

DIRECTION GENERALE DE LA COMPTABILITE PUBLIQUE

TRESORERIE GENERALE DE LA SEINE-ET-MARNE  
38, AVENUE THIERS  
77011 MELUN CEDEX

Accueil du public

du lundi au jeudi de 8H30 à 16H30  
le vendredi de 8H30 à 16H



La Commission des chefs de service de services financiers (CCSF), présidée par le trésorier-payeur général, a compétence pour examiner les demandes de **délais de paiement des passifs fiscaux et sociaux** sollicitées par les entreprises rencontrant des difficultés de trésorerie conjoncturelles.

Dans le cadre de la loi de sauvegarde du 26 juillet 2005, la commission des chefs de service financiers peut également, en cas de procédure de conciliation, sauvegarde ou redressement judiciaire, accorder des remises de dettes concomitamment aux efforts des autres créanciers.

Elle réunit le trésorier-payeur général, le directeur des services fiscaux, le directeur de l'URSSAF et le directeur du GARP (ASSEDIC) ainsi que les différents régimes de sécurité sociale obligatoires de base.

L'assistance d'un avocat ou d'un conseil n'est pas nécessaire pour la présentation de votre dossier devant la CCSF. **Toutes les informations recueillies par la Commission resteront confidentielles.**

Conditions de recevabilité du dossier :

- Etre à jour dans le paiement des parts ouvrières
- Etre à jour dans le dépôt de vos déclarations fiscales et sociales

Conditions de fonctionnement

- Respect des conditions fixées par la Commission
- Reprendre, dès la date de saisine, le paiement des cotisations et impositions courants
- Information du secrétariat de la CCSF de toute modification intervenant dans le déroulement du rétablissement: dégrèvement, intervention des banques, opérations d'apport en trésorerie ou en capital, décision de céder tout ou partie de l'entreprise, ...

Informations utiles à l'examen de votre demande :

- une lettre de saisine de la commission signée par le chef d'entreprise mentionnant les propositions de règlement
- les 3 dernières liasses fiscales arrêtées avec leurs annexes
- situation comptable récente si le dernier exercice clos remonte à plus de 6 mois
- une situation prévisionnelle de trésorerie dans les douze mois à venir
- le questionnaire ci-joint entièrement rempli
- la déclaration sur l'honneur dûment complétée et signée jointe en modèle.

Ces informations devront être adressées à:

**Laurence BREYALT (01.64.87.56.90) / Mohamed LOUCIF (01.64.87.56.96)**  
secrétaire de la Commission des Chefs de Services Financiers  
**Trésorerie Générale, 38 avenue Thiers, 77011 MELUN cedex**  
Fax: 01.64.87.58.80

# QUESTIONNAIRE

**La Commission des chefs de services financiers ne sera effectivement saisie qu'à réception de l'intégralité des informations et documents demandés (3 derniers bilans, situation comptable récente si le dernier exercice clos remonte à plus de 6 mois, plan de trésorerie prévisionnel mensuel incluant votre proposition de règlement).**

## **I/ Présentation de l'entreprise**

Raison sociale	
Forme juridique	
Activité	
Numéro SIRET du siège social	
Code APE	
Adresse complète du siège social	
Téléphone	
Fax	
Adresse mel	
Année de création	
Evolution historique de l'entreprise	
Les locaux (préciser qui est le propriétaire du terrain et des locaux occupés et du fonds de commerce)	
Montant du loyer	

<p>Adresse des établissements annexes et nombre de salariés dans chaque établissement</p>	
<p><u>Fonds propres:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- montant et répartition du capital social(nom et adresse des principaux associés)</li> <li>- comptes courants d'associés (préciser le nom des principaux détenteurs)</li> <li>- évolution lors des 3 derniers exercices</li> <li>- montant à la date de la demande</li> </ul>	
<p><u>Nombre de salariés:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Répartition CDI/CDD</li> <li>- Evolution au cours des 3 dernières années:  N-2:  N-1:  N:</li> <li>- Répartition dans chaque établissement</li> </ul>	
<p><u>Dirigeant de l'entreprise</u> (noms, adresses, dates de naissance)  Rémunération des dirigeants au cours des 3 derniers exercices  Composition de leur patrimoine</p>	

## **II/ Activité et résultats**

### **Evolution chiffrée de l'activité**

Exercice	Chiffre d'affaires HT	Dont export %	Dont secteur public %
N-2			
N-1			
N			
Prévisions N+1			

### **Activité:**

Part respective de chaque secteur d'activité dans le chiffre d'affaires	
<u>Clients</u> <ul style="list-style-type: none"><li>- Principaux clients</li><li>- Part respective de chacun</li></ul>	
<u>Fournisseurs</u> <ul style="list-style-type: none"><li>- Principaux fournisseurs</li><li>- Part respective de chacun</li></ul>	
Montant des commandes en cours	

### **III/ Difficultés rencontrées**

<p><u>Origine des difficultés</u></p>	
<p><u>Situation de trésorerie</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- disponibilités</li><li>- concours bancaires de court terme</li><li>- emprunt</li><li>- nom des banques de l'entreprise</li></ul>	
<p>Financements prévus pour faire face à l'insuffisance de trésorerie (recours aux banques, apport en fonds propres)</p>	

<p><u>Dettes publiques</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Service des Impôts des Entreprises (TVA, IS...)</li> <li>- Trésorerie (TP, IR...)</li>  <li>- URSSAF</li>  <li>- MSA</li>  <li>- ASSEDIC</li>  <li>- Autres (préciser)</li></ul> <p><b>Montant total des dettes</b></p>	
--	--

## **IV/ Propositions et redressement envisagé**

<p><u>Proposition d'apurement</u> (montant mensuel et durée des délais sollicités)</p>	
<p><u>Garanties offertes:</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- caution bancaire</li><li>- caution personnelle du dirigeant assortie d'une inscription hypothécaire sur un bien</li><li>- nantissement de fonds de commerce</li></ul>	
<p><u>Perspectives de développement:</u> <u>Plan de restructuration:</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- mesures engagées</li> <li>- autres mesures envisagées</li> <li>- projets d'investissement</li> <li>- actions à l'exportation</li> <li>- perspectives d'emplois</li> <li>- carnet de commandes</li></ul>	
<p><u>Activité avec le secteur public</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- organismes concernés</li> <li>- créances sur les organismes publics (références, dates, montant).</li></ul>	

**MODELE DE DECLARATION SUR L'HONNEUR  
A JOINDRE A LA REQUETE**

Je soussigné

domicilié

Président Directeur Général /Gérant(e) de  
dont le siège social est situé

déclare sur l'honneur être à jour dans le dépôt des déclarations fiscales et sociales de mon  
entreprise

Je prends acte qu'en cas de défaillance à cet engagement, les membres de la  
Commission seront en droit de rejeter la demande de délais de paiement qui leur sera soumise.

DATE

Signature

=====

**OBSERVATIONS**

- Les déclarations fiscales et sociales doivent être déposées, les parts ouvrières dues à l'URSSAF réglées
- Le paiement des dettes courantes doit être impérativement repris dès le dépôt de la requête
- Jusqu'à la décision de la Commission, chaque administration conserve sa liberté d'action pour obtenir le paiement des sommes dues.
- La requête établie doit être adressée à

**TRESORERIE GENERALE DE LA SEINE ET MARNE  
Commission des Chefs des Services Financiers  
et des Représentants des Organismes de Sécurité Sociale**

**38, avenue Thiers  
77011 MELUN CEDEX**