

Editions ENI

Excel

versions 2019 et Office 365

Collection
Référence Bureautique

Extrait

Création de graphiques

Créer un graphique

- ☐ Sélectionnez les données à représenter sous forme de graphique :
 - Si les cellules concernées sont adjacentes, sélectionnez-les par cliqué-glissé.
 - Si les cellules concernées ne sont pas adjacentes, sélectionnez-les par cliqué-glissé en utilisant la touche **Ctrl** ; veillez à ce que les différentes plages de cellules constituent à elles toutes seules une forme rectangulaire.
 - Si les cellules concernées sont présentées dans un tableau de données, cliquez dans l'une de ses cellules.

Désignation	OUEST	EST
Chambre simple	1 722,99 €	1 809,47 €
Chambre double	926,28 €	1 284,35 €
Petit déjeuner	687,37 €	631,12 €
Demi-pension	1 912,18 €	1 560,96 €
Pension complète	998,46 €	1 015,38 €

Excel considère les blocs sélectionnés comme un seul bloc rectangulaire



Désignation	EST
Chambre simple	1 809,47 €
Chambre double	1 284,35 €
Demi-pension	1 560,96 €
Pension complète	1 015,38 €

Dans l'exemple ci-dessus la cellule vide (en haut à gauche) doit faire partie de la sélection afin que les blocs de cellules puissent former un rectangle.

Créer un graphique à partir de l'outil Analyse rapide

*L'outil **Analyse rapide** intégré à Excel 2019 permet de créer facilement un graphique à partir des données sélectionnées.*

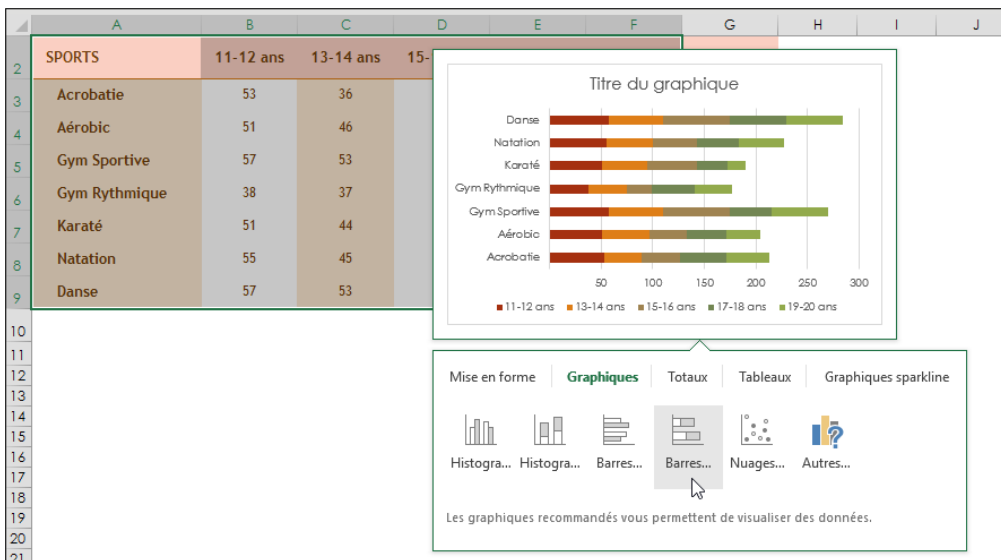
- ☐ Cliquez sur le bouton **Analyse rapide**  qui apparaît en bas à droite de la sélection (ou **Ctrl Q**).

*La galerie **Analyse rapide** est composée de différents onglets : **Mise en forme**, **Graphiques**, **Totaux**, **Tableaux**, **Graphiques sparkline** à partir desquels vous pouvez mettre en forme vos données. L'onglet actif apparaît en caractères gras.*

Les graphiques

Nombre d'inscriptions par tranche d'âge						
SPORTS	11-12 ans	13-14 ans	15-16 ans	17-18 ans	19-20 ans	Total
Acrobatie	53	36	38	44	42	213
Aérobic	51	46	36	38	33	204
Gym Sportive	57	53	65			
Gym Rythmique	38	37	24			
Karaté	51	44	48			
Natation	55	45	43			
Danse	57	53	65			

- ☐ Activez l'onglet **Graphiques**, puis pointez (sans cliquer) l'un des cinq modèles proposés pour en avoir un aperçu dans une fenêtre individuelle :



L'option **Autres graphiques** ferme la galerie **Analyse rapide** et ouvre la fenêtre **Insérer un graphique** (cf. sous-titre suivant).

- ☐ Cliquez sur le modèle de votre choix pour valider et créer le nouveau graphique.

Création de graphiques

Créer un graphique recommandé

- ❑ Après avoir effectué la sélection de vos données, activez l'onglet **Insertion**.
- ❑ Dans le groupe **Graphiques**, activez le bouton **Graphiques recommandés** pour permettre à Excel de vous suggérer quelques graphiques particulièrement bien adaptés aux données sélectionnées.
- ❑ Activez, si ce n'est déjà fait, l'onglet **Graphiques recommandés** de la fenêtre **Insérer un graphique**.
- ❑ Cliquez dans le volet gauche sur l'un des types de graphiques recommandés par Excel.

Dans la partie droite de la fenêtre, Excel présente vos données sélectionnées sous la forme du graphique choisi et vous guide dans votre choix à l'aide d'un commentaire.

Insérer un graphique

Graphiques recommandés Tous les graphiques

Titre du graphique

Titre du graphique

Titre du graphique

Titre du graphique

Titre du graphique

Histogramme empilé

Titre du graphique

300
250
200
150
100
50

Aerobologie Aérobic Gym Sportive Gym Rythmique Karaté Natation Danse

■ 11-12 ans ■ 13-14 ans ■ 15-16 ans ■ 17-18 ans ■ 19-20 ans

Un histogramme empilé permet de comparer des parties d'un tout. Utilisez-le pour montrer comment des segments d'un tout varient dans le temps.

OK Annuler

Les graphiques

- ☒ Si le résultat proposé vous convient, cliquez sur le bouton **OK** pour valider votre choix et créer le graphique.

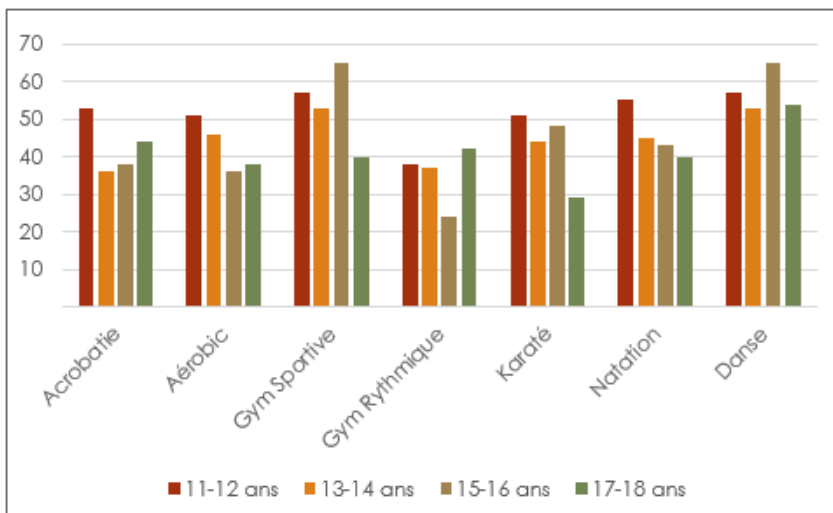
Choisir le graphique à créer

- ☒ Après avoir effectué la sélection de vos données, activez l'onglet **Insertion**.
- ☒ Dans le groupe **Graphiques**, ouvrez la liste de l'outil correspondant au type de graphique à créer et cliquez sur un des modèles de graphiques proposés :



Histogramme ou graphique à barres

Les **histogrammes** ou **graphiques à barres** permettent d'illustrer les variations des données sur une période donnée ou de comparer des éléments.



Création de graphiques



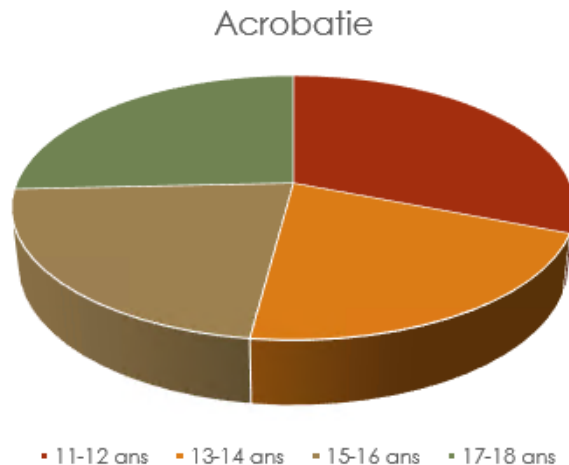
Graphique en courbes ou en aires

Les graphiques en **Courbes** permettent d'afficher des données continues sur une période donnée ; ils sont définis par rapport à une échelle courante et conviennent parfaitement pour représenter les tendances dans les données à des intervalles réguliers. Les graphiques en **Aires** mettent en valeur l'amplitude des variations sur une période donnée et permettent d'attirer l'attention sur la valeur totale pour une tendance.



Graphique en secteurs ou en anneau

Les graphiques en **Secteur** représentent la taille des éléments d'une seule série de données par rapport à leur somme.



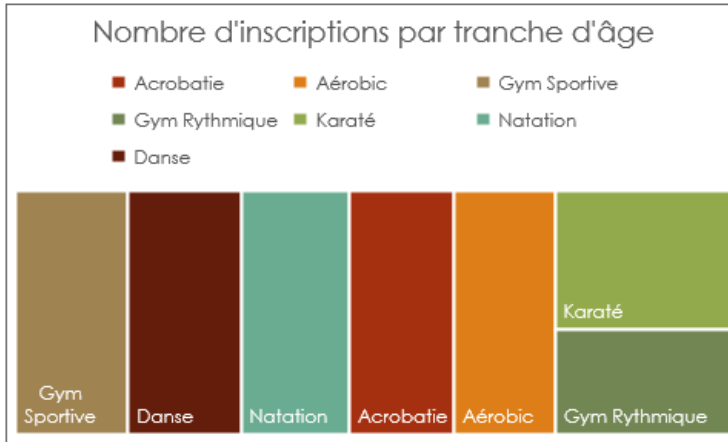
De même que les graphiques en secteurs, les **graphiques en anneau** représentent la relation des différentes parties au total, mais ils peuvent contenir plusieurs séries de données.

Les graphiques



Graphique hiérarchique (Compartimentage et Rayons de soleil)

Les graphiques de type **Compartimentage** représentent les données dans des cadres rectangulaires.



Les graphiques de type **Rayons de soleil** s'utilisent comme les graphiques en secteurs.



Editions ENI

Modélisation financière avec Excel

De l'analyse à la prise de décision

Collection
Solutions Business

Extrait

A. Introduction

La dernière étape de notre analyse consiste à synthétiser les données calculées précédemment pour effectuer une présentation synthétique écrite et/ou orale.

Pour cela, nous allons d'une part utiliser les éléments les plus importants du compte de résultat, du bilan, des SIG et du bilan fonctionnel et d'autre part, calculer des ratios financiers à partir de ces éléments.

Les ratios sont des rapports entre deux grandeurs caractéristiques.

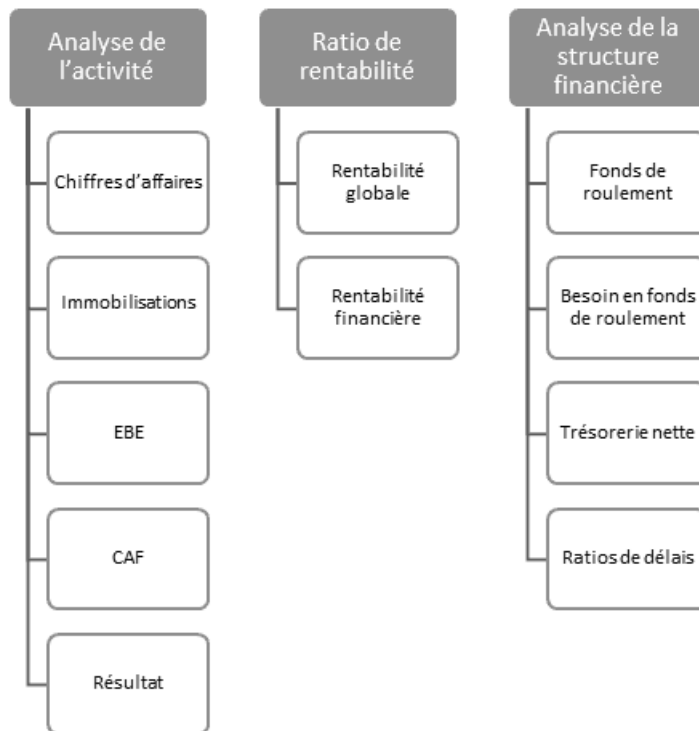
Ils peuvent se présenter sous forme de taux, de délais ou de coefficients.

Les ratios permettent :

- ▶ Une mesure des performances de l'entreprise.
- ▶ Une analyse de l'évolution dans le temps de l'activité de l'entreprise.
- ▶ Une comparaison de la situation actuelle avec des entreprises du même secteur d'activité.

Il existe une multitude de ratios permettant d'analyser l'activité et la situation de l'entreprise. Nous allons utiliser quelques ratios pertinents pour mettre en évidence ce que nous avons commencé à découvrir grâce à l'analyse des soldes intermédiaires de gestion et du bilan fonctionnel.

Cette analyse se fera en quatre axes :



Une fois ces éléments déterminés, nous allons mettre en forme notre analyse dans le but de pouvoir la présenter à une audience.

Le fichier *chapt_1_analyse_vierge* reprend l'ensemble de l'analyse faite avec les fichiers *chapt_1_SIG* et *chapt_1_bilan_fonctionnel*. En plus de cela, l'onglet **synthèse** permet de reprendre l'ensemble des informations principales de notre analyse ainsi que de calculer les différents ratios.

La solution de cet exercice se trouve dans le fichier *chapt_1_analyse*.

	A	B	C	D	E
1					
2	Synthèse				
3					
4	catégorie	désignation	N	N-1	Variation %
5	activité	Chiffres d'affaires			
6	activité	Immobilisations nettes			
7	activité	Excédent brut d'exploitation			
8	activité	CAF			
9	activité	Résultat de l'exercice			
10	rentabilité	Rentabilité globale			
11	rentabilité	Rentabilité financière			
12	structure financière	Fonds de roulement			
13	structure financière	Besoin en fonds de roulement			
14	structure financière	Trésorerie nette			
15	délais	Délais de paiement des clients			
16	délais	Délais de paiement aux fournisseurs			

B. Analyse de l'activité

Ce premier axe va donner une idée globale de l'évolution de l'activité et de la situation financière de l'entreprise entre l'exercice N et N-1.

1. Chiffre d'affaires

Les données relatives aux ventes se trouvent dans le haut du compte de résultat, au niveau des produits d'exploitation.

		N	N-1
production	Ventes de marchandises	80 000	60 000
	Production vendue (biens)	379 900	315 900
	Production vendue (services)		

Dans l'onglet *synthèse*, sélectionnez la cellule C5, entrez la formule `=cpte_resultat!C5+cpte_resultat!C6`.

Le résultat est 459 900.

🔗 Dans la cellule D5, entrez la formule `=cpte_resultat!D5+cpte_resultat!D6`.

Le résultat est 375 900.

2. Immobilisations nettes

Les immobilisations se trouvent dans le haut de l'actif du bilan.

ACTIF	Reclassement	Brut	Amort et dép.	NET
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	Emplois stables			
Concessions, brevets, licences	Emplois stables			
Fonds commercial	Emplois stables			
Immobilisations corporelles				
Terrains	Emplois stables			
Constructions	Emplois stables			
Install. tech. mat. et out. indus	Emplois stables	263 600	95 000	168 600
Autres immob.corporelles	Emplois stables			
Immobilisations financières				
Titres de participations	Emplois stables	6 600		6 600
Prêts	Emplois stables			
Autres	Emplois stables			
Total I		270 200	95 000	175 200

Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C6 et saisissez la formule =bilan_N!E18.

Le résultat est 175 200.

☞ Dans la cellule D6, la formule est =bilan_N_1!E18.

Le résultat est 127 000.

3. Excédent brut d'exploitation

Nous avons déjà calculé cet élément dans le tableau des soldes intermédiaires de gestion.

☞ Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C7 et saisissez la formule =SIG!H18.

Le résultat est 109 300.

☞ Copiez cette formule dans la cellule D7, pour reporter l'excédent brut d'exploitation N-1.

Le résultat est 70 100.

4. La capacité d'autofinancement (C.A.F)

Nous avons déjà calculé la capacité d'autofinancement dans l'onglet **CAF**.

☞ Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C8 et saisissez la formule =CAF!C14.

Le résultat est 75 400.

☞ Copiez cette formule dans la cellule D8 pour reporter la capacité d'autofinancement N-1.

Le résultat est 54500.

5. Le résultat de l'exercice

Nous allons utiliser le calcul du résultat du tableau des soldes intermédiaires de gestion.

☞ Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C9 et saisissez la formule =SIG!H32.

Le résultat devrait être 36700.

☞ Copiez la formule de la cellule C9 dans la cellule D9 pour reporter le résultat N.

Le résultat devrait être 34100.

C. Les ratios de rentabilité

1. Le taux de rentabilité globale

Rentabilité globale = (Résultat net comptable / Chiffre d'affaires hors taxe)

Ce ratio répond à la question suivante : pour 1 € de chiffre d'affaires, combien est-ce que l'entreprise a dégagé de résultat net ?

☞ Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C10 et saisissez la formule =C9/C5.

Le résultat est 7,98 %. Sur l'exercice N, pour 1 € de chiffre d'affaires, la société a dégagé environ 8 centimes.

Vérification :

Chiffres d'affaires = 459900

Taux de rentabilité globale = 7,98 %

459900 x 7,98 % = 36700 = résultat de l'exercice

☞ Copiez la formule contenue dans la cellule C10 dans la cellule D10 pour obtenir la rentabilité globale N-1.

Le résultat est 9,07 %.

2. Le taux de rentabilité financière

Rentabilité financière = Résultat net / Capitaux propres

Ce ratio représente la rentabilité pour l'actionnaire (ou les associés) comparée à leurs apports.

Il s'agit donc d'un ratio très utilisé, notamment sur les marchés financiers.

☞ Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C11 et saisissez la formule = **=resultat_N/bilan_N!H14**.

Le résultat est 18,64 %.

☞ Dans la cellule D11, entrez la formule = **=resultat_N_1/bilan_N_1!H14**.

Le résultat est 29,76 %.

D. La structure financière

Il s'agit simplement ici de reporter les éléments calculés dans le bilan fonctionnel : le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie nette.

Fonds de roulement :

☞ Dans l'onglet **synthèse**, sélectionnez la cellule C12 et saisissez la formule =**bilan_fonctionnel!B10**.

Le résultat est 298800.

☞ Copiez la formule de la cellule C12 dans la cellule D12 pour reporter le fond de roulement N-1.

Besoin en fonds de roulement :

☞ Dans la cellule C13, la formule est =**bilan_fonctionnel!B11**.

Le résultat est -308 650.

☞ Copiez la formule de la cellule C13 dans la cellule D13 pour reporter le besoin en fonds de roulement N-1.

Trésorerie nette :

☞ Dans la cellule C14, la formule est =**bilan_fonctionnel!B12**.

Le résultat est -9 850.

☞ Copiez la formule de la cellule C14 dans la cellule D14 pour reporter la trésorerie nette N-1.

E. Les ratios de délais

Les ratios de délais apprécient les délais de paiement octroyés par les fournisseurs ou accordés aux clients en les exprimant en nombre de jours.

Délai de paiement des clients = (Créances clients / Chiffre d'affaires TTC) x 365

Ce ratio répond à la question suivante : en moyenne, les clients paient à combien de jours ?

La norme devrait se situer entre 0 et 45 jours selon le secteur d'activité.