CAP'IMMATERIEL

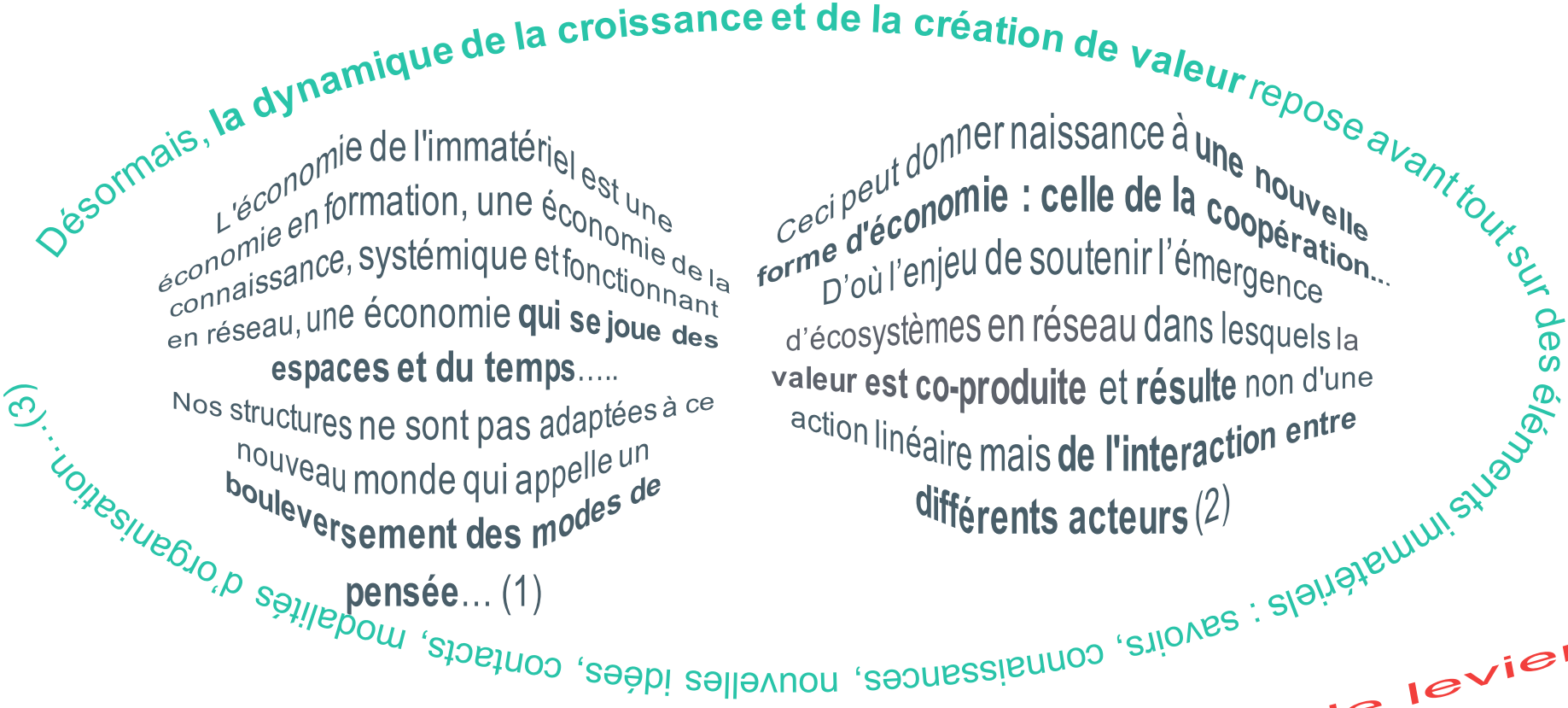
# PRESENTATION DU SITE

ATEMIS

AVEC LE SOUTIEN DE DGE DIRECTION GÉNÉRALE DES ENTREPRISES

OBSERVATOIRE de l'Immatériel™

# Quelques citations ... à propos de l'immatériel




**L'immatériel est le levier fondamental d'un développement responsable, équitable et pérenne (4)**

(1), (2) et (3 ) : Rapport de la commission sur l'économie de l'immatériel. L'économie de l'immatériel. La croissance de demain. Maurice Levy, Jean-Pierre Jouyet, 16 mars 2006
(4) : Observatoire de l'Immatériel : introduction de la conférence du 9 juin 2017 sur les mots de l'immatériel


BY NC ND

# Les ressources immatérielles : des ressources plus que jamais stratégiques pour ....

- AFFIRMER SA SINGULARITÉ POUR SE DIFFÉRENCIER DES CONCURRENTS
- ASSURER LA COHÉSION SOCIALE ET LA COHÉRENCE DE L'ENTREPRISE
- RENOUER AVEC LA RECONNAISSANCE ET LE SENS DU TRAVAIL
- MIEUX MAÎTRISER LES RISQUES DE L'ACTIVITÉ DE L'ENTREPRISE
- COPRODUIRE DE LA VALEUR GRÂCE À DES ÉCOSYSTÈMES COOPÉRATIFS
- CONTRIBUER AU DÉVELOPPEMENT DURABLE DU TERRITOIRE
- PROMOUVOIR UNE FORME DE GOUVERNANCE ÉLARGIE

## ... mais aussi des ressources difficiles à appréhender

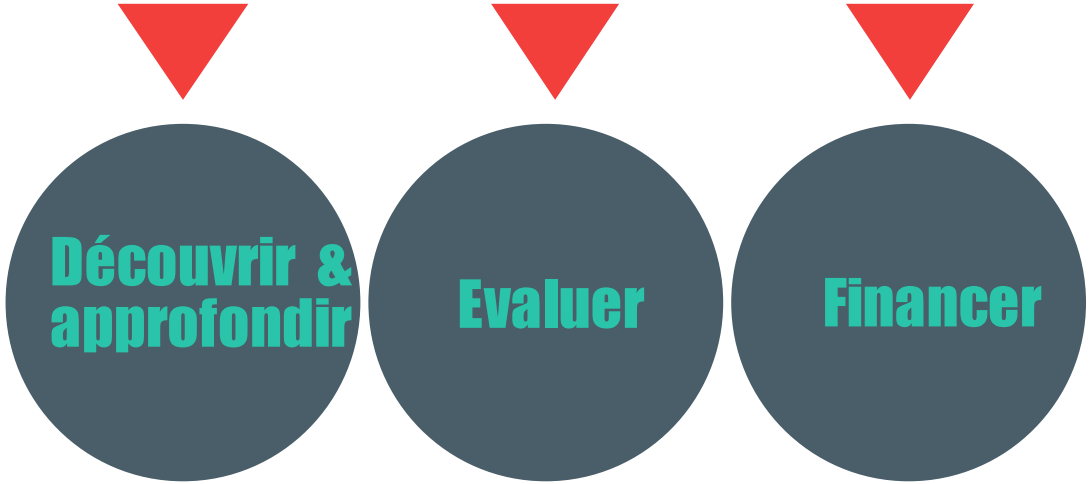

BY NC ND

# Une première approche des caractéristiques des ressources immatérielles par contraste avec les ressources matérielles

- Des ressources susceptibles de se développer à travers l'activité de l'entreprise
- Des ressources associées à la dimension humaine de l'entreprise
- Des ressources interdépendantes et indissociables
- Des ressources en partie partagées avec les parties prenantes de l'entreprise
- Des ressources à appréhender par un faisceau d'indicateurs et d'indices
- Un développement non proportionnel aux efforts (positivement ou négativement)
- Un enjeu de vigilance face aux risques de dégradation brutale et inattendue


BY NC ND

# Ce que propose CAP'IMMATERIEL : 3 entrées et un socle de référence




UN AUTO-TEST

NOTRE RÉFÉRENTIEL CONCERNANT LES RESSOURCES IMMATÉRIELLES

NOTRE METHODOLOGIE POUR LES APPREHENDER, LES EVALUER & FAVORISER LEUR FINANCEMENT


CC BY NC ND

# Le référentiel CAP'IMMATERIEL : 10 catégories et 26 thématiques

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Dirigeant** | Dirigeant et stratégie | Dirigeant et équipe de direction | | |
| **Collaborateur** | Développement des compétences | Engagement personnel et créativité | Intégration dans l'entreprise et cohésion sociale | |
| **Client** | Satisfaction et fidélité des clients | Diversité et stabilité du portefeuille-clients | Dynamique de marché et clients potentiels | |
| **Marque** | Protection de la marque | Réputation et notoriété de l'entrepris | | |
| **Connaissance** | Veille stratégique | Connaissances fondées sur l'expérience | Capacité d'inno. techno. et organisationnelle | Protection des savoirs |
| **Organisation** | Robustesse et flexibilité de l'organisation | Capacité réflexive de l'entreprise | Management de type inclusif | |
| **Transformation numérique** | Pilotage et sécurité du système d'information | Engagement de l'entr. dans le numérique | | |
| **Partenaire** | Fiabilité des relations avec les partenaires | Alliances stratégiques et coopérations instituées | | |
| **Actionnaire** | Soutien et expertise des actionnaires | Actionnariat patient et engagé | | |
| **Ecosystème territorial** | Insertion de l'entrep. dans les réseaux territoriaux | Contrib. au developt. des compét. et emplois locaux | Engagements sociétaux et environnementaux | |


CC BY NC ND

# Le référentiel CAP'IMMATERIEL : un outil au service du pilotage de l'entreprise

## Pour chaque catégorie de ressources immatérielles :

- ✓ Présentation des **principaux enjeux** concernant la ressource immatérielle ;
- ✓ Identification des **risques** associés.

## Pour chaque thématique :

- ✓ Identification des **enjeux et questions clés** ;
- ✓ Énoncé des principaux **leviers mobilisés** et des principales **démarches engagées** par les entreprises ;
- ✓ Présentation du **système de preuves**, c'est-à-dire du faisceau d'**indicateurs** et d'**indices** pouvant témoigner
  - des efforts engagés par l'entreprise ;
  - des effets obtenus.
- ✓ Identification **des principaux liens** relevant d'autres catégories de ressources immatérielles.

## PRECAUTIONS D'USAGE

- ✓ Le référentiel est à mettre en miroir des éléments de récit de l'entreprise : une évaluation s'inscrit dans une histoire et un contexte spécifique.
- ✓ Les ressources immatérielles ne sont pas séparées les unes des autres. Il existe nécessairement des chevauchements entre catégories et/ou entre thématiques.
- ✓ Certaines preuves peuvent étayer des ressources différentes.
  - ➢ C'est particulièrement le cas de la mise en œuvre de dispositifs fondés sur les retours d''expérience. Ils servent de multiples finalités en matière de développement de ressources immatérielles.


CC BY NC ND

# L'entrée « Evaluer » dans CAP'IMMATERIEL : une méthodologie pour soutenir le développement de l'entreprise

## 2 parcours d'évaluation possibles selon la cible définie :

- **Le parcours A** : une évaluation rapide qui se concentre sur une seule catégorie de ressources immatérielles, voire une seule thématique, afin d'en tester l'existence et la robustesse
- **Le parcours B :** une démarche d'évaluation d'ensemble qui concerne le projet de développement actuel de l'entreprise .
- C'est une démarche plus importante :
  - Elle mobilise un temps significatif du dirigeant et de son équipe de direction
  - Elle peut nécessiter un accompagnement externe.

## La démarche d'évaluation complète (parcours B) se déroule en cinq étapes :

1. Formuler **l'intention stratégique** de l'entreprise
2. Exposer les grandes lignes du **projet de développement** et l'inscrire dans l'histoire de l'entreprise
3. Cartographier les ressources immatérielles pour **identifier celles qui sont stratégiques**
4. **Approfondir l'évaluation** des ressources immatérielles stratégiques
5. **Préciser le plan d'action** pour activer et développer les ressources immatérielles stratégiques


BY NC ND

# L'entrée « Financer « dans le site CAP'IMMATERIEL : une approche favorisant le dialogue entreprise et financiers

## Il s'agit de faciliter le dialogue entre dirigeant d'entreprise et financiers à propos :

- ✓ du rôle joué par l'immatériel dans le développement de l'entreprise ;
- ✓ des questions spécifiques soulevées par son financement.

## Nous invitons ici dirigeants d'entreprise et financiers à un dialogue qui poursuit deux objectifs :

- ✓ Dans une première étape, nous proposons de définir les bases d'une convergence de vue sur l'immatériel en examinant les questions soulevées par son financement ;
- ✓ Dans une seconde étape, nous présentons une démarche au plan opérationnel qui facilite la décision de financer les investissements immatériels.


CC BY NC ND

# Le site CAP'IMMATERIEL : à qui s'adresse-t-il ?

✓ **En premier lieu aux dirigeants de TPE – PME**, à leur équipe de direction et aux acteurs qui les accompagnent (experts-comptables, conseils, banques, …) ;

Pour le dirigeant, l'usage du site a quatre objectifs :

1. se familiariser avec les notions et les enjeux qui concernent l'approche de l'immatériel ;
2. évaluer une ressource immatérielle qu'il souhaite faire progresser ;
3. évaluer les ressources immatérielles stratégiques afin de consolider la pertinence de sa stratégie de développement ;
4. concevoir de manière renouvelée sa façon d'argumenter ses demandes de financements en tenant compte :
   - des risques particuliers que l'entreprise prend en développant ses ressources immatérielles ;
   - des attentes spécifiques des financiers qui n'ont pas de contreparties financières classiques mobilisables en cas de défaillance de l'entreprise.


CC BY NC ND

# Le site CAP'IMMATERIEL : à qui s'adresse-t-il ?

**Par extension :**

- ✓ **A toutes les entreprises**, quels que soient :
  - Leurs statuts (SA, SARL, SAS, … ; association ; SCOOP ; entreprise publique, …) ;
  - Leurs tailles (Start-up, TPE, PME, ETI, grande entreprise) ;
  - Leurs secteurs d'activité.
- ✓ Aux **acteurs financiers** (banques, investisseurs, analystes financiers…) ;
- ✓ A **toutes institutions** et à **tous organismes** publics ou parapublics ;
- ✓ **A toute personne** qui s'intéresse **à la spécificité des ressources immatérielles** dans la dynamique économique et sociétale.


CC BY NC ND

# Le site CAP'IMMATERIEL aujourd'hui : la première étape d'une dynamique de long terme

**Un appel à projet initié en 2017 par la Direction Générale des Entreprises (DGE) et l'Observatoire de l'Immatériel (OI) visant à :**

- ✓ **Tester la pertinence d'une première grille d'indicateurs** auprès de dirigeants de TPE – PME et apporter les modifications nécessaires ;
- ✓ **Concevoir un site :**
  - Ayant une dimension pédagogique afin de permettre d'appréhender les caractéristiques et les enjeux spécifiques de l'immatériel ;
  - Proposant une méthodologie d'évaluation des actifs immatériels stratégiques des entreprises ;
  - Initiant un espace qui favorise le dialogue entre entreprises et financeurs.

**De son côté, le laboratoire d'intervention et de recherche ATEMIS (Analyse du Travail Et des Mutations des Industries et des Services) développe depuis 2001 une réflexion et des missions d'accompagnement des entreprises et des institutions concernant la dimension stratégique des ressources immatérielles.**

**ATEMIS a été retenu par la DGE et l'OI pour assurer ce projet, en mobilisant ses connaissances antérieures et les réseaux d'acteurs qu'il impulse autour des enjeux de l'immatériel et des nouveaux modèles économiques durables.**


CC BY NC ND

# La dynamique CAP'IMMATERIEL : REJOIGNEZ-NOUS

A partir de la mise en ligne du site CAP'IMMATERIEL en juillet 2018, la démarche est pilotée conjointement par ATEMIS, la Direction Générale des Entreprises (DGE) et l'Observatoire de l'Immatériel (OI).

Cette démarche s'appuie sur un comité de suivi-relais qui a vocation à s'ouvrir à tout acteur intéressé par le développement et la gouvernance du site.

Il s'agit dès maintenant :

- ✓ De faire progresser la pertinence de notre référentiel et de notre méthodologie d'évaluation sur la base de retours d'expérience ;
- ✓ De faire progresser une ingénierie financière qui soit adaptée à l'immatériel ;
- ✓ D'enrichir l'espace documentaire, notamment sur la base de retours d'expérience.

**En d'autres termes, nous avons l'ambition de créer une communauté vivante autour du site.**

**Contactez-nous !**


CC BY NC ND