

505LHh161-9

68

(1939)

A

Imputation comptable des escomptes de Caisse.

Note des Services Financiers F² A.G. n°992 16.8.39

SOCIÉTÉ NATIONALE DES CHEMINS DE FER FRANÇAIS

Services
Financiers

Paris, le 16 août 1939.

F² ag n° 992

Objet :
Escomptes de caisse
sur fournitures
payées à 30 jours.
Imputation comptable.

M. le Secrétaire Général,
MM. les Directeurs des Services Centraux,
MM. les Directeurs de l'Exploitation des Régions,

J'ai l'honneur de vous faire connaître que l'escompte de caisse appliqué aux fournisseurs réglés à 30 jours doit être désormais porté en recettes d'Exploitation (produits de placements de fonds).

Les fournitures doivent donc être entrées au compte Approvisionnements et imputées par les Services consommateurs pour le montant brut de la facture, le produit de l'escompte étant facturé en fin de mois à la Comptabilité Générale, pour imputation au Chapitre II des recettes, article 7, paragraphe 2.

Le Directeur des Services Financiers,

P.O. : Le Chef Adjoint des Services Financiers,

C. Gabriel THOMAS.

NOTA - La présente lettre doit avoir la même répartition qu'une Instruction Générale de la Série "Finances et Comptabilité".