

# Notice du jeu

## C'EST LA CATA DANS MA GESTION

### À destination de l'enseignant

Niveau	En fonction de l'avancée dans la formation
Prérequis	Le rapprochement bancaire
Nombre d'élèves	En fonction de la dynamique de classe
Composition des équipes	Équipe de 2/3 élèves
Matériel	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Un vidéoprojecteur</li> <li>• L'infographie du Jeu</li> <li>• Documents de l'élève (+ documents intégrés dans l'infographie)</li> <li>• Guide de l'enseignant pour être réactif sur les anomalies à trouver</li> </ul>
Déroulement	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Positionner les équipes (1 table = 1 équipe)</li> <li>• Déposer sur chaque table - Documents 1 à 6</li> <li>• Projeter le diaporama <a href="https://dgxy.link/cata-rapprochement-bancaire">dgxy.link/cata-rapprochement-bancaire</a></li> <li>• Animer le jeu</li> <li>• Compter les points par équipe gagnante</li> <li>• <b>Attention il faut trouver les erreurs et non refaire l'état de rapprochement</b></li> </ul> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <span>Face visible</span> <span>Face cachée</span> </div> <div style="display: flex; justify-content: center; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid gray; padding: 10px; text-align: center; width: 45%;"> <p style="font-size: 2em; color: purple; margin: 10px 0;">DOC 1</p> <p style="font-size: 2em; color: purple; margin: 10px 0;">DOC 1</p> <p style="font-size: 2em; color: purple; margin: 10px 0;">DOC 1</p> <p style="font-size: 2em; color: purple; margin: 10px 0;">DOC 1</p> </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 10px; width: 45%;"> </div> </div>
Conseils	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prendre le temps d'expliquer les valeurs des états</li> <li>• Plastifier les documents pour réutiliser le jeu.</li> <li>• Utiliser des marqueurs effaçables pour permettre aux élèves d'écrire sur le support plastifié</li> </ul> <p style="color: red; margin-top: 10px;"><i>Toutes les erreurs ont été créées spécifiquement pour interpeler l'apprenant et susciter la logique comptable. Elles ont une dimension formative.</i></p> <p style="color: red; margin-top: 5px;"><i>Elles ne sont pas toujours réalistes pour un logiciel de gestion de type PGI</i></p>



# Notice du jeu C'EST LA CATA DANS MA COMPTA

À destination de l'enseignant durant le jeu

## Document 1

BANCATOUS		Période du 01 au 15 janvier		
IBAN : FR76 3745 2697 0096 8683 2577 03		Compte courant 96868325770		
		BIC code Swift : BANC42FR		
Dates	Libellés	Débit	Crédit	Solde
01.01	Solde à nouveau		4 750,00	4 750,00
02.01	PREL EDF	200,00 /		4 550,00
04.01	REM5526 Remise de chèques		1 990,90 /	6 540,90
06.01	VIR2256 Weleda Fac2201005	849,90 /		5 691,00
08.01	VIR2265 Avicenne	1 685,45		4 005,55
10.01	CH2873 Bio et Nature Fac2201052	5 720,00 /		- 1 714,45
10.01	VIR45526 Bio Chartrons		6 874,00	5 159,55
14.01	Prélèvement prêt - PREL54489	1 150,00 /		4 009,55
15.01	Frais bancaires (dont TVA 20 %)	24,00		3 985,55
15.01	Prélèvement prêt - PREL68955	1 150,00		2 835,55

Extrait compte 5121000 Bancatous - 96868325770					
Période : 01/01/20N AU 15/01/20N					
				Journal : BQ	
Date	Libellés	N° pièce	Débit	Crédit	Solde
01.01	Solde à nouveau		4 750,00		4 750,00
02.01	Enedis/EDF	PREL54426		200,00 /	4 550,00
04.01	Remise de chèques	REM5526	1 990,90 /		6 540,90
04.01	Weleda Fac2201005	VIR225633		849,90 /	5 691,00
06.01	Bonnetterre FA528874	CHQ2870		920,50 /	4 770,50
10.01	Bio et Nature Fac2201052	CHQ2873		5 720,00 /	949,50
14.01	Avis échéance prêt	PREL54489		1 150,00 /	2 099,50
15.01	Rapunzel F226633	CHQ2874		765,00 /	- 2 864,50

### Technique du rapprochement :

- Pas de pointage d'où des oublis
- Report du solde initial de chaque compte au lieu du solde final

### Erreurs/oublis

- PREL68955 d'une valeur identique au PREL54489 non comptabilisé en 512200 (pointé)
- CHQ2870 non encaissé par notre fournisseur Bonnetterre. Il n'apparaît pas sur notre relevé de la banque

ÉTAT DE RAPPROCHEMENT – PÉRIODE du 01.01 au 15.01.20N					
COMPTE 51210000			Bancatous		
OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT	OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT
Solde		2 864,50	Solde		2 835,55
VIR2265 AVICENNE		1 685,45	Rapunzel F2266633 CHQ2874	765,00	
VIR45526 Bio Chartrons	6 874,00		Bonnetterre FA528874 CHQ2870	920,50	
Frais bancaire (TVA 20%)		24,00			
Prélèvement prêt - PREL68955		1 150,00			
<b>TOTAUX</b>	<b>6 874,00</b>	<b>5 723,95</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>1 685,50</b>	<b>2 835,55</b>
<b>SOLDES RECTIFIÉS</b>	<b>1 150,05</b>		<b>SOLDES RECTIFIÉS</b>		<b>1 150,05</b>



# DOCUMENT 2



**ClacBank**

Compte courant 333526889PFX

Période du 01 au 15 janvier

BIC code Swift : CLAC42ER

Dates	Libellés	Débit	Crédit	Solde
01.01	Solde à nouveau		1 834,85	1 834,85
03.01	PREL52526 Enedis/EDF échéance	533,25 /		1 301,60
03.01	VIR44523 Avicenne facture BIO22526	990,00 /		311,60
08.01	VIR1181 FAC2208085 Bio Périgord		90,00 /	401,60
08.01	VIR12R23 Antre Bio		526,50 /	928,10
12.01	Chèque n° 2325	1 890,00 /		961,90
12.01	VIR4258 La Bel'verte		2 600,00 /	1 638,10
13.01	CHQ 2329 - MELVITA	1 390,00		248,10
14.01	VIR3550 Top Office	80,15 /		167,95
14.01	Orange FACK55263	678,10 /		510,15
15.01	Remise de chèque REM5523		1 500,30 /	990,15
15.01	Frais de tenue de compte (dont TVA 1,40 €)	8,40		981,75
15.01	VIR45Y7414 Bio & Bien être		1 490,00	2 471,75

## Extrait compte 51230000 Clacbank - 333526889PFX

Période : 01/01/20N AU 15/01/20N

Journal : BQ

Date	Libellés	N° pièce	Débit	Crédit	Solde
01.01	Solde au 01.01.20N		1 834,85		1 834,85
02.01	Avicenne facture BIO22526	PREL54426		990,00 /	844,85
05.01	Bonnetterre facture 5523	CHQ2325		1 890,00 /	1 045,15
06.01	Enedis/EDF échéance	VIR225633		533,25 /	1 578,40
08.01	Orange FACK55263	VIR225678		678,10 /	2 256,50
08.01	Castel Bio FAC2209052	CHQ873		951,20	3 207,70
09.01	FAC2208085 Bio Périgord	PREL54489	90,00 /		3 117,70
13.01	FAC2209015 La Bel'verte	CHQ2874	2 600,00 /		517,70
13.01	BioParCoeur facture 45586	VIR4226		1 390,00	1 907,70
12.01	FAC2209001 Bio Béarn		500,00		1 407,70
12.01	FAC2209012 Bio Léon		1 000,30		407,40
14.01	Top Office	VIR3550		80,15 /	487,55
15.01	FAC2208100 La Chayote	VIR4589R	960,50		472,95
15.01	FAC2208120 Antre Bio	VIR12R23	526,50 /		999,45
<b>TOTAUX</b>			<b>7 512,15</b>	<b>6 512,70</b>	<b>999,45</b>

### Technique du rapprochement :

- Valeurs communes surlignées et non pointées. En cas d'erreur, le correctif est impossible.
- Report des valeurs dans le tableau de rapprochement dans le compte d'origine ce qui va impacter la mise à jour comptable

### Erreurs/oublis/Anomalies

- Soldes identiques mais rapprochement erroné
- 2 valeurs identiques à ne pas pointer car il ne s'agit pas de la même opération (Melvita / BioParCoeur)

### ÉTAT DE RAPPROCHEMENT – PÉRIODE du 01.01 au 15.01.20N

COMpte 51220000			ClacBank		
OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT	OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT
Solde final au 15.01	999,45		Solde final au 15.01		2 471,75
MELVITA CHQ2329		1 390,00	CHQ2328 Castel Bio	951,20	
Frais bancaires		8,40	BioParCoeur facture 45586 VIR4226	1 390,00	
VIR45Y7414 Bio & Bien être	1 490,00		FAC2208100 La Chayote		960,50
<b>TOTAUX</b>	<b>2 489,45</b>	<b>1 398,40</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>2 341,20</b>	<b>3 432,25</b>
SOLDES RECTIFIÉS	1 091,05		SOLDES RECTIFIÉS		1 091,05



# DOCUMENT 3

pécunia ma banque		Période du 01 au 15 janvier		
Compte courant 69622607836		BIC code Swift : PECU4450		
Dates	Libellés	Débit	Crédit	Solde
01.01	Solde à nouveau		9 852,14	9 852,14
03.01	CH5212 Avicenne	1 525,82		8 326,32
03.01	Retrait carte bancaire DAB	200,00		8 126,32
08.01	CH5213 Bonneterre	1 642,63		6 483,69
08.01	CH5214 TotalEnergies	80,00		6 403,69
12.01	CH5215 Nettoitout FAC25412	856,65		5 547,04
12.01	Remise d'espèces BOR44256		1 300,00	6 847,04
13.01	REM7455 Remise d'espèces		900,00	7 747,04
14.01	Top Office - FA055236 - VIR1352		3 904,00	11 651,04
14.01	PREL3693 Générale des Eaux	1 351,20		10 299,84
15.01	PREL102533 EDF	2 052,68		8 247,16
15-janv	VIR8955 Couleur caramel	600,00		7 647,16

## Extrait compte 51230000 Pecunia - 69622607836

Période : 01/01/20N AU 15/01/20N

Journal : BQ

Date	Libellés	N° pièce	Débit	Crédit	Solde
01-janv	Solde au 01.01.20N		9 852,14		9 852,14
02-janv	Avicenne	CH5212		1 525,82	8 326,32
02-janv	Bonneterre	CH5213		1 642,63	6 683,69
03-janv	TotalEnergies	CH5214		80,00	6 603,69
05-janv	Nettoitout FAC25412	CH5215		865,65	5 738,04
06-janv	Crampon	CH5216		982,55	4 755,49
08-janv	La Poste	CH5217		80,00	4 675,49
10-janv	Top Office - FA055236	VIR1352	4 000,00		8 675,49
11-janv	Remise d'espèces	REM7455	900,00		9 575,49
15-janv	Couleur caramel	VIR8955	600,00		10 175,49
15-janv	Générale des Eaux	PREL3693		1 351,20	10 775,49

865.65 € = Inversion de chiffre 6-5/5-6

4000 € = oubli escompte de règlement (96,00 €)

600,00 € = Erreur d'imputation comptable

### Technique de rapprochement :

- Valeurs non pointées à surligner et/ou à mettre en évidence pour ne pas en oublier
- Ne pas hésiter à indiquer les anomalies à côté de certaines valeurs

### Erreurs/oublis/Anomalies

#### 512Banque

- Nettoitout FAC25412 erreur de saisie : inversion de chiffre (865.65 au lieu de 856.65)
- Couleur Caramel erreur de comptabilisation : 512 débité et non crédité (RGL fournisseur sortie d'argent)
- Top Office : oubli escompte de règlement 96,00 €

#### Relevé de compte

- REM7455 non pointé sur le relevé et pointé dans le compte 512

ÉTAT DE RAPPROCHEMENT – PÉRIODE du 01.01 au 15.01.20N					
COMPTE 51230000			Pecunia		
OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT	OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT
Solde final au 15.01	8 824,29		Solde final au 15.01		7 647,16
Retrait carte bancaire DAB		200,00	Crampon CH5216	982,55	
COR CH5215 Nettoitout FAC25412	9,00		La Poste CH5217	80,00	
Remise d'espèces BOR44256	1 300,00				
PREL102533 EDF		2 052,68			
Top Office - FA055236 Escompte		96,00			
COR Fr Couleur Caramel		1 200,00			
<b>TOTAUX</b>	<b>10 133,29</b>	<b>3 548,68</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>1 062,55</b>	<b>7 647,16</b>
SOLDES RECTIFIÉS	6 584,61		SOLDES RECTIFIÉS		6 584,61



## DOCUMENT 4

ÉTAT DE RAPPROCHEMENT – PÉRIODE du 01.01 au 15.01.20N					
COMPTE 51210000			Bancatous		
OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT	OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT
Solde		2 864,50	Solde		2 835,55
VIR2265 AVICENNE		1 685,45	Rapunzel F2266633 CHQ2874	765,00	
VIR45526 Bio Chartrons	6 874,00		Bonneterre FA528874 CHQ2870	920,50	
Frais bancaires (TVA 20%)		24,00			
Prélèvement prêt - PREL68955*		1 150,00			
<b>TOTAUX</b>	<b>6 874,00</b>	<b>5 723,95</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>1 685,50</b>	<b>2 835,55</b>
<b>SOLDES RECTIFIÉS</b>	<b>1 150,05</b>		<b>SOLDES RECTIFIÉS</b>		<b>1 150,05</b>

\*Remboursement de l'emprunt = 1000,00 € et intérêts bancaires = 150,00 €

Date	Compte		Libellé de l'opération	Débit	Crédit
	N°	Intitulé			
15-janv	16400000	Emprunts	Prélèvement prêt - PREL68955	1 000,00	
15-janv	66100000	Charges d'intérêts	Prélèvement prêt - PREL68955	150,00	
15-janv	51210000	Banque Bancatous	Prélèvement prêt - PREL68955		1 150,00
15-janv	<del>401RAP00</del>	<del>Fr Rapunzel</del>	Rapunzel F2266633 CHQ2874	765,00	
15-janv	51210000	Banque Bancatous	<del>Rapunzel F2266633 CHQ2874</del>		765,00
15-janv	401AVI00	Fr Avicenne	VIR2265 AVICENNE	1 685,45	
15-janv	51210000	Banque Bancatous	VIR2265 AVICENNE		1 685,45
15-janv	<del>401BON00</del>	<del>Fr Bonneterre</del>	Bonneterre FA528874 CHQ2870	920,50	
15-janv	51210000	Banque Bancatous	<del>Bonneterre FA528874 CHQ2870</del>		920,50
15-janv	62700000	Services bancaires	Frais bancaires (TVA 20%)	20,00	
15-janv	44566300	TVA déductible /BS 20%	Frais bancaires (TVA 20%)	4,00	
15-janv	51210000	Banque Bancatous	Frais bancaires (TVA 20%)		24,00
15-janv	51210000	Banque Bancatous	VIR45526 Bio Chartrons	6 874,00	
15-janv	411BIO05	Client Bio Chartrons	VIR45526 Bio Chartrons		6 874,00
<b>TOTAL</b>				<b>11 418,95</b>	<b>11 418,95</b>

Les opérations inscrites à la banque sont déjà comptabilisées dans notre compte 51220000. Seules les opérations inscrites au 51220000 Banque doivent être comptabilisées car elles ne sont pas passées dans la comptabilité de l'entreprise.

➔ **Supprimer les 2 écritures car elles sont en brouillon (non validées)**

**PGI précisions** : l'écriture de règlement est générée automatiquement dans le PGI lorsque la facture est réglée (bouton « PAYER »). Il n'est pas nécessaire de saisir l'écriture.

Les autres écritures sont à saisir manuellement sauf si des écritures d'abonnement sont mises en place (ex : EDF, eau, etc.).



## DOCUMENT 5

ÉTAT DE RAPPROCHEMENT – PÉRIODE du 01.01 au 15.01.20N					
COMPTE 51230000			Pecunia		
OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT	OPÉRATIONS	DÉBIT	CRÉDIT
Solde final au 15.01	8 824,29		Solde final au 15.01		7 647,16
Retrait carte bancaire DAB*		200,00	Crampon CH5216	982,55	
COR CH5215 Nettoitout FAC25412	9,00		La Poste CH5217	80,00	
Remise d'espèces BOR44256	1 300,00				
PREL102533 EDF		2 052,68			
Top Office - FA055236 Escompte		96,00			
COR Fr Couleur Caramel		1 200,00			
<b>TOTAUX</b>	<b>10 133,29</b>	<b>3 548,68</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>1 062,55</b>	<b>7 647,16</b>
<b>SOLDES RECTIFIÉS</b>	<b>6 584,61</b>		<b>SOLDES RECTIFIÉS</b>		<b>6 584,61</b>

Date	Compte		Libellé de l'opération	Débit	Crédit
	N°	Intitulé			
15-janv	62300000	Publicité, publications	DAB PUB2000 FA45288	166,67	
15-janv	44566300	TVA déductible /BS 20%	DAB PUB2000 FA45288	33,33	
15-janv	51230000	Banque Pécuria	DAB PUB2000 FA45288		200,00
15-janv	51230000	Banque Pécuria	COR CH5215 Nettoitout FAC25412	9,00	
15-janv	401NET01	FR Pecunia	COR CH5215 Nettoitout FAC25412		9,00
15-janv	51230000	Banque Pécuria	Remise d'espèces BOR44256	1 300,00	
15-janv	53000000	Caisse	Remise d'espèces BOR44256		1 300,00
15-janv	66500000	Escomptes accordés	Top Office - FA055236 Escompte	96,00	
15-janv	51230000	Banque Pécuria	Top Office - FA055236 Escompte		96,00
15-janv	401COU00	Fr Couleur Caramel	COR Fr Couleur Caramel	1 200,00	
15-janv	51230000	Banque Pécuria	COR Fr Couleur Caramel		1 200,00
15-janv	401EDF00	Fr EDF	PREL102533 EDF	2 052,68	
15-janv	51230000	Banque Pécuria	PREL102533 EDF		2 052,68
			<b>TOTAL</b>	<b>4 857,68</b>	<b>4 857,68</b>

- NETTOITOUT : inversion de comptes
- PREL102533 DEF : oubli de comptabilisation
- TOP Office : erreur choix du compte 665 et non 765
- COR FR Couleur Caramel : erreur choix de compte 401COU00 et non 622

➔ **Modifier les écritures en brouillon et ajouter l'écriture manquante**

