

# **Élaboration des budgets financiers avec Excel Microsoft 365**

Première édition

---

**Claude THOMASSIN**

Claude THOMASSIN, éditeur

## **ÉLABORATION DES BUDGETS FINANCIERS AVEC EXCEL MICROSOFT 365**

Copyright © 2020 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 : quatrième trimestre 2020

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](mailto:info@claudethomassin.com)

Site web : <http://www.claudethomassin.com>

**ÉLABORATION DES BUDGETS FINANCIERS AVEC EXCEL MICROSOFT 365**

**ISBN 978-2-921283-88-5**

# Table des matières

<b>Objectifs d'apprentissage</b> .....	<b>6</b>
Objectifs généraux d'apprentissage .....	6
Objectifs spécifiques d'apprentissage.....	6
<b>Conventions utilisées dans ce document</b> .....	<b>6</b>
<b>Considérations logicielles</b> .....	<b>6</b>
<b>Introduction</b> .....	<b>6</b>
<b>Énoncé</b> .....	<b>7</b>
<b>Les éléments de la fenêtre Excel</b> .....	<b>9</b>
<b>Première étape — Le budget des encaissements</b> .....	<b>10</b>
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 .....	16
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
<b>Deuxième étape — Le budget des décaissements</b> .....	<b>21</b>
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
<b>Troisième étape — Le budget de caisse</b> .....	<b>27</b>
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 .....	43
<b>Vérification de l'orthographe .....</b>	<b>43</b>
<b>Utilisation du gestionnaire de scénarios .....</b>	<b>43</b>
Saisie du scénario pessimiste .....	44
Saisie du scénario modéré.....	46
Saisie du scénario optimiste.....	47
Consultation des différents scénarios .....	48
Élaboration de la synthèse des scénarios .....	49
<b>Validation des données .....</b>	<b>52</b>
Repérage des cellules à valider .....	52
Définition des règles de validation .....	53
<b>Création d'un nouveau style .....</b>	<b>55</b>
<b>Protection du budget .....</b>	<b>58</b>
<b>Masquage du quadrillage et des valeurs nulles .....</b>	<b>58</b>
<b>Impression du budget.....</b>	<b>59</b>
Mise en page .....	59
Impression des feuilles de calcul .....	62
<b>Solutions des budgets — valeurs.....</b>	<b>64</b>
<b>Solutions des budgets — formules .....</b>	<b>65</b>
<b>Les états financiers prévisionnels.....</b>	<b>66</b>
Bilan d'ouverture .....	67
État des résultats prévisionnel.....	70
Bilan prévisionnel .....	73
<b>Problèmes .....</b>	<b>74</b>