

Élaboration des budgets financiers avec Excel 2016 de Microsoft

Première édition

Claude THOMASSIN

Claude THOMASSIN, éditeur

ÉLABORATION DES BUDGETS FINANCIERS AVEC EXCEL 2016 DE MICROSOFT

Copyright © 2018 Claude Thomassin, éditeur

Tous droits réservés.

Aucune partie de ce manuel ne peut être reproduite, enregistrée, diffusée ou transmise sous quelque forme ou par quelque procédé que ce soit, électronique, mécanique, photographique, magnétique, sonore ou autre, sans avoir préalablement obtenu une autorisation écrite de la maison d'édition.

Dépôt légal : premier trimestre 2018
Bibliothèque nationale du Québec
Bibliothèque nationale du Canada

Claude Thomassin, éditeur
248, rue de la Flore
Lévis, QC, Canada G7A 3L6
Téléphone : (418) 831-0246

Courrier électronique : info@claudethomassin.com
Site web : <http://www.claudethomassin.com>

ÉLABORATION DES BUDGETS FINANCIERS AVEC EXCEL 2016 DE MICROSOFT
ISBN 978-2-921283-72-4

Table des matières

Objectifs d'apprentissage	6
Objectifs généraux d'apprentissage	6
Objectifs spécifiques d'apprentissage.....	6
Conventions utilisées dans ce document.....	6
Considérations logicielles	6
Introduction	6
Énoncé	7
Les éléments de la fenêtre Excel	9
Première étape — Le budget des encaissements	10
Saisie des libellés et mise en forme	10
Calcul du total des recouvrements	11
Saisie des libellés de mois	12
Saisie des ventes	12
Affectation de noms à des cellules ou plages de cellules	12
Calcul des ventes au comptant.....	14
Calcul des montants perçus — 30 à 60 jours.....	15
Calcul des montants perçus — 60 à 90 jours.....	15
Calcul du total des recouvrements	15
Saisie des autres recettes.....	16
Calcul du total des encaissements.....	16
Affichage des nombres sans décimales	17
Encadrement des cellules.....	18
Ajout de couleur aux cellules.....	19
Vérification des formules du budget des encaissements	19
Deuxième étape — Le budget des décaissements	21
Saisie des libellés de mois	21
Calcul des achats.....	21
Calcul du paiement comptant des achats	23
Calcul des montants payés — 30 à 60 jours	24
Calcul du total du paiement des achats	24
Paiement des achats	24
Saisie des salaires et autres dépenses.....	24
Calcul du total des décaissements.....	25
Encadrement et ombrage des cellules.....	25
Vérification des formules du budget des décaissements	25
Troisième étape — Le budget de caisse	27
Affectation de noms aux paramètres du budget de caisse	27
Saisie des libellés de mois	28
Nommer les encaissements et décaissements	29
Report des encaissements et des décaissements	29

Calcul du flux monétaire net de la période	30
Calcul du solde des liquidités nettes	30
Calcul des intérêts reçus au mois de janvier	31
Calcul des intérêts payés au mois de janvier	32
Calcul du solde de liquidités nettes à la fin	32
Calcul de la marge de crédit utilisée	33
Calcul de la marge de crédit à négocier	35
Calcul du surplus d'encaisse à placer	38
Calcul des intérêts reçus de février à juin	39
Calcul des intérêts payés de février à juin	40
Encadrement et ombrage des cellules	41
Vérification des formules du budget de caisse	41
Modification du nom de la feuille de calcul	42
Vérification de l'orthographe	43
Utilisation du gestionnaire de scénarios	43
Saisie du scénario pessimiste	44
Saisie du scénario modéré.....	45
Saisie du scénario optimiste.....	46
Consultation des différents scénarios	47
Élaboration de la synthèse des scénarios	48
Validation des données	51
Repérage des cellules à valider	51
Définition des règles de validation	52
Création d'un nouveau style	54
Protection du budget	57
Masquage du quadrillage et des valeurs nulles	57
Impression du budget.....	58
Mise en page	58
Impression des feuilles de calcul	61
Solutions des budgets — valeurs.....	63
Solutions des budgets — formules	64
Les états financiers prévisionnels.....	65
Bilan d'ouverture	66
État des résultats prévisionnel.....	69
Bilan prévisionnel	72
Problèmes	73