

Chelali **Herbadji**

La gestion SOUS Excel et VBA



CD-ROM inclus avec
exercices corrigés et
feuilles de calculs
prêtes à l'emploi

Techniques
quantitatives
de gestion

190.85	43.65	800.00		977.10
136.07	28.95		40.75	178.10
115.55		34.65	335.29	178.10
	67.35	285.00	145.75	178.10
166.96	36.20	123.89		
119.10	81.30			92.88
153.96		18.89	78.95	79.88
	102.08	15.60	67.90	
8.32	84.59			
38.36		27.31	735.44	
	62.14	50.46	528.96	
	145.41	88.87	103.51	
248.57	132.68			
581.66		40.60	759.4	
530.70	221.38	50.63	97	
	157.84	33.58		
885.54	134.04			
631.37			78.13	
536.17			41.99	
	193.68		94	
	138.16			
	178.60			

© Groupe Eyrolles, 2012

ISBN : 978-2-212-55166-2

EYROLLES

Sommaire

Remerciements	9
Avertissement	9
Avant-propos	11

PARTIE 1

LES BASES DU TABLEUR SOUS EXCEL, LA LOGIQUE ALGORITHMIQUE ET LE LANGAGE DE PROGRAMMATION SOUS VBA

Chapitre 1. La conception d'une feuille de calcul Excel.....	15
Présentation du tableur Excel.....	15
Les fonctions de base d'Excel	18
Les fonctions avancées d'Excel appliquées à la gestion	20
▶ <i>EXERCICES</i>	32
Chapitre 2. Le langage VBA sous Excel.....	35
Quelques généralités sur les objets Excel	35
Procédures, variables et constantes	36
Les structures de contrôle	38
Les boîtes de dialogue.....	40
Les fonctions personnalisées	43
▶ <i>EXERCICES</i>	44
Chapitre 3. Boîte de dialogue personnalisée (UserForm)	47
Création d'une boîte de dialogue personnalisée (UserForm).....	47
Afficher ou masquer une boîte de dialogue personnalisée	51
Méthodologie d'une boîte de dialogue : conception d'un formulaire de saisie	53
Application à la gestion : emprunt indivis.....	53
▶ <i>EXERCICES</i>	71
Chapitre 4. Algorithme et VBA.....	75
Les principes de base de l'algorithme	75
Les structures de contrôle algorithmiques.....	76
▶ <i>EXERCICES</i>	83

PARTIE 2

LES OUTILS COMPTABLES DE GESTION

Chapitre 5. La gestion de la facturation	87
Notion de facture	87
La taxe sur la valeur ajoutée (TVA).....	91
Exemple pratique : facture et TVA sous Excel VBA.....	94
▶ <i>EXERCICES</i>	112
Chapitre 6. La gestion des amortissements.....	119
La notion d'amortissement	119
Le plan d'amortissement	120
Mode d'amortissement linéaire	121
Mode d'amortissement non linéaire	123
Mode d'amortissement dégressif	126
Comptabilisation des amortissements	129
▶ <i>EXERCICES</i>	130
Chapitre 7. L'impôt sur les sociétés.....	139
Base de calcul de l'impôt sur les sociétés	139
Le paiement de l'impôt sur les sociétés	140
La comptabilisation de l'impôt sur les sociétés	141
▶ <i>EXERCICES</i>	145
Chapitre 8. L'affectation du résultat.....	149
Notion d'affectation du résultat	149
Tableau d'affectation du résultat et son traitement comptable	151
▶ <i>EXERCICES</i>	154
Chapitre 9. L'analyse de la relation coût-volume-profit.....	157
Les coûts partiels.....	157
Le concept du seuil de rentabilité	158
Le compte de résultat différentiel	159
Risque d'exploitation.....	159
▶ <i>EXERCICES</i>	161
Chapitre 10. La valorisation des stocks.....	163
Les méthodes de valorisation des sorties de stock au coût unitaire moyen pondéré	163
La méthode de valorisation des stocks fondée sur la notion des lots	165
▶ <i>EXERCICES</i>	168
Chapitre 11. La gestion des coûts.....	173
La nature des charges dans le modèle des coûts complets.....	173

La hiérarchie des coûts et la détermination du résultat analytique	175
► <i>EXERCICES</i>	182
Chapitre 12. Les soldes intermédiaires de gestion	187
Les soldes intermédiaires de gestion	187
La capacité d'autofinancement	191
Les retraitements de l'analyse comptable.....	192
Les ratios pour l'analyse comptable.....	193
► <i>EXERCICES</i>	195
Chapitre 13. Le bilan fonctionnel	199
La structure du bilan fonctionnel	199
Les indicateurs de l'équilibre financier	202
Les ratios du bilan fonctionnel	203
► <i>EXERCICES</i>	205

PARTIE 3

LES OUTILS MATHÉMATIQUES ET STATISTIQUES DE GESTION

Chapitre 14. Les calculs financiers.....	211
La notion d'intérêt.....	211
Calcul de la valeur actuelle.....	213
Les annuités	213
Les calculs financiers sur tableur Excel : les fonctions intégrées.....	214
Les fonctions personnalisées en VBA	216
Les fonctions financières personnalisées sous VBA	217
► <i>EXERCICES</i>	222
Chapitre 15. L'emprunt indivis.....	225
Remboursement d'un emprunt par amortissements constants	225
Remboursement d'un emprunt par annuités constantes.....	226
L'enregistrement comptable de l'emprunt indivis.....	227
Applications sur tableur Excel.....	228
► <i>EXERCICES</i>	232
Chapitre 16. La rentabilité des investissements.....	237
Le concept d'investissement	237
Les outils d'aide à la décision des investissements.....	238
Application : projet d'investissement sous Excel VBA.....	242
► <i>EXERCICES</i>	248
Chapitre 17. Statistique descriptive.....	255
Collecte et représentation de l'information	255

Les caractéristiques de tendance centrale	261
Les caractéristiques de dispersion	266
► <i>EXERCICES</i>	267
Chapitre 18. Méthode des moindres carrés et la corrélation linéaire	273
La méthode des moindres carrés	273
Corrélation linéaire	274
La droite de régression du tableur Excel et VBA	278
La corrélation linéaire sous Excel et VBA.....	280
► <i>CAS PRATIQUES</i>	282
Chapitre 19. L'analyse des séries chronologiques	289
Les séries chronologiques	289
Les moyennes mobiles	290
Les fluctuations saisonnières	291
Mise en œuvre sur tableur et VBA.....	293
► <i>EXERCICES</i>	307
Chapitre 20. La gestion des stocks : la méthode Wilson	311
Les coûts d'approvisionnement	311
La cadence d'approvisionnement	312
► <i>EXERCICES</i>	315
Chapitre 21. La programmation linéaire :	
l'algorithme du simplexe	319
L'algorithme du simplexe par la pratique	319
Résolution d'un programme linéaire à l'aide du solveur Excel	327
► <i>EXERCICES</i>	332
Chapitre 22. L'algorithme du stepping stone.....	333
Formulation du problème de transport	333
Résolution d'un problème de transport	335
Résolution d'un problème de transport à l'aide du solveur	339
► <i>EXERCICES</i>	341