

Parcours Connaissance du client professionnel

Version 01_2407

Versionning **Version :** 01_2407
Création : 2024
Mise à jour : N/A

Auteur / Propriétaire ICÉDAP
 (Droits acquis)

Cible / Métier(s) Conseiller de clientèle en banque intervenant auprès des professionnels

Parcours **Nom du parcours :** Connaissance du client professionnel
Durée estimée : 4h40 – 8 modules + 1 quiz + 7 capsules pédagogiques

Modalités pédagogiques E-learning

Prérequis Aucun

Objectifs pédagogiques du parcours

- Connaître et comprendre les principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux des entrepreneurs individuels et des micro-entrepreneurs
- Connaître et comprendre les principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux des EURL, SARL, SASU, SAS et SA
- Comprendre les différents principes d'imposition du résultat d'un professionnel ou d'une petite entreprise exerçant une activité industrielle, commerciale ou artisanale, selon que les résultats soient soumis à l'IR de la catégorie des BIC ou à l'IS
- Connaître et comprendre les différentes assurances des professionnels
- Connaître et comprendre la notion de groupe de sociétés et la consolidation des comptes
- Maîtriser les grands principes de l'analyse financière et son vocabulaire
- Distinguer les principales spécificités d'une entreprise individuelle relevant des bénéfices industriels et commerciaux (BIC) afin de les appliquer à l'analyse financière
- Distinguer les principales spécificités d'une profession libérale relevant des bénéfices non commerciaux (BNC) afin de les appliquer à l'analyse financière

L'exercice de l'activité d'un professionnel

Parcours Entrepreneurs individuels

Grain pédagogique 1 : Les principaux aspects juridiques

- Présentation de l'entrepreneur et principales règles d'installation
- Principales règles de fonctionnement de l'entreprise individuelle

Grain pédagogique 2 : Les principaux aspects fiscaux

- Les principales règles d'imposition du résultat
- Les principales règles d'imposition des plus-values professionnelles
- La TVA en quelques mots

Grain pédagogique 3 : Les principaux aspects sociaux

- Principes généraux du régime social de l'entrepreneur individuel
- Les spécificités du micro-entrepreneur
- Cas du conjoint travaillant dans l'entreprise

Module Sociétés commerciales - Principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux

- Principaux aspects juridiques des EURL, SARL, SASU, SAS et SA
- Principaux aspects fiscaux et sociaux des EURL, SARL, SASU, SAS et SA

La fiscalité du professionnel et de la petite entreprise

Module Imposition du résultat d'un professionnel et d'une petite entreprise

- Principes généraux de l'imposition du résultat du professionnel et de la petite entreprise
- La détermination du résultat imposable au régime réel BIC
- Règles d'imposition à l'IS

Les assurances des professionnels

Module Assurances des professionnels

- Garantie des biens professionnels
- Protection juridique
- Responsabilité civile
- Garantie homme-clé

Groupes de sociétés et comptes consolidés

Module Notion de groupe et comptes consolidés

- Notion de groupe
- Pourquoi une consolidation ?
- Méthodes et périmètre de consolidation
- Spécificités à prendre en compte en analyse financière

L'analyse financière

Module Les fondamentaux de l'analyse financière

Grain pédagogique 1 : Les documents financiers

- Introduction
- Présentation des documents financiers
- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe
- Cas d'analyse
- Quiz

Grain pédagogique 2 : L'analyse de l'activité

- Introduction
- Les principaux soldes intermédiaires de gestion
- Les résultats
- La capacité d'autofinancement
- Les principaux ratios

- Cas d'analyse
- Quiz

Grain pédagogique 3 - L'analyse de la solvabilité

- Introduction
- Le haut de bilan et le fonds de roulement net global
- Le bas de bilan, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie
- Les principaux ratios
- Conclusion
- Quiz

Module Analyse financière d'une entreprise individuelle, artisanale ou commerciale

- Introduction
- Le capital individuel et le patrimoine engagé
- La rémunération de l'entrepreneur
- L'imposition du bénéfice au nom de l'entrepreneur individuel
- La présence du conjoint collaborateur
- Conclusion
- Quiz

Module Analyse financière d'une activité libérale

- Introduction
- L'exercice de l'activité du professionnel libéral
- Le régime d'imposition
- Le bénéfice non commercial et la déclaration 2035-A et B
- La détermination du revenu disponible tiré de l'activité
- Conclusion
- Quiz

Capsules

Le professionnel libéral - exercice de la profession sous forme individuelle ou en société

Pacte Dutreil et transmission d'une entreprise individuelle

Pacte Dutreil et transmission de titres de société

La détention du bien immobilier par une SCI à l'IR

La détention du bien immobilier par une SCI à l'IS

L'imposition des revenus du micro-entrepreneur

Qui doit acheter l'immobilier d'entreprise ? Société exploitante versus SCI

Quiz de validation des acquis

Autres ressources pédagogiques	Documentations complémentaires téléchargeables en format pdf, exceptées pour les ressources suivantes : - Capsules pédagogiques
Modalités et délai d'accès	Disponible sous 48h et accessible pendant 3 mois
Tarif	175 €
Pré-requis techniques client	Débit réseau : possible à partir de 512 kbps, optimisé à partir de 1024 kbps. Définition écran : 1280 x 768 ou supérieure. Carte son : préconisée mais pas obligatoire. Le contenu sonorisé propose un sous-titrage. Systèmes d'exploitation : Windows, MAC OS. Navigateurs de bureau pour l'affichage du contenu : Microsoft Edge, Google Chrome, Firefox, Safari (dernières versions) Navigateurs mobiles pour l'affichage du contenu : Google Chrome, Safari (dernières versions) Technologie : HTML5

Informations technologiques**Outil auteur** : ICElearning (Solution Scenari) et Articulate Storyline 360 dernière version**Livrables** : LMS**Normalisation e-learning** : SCORM 1.2 ou SCORM 2004**Accessibilité numérique** : Non**Métadonnées obligatoires fichiers d'import****Titre du parcours** : Connaissance du client professionnel**Objectifs du parcours** :

- Connaître et comprendre les principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux des entrepreneurs individuels et des micro-entrepreneurs
- Connaître et comprendre les principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux des EURL, SARL, SASU, SAS et SA
- Comprendre les différents principes d'imposition du résultat d'un professionnel ou d'une petite entreprise exerçant une activité industrielle, commerciale ou artisanale, selon que les résultats soient soumis à l'IR de la catégorie des BIC ou à l'IS
- Connaître et comprendre les différentes assurances des professionnels
- Connaître et comprendre la notion de groupe de sociétés et la consolidation des comptes
- Maîtriser les grands principes de l'analyse financière et son vocabulaire
- Distinguer les principales spécificités d'une entreprise individuelle relevant des bénéfices industriels et commerciaux (BIC) afin de les appliquer à l'analyse financière
- Distinguer les principales spécificités d'une profession libérale relevant des bénéfices non commerciaux (BNC) afin de les appliquer à l'analyse financière

Durée : 4h40**Note de passage** : Aucune

Module	Durée
Entrepreneurs individuels	30 minutes
Sociétés commerciales - Principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux	30 minutes
Imposition du résultat d'un professionnel et d'une petite entreprise	15 minutes
Assurances des professionnels	20 minutes
Notion de groupe et comptes consolidés	35 minutes
Les fondamentaux de l'analyse financière	55 minutes
Analyse financière d'une entreprise individuelle, artisanale ou commerciale	15 minutes
Analyse financière d'une activité libérale	20 minutes
Le professionnel libéral - exercice de la profession sous forme individuelle ou en société	5 minutes
Pacte Dutreil et transmission d'une entreprise individuelle	5 minutes
Pacte Dutreil et transmission de titres de société	5 minutes
La détention du bien immobilier par une SCI à l'IR	5 minutes
La détention du bien immobilier par une SCI à l'IS	5 minutes
L'imposition des revenus du micro-entrepreneur	5 minutes
Qui doit acheter l'immobilier d'entreprise ? Société exploitante versus SCI	5 minutes
Quiz de validation des acquis	10 minutes

Informations fonctionnelles et pédagogiques**Navigation dans le parcours / Prérequis** : ☒ forcée

Le module « Les fondamentaux de l'analyse financière » doit être complet pour accéder aux modules suivants.

Module	Navigation dans les modules
Entrepreneurs individuels	Navigation au sein du parcours : ☒ forcée Le grain pédagogique 1 doit être complet pour que le grain pédagogique 2 soit accessible. Le grain pédagogique 2 doit être complet pour que le grain pédagogique 3 soit accessible. Navigation dans chaque grain : ☒ libre
Sociétés commerciales - Principaux aspects juridiques, fiscaux et sociaux	☒ libre

Imposition du résultat d'un professionnel et d'une petite entreprise	☒ libre
Assurances des professionnels	☒ libre
Notion de groupe et comptes consolidés	☒ libre
Les fondamentaux de l'analyse financière	Navigation au sein du module : ☒ forcée Le grain pédagogique 1 doit être complet pour que le grain pédagogique 2 soit accessible. Le grain pédagogique 2 doit être complet pour que le grain pédagogique 3 soit accessible. Navigation dans chaque grain : ☒ forcée
Analyse financière d'une entreprise individuelle, artisanale ou commerciale	☒ libre
Analyse financière d'une activité libérale	☒ libre
Le professionnel libéral - exercice de la profession sous forme individuelle ou en société	☒ forcée
Pacte Dutreil et transmission d'une entreprise individuelle	☒ forcée
Pacte Dutreil et transmission de titres de société	☒ forcée
La détention du bien immobilier par une SCI à l'IR	☒ forcée
La détention du bien immobilier par une SCI à l'IS	☒ forcée
L'imposition des revenus du micro-entrepreneur	☒ forcée
Qui doit acheter l'immobilier d'entreprise ? Société exploitante versus SCI	☒ forcée
Quiz de validation des acquis	☒ forcée

Comportement dans les modules SCENARI : choisir de retourner sur la dernière page vue ou de redémarrer.

- ☒ Présence d'un menu indiquant la progression
- ☒ Visualisation de la progression des parties dans le contenu (SCORM uniquement)

Comportement dans les modules ARTICULATE : retour sur le dernier écran consulté si reprise de la formation.

- ☒ Présence d'un menu déroulant indiquant la progression
- ☒ Visualisation de la progression des parties dans le contenu
- ☒ En cas d'absence prolongée de l'apprenant (10 minutes) le module se ferme automatiquement afin de mettre en pause le décompte du temps de formation

Comportement dans les capsules pédagogiques : retour sur le dernier écran consulté si reprise de la formation.

- ☒ Visualisation de la progression des parties dans le contenu

Complétude

Règle de progression :

- Au niveau d'un module : Le statut "Complet" remonte quand 100 % du contenu a été vu.
- Au niveau du parcours Connaissance du client professionnel : Le parcours est complet dès lors que l'ensemble des modules et le quiz final sont complétés, qu'importe si le quiz final est réussi ou non.

Règle de validation : Non validant

Pas de notion de réussite enregistrée pour ce parcours.

Sanction Un certificat de réalisation est remis en fin de formation.

Langue(s) **Langue(s) disponible(s) :** Français
Droits de traduction/de localisation : Non
Format XLIFF : Non
Sous titrage : Oui

Equipe projet	Rôle	Société / Pôle	Nom	Contact
	Gestion de projet	ICEDAP / Pôle Digital Learning	Solène Garnier	Tél. : 02 41 93 75 75 Mail : solene.garnier@icedap.com
	Référent technique et pédagogique	ICEDAP / Pôle Digital Learning	Solène Garnier	Tél. : 02 41 93 75 75 Mail : solene.garnier@icedap.com
	Référent contenu	ICEDAP / Pôle Publications	Isabelle Richard	Tél. : 02 41 93 75 75 Mail : isabelle.richard@icedap.com
	Référent handicap	ICEDAP / Pôle Digital Learning	Nicolas Paillard	Tél. : 02 41 93 75 75 Mail : nicolas.paillard@icedap.com
	Conception	ICEDAP – 27 rue de la Ranloue 49124 Saint-Barthélemy-d’Anjou		
	Expert de contenu			
	Réalisation			
	Homologation			
	Détention sources			