurs,} ~~plus~~ que le relèvement, rétroactif à la date du 1er décembre 1945, des traitements alloués aux auxiliaires aurait pour effet d'entraîner le versement de rappels évalués à 58 M 3. Nous aurons à régler, de ce fait, un supplément de cotisations pour les assurances sociales et la retraite des vieux travailleurs, supplément qui sera égal à 10 % du rappel des salaires et s'élèvera ainsi à 5 M 8. Il est nécessaire de constituer une provision d'égale importance.

14/3/1946

S.N.C.F.

Service du Budget

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945

ENCAISSEMENT DE REDEVANCES DUES PAR L'ETAT AU TITRE
DES LOCAUX REQUISITIONNES PAR LES ALLEMANDS DURANT
L'OCCUPATION.

Le montant total des factures adressées aux différentes préfectures pour obtenir le paiement des indemnités qui nous sont dues à ce titre s'élève à 26 M environ. Sur cette somme, nous n'avons effectivement encaissé que 5 M ; il reste donc à recouvrer environ 21 M.

L'accord du débiteur est acquis en principe et les corrections qui pourraient être apportées à nos réclamations ne pourraient porter que sur des erreurs matérielles. En conséquence, il est proposé de passer provision de 21 M pour les recettes restant à recouvrer.

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945.

Service du Budget

DEPENSES DE PERSONNEL

Relèvement du salaire des auxiliaires -

Il vient d'être décidé de relever d'environ 12 % la rémunération des auxiliaires. Cette mesure, qui entraînera une dépense annuelle de l'ordre de 700 M., sera appliquée rétroactivement à partir du 1er décembre 1945. Il y a donc lieu de majorer les dépenses de personnel effectuées.

L'exercice 1945 doit donc supporter un douzième de cette somme ou 58 M 3. A cet effet, nous proposons de constituer une provision équivalente dans les comptes de 1945.

Prévisions diverses à constituer au titre
de l'Exercice 1945

§ SOMMES DUES A DES ETRANGERS NON DECLARABLES
A L'OFFICE NATIONALE DES CHANGES

En juillet 1944, par suite des événements, 4 wagons de pommes de terre en provenance d'Allemagne et destinés à l'Armée allemande, se trouvaient bloqués à Lumes-Triage.

L'acheminement sur leur destination étant impossible les autorités d'occupation cédèrent à la S.N.C.F. le chargement de ces 4 wagons pour les besoins des cantines S.N.C.F.

Le produit de cette cession n'ayant pu être réglé à la Feldkommandantur 684 à Charleville, il y a lieu de constituer une provision de 84.390^f =

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945.

Service du Budget

PARTICIPATION DE LA S.N.C.F. A DES DEPENSES
D'ORGANISMES GOUVERNEMENTAUX.

Nous aurons à régler en 1946 la participation de la
S.N.C.F. aux dépenses de 1945 du Conseil Supérieur des
Transports, soit 1 M 1

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945.

Service du Budget

DEPENSES DE PERSONNEL

Relèvement du salaire des auxiliaires -

Il vient d'être décidé de relever d'environ 12 % la rémunération des auxiliaires. Cette mesure, qui entraînera une dépense annuelle de l'ordre de 700 M., sera appliquée rétroactivement à partir du 1er décembre 1945. Il y a donc lieu de majorer les dépenses de personnel effectuées.

L'exercice 1945 doit donc supporter un douzième de cette somme ou 58 M 3. A cet effet, nous proposons de constituer une provision équivalente dans les comptes de 1945.

Service du BudgetIMPOTS

Diverses contributions demeurent à régler, en particulier en Alsace-Lorraine, où l'Administration n'a pas encore envoyé tous les avis nécessaires. Le Service du Contentieux a estimé à 10 M. le montant de la provision qu'il convenait d'envisager pour cet objet. Cette provision se détaille de la manière suivante :

Impôt foncier (Chap. 1er, art. 9, § 2)	^M 3,-	}	<u><u>10 M</u></u>
Patentes et autres impôts locaux (Chap. 1er, art. 9 § 3)	^M 7,-		

14/3/1946

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice

1945

Service du Budget

CHARGES PATRONALES

Une provision a été constituée au titre de 1945 pour les dépenses classées à la rubrique "Charges patronales".

Conséquences du rajustement du salaire des auxiliaires.

Nous avons vu plus haut que le relèvement, rétroactif à la date du 1er décembre 1945, des traitements alloués aux auxiliaires aurait pour effet d'entraîner le versement de rappels évalués à 58 M 3. Nous aurons à régler, de ce fait, un supplément de cotisations pour les assurances sociales et la retraite des vieux travailleurs, supplément qui sera égal à 10 % du rappel des salaires et s'élèvera ainsi à 5 M 8. Il est nécessaire de constituer une provision d'égale importance.

14/3/1946

S.N.C.F.

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945

Service du Budget

ENCAISSEMENT DE REDEVANCES DUES PAR L'ETAT AU TITRE
DES LOCAUX REQUISITIONNES PAR LES ALLEMANDS DURANT
L'OCCUPATION.

Le montant total des factures adressées aux différentes préfectures pour obtenir le paiement des indemnités qui nous sont dues à ce titre s'élève à 26 M environ. Sur cette somme, nous n'avons effectivement encaissé que 5 M ; il reste donc à recouvrer environ 21 M.

L'accord du débiteur est acquis en principe et les corrections qui pourraient être apportées à nos réclamations ne pourraient porter que sur des erreurs matérielles. En conséquence, il est proposé de passer provision de 21 M pour les recettes restant à recouvrer.

S.N.C.F.

Service du Budget

Provisions à constituer au titre de l'exercice 1945

FRAIS DE CONTROLE

La S.N.C.F. paie à l'Etat une redevance annuelle pour frais de contrôle, dont le montant est basé sur la longueur des lignes en exploitation. Pour 1945, cette redevance, qui n'a pas encore été réclamée par l'Etat, est évaluée à 23 M.6.

Nous proposons de constituer, dans les comptes de 1945, une provision de cette somme, le caractère de la dette n'étant pas douteux.

REDEVANCES DUES A LA S.C.E.T.A.

La S.C.E.T.A. reçoit de la S.N.C.F. diverses rémunérations pour le contrôle de l'activité des bureaux de ville dans Paris;

pour le factage en province;

pour les services routiers substitués au rail.

Le contrat entre la S.N.C.F. et la S.C.E.T.A. n'a pas encore été approuvé en totalité, mais des avenants aux Conventions provisoires ont été approuvés récemment par le Conseil et entraîneront le paiement de divers rappels dont le détail est donné ci-après:

Services extérieurs (Paris) (Chap. V art.3, paragraphe 4, §§ paragraphe 1er).....	^M 0,5
Services extérieurs (Province) (Chap. V art.3, paragraphe 4, §§ paragraphe 2).....	8,-
Subventions à des services routiers (chap.V, art.5, paragraphe 3).....	^{2,1} <u>10,6</u>

Ces paiements interviendront en 1946, mais les Services auxquels ils correspondent ont été rendus de 1943 à 1945. Il est donc indiqué d'en imputer le montant en dépenses dans les comptes de 1945, et nous proposons de constituer une provision à cet effet.

- Renseignements demandés -

1^{er}. (Voir fiche récapitulative).

2^o. Justification de la diff^é entre les chiffres indiqués sur le quets de l'Annexe II du dossier de liquidation de 1945 et ceux de la liquidation 1944.

Grand-Sire

2 / Justification de la différence entre les chiffres indiqués sur bécquets de l'Annexe II du dossier de liquidation 1945 et ceux de la liquidation 1944

12.04.0
d/8

REMARQUE GENERALE -

Les différences résultent des modifications apportées, à la date du 1er Janvier 1945, à la nomenclature des comptes.

La nouvelle nomenclature, adaptée aux circonstances nouvelles, ne comporte plus certains articles ouverts en 1944.

En vue de la comparaison 1944-1945 les dits articles ont été éliminés.

Les différences en cause se justifient, comme suit :

CHAPITRE I (Dépenses) - Résultats effectifs en 1944 6.123.726.918,8
Dépenses reprises au bécquet 1945 .. 6.084.097.308,7

Différence 39.629.310,1
=====

savoir : Art 26 - Travaux faits sur réquisitions
allemandes 39.629.310,1

CHAPITRE II (Dépenses) - Résultats effectifs en 1944 9.479.655.791,9
Dépenses reprises au bécquet 1945 9.430.938.930,6

Différence 48.716.861,3
=====

savoir : Art 23 - Prestations et travaux faits sur
réquisitions allemandes 48.716.861,3

CHAPITRE III (Dépenses) - Résultats effectifs en 1944 13.340.946.147,5
Dépenses reprises au bécquet
1945 12.251.503.968,2

Différence 1.089.442.179,3
=====

Savoir :

Art 28 - Réparation et remplacement du M.R. endommagé
par faits de guerre (faits ou censés faits à
la demande des autorités militaires) 88.470.362,4

Art 29 - Dommages causés par faits de guerre aux appro-
visionnements 540.685.027,9

Art 31 - Réparation du matériel roulant endommagé par
faits de guerre (réputée faite sans demande des
autorités militaires) 190.699.545,2

Art 33 - Prestations et travaux faits sur réquisitions
allemandes 269.586.943,8
total égal 1.089.442.179,3

<u>CHAPITRE IV (Dépenses)</u> - Résultats effectifs en 1944	10.357.785.447,2
Dépenses reprises au béquet 1945 ...	<u>6.401.091.225,2</u>

Différence	3.956.694.222,-
	=====

savoir :

Art 34 - Réparation et reconstruction de voies et d'appareils de voie endommagés ou détruits par faits de guerre (faites ou censées faites à la demande des autorités militaires).....	2.509.385.097,8
--	-----------------

Art 35 - Réparation et reconstruction des ouvrages d'art endommagés ou détruits par faits de guerre (faites ou censées faites à la demande des autorités militaires)	548.868.370,5
--	---------------

Art 36 - Réparation et reconstruction de la signalisation, installations de sécurité, télégraphe et téléphone endommagés ou détruits par faits de guerre (faites ou censées faites à la demande des autorités militaires)	291.058.252,8
---	---------------

Art 37 - Réparation et reconstruction des installations spéciales à la traction électrique endommagées ou détruites par faits de guerre (faites ou censées faites à la demande des autorités militaires)	81.977.886,4
--	--------------

Art 38 - Réparation et reconstruction du matériel fixe des gares, dépôts et ateliers, endommagé ou détruit par faits de guerre (faites ou censées faites à la demande des autorités militaires)	38.095.193,5
---	--------------

Art 39 - Réparation et reconstruction des installations hydrauliques endommagées ou détruites par faits de guerre (faites ou censées faites à la demande des autorités militaires)	61.634.740,4
--	--------------

Art 45 - Dommages causés par faits de guerre aux approvisionnements	80.011.705,5
---	--------------

Art 47 - Prestations et travaux faits sur réquisitions allemandes	<u>345.662.975,1</u>
---	----------------------

TOTAL EGAL.....	3.956.694.222,-
	=====

<u>CHAPITRE V - (Dépenses)</u> Résultats effectifs en 1944	782.474.792,8
Dépenses reprises au béquet 1945 ...	<u>625.687.089,5</u>

Différence	<u>156.787.703,3</u>
	=====

Savoir :

Art 11 - Relevage du matériel à la suite de déraillements imputables à des faits de guerre	108.556.408,4
Art 12 - Réparation et remplacement du matériel de production ^{de transport} ou de distribution d'énergie électrique, endommagée ou détruit par faits de guerre	48.222.750,8
Art 14 - Prestations et travaux faits sur réquisi- tions allemandes	8.544,1
TOTAL EGAL ...	<u>156.787.703,3</u> =====

7 Juin 1946

Clôture 1945

BUREAU de la LIQUIDATION
DOCUMENTS
DOSSIER
N° 12.040

9

(d)

Conseil d'Administration

Clôture 1945

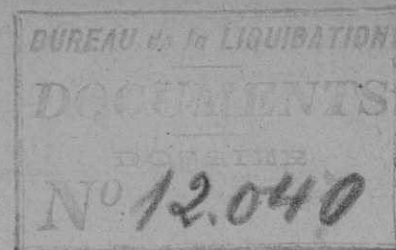
BUREAU de LIQUIDATION
DOCUMENTS
N° 12.040

10

(d)

Assemblée Générale

Clôture 1945



11

(d)

Bilan du Service de la Presse

S.N.C.F.

Division
de la
Comptabilité Générale

PR. E3 N°

1889

Paris, le

13 Juillet 1946 / 12.049
appt d/11

NOTE
SUR LA PUBLICATION DES RESULTATS ANNUELS
D'EXPLOITATION

1^{re} - Application des prescriptions de l'article 41 de la
Convention du 31 août 1937.

En vertu du § c) de l'article 41 de la Convention du 31 août 1937, la S.N.C.F. doit, aussitôt après la tenue de l'Assemblée Générale, transmettre les comptes de l'exercice écoulé au Ministre des Travaux Publics et au Ministre des Finances.

Jusqu'à l'exercice 1941, la Comptabilité Générale a préparé les lettres nécessaires. Pour l'exercice 1942, ces lettres ont été préparées, mais non expédiées, et le dossier ne contient aucune explication.

A quel Service doit incomber ce travail? Il semble normalement que ce soit à la Comptabilité Générale. Devons-nous provoquer l'envoi des renseignements de l'exercice 1945?

2^{de} - Bilan au Service de la Presse.

De même, un bilan sommaire des exercices 1939 et 1940 adressé au Service de la Presse, en vue de la publication dans les journaux financiers; nous ne savons pas si, en raison de l'occupation, celui de 1940 a été effectivement publié. Quoi qu'il en soit, rien n'a été fait depuis; le dossier ne comporte aucun renseignement précis.

N'y aurait-il pas lieu de recommencer pour 1945 à faire l'envoi des renseignements au Service de la Presse?

LE CHERF DE LA SUBDIVISION
DES ECRITURES GENERALES

Signé: Barbot

*M. Goussier:
Prendre note et me rendre.
18/7 Signé: Barbot*

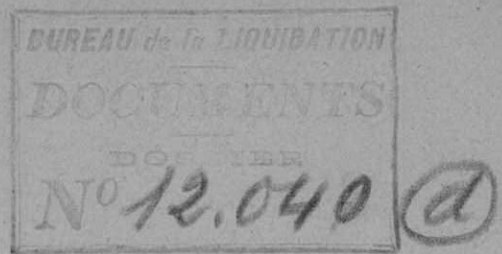
*Ne cessant fait
18/7 &*

*L'envoi est
fait par la D.G.*

*M. Claret est
sur cette question*

*17/7/46
Signé: Alodenis*

Clôture 1945



Applications des prescriptions de l'art. 41 de la
convention du 31.8.1937

- a) - Lettre de Monsieur le Secrétaire d'Etat aux Communications
- b) - Lettre de Monsieur le Ministre des Finances .

S.N.C.F.

Division
de la
Comptabilité Générale

F2 B3 N° 1889

Paris, le 13 Juillet 1946

112.048
2/1 et d/12

NOTE
SUR LA PUBLICATION DES RESULTATS ANNUELS
D'EXPLOITATION

1^{re} - Application des prescriptions de l'article 41 de la
Convention du 31 août 1937.

En vertu du § c) de l'article 41 de la Convention du 31 août 1937, la S.N.C.F. doit aussitôt après la tenue de l'Assemblée Générale, transmettre les comptes de l'exercice écoulé au Ministre des Travaux Publics et au Ministre des Finances.

Jusqu'à l'exercice 1941, la Comptabilité Générale a préparé les lettres nécessaires. Pour l'exercice 1942, ces lettres ont été préparées, mais non expédiées, et le dossier ne contient aucune explication.

A quel Service doit incomber ce travail? Il semble normalement que ce soit à la Comptabilité Générale. Devons-nous provoquer l'envoi des renseignements de l'exercice 1945?

2^e - Bilan au Service de la Presse.

De même, un bilan sommaire des exercices 1939 et 1940 n'a été fourni au Service de la Presse, en vue de la publication dans les journaux financiers; nous ne savons pas si, en raison de l'occupation, celui de 1940 a été effectivement publié. Quoi qu'il en soit, rien n'a été fait depuis; le dossier ne comporte aucun renseignement précis.

N'y aurait-il pas lieu de recommencer pour 1945 à faire l'envoi des renseignements au Service de la Presse?

Le Chef de la Subdivision
des Comptabilités Générales

Signé: Barbot

U. Gourvoit:
Remettez note et mes remerciements
18/7- Signé: Barbot

Hicellain fait,
18/7

L'envoi est fait
par la D.G.C.F.

M. Clouet est
sur cette question

17/7/46
Signé: Aladenise

Clôture 1945

BUREAU de la LIQUIDATION
DOCUMENTS
N° 12.040

13

Ⓛ

Divers

12.040

26/13

Renseignements Statistiques

12.049
a/1 et d/13

SERVICE DE LA
STABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

42 Contador General

Subdivision des Ressources Générales

Bureau de la Liquidation

49, RUE DE LONDRES
PARIS - 8^e

F2 E 3 N^o 1883

Monsieur le Chef de la Subdivision
des Affaires générales et de la Trésorerie,

OBJET : Etablissement des statistiques financières de l'exercice 1945.

V/REF : Lettre F.T.2 N° 2305 du 1er Avril 1946.

Comme suite à votre lettre dont référence ci-dessus, j'ai l'honneur de vous adresser, ci-après, les renseignements demandés :

1°- Résultats d'exploitation (graphique A) :

a) Recettes -

- Chapitre I	- Recettes du trafic	54 MM 1	
- " II	- Recettes diverses	2,-	56, ^{MM} 1

b) Dépenses -

-	Chapitre I	-	Administration générale et	MM	
			dépenses générales	10,2	
-	"	II	- Exploitation	16,1	
-	"	III	- Matériel et Traction	23,1	
-	"	IV	- Voie et Bâtiments	7,5	
-	"	V	- Dépenses diverses	1,7	
-	"	V bis	- Travaux différés	12,4	
-	"	VI	- Fonds de renouvellement ...	10,-	
-	"	VII	- Charges financières (petit		
			équilibre)	0,9	
-	"	"	- " (grand		
			équilibre)	4,1	86,-

Insuffisance totale :	29,9
-----------------------------	------

se décomposant en : { Grand équilibre 4,1
Petit équilibre 25,8

2°- Avances du Trésor à la S.N.C.F. (Cartouche du graphique C) :

a) Convention du 31 Août 1937 :
Article 25 - Grand équilibre 32,428^M,1

b) Convention du 9 Septembre 1939 :
Article II - § e - Petit équilibre ... 47.814,2

c) Convention du 28 Juin 1921 :
Article 13 (fonds commun)..... 11.598,2

3°- Montant et taux moyen annuel des engagements à court terme
(cartouche du graphique D) :

6.267.200.000 - 2,54 %

4°- Situation des bons et obligations (tableau E 5) :

(suivant détail à l'annexe N° 1)

5°- Charges financières (Tableau F) :

(suivant détail à l'annexe N° 2)

En outre, en ce qui concerne les renseignements relatifs au second cartouche du graphique C, je vous signale que le solde effectif au 31 décembre 1945 du compte courant de la S.N.C.F. au Trésor s'élève à 3.196,3 millions et non à 3.184,5 millions. Les autres chiffres concordent avec ceux qui nous avons reçus de la Subdivision de la Comptabilité de Caisse, savoir :

- Moyenne journalière du solde	4.874,6 millions
- Intérêts de l'exercice	103,7 "
- Taux moyen	2,13 %

Le Chef de la Division
de la Comptabilité Générale

2 pièces jointes

Signé : ALADENISE

S.N.C.F.

Paris, le 16 AVR 1946

SERVICE DE LA
COMPTABILITÉ GÉNÉRALE
ET DES FINANCES

Division

de la Comptabilité Générale

Subdivision des Comptables Générales

Bureau des Comptes d'Exploitation

Monsieur le Chef du Bureau E3

49, RUE DE LONDRES
PARIS - 8^e

F2 E4 n° 105

Objet: Etablissement des statistiques financières.

Réf.: Votre transmission F2 E3 N° 1819 du 8 Avril 1946.

Je vous adresse ci-dessous les renseignements demandés:

3°) Montant et taux annuel moyens des engagements à court terme (Cartouche du graphique D):

X 6.267.200.000 - 2,54%

5°) Charges financières (Tableau F)
(Voir tableau ci-joint).

En ce qui concerne le dernier § de la lettre, le soldé effectif au 31 décembre du compte courant de la SNCF au Trésor s'élève à 3.196,3 millions et non à 3.184,5 millions.

Les autres renseignements concordent avec ceux que nous avons reçus de la Subdivision de la Comptabilité de la Caisse.

X 4° Situation des Bons et obligations (Tableau E5)

Le Chef du Bureau E4



Exercice 1945

F

CHARGES FINANCIERES

(en millions de francs)

Correspond à
l'Annexe II de n^e lettre
FE3-M83, du 10/5/46

Charges brutes

Intérêts	4.734,8 /
Amortissement	2.459,7 /
Impôts { sur le revenu des titres demi-nets	373, - /
droit de timbre	140,7 /
Frais de service des titres	123,8 /
Total	7.832, - x

à déduire:

Prélèvement de 10% institué par le décret-loi du 16 Juillet 1935.-

- 120,2 -

Net

7.711,8 x

Charges remboursées

par l'Etat { Intérêts (y compris impôts et frais de service)	1.616,1 /
Amortissement (y compris l'impôt sur les primes de remboursement)	774, - /
Total	2.390,1 /
à déduire:	
Prélèvement de 10%	- 32,8 -
Net	- 2.357,3 x

par divers

Charges nettes

- 304,6 -
5.049,9 xImputation des charges nettes

au petit é- quilibre §B-b et B-e du compte de liquidation { Intérêts (y compris impôts et frais de service)	804,6
Amortissement (y compris impôt sur primes de remboursement)	118,5
Total	923,1
à déduire:	
Prélèvement de 10%	- 0,9
Net	922,2 /

au grand é- quilibre §B-c du comp- te de liquida- tion { Intérêts (y compris impôts et frais de service)	2.804, -
Amortissement (y compris impôt sur primes de remboursement)	1.410,2
Total	4.214,2
à déduire:	
Prélèvement de 10%	- 86,5
Net	4.127,7 /

Total égal

5.049,9 x

BON/ ET OBLIGATION/

SITUATION AU 31 DECEMBRE 1945

Correspond à
l'Annexe I de n. lettre
F2E3.1883, du 16/5/46

Types d'emprunts		Régime fiscal	Période d'émission	Dernier amortissement	Nominale unitaire	Nombre de titres en circulation	Nominale en circulation (en millions de FF - en millions de £)	Charges brutes en 1945 (en millions de francs)			
								Intérêts	Amortissement	Total	
GRAND RESEAUX											
Types antérieurs à la convention de 1921	2 1/2%	Brut	1895-1920	1950-1958	500	948.548	474,2	15,-	45,5	60,5	
	3%	Brut	1852-1922	1951-1975	500	14.574.301	7.287,1	272,2	646,-	918,2	
	4%	Brut	1912-1922	1952	625	21.970	947,8	44,4	58,-	102,4	
	5%	Brut	1852-1922	1950-1962	500	1.868.043	1.620,5	92,8	117,4	210,2	
				1951	1.250	72					
				1952	650	60.520					
			1954	625	20.863						
TOTAL					1950-1962	500	3.135.986				
						20.630.303	10.329,6	424,4	866,9	1.291,3	
Types de la convention de 1921	3% 1921	Brut	1922-1935	1982	500	9.005.103	4.502,6	155,3	67,-	222,3	
	4 1/2% 1921	Brut	1931-1935	1982	1.000	11.305.565	11.783,4	511,1	123,8	634,9	
	5% 1921	Brut	1928-1935	1982	5.000	95.561	21.721,2	1.161,7	194,5	1.356,2	
					1.000	20.528.034					
TOTAL					5.000	238.640	38.007,2	1.828,1	395,3	2.223,4	
Emprunts étrangers	4% Américain FF		1930	1960	1.000 FF	90.100	90,1	4,6	4,3	8,9	
	4 1/2% Suisse FF	forains	1930	1982	1.000 FF	86.300	415,5	77,-	5,1	82,1	
	6% Américain FF	forains	1931	1981	5.000 FF	65.838					
					1.000 FF			1,9	8,3	10,2	
	TOTAL						242.238	505,6	83,5	17,7	101,2
	4 1/2% £	abonnés	1935	1975	100 £	46.201	4.620 £	45,2	16,-	61,2	
6 1/2% £		1928	1950	100 £	17.120	1.712 £	65,6	57,4	123,-		
TOTAL						63.321	6.332 £	110,8	73,4	184,2	
S.N.C.F.											
4% 1941	Demi-net	1941-1942	1991	1.000	215.095	215,1	1.241,2	159,2	1.400,4		
				2.000	3.575.528	7.151,1					
				5.000	1.883.438	9.417,2					
				10.000	691.122	6.911,2					
					non délivrés (exprimés en 1.000)	106.851	106,8				
						6.472.034					
3 1/2% 1943	Demi-net	1942-1943	1983	500	378.445	189,2	258,2	67,3	325,5		
				2.000	965.569	1.931,1					
				10.000	341.399	3.411,1					
											non délivrés (exprimés en 1.000)	71.976	72,-
						1.757.389					
Brut 3 1/2% 1942	Demi-net	1942	1957	2.000	476.255	952,5	300,6	477,1	777,7		
				5.000	1.209.560	6.047,8					
											1.685.815
TOTAL						9.915.238	36.408,-	1.800,-	703,6	2.503,6	
ENSEMBLE						71.960.682	85.250,4	4.246,8	2.056,9	6.303,7	
						63.321	£ 6.332,-				

(a) remboursé par anticipation le 1^{er} Décembre 1945

Paris, le 1 AVRIL 1946

S.N.C.F.

Service de la
Comptabilité Générale
et des Finances

OBJET : Etablissement des Statistiques
financières.

E. T2 , n° 2305

Monsieur le Chef de la Subdivision
des Ecritures Générales
(Comptabilité Générale)

J'ai l'honneur de vous prier de vouloir bien me faire
parvenir dès que possible les renseignements suivants,
nécessaires à l'établissement des Statistiques financières
de 1945 :

- 1) Résultats d'exploitation (graphique A).
- 2) Avances du Trésor à la S.N.C.F. (Cartouche du
graphique C).
- 3) Montant et taux annuel des engagements à court terme
(cartouche du graphique D).
- 4) Situation des Bons et Obligations (tableau E5).
- 5) Charges financières (Tableau F).

Par ailleurs, je vous prie de vouloir bien trouver
ci-après les chiffres fournis par la Subdivision de la
Comptabilité de Caisse, et relatifs au second cartouche du
graphique C, (compte courant de la S.N.C.F. au Trésor), en
vous demandant de me donner votre accord sur ceux-ci :

Solde effectif au 31 décembre.....	3.184,5 millions
Moyenne journalière du solde.....	4.874,6 -
Intérêts de l'exercice	103,7 -
Taux moyen	2,13 %

F2 E 3 N° 1819

Transmis à Mr le Chef du
Bureau des Comptes d'Exploitation,

Le Chef de la Subdivision
des Affaires Générales et de la
Trésorerie,

à toutes fins utiles, en ce qui concerne
3ème, 4ème et 5° ainsi que le dernier §
de la lettre. Renseignements à faire
parvenir à E 3 dès que possible.

PARIS, le 8 AVR 1946

LE CHEF DE LA SUBDIVISION
DES ECRITURES GÉNÉRALES

Signé : RANGOTTE

*M. Goussier
Pour centralisation
des éléments de l'Etat.
réponse
En prévision de Rouman
R.*

*M. Goussier
d'*

*M. Rouman
Rouman
M. Rouman
M. Rouman*

*M. Rouman
M. Rouman
R.*

M. Rouman