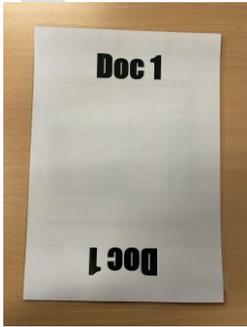
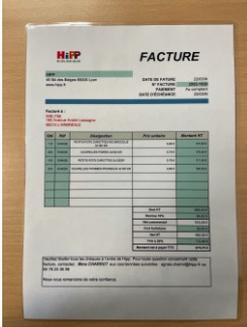


Notice du jeu C'EST LA CATA DANS MA COMPTA

À destination de l'enseignant

Niveau	Second semestre de 1 ^{ère} Agora
Prérequis	La chaîne des documents liés aux achats et aux ventes, réductions commerciales, logique de la partie double, fondements et classification du plan comptable.
Nombre d'élèves	En demi groupe - 16 élèves maximum
Composition des équipes	8 équipes de 2 élèves maximum Mettre un élève à l'aise avec les notions comptables avec un élève moins avancé.
Matériel à avoir	<ul style="list-style-type: none"> • Un vidéoprojecteur • Le diaporama : diapo_jeu • 8 jeux de factures (Doc 1à Doc 6) - à imprimer avec le n° de document au verso (voir image ci-dessous) • 8 extraits du plan de comptes de l'entreprise • 8 « Buzzers » - facultatif • Ce document pour l'animateur (enseignant) + 1 jeu de facture et un extrait du plan comptable • Un outil ou un tableau/stylo pour noter les scores des équipes
Déroulement	<ul style="list-style-type: none"> • Positionner les binômes (1 table = 1 binôme) • Déposer sur chaque table un extrait de plan comptable • Déposer sur chaque table les 8 factures retournées laissant apparaître uniquement les numéros de doc imprimé au verso comme suit : • Projeter le diaporama https://dgxy.link/AGj1c • Animer le jeu <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p>Face visible</p>  </div> <div style="text-align: center;"> <p>Face cachée</p>  </div> </div>
Conseils	<ul style="list-style-type: none"> • Prendre le temps de réexpliquer les erreurs à la fin de chaque tour • Plastifier les documents pour réutiliser le jeu. <p style="color: red; text-align: center;"><i>Certaines erreurs ont été créées spécifiquement pour interpeler l'apprenant et susciter la logique comptable. Elles ont une dimension formative. 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 - 3 erreurs à trouver

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 1	22-mars	401HIP00	Fournisseur Hipp		593,21
		60760000	Achats Catégorie Maison	569,20	
		60900000	Remise obtenue sur achat		56,92
		62410000	Transport sur Achats	50,00	
		44571300	TVA Collectée à 20 %	30,93	
			Facture 2023-1528		
TOTAL				650,13	650,13

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 1	22-mars	401HIP00	Fournisseur Hipp		593,21
		60760000	Achats Catégorie Maison	569,20	
		60900000	Remise obtenue sur achat		56,92
		62410000	Transport sur Achats	50,00	
		44571300	TVA Collectée à 20 %	30,93	
			Facture 2023-1528		

ECRITURE CORRIGÉE

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 1	22-mars	401HIP00	Fournisseur Hipp		593,21
		60740000	Achats Catégorie Enfants	512,28	
		62410000	Transport sur Achats	50,00	
		44566100	TVA déductible à 5,50 %	30,93	
					Facture 2023-1528
TOTAL				593,21	593,21

Document 2 - 5 erreurs à trouver

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 2	19/03/N	401AGRI00	Fournisseur Agri	935,00	
		62100000	Personnel extérieur (Intérim)		850,00
		44566300	TVA Déductible ABS 20%		85,00
					Facture F2023142378
TOTAL				935,00	935,00

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 2	19/03/N	401AGRI00	Fournisseur Agri	935,00 →	
		62100000	Personnel extérieur (Intérim)		← 850,00
		44566300	TVA Déductible ABS 20%		← 85,00
			Facture F2023142378		

ECRITURE CORRIGÉE

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 2	19/03/N	401AGRI00	Fournisseur Agri		935,00
		61500000	Entretien et réparations	850,00	
		44566200	TVA Déductible ABS 10%	85,00	
					Facture F201142378
TOTAL				935,00	935,00



Document 3 - 3 erreurs à trouver

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 3	20/03/N	401DELL00	Fournisseur DELL		8 445,89
		61300000	Location	7 038,24	
		44566300	TVA sur Déductible ABS 20%	1 407,65	
		Facture 6407240618			
TOTAL				8 445,89	8 445,89

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 3	20/03/N	401DELL00	Fournisseur DELL		8 445,89
		61300000	Location	7 038,24	
		44566300	TVA sur Déductible ABS 20%	1 407,65	
		Facture 6407240618			

ECRITURE CORRIGÉE

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 3	20/03/N	404DELL00	Fournisseur immobilisations DELL		8 445,89
		21830000	Matériel informatique	7 038,24	
		44562000	TVA sur Déductible sur immobilisation	1 407,65	
		Facture 6407240618			
TOTAL				8445,89	8445,89

Document 4 - 3 erreurs à trouver

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 4	21/03/N	401RAP00	Fournisseur Rapunzel		4 434,59
		60760000	Achats Catégorie Maison	3 317,93	
		60740000	Achats Catégorie Enfant	429,45	
		44566300	TVA Déductible ABS 20%	687,21	
Facture 022WXDF256					
TOTAL				4 434,59	4 434,59

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 4	21/03/N	401RAP00	Fournisseur Rapunzel		4 434,59
		60760000	Achats Catégorie Maison	3 317,93	
		60740000	Achats Catégorie Enfant	429,45	
		44566300	TVA Déductible ABS 20%	673,59	
Facture 022WXDF256					

ECRITURE CORRIGÉE

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 4	21/03/N	401RAP00	Fournisseur Rapunzel		4 434,59
		60720000	Achats Catégorie Bien-être	1 547,70	
		60760000	Achats Catégorie Maison	1 770,23	
		60110000	Matière 1ère Fraise	429,45	
		44566100	TVA déductible ABS 05,5%	23,62	
		44566300	TVA Déductible ABS 20%	663,59	
Facture 022WXDF256					
TOTAL				4 434,59	4 434,59



Document 5 - 0 erreur à trouver

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 5	08-mars	411BIOSE	Client Bio Vital Sid-Est	2 292,10	
		70740000	Ventes catégorie Enfants		1 853,87
		70850000	Port et frais accessoires facturés		50,00
		44571100	TVA collectée 5,5 %		7,45
		44571300	TVA collectée 20 %		380,77
Facture FAC/2023/03/0001					
TOTAL				2292,10	2292,10

Document 6 - 6 erreurs à trouver

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 6	18/03/N	411BIONO	Client BioVital Nord-Ouest		6 732,75
		70710000	Vente Catégorie Beauté	5 560,63	
		70850000	Frais de port facturé	50,00	
		44566300	TVA déductible à 20%	1 122,12	
		Facture FAC/2023/03/0002			
TOTAL				6 732,75	6 732,75

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 6	18/03/N	411BIONO	Client BioVital Nord-Ouest		← 6 732,75
		70710000	Vente Catégorie Beauté	5 560,63	→
		70850000	Frais de port facturé	50,00	→
		44566300	TVA déductible à 20%	1 122,12	→
		Facture FAC/2023/03/0002			

ECRITURE CORRIGÉE

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 6	18/03/N	411BIONO	Client BioVital Nord-Ouest	6 732,75	
		707600	Vente Catégorie Maison		5 560,63
		70850000	Frais de port facturé		50,00
		44571300	TVA collectée à 20%		1 122,12
		Facture FAC/2023/03/0002			
TOTAL				6 732,75	6 732,75



Document 7 – 8 erreurs

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 7	22/03/N	411BIOSO	Client BioVital Sud-Ouest	910,93	
		70710000	Vente Catégorie Beauté		178,80
		70730000	Vente Catégorie Boisson		308,32
		70110000	Vente de glace Bio Fraise		327,00
		62410000	Transport sur achats		50,00
		70900000	Remise accordée	30,90	
		44571300	TVA Collectée à 20%		77,71
					Facture FAC/2023/03/0003
TOTAL				941,83	941,83

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 7	22/03/N	411BIOSO	Client BioVital Sud-Ouest	910,93	
		70710000	Vente Catégorie Beauté		178,80
		70730000	Vente Catégorie Boisson		308,32
		70110000	Vente de glace Bio Fraise		327,00
		62410000	Transport sur achats		50,00
		70900000	Remise accordée	30,90	
		44571300	TVA Collectée à 20%		77,71
					Facture FAC/2023/03/0003

ECRITURE CORRIGÉE

	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit
Doc 7	22/03/N	411BIONO	Client BioVital Nord-Ouest	910,93	
		70710000	Vente Catégorie Beauté		169,86
		70730000	Vente Catégorie Boisson		292,90
		70110000	Vente de glace Bio Fraise		320,46
		70850000	Port et frais accessoires facturés		50,00
		44571100	TVA Collectée à 5,5%		33,74
		44571300	TVA Collectée à 20 %		43,97
					Facture FAC/2023/03/0003
TOTAL				910,93	910,93

