



ATLAS COMPTABLE

WURUS SAAS – ERP PRODUCT
SYSCOHADA *révisé*
Code Name : Biddew (Octobre 2026)

FUTURIZE – DK, SENEGAL

- Le module Comptabilité, présenté aux comptables.
- Pour toute information, contactez-nous.



L'Atlas comptable Wurus

WURUS SaaS · version 1.0.0 · octobre 2026

Table des matières

1. Au comptable : ce qu'est Wurus, ce qu'il n'est pas	6
1.1 Un ERP dont la comptabilité se tient depuis les opérations	6
1.2 Ce que Wurus n'est pas	7
1.3 Comment lire cet atlas	7
2. Le référentiel : SYSCOHADA révisé et pays couverts	8
2.1 Le plan comptable	8
2.2 Les pays	9
2.3 Les comptes par défaut (rôles de compte)	10
3. Démarrer : activation, réglages et reprise de l'existant	11
3.1 Activer la comptabilité	11
3.2 Les journaux	11
3.3 Reprendre l'existant depuis Odoo, Sage ou un tableur	12
3.4 Les contrôles avant clôture	14
4. Le quotidien : la comptabilité qui se tient seule	16
4.1 Les écritures automatiques et les règles de mappage	16
4.2 La liste des écritures et la fiche d'une écriture	17
4.3 Les opérations diverses : saisie, import, ou une phrase	18
4.4 Le recalcul	20
4.5 Une pièce datée d'une période close	22
4.6 Acomptes et avances	22
4.7 Les écritures sur la vente elle-même	22
5. Livres et états	23
5.1 Journaux légaux et journal centralisateur	23
5.2 Le grand livre, en trois vues	24
5.3 La balance	26
5.4 Le bilan et le compte de résultat	27
5.5 Deux tableaux de trésorerie, à ne pas confondre	28
5.6 Le livre d'inventaire	29
5.7 Exporter	30
5.8 Partager un état sans ouvrir un compte	30
6. Trésorerie, banque et lettrage	32
6.1 Les comptes de trésorerie et « Arrivé sur »	32

6.2 Les relevés bancaires	33
6.3 Le rapprochement bancaire	34
6.4 Les cas propres à la zone OHADA	36
6.5 Le lettrage	37
6.6 L'échéancier et la prévision	37
7. Fiscalité : TVA, retenues et liasse	39
7.1 La TVA	39
7.2 Les retenues à la source	40
7.3 La liasse fiscale (DSF)	41
8. Périodes, sceau et clôture	44
8.1 Les périodes	44
8.2 Le sceau : l'inaltérabilité	45
8.3 L'assistant de clôture	46
8.4 Les régularisations de clôture	46
8.5 Clôturer l'exercice	48
8.6 Le FEC	48
9. Les domaines	50
9.1 Les immobilisations	50
9.2 La valorisation des stocks (CUMP)	51
9.3 L'analytique	53
9.4 Les budgets	54
9.5 Les factures fournisseurs lues par Biddew	54
9.6 La paie	56
10. Biddew, l'assistante, en comptabilité	57
11. Confiance : droits, isolement, pièces, Corbeille	59
11.1 Les droits	59
11.2 L'isolement	59
11.3 Les pièces justificatives	59
11.4 La Corbeille	59
12. Venir d'Odoo : vos gestes, transposés	60
12.1 Lexique	60
12.2 Fiches par opération	60
13. Venir de Sage : vos gestes, transposés	63

13.1 Lexique	63
13.2 Fiches par opération.....	63
14. Limites connues et contournements	65
15. Annexes.....	67
15.1 Les événements comptables et leurs comptes par défaut.....	67
15.2 Les permissions du module	68
15.3 Les contrôles avant clôture.....	69
15.4 Wurus sur téléphone	69
15.5 Glossaire	71

À qui s'adresse cet atlas. À l'expert-comptable, au chef comptable, au comptable de cabinet qui découvre Wurus, et en particulier à celui qui tient aujourd'hui ses dossiers dans Odoo ou dans Sage. Il présente **tout** le module Comptabilité, écran par écran, avec ses règles de fond et ses subtilités. Il dit aussi, sans détour, ce que Wurus ne fait pas encore et comment s'en passer.

État décrit. La comptabilité « v2 », telle qu'elle est livrée avec la version 26.14 de Wurus. Les captures sont prises sur la société de démonstration *Wurus Demo* (Sénégal, SYSCOHADA révisé), jamais sur des données de clients. Les montants sont fictifs.

Ce qui reste à valider. Les colonnes « Dans Odoo » et « Dans Sage » des chapitres 12 et 13 décrivent des fonctions, pas une version précise de ces logiciels. Elles doivent être relues par un comptable qui les pratique avant que l'atlas ne parte chez un client.

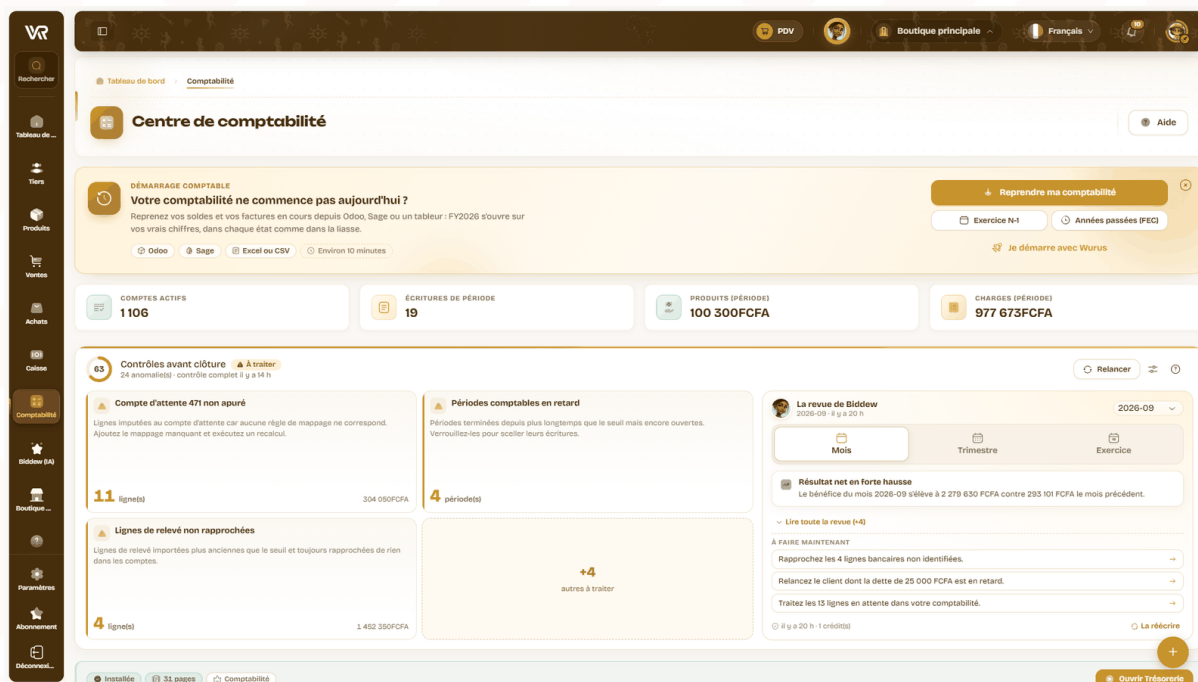
1. Au comptable : ce qu'est Wurus, ce qu'il n'est pas

1.1 Un ERP dont la comptabilité se tient depuis les opérations

Wurus est un logiciel de gestion (ventes, achats, stock, caisse, ressources humaines) dont la comptabilité n'est **pas un module à part qu'on alimente**. Chaque opération de gestion produit elle-même son écriture : une vente passe au journal des ventes, un encaissement au journal de banque ou de caisse, une réception de marchandises au stock, une dotation aux amortissements au journal des opérations diverses. Le comptable ne ressaisit pas ; il **contrôle, complète et clôture**.

Trois conséquences pratiques :

- **Les écritures automatiques se corrigent à la source.** Une facture erronée se corrige dans la vente, et l'écriture suit. Le comptable garde la main par les *règles de mappage* (quel compte pour quel événement), par les écritures d'opérations diverses et par les corrections d'écriture.
- **Rien ne se perd en silence.** Une opération qu'aucune règle ne sait comptabiliser part au compte d'attente **4719** et remonte dans les contrôles avant clôture. Elle ne bloque jamais la vente qui l'a produite.
- **Le grand livre fait foi.** Balance, bilan, compte de résultat, tableau des flux, liasse et livre d'inventaire sont calculés depuis les mêmes lignes d'écriture. Il n'y a pas de cumul tenu à part qui pourrait diverger.



Le centre de comptabilité : la carte « Démarrage comptable » pour reprendre l'existant, les chiffres de la période, les contrôles avant clôture et la revue du mois rédigée par Biddew.

1.2 Ce que Wurus n'est pas

- **Pas un logiciel de cabinet multi-dossiers.** Chaque société a son espace (son sous-domaine) et sa comptabilité. Un cabinet qui suit dix clients sur Wurus ouvre dix espaces ; il n'y a pas de vue consolidée de portefeuille.
- **Pas un outil de consolidation de groupe.** Chaque société est isolée ; aucune consolidation inter-sociétés n'existe.
- **Pas un générateur de télédéclaration.** La liasse DSF, la déclaration de TVA et le FEC sont produits et contrôlés, mais leur dépôt reste un geste humain sur le portail de l'administration.

1.3 Comment lire cet atlas

Chaque chapitre suit l'ordre de travail d'un exercice : démarrer, tenir, contrôler, déclarer, clôturer. Les encadrés **Subtilité** signalent les règles qui surprennent quand on vient d'un autre logiciel. Les deux chapitres de transposition (Odoo, Sage) peuvent se lire seuls.

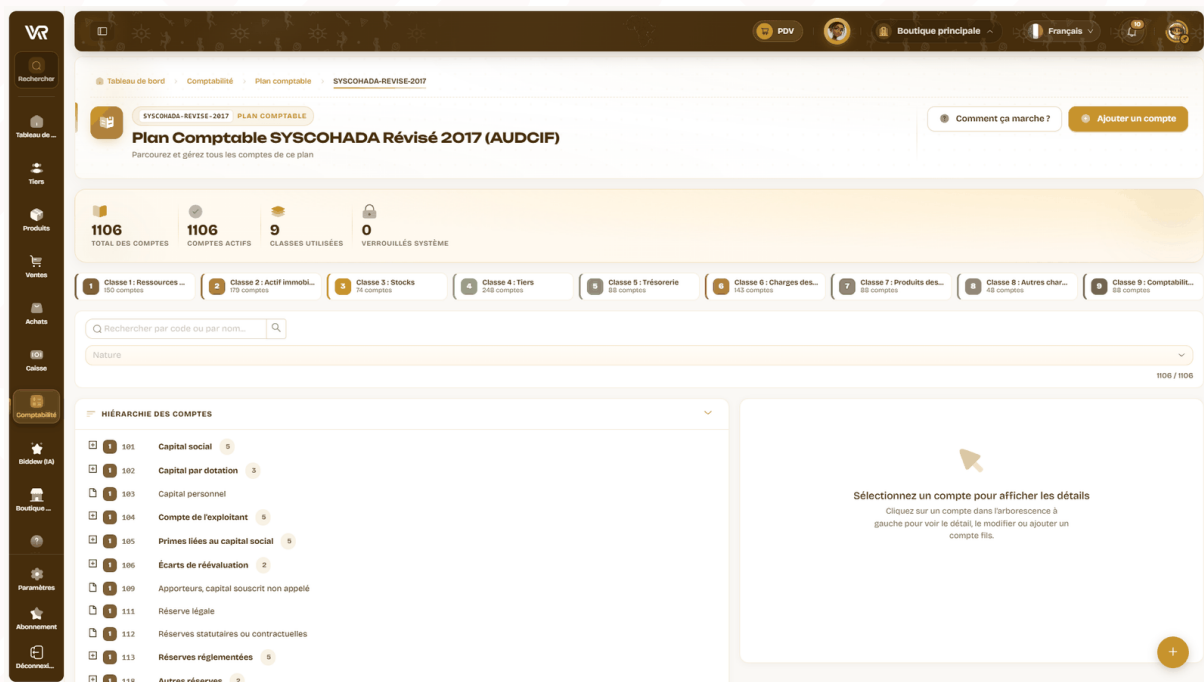
2. Le référentiel : SYSCOHADA révisé et pays couverts

2.1 Le plan comptable

Le plan livré est le **plan comptable SYSCOHADA révisé 2017** (Acte uniforme relatif au droit comptable et à l'information financière, AUDCIF), avec ses **1 103 comptes** officiels. Il est installé à l'activation, hiérarchisé par classes, et chaque compte porte sa nature (actif, passif, charge, produit) et son sens normal.

CODE	NOM	EN VIGUEUR À PARTIR DE	EFFICACE POUR	COMPTES	ACTIF	ACTION
SYSCOHADA - REVESE - 2017	Plan Comptable SYSCOHADA Révisé 2017 (AUDCIF)	30-09-2026	Sans date de fin	1106	ACTIF	

Le plan comptable de la société : un plan actif, ses comptes, la date d'effet.



Le détail du plan : la hiérarchie par classes, la recherche, et la fiche d'un compte. On y crée les sous-comptes propres à la société (par exemple 5211 pour chaque banque).

Subtilité. Les comptes collectifs 401 et 411 se détaillent par **tiers** (fournisseurs, clients) et non par sous-comptes numérotés. Le grand livre « par tiers » et la balance auxiliaire tiennent le rôle des comptes auxiliaires d'un logiciel traditionnel.

2.2 Les pays

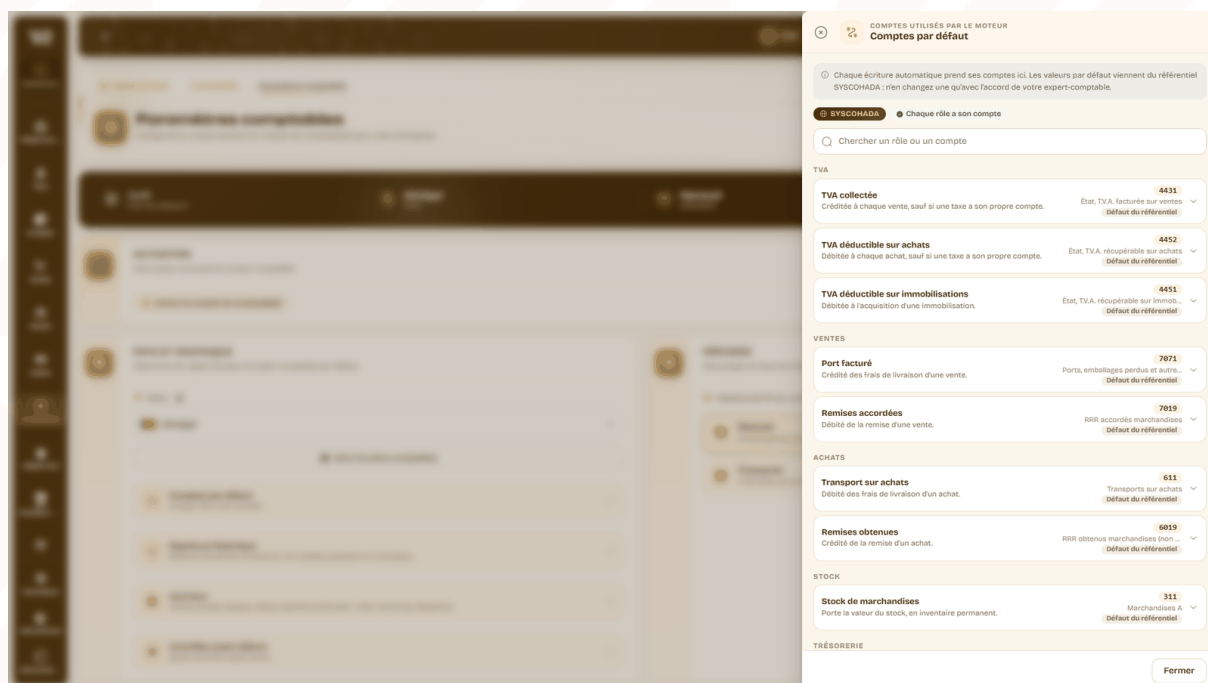
Le référentiel SYSCOHADA est commun à l'espace OHADA. Ce qui varie d'un pays à l'autre, c'est le **profil fiscal** (taux de TVA, échéance, modèle de déclaration). Cinq pays ont aujourd'hui un profil fiscal complet :

Pays	TVA	Devise	Échéance
Sénégal	18 %	XOF	le 15 du mois suivant
Côte d'Ivoire	18 %	XOF	le 15
Cameroun	19,25 %	XAF	le 15
Mali	18 %	XOF	le 15
Burkina Faso	18 %	XOF	le 20

Subtilité. L'écran de réglages propose aussi le Gabon, le Togo et le Bénin. Le plan comptable y est le même, mais **ces trois pays n'ont pas encore de profil fiscal** : la déclaration de TVA n'y dispose pas de son modèle national. Voir le chapitre 14.

2.3 Les comptes par défaut (rôles de compte)

Le moteur ne code pas les numéros de compte en dur. Il raisonne par **rôles** (« TVA collectée », « TVA déductible sur immobilisations », « port facturé », « stock de marchandises »...), et chaque rôle pointe vers un compte du plan. Les valeurs par défaut viennent du référentiel SYSCOHADA ; la société peut en changer une sans intervention technique, par exemple pour suivre la préférence de son expert-comptable.

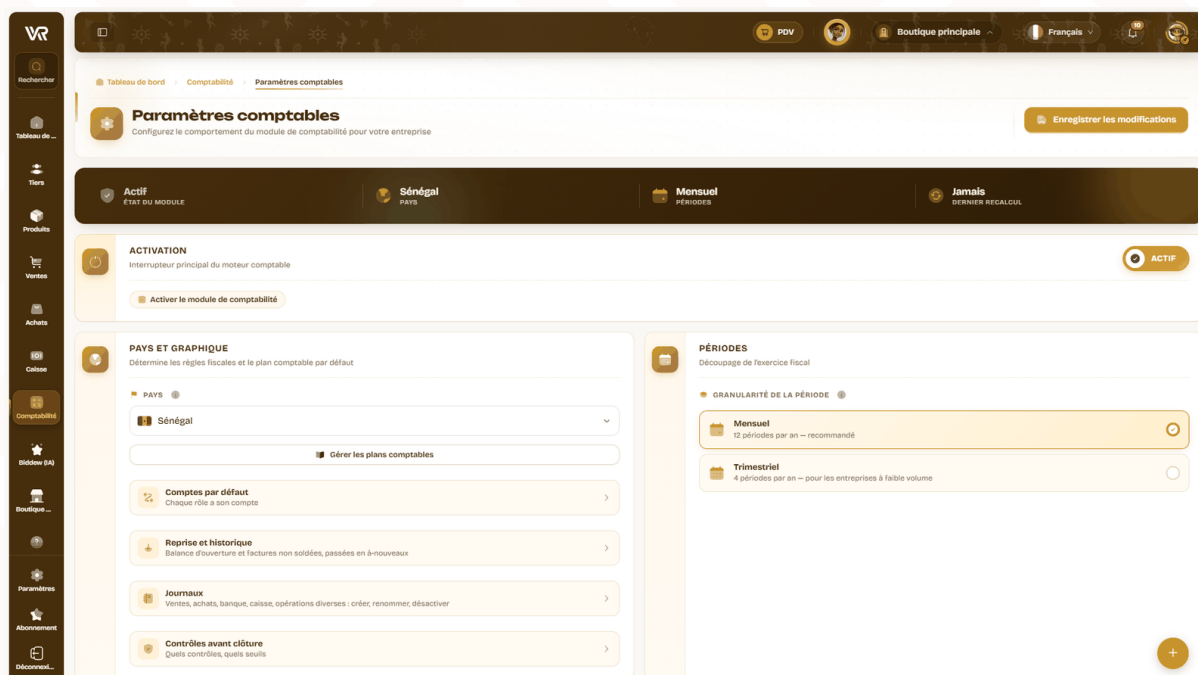


Réglages, « Comptes par défaut » : chaque rôle, son compte, et la mention « Défaut du référentiel » tant que personne ne l'a changé.

3. Démarrer : activation, réglages et reprise de l'existant

3.1 Activer la comptabilité

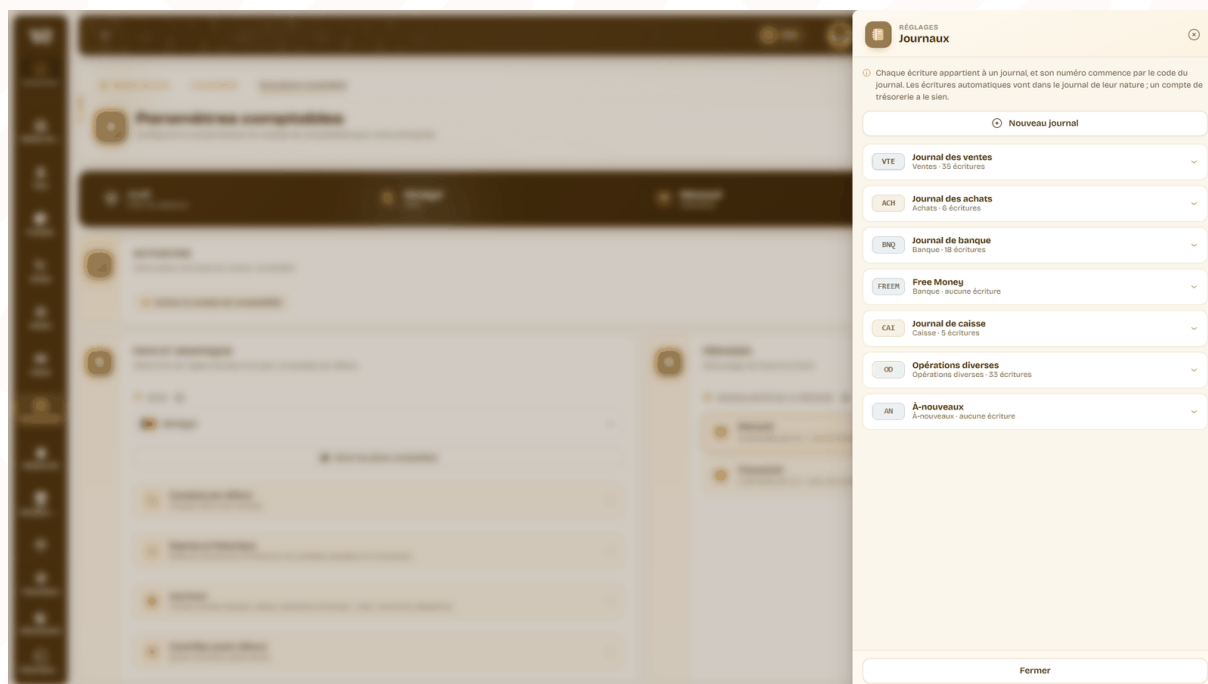
L'activation se fait en quatre étapes guidées : accueil, choix du pays et du plan, vérification, activation. Wurus installe le plan, les journaux, l'exercice en cours et ses périodes, et les règles de mappage par défaut. Dès cet instant, les opérations de gestion se comptabilisent.



Les réglages comptables : état du module, pays, granularité des périodes (mensuelle ou trimestrielle), et les accès aux comptes par défaut, à la reprise, aux journaux et aux contrôles.

3.2 Les journaux

Chaque écriture appartient à un journal, et son numéro commence par le code du journal : **VTE** (ventes), **ACH** (achats), **BNQ** (banque), **CAI** (caisse), **OD** (opérations diverses), **AN** (à-nouveaux). Chaque compte de trésorerie (une banque, un portefeuille mobile money) peut avoir son propre journal.

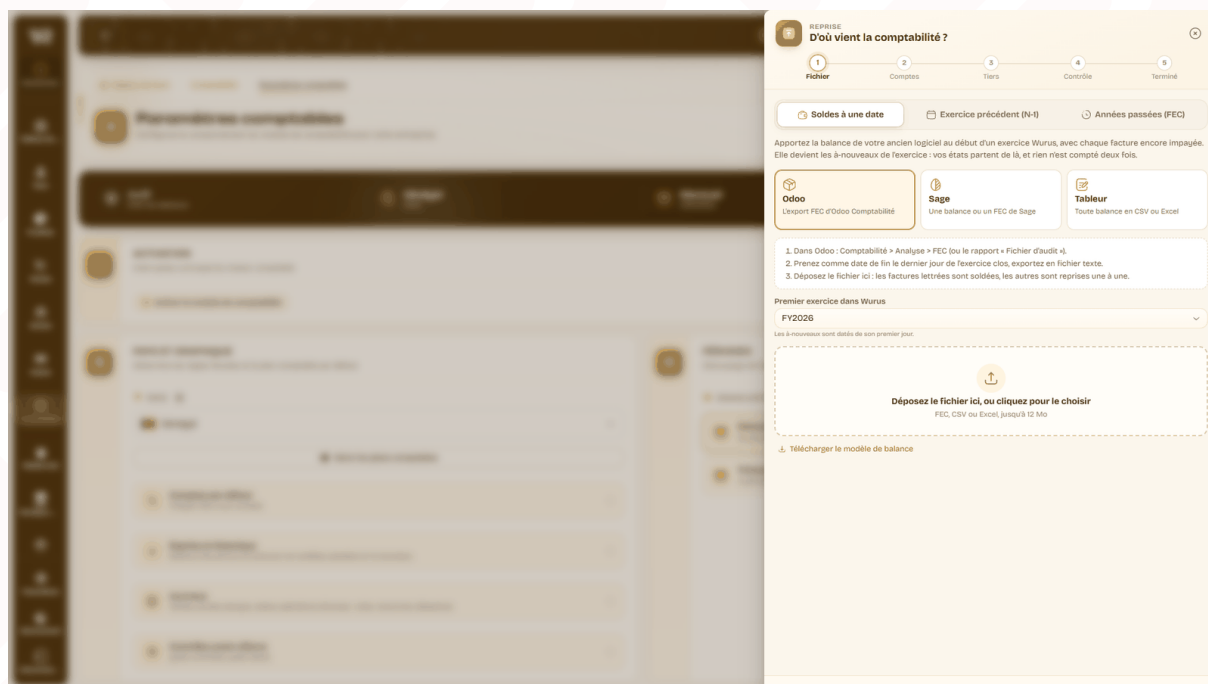


Les journaux de la société et le nombre d'écritures de chacun. On peut en créer, en renommer, en désactiver.

3.3 Reprendre l'existant depuis Odoo, Sage ou un tableur

C'est la première question d'un comptable qui change de logiciel : « *ma comptabilité ne commence pas aujourd'hui* ». Wurus propose trois niveaux de reprise, du plus léger au plus complet.

Niveau	Ce qu'on apporte	Ce qu'on obtient
1. Soldes à une date	Un FEC ou une balance	Les à-nouveaux, avec une ligne par facture encore ouverte
2. Exercice précédent	Une balance à six colonnes	La colonne N-1 des états, un N-1 clos et scellé
3. Années passées	Les FEC de chaque exercice	Tout l'historique, pièce par pièce, lettrage compris

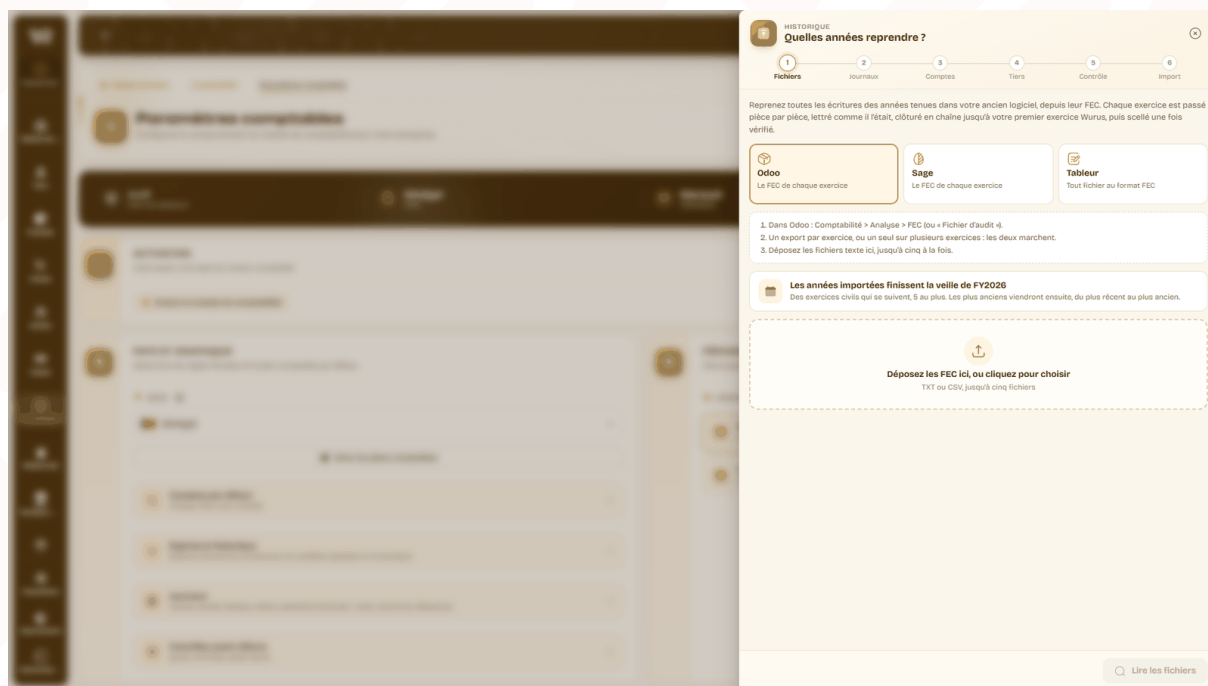


Niveau 1 : « D'où vient la comptabilité ? ». On choisit Odoo, Sage ou un tableur ; l'assistant rappelle où trouver l'export dans l'ancien logiciel.

Le niveau 1 lit un FEC ou une balance et passe l'écriture d'à-nouveaux au journal AN. Les factures non lettrées deviennent **une ligne par facture**, avec leur échéance, de sorte que l'échéancier et les relances fonctionnent dès le premier jour. Les comptes sont normalisés (un 411100 d'Odoo ou un 40110000 de Sage retrouvent leur compte SYSCOHADA) ou créés sous leur parent. Les tiers sont retrouvés par code, puis par nom, ou créés.

Le niveau 2 ajoute l'exercice précédent depuis une balance à six colonnes : Wurus crée l'exercice N-1, le clôt et le scelle, de sorte que bilan et compte de résultat affichent leur colonne de comparaison. Si une reprise de niveau 1 existe déjà, la clôture du N-1 doit lui être égale **compte par compte**, et l'écart est montré.

Le niveau 3 importe les FEC de plusieurs exercices (jusqu'à cinq fichiers, 200 000 lignes et 60 Mo). Chaque exercice est recréé, ses écritures sont numérotées {journal}-{année}-H000001, son lettrage est conservé, puis il est clos et scellé dans l'ordre. Le FEC d'origine est rangé dans la gestion documentaire, et chaque écriture reprise porte le badge « **Importé** » avec un lien vers sa ligne source.

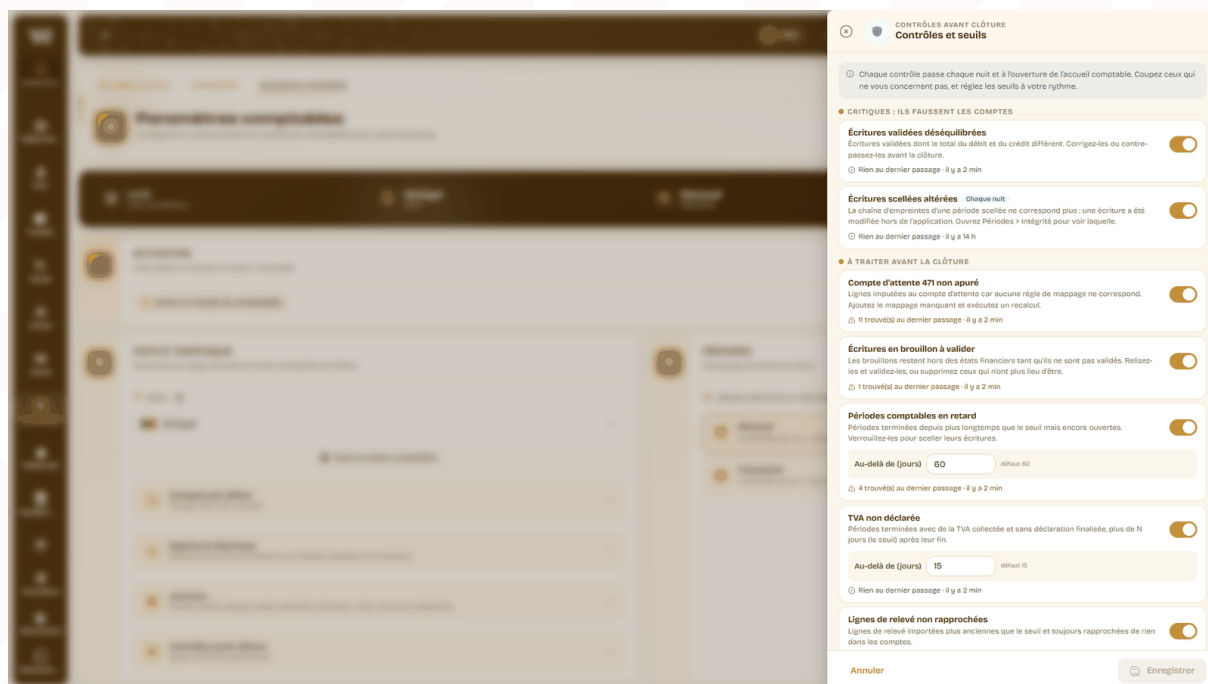


Niveau 3 : « Quelles années reprendre ? ». Les années importées s'arrêtent la veille du premier exercice tenu dans Wurus.

Subtilité. La reprise **refuse** un fichier déséquilibré et refuse de passer des à-nouveaux là où il en existe déjà. Elle ne devine jamais : un compte inconnu est montré, et l'utilisateur choisit son équivalent (Biddew peut le proposer). Le comptable garde ainsi la main sur chaque correspondance.

3.4 Les contrôles avant clôture

Wurus vérifie en continu une vingtaine de points, chacun avec sa gravité, son seuil et un lien vers l'écran qui le corrige. Ils s'affichent sur le centre de comptabilité, et on règle leurs seuils dans les réglages.



Réglages, « Contrôles et seuils » : chaque contrôle s'allume ou s'éteint, avec son seuil propre.

La liste complète est en annexe (§15.3). Les plus utiles au quotidien sont les écritures déséquilibrées, l'intégrité du sceau, le compte d'attente non apuré, les périodes en retard, la TVA non déclarée, les lignes de relevé non rapprochées et les créances échues.

4. Le quotidien : la comptabilité qui se tient seule

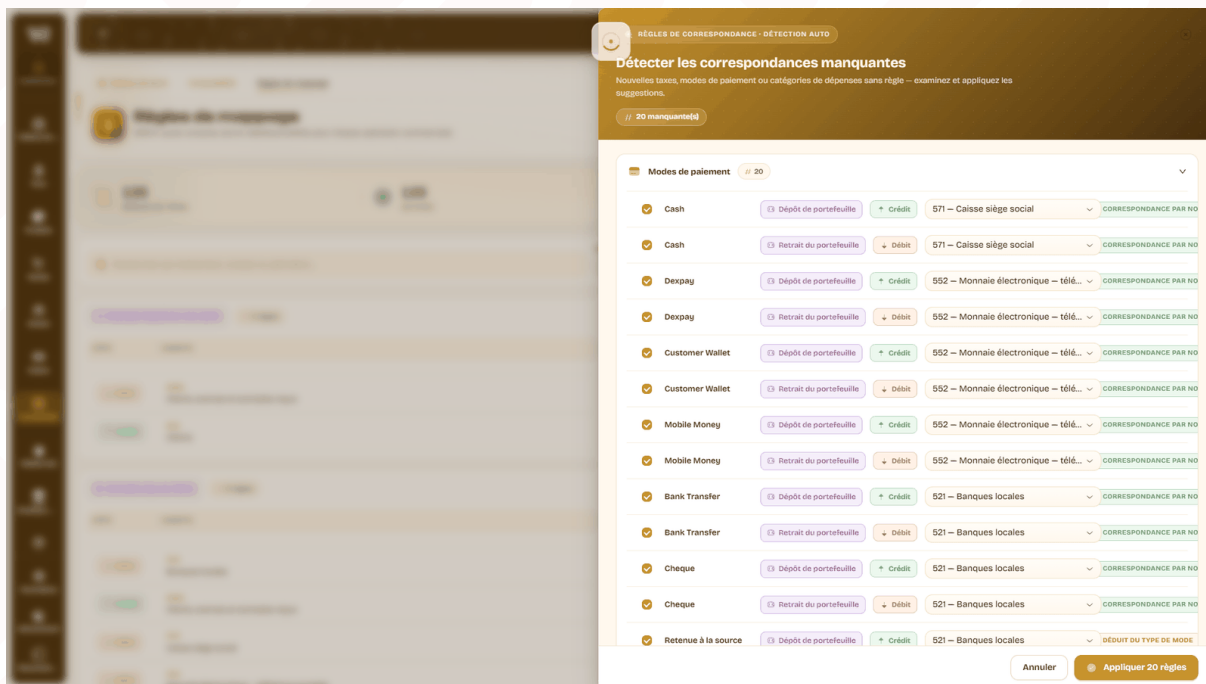
4.1 Les écritures automatiques et les règles de mappage

Chaque opération de gestion émet un **événement** (vente facturée, encaissement, réception d'achat, sortie de stock...). Une **règle de mappage** dit, pour chaque événement, quel compte débiter et quel compte créditer. Wurus livre une trentaine d'événements déjà réglés selon SYSCOHADA (annexe §15.1).

The screenshot displays the 'Règles de mappage' (Mapping Rules) interface in the WURUS application. The interface is organized into a sidebar on the left and a main content area. The sidebar contains navigation links for various modules: Tableau de bord, Tiers, Produits, Ventes, Achats, Calendrier, Comptabilité, Bilans (SA), Boutique..., Paramètres, Abonnement, and Résumé... The main content area is titled 'Règles de mappage' and includes a search bar, filters for 'PLAN COMPTABLE' (SYSCOHADA-REVISE-2017) and 'TYPE D'ÉVÉNEMENT', and a table of rules. The table has columns for 'CÔTÉ', 'COMPTE', 'PORTÉE', 'PRIORITÉ', 'ACTIF', and 'ACTIONS'. Two rule groups are visible: 'Acompte imputé sur une vente' (2 rules) and 'Acompte reçu sur devis' (9 rules). Each rule entry shows a debit/credit side, the account number and name, the scope (e.g., 'Mondial (tous)', 'Cash', 'Despog'), a priority value (e.g., 100, 200), and an active status toggle.

Les règles de mappage, groupées par événement : côté (débit ou crédit), compte, portée, priorité, actif.

Une règle peut être **générale** ou **ciblée** : sur un mode de paiement (les espèces vont en 571, Wave en 552), sur un compte de trésorerie, sur un entrepôt. La règle la plus précise l'emporte. Le bouton « **Détecter les règles manquantes** » parcourt les opérations réelles de la société et propose les règles qui manquent.



La détection des règles manquantes : chaque mode de paiement sans règle reçoit une proposition, à appliquer d'un geste.

Subtilité. Un événement sans règle n'échoue pas : il passe au compte d'attente **4719** et le contrôle « Compte d'attente non apuré » le signale. Une fois la règle posée, le **recalcul** (§4.4) repasse ces écritures sur le bon compte.

4.2 La liste des écritures et la fiche d'une écriture

VR

Rechercher

Tableau de ...

Tiers

Produits

Ventes

Achats

Calend

Comptabilité

Bobine (SA)

Régistre ...

Paramètres

Abonnement

Déconnect...

POV

Boutique principale

Français

Tableau de bord

Comptabilité

Entrées de journal

Entrées de journal

Toutes les écritures comptables générées automatiquement par les opérations commerciales

Exporter

157
ÉCRITURES

3 732 894FCFA
DÉBIT (PAGE)

3 732 894FCFA
CRÉDIT (PAGE)

Équilibré
SOLDE

Nouvelle écriture

Importer

Numéro, compte, client, montant...

Journal ▼

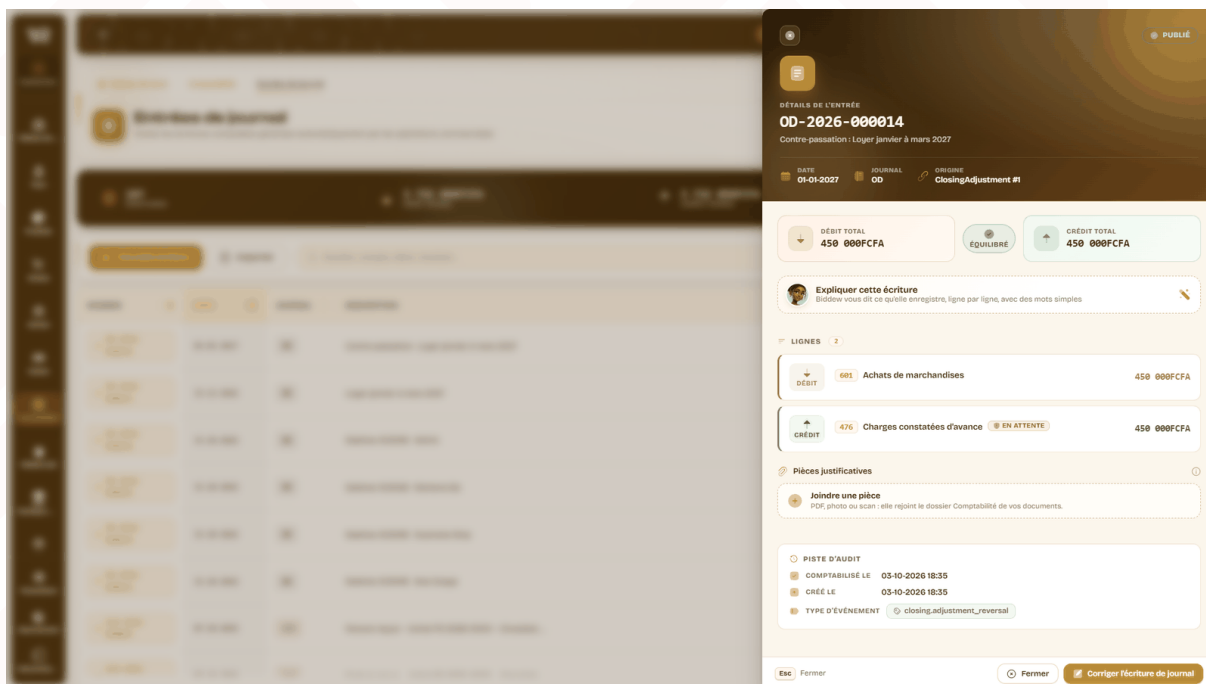
Statut ▼

Plage de dates ▼

NOMBRE	DATE	JOURNAL	DESCRIPTION	DÉBIT TOTAL	CRÉDIT TOTAL	STATUT
# 00-2826-000014	01-01-2027	00	Contre-passation : Loyer janvier à mars 2027	450 000FCFA	450 000FCFA	PUBLIÉ
# 00-2826-000013	31-12-2026	00	Loyer janvier à mars 2027	450 000FCFA	450 000FCFA	PUBLIÉ
# 00-2826-000026	31-10-2026	00	Salaires 10/2026 - Admin	350 000FCFA	350 000FCFA	PUBLIÉ
# 00-2826-000025	31-10-2026	00	Salaires 10/2026 - Mariama Ba	210 000FCFA	210 000FCFA	PUBLIÉ
# 00-2826-000024	31-10-2026	00	Salaires 10/2026 - Ousmane Diop	150 000FCFA	150 000FCFA	PUBLIÉ
# 00-2826-000023	31-10-2026	00	Salaires 10/2026 - Awa Gueye	185 000FCFA	185 000FCFA	PUBLIÉ
# ACH-2826-000007	07-10-2026	ACH	Facture reçue – Achat PO-2026-0004 – Grossiste ...	455 480FCFA	455 480FCFA	PUBLIÉ
# ACH-2826-	07-10-2026	ACH	Facture reçue – Achat PO-2026-0004 – Grossiste ...	455 480FCFA	455 480FCFA	PUBLIÉ

Les écritures : totaux débit et crédit, contrôle d'équilibre, filtres par journal, statut et plage de dates, recherche par numéro, compte, tiers ou montant.

Un clic ouvre la fiche : les lignes, la pièce d'origine (la vente, l'achat, le paiement), les pièces justificatives jointes, et la piste d'audit (qui, quand, par quel événement).



La fiche d'une écriture d'opérations diverses : lignes, pièces justificatives, piste d'audit, et l'action « Corriger l'écriture ».

Une écriture validée ne se modifie pas : elle se **corrige par contre-passation**, et la correction est elle-même une écriture tracée. C'est la règle d'intangibilité de l'AUDCIF, appliquée par le logiciel.

4.3 Les opérations diverses : saisie, import, ou une phrase

Trois façons de passer une OD :

- **la saisie** dans le tiroir « Nouvelle écriture » : journal, date, référence, lignes ; le tiroir refuse un déséquilibre et exige un tiers sur 401 et 411 ;
- **l'import** d'un fichier CSV ou Excel (jusqu'à 5 000 lignes, validé en deux passes, enregistré en une seule transaction) ;
- **une phrase à Biddew** : « loyer de septembre payé par virement 150 000 » devient une proposition de lignes que l'utilisateur relit et valide.

ÉCRITURE MANUELLE
Nouvelle écriture

Journal: OD - Miscellaneous Journal Date: 07-10-2026 Référence de la pièce: ex. n° de facture, de bordereau, ...

Devise: XOF

Libellé: Ce que cette écriture enregistre

LIGNES 2 Un montant par ligne, au débit ou au crédit.

Ligne	Compte	Libellé de la ligne (facultatif)	Débit	Crédit
1	Compte			
2	Compte			

Ajouter une ligne

• Débit 0FCFA

• Crédit 0FCFA

Saisissez les montants : le débit doit égaier le crédit.

Annuler Enregistrer en brouillon Valider

La saisie d'une OD : le contrôle d'équilibre est affiché en direct.

Voici ce que je vais faire

Biddew propose les lignes avec vos propres comptes. Vous vérifiez, choisissez le fournisseur ou le client, puis validez.

CE QUE BIDEW VA FAIRE

Paielement du loyer de septembre par virement bancaire.

La date de l'opération est fixée à aujourd'hui, 2026-10-07.

Le compte 6222 est utilisé pour les loyers de bâtiments.

Paielement loyer septembre Équilibrée

07/10/2026

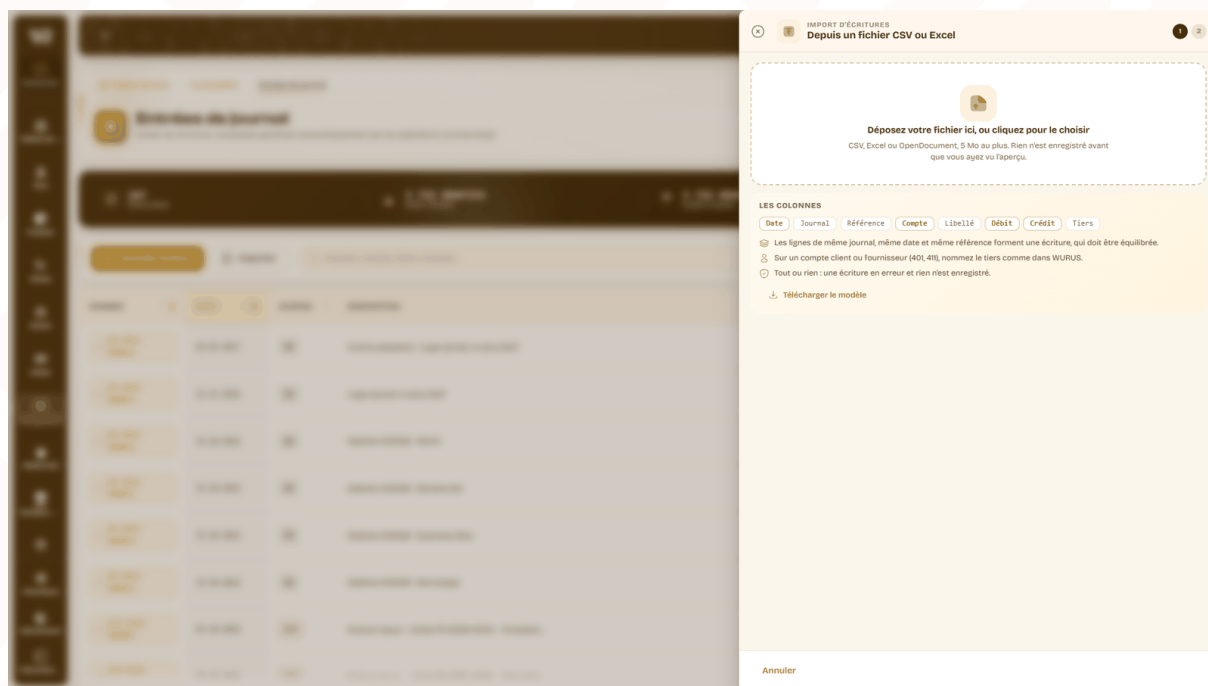
COMPTES	DÉBIT	CRÉDIT
6222 Locations de bât., Loyer septembre	150 000FCFA	
521 Banques locales Virement bancaire		150 000FCFA
Total	150 000FCFA	150 000FCFA

Préparé en 2 s 3 min de saisie évitées 4 crédits

Affiner : « ajoute aussi Thiès », « rends-le obligato »

Nouvelle demande Remplir l'écriture

« Décrire l'opération » : Biddew propose comptes, libellés et montants. Rien n'est passé sans la validation de l'utilisateur.

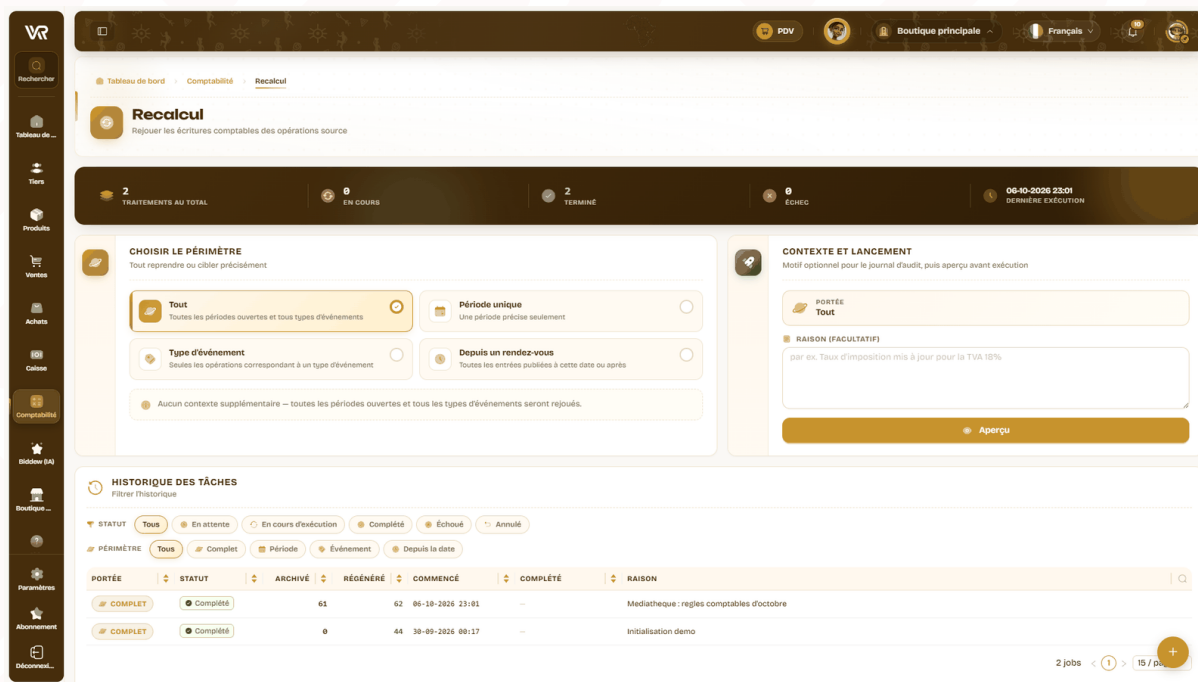


L'import d'écritures : colonnes attendues et modèle à télécharger.

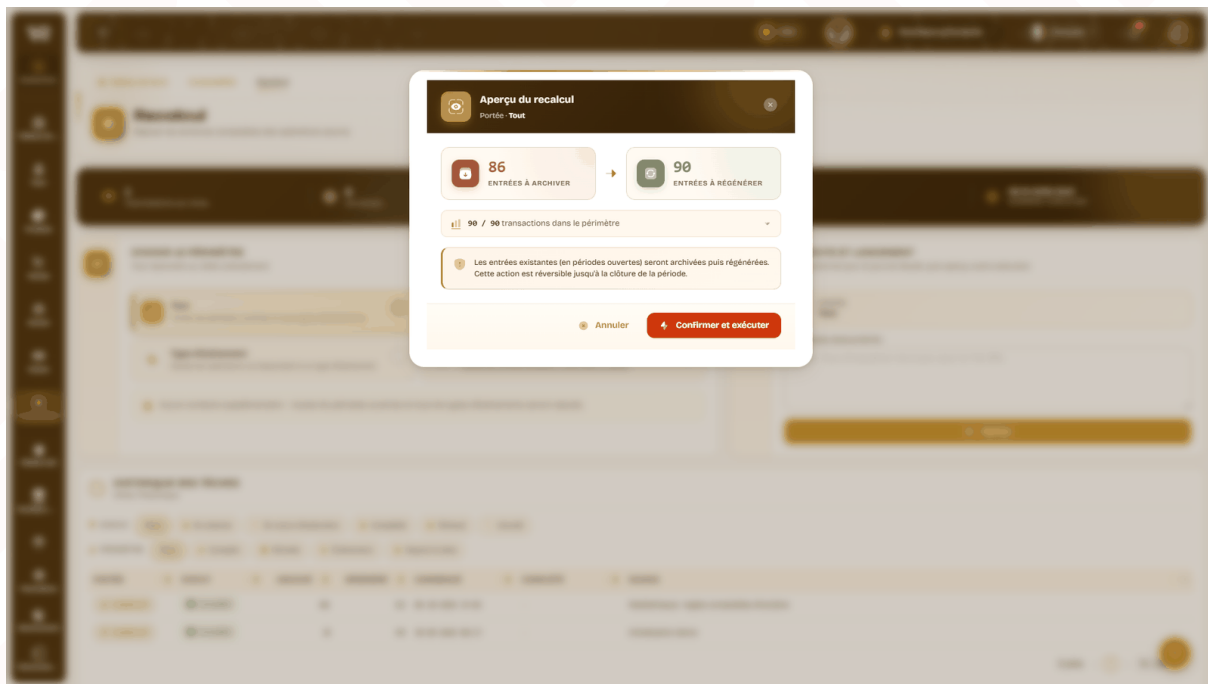
Subtilité. Une proposition de Biddew passe par les **mêmes contrôles** qu'une saisie manuelle (équilibre, période ouverte, droits). Biddew ne valide jamais une écriture, ne rouvre jamais une période et ne choisit jamais un compte par défaut.

4.4 Le recalcul

Quand une règle change, le **recalcul** rejoue les écritures automatiques sur un périmètre choisi (tout, une période, un type d'événement, depuis une date). Il montre d'abord un **aperçu**, puis archive les anciennes écritures et passe les nouvelles.



Le recalcul : périmètre, motif, et l'historique des traitements.



L'aperçu avant exécution : ce qui serait régénéré.

Subtilité. Le recalcul ne touche **jamais** une écriture saisie à la main, ni une période verrouillée. Il ne rejoue que ce que le moteur a lui-même produit.

4.5 Une pièce datée d'une période close

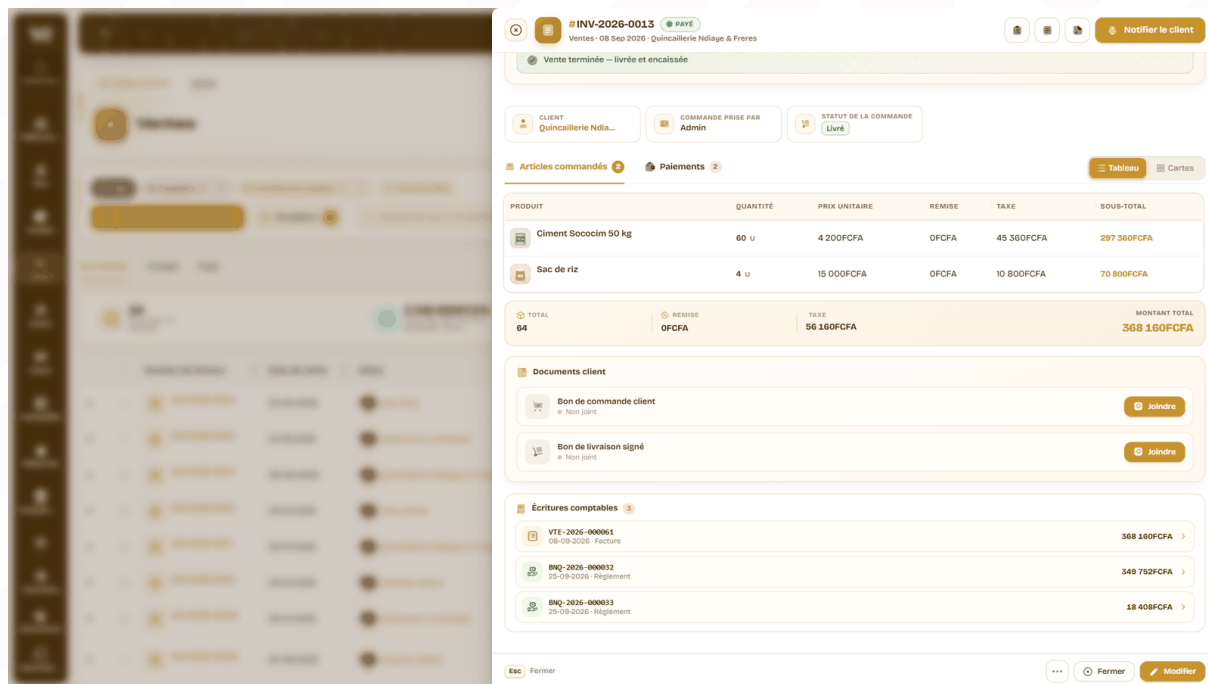
Si une vente est enregistrée avec une date tombant dans une période déjà verrouillée, Wurus ne bloque pas la vente. L'écriture est **reportée** au premier jour de la première période ouverte, et elle garde sa date de pièce d'origine. Le contrôle « Écritures reportées » le signale. La saisie manuelle, elle, est **refusée** dans une période verrouillée.

4.6 Acomptes et avances

Un acompte reçu sur devis va en **4191** « Clients, avances et acomptes reçus ». Quand la facture arrive, l'acompte est imputé (débit 4191, crédit 411). L'acompte n'est **jamais** compté une seconde fois comme encaissement de la facture.

4.7 Les écritures sur la vente elle-même

Chaque vente et chaque achat montrent leurs écritures dans leur propre fiche, sans passer par le module comptable.



The screenshot displays the Wurus application interface for a sales order (INV-2026-0013) dated 08 Sep 2026. The order is for 'Quincaillerie Ndiaga & Freres' and is marked as 'Vente terminée – livrée et encaissée'. The order details include a table of products: 'Ciment Sococim 50 kg' (60 u, 4 200FCFA) and 'Sac de riz' (4 u, 15 000FCFA). The total amount is 368 160FCFA. Below the order details, there is a section for 'Documents client' (Bon de commande client, Bon de livraison signé) and a section for 'Écritures comptables' (YTE-2026-000061, INV-2026-000032, INV-2026-000033).

PRODUIT	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE	REMISE	TAXE	SOUS-TOTAL
Ciment Sococim 50 kg	60 u	4 200FCFA	0FCFA	45 360FCFA	297 360FCFA
Sac de riz	4 u	15 000FCFA	0FCFA	10 800FCFA	70 800FCFA
TOTAL	64		REMISE 0FCFA	TAXE 56 160FCFA	MONTANT TOTAL 368 160FCFA

Écritures comptables	Montant
YTE-2026-000061 08-09-2026 - Facture	368 160FCFA
INV-2026-000032 29-09-2026 - Règlement	349 752FCFA
INV-2026-000033 29-09-2026 - Règlement	18 408FCFA

Une vente et sa carte « Écritures comptables » : facturation, encaissement, retenue à la source.

5. Livres et états

Tous les états se calculent depuis le grand livre, s'exportent en Excel et en PDF, et se partagent par lien sécurisé (§5.8). D'une ligne de balance, de bilan ou de compte de résultat, on descend au compte, puis à l'écriture.

5.1 Journaux légaux et journal centralisateur

20 ECRITURES		3 031 028 CFA	3 031 028 CFA	Équilibré
		DEBIT	CREDIT	CONTROLE
01-10-2026	ACH-2026-000002 Achat PO-2026-0001 – Grossiste Sandaga		430 800 CFA	
601	Achat PO-2026-0001 – Grossiste Sandaga		430 800 CFA	
401	Achat PO-2026-0001 – Grossiste Sandaga		430 800 CFA	
01-10-2026	00-2026-000076 Entrées en stock du 01/10/2026		437 988 CFA	
311	Entrées en stock du 01/10/2026		437 988 CFA	
6031	Entrées en stock du 01/10/2026		437 988 CFA	
01-10-2026	VTE-2026-000051 Retour vente CN-2026-0001 – Awa Diop		15 000 CFA	
411	Retour vente CN-2026-0001 – Awa Diop		15 000 CFA	
701	Retour vente CN-2026-0001 – Awa Diop		15 000 CFA	
02-10-2026	BNQ-2026-000016 Reversal of BNQ-2026-000005: Paiement DEMO-V0004-P1 mis en corbeille		3 000 CFA	
571	Reversal: Paiement DEMO-V0004-P1 mis en corbeille		3 000 CFA	
411	Reversal: Paiement DEMO-V0004-P1 mis en corbeille		3 000 CFA	
05-10-2026	BNQ-2026-000030 Règlement vente INV-2026-0010 (RCP-2026-0002) – Aissatou Ndour		11 300 CFA	
552	Règlement vente INV-2026-0010 (RCP-2026-0002) – Aissatou Ndour		11 300 CFA	
411	Règlement vente INV-2026-0010 (RCP-2026-0002) – Aissatou Ndour		11 300 CFA	
06-10-2026	BNQ-2026-000031 Règlement vente INV-2026-0011 (RCP-2026-0003) – Quincaillerie Ndiaye & Freres		50 400 CFA	
521	Règlement vente INV-2026-0011 (RCP-2026-0003) – Quincaillerie Ndiaye & Freres		50 400 CFA	
411	Règlement vente INV-2026-0011 (RCP-2026-0003) – Quincaillerie Ndiaye & Freres		50 400 CFA	

Les journaux légaux : chaque écriture du journal choisi, avec ses lignes, sur une plage de dates.

Journaux légaux
Le journal de chaque écriture, et le journal centralisateur du mois

Journal Centralisateur

PLAGE DE DATES 01-10

20 ÉCRITURES

3 031 028FCFA DÉBIT

3 031 028FCFA CRÉDIT

Équilibré

MOIS	ÉCRITURES	DÉBIT	CRÉDIT
Octobre 2026	20	3 031 028FCFA	3 031 028FCFA
Journal des achats	3	1 320 520FCFA	1 320 520FCFA
Journal de banque	3	64 700FCFA	64 700FCFA
Journal de caisse	2	53 600FCFA	53 600FCFA
Opérations diverses	7	1 461 908FCFA	1 461 908FCFA
Journal des ventes	5	130 300FCFA	130 300FCFA
Total	20	3 031 028FCFA	3 031 028FCFA

WURUS APP · © 2026

PLAN ACTUEL - Pack Enterprise

v26.13.3

Le journal centralisateur du mois : totaux par journal, et le contrôle d'équilibre.

5.2 Le grand livre, en trois vues

- **par compte** : les mouvements d'un compte avec solde courant ;
- **complet** : tous les comptes, repliables ;
- **par tiers** : le grand livre auxiliaire des clients et fournisseurs.

Grand livre général
Tous les mouvements pour un seul compte sur une période

Vue par compte – toutes les opérations sur un seul compte, avec solde courant

Par compte Grand livre général complet (NOUVEAU) Par tiers (NOUVEAU)

Ce mois-ci Ce trimestre Cette année Année précédente Personnalisé

TOUTES 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Q Rechercher par numéro

01/01/2026 – 31/12/2026

28 COMPTES

17 616 512FCFA TOTAL CRÉDIT

17 616 512FCFA TOTAL DÉBIT

Équilibré SOLDE

Tout déplier Tout replier Imprimer Exporter

	OUVERTURE OFCFA	DÉBIT OFCFA	CRÉDIT OFCFA	CLÔTURE OFCFA	1 ligne
2341 Installations complexes spécialisées (sol propre)	1 850 000FCFA			1 850 000FCFA	1 ligne
2442 Matériel informatique	1 200 000FCFA			1 200 000FCFA	1 ligne
2444 Mobiliers de bureau	2 400 000FCFA			2 400 000FCFA	1 ligne
311 Stock de marchandises	3 223 494FCFA	591 280FCFA		2 632 214FCFA	11 lignes
401 Fournisseurs – dettes		1 620 520FCFA		-1 620 520FCFA	4 lignes
TOTAUX GÉNÉRAUX	17 616 512FCFA	17 616 512FCFA		ÉQUILIBRÉ	43 lignes

411 Clients – créances

Le grand livre complet : ouverture, débit, crédit et clôture par compte, totaux généraux équilibrés.

DATE	NOMBRE	JOURNAL	DESCRIPTION	DÉBIT	CRÉDIT	SOLDE COURANT
01-06-2026	VTE-2026-000852	VTE	Vente INV-2026-0006 – Pharmacie Kour...	25 000FCFA	—	25 000FCFA
11-07-2026	VTE-2026-000853	VTE	Vente INV-2026-0005 – Khady Sarr	10 000FCFA	—	35 000FCFA
04-08-2026	VTE-2026-000847	VTE	Vente DEMO-EA-7-0 – Aissatou Ndour	61 700FCFA	—	96 700FCFA
04-08-2026	VTE-2026-000848	VTE	Vente DEMO-EA-7-1 – Aissatou Ndour	37 800FCFA	—	134 500FCFA
08-08-2026	VTE-2026-000854	VTE	Vente INV-2026-0004 – Awa Diop	45 000FCFA	—	179 500FCFA
11-08-2026	VTE-2026-000845	VTE	Vente DEMO-EA-6-0 – Aissatou Ndour	67 600FCFA	—	247 100FCFA
11-08-2026	VTE-2026-000846	VTE	Vente DEMO-EA-6-1 – Aissatou Ndour	41 400FCFA	—	288 500FCFA
18-08-2026	VTE-2026-000843	VTE	Vente DEMO-EA-5-0 – Aissatou Ndour	76 000FCFA	—	364 500FCFA
18-08-2026	VTE-2026-000844	VTE	Vente DEMO-EA-5-1 – Aissatou Ndour	46 600FCFA	—	411 100FCFA
20-08-2026	VTE-2026-000855	VTE	Vente INV-2026-0008 – Aissatou Ndour	777FCFA	—	411 877FCFA
25-08-2026	VTE-2026-000841	VTE	Vente DEMO-EA-4-0 – Aissatou Ndour	54 900FCFA	—	466 777FCFA
25-08-2026	VTE-2026-000842	VTE	Vente DEMO-EA-4-1 – Aissatou Ndour	33 600FCFA	—	500 377FCFA

Le grand livre du compte 411 sur l'exercice : chaque facture et chaque règlement.

CLIENT	OUVERTURE	DÉBIT	CRÉDIT	CLÔTURE	LIGNES
Aissatou Ndour 411	0FCFA	1 053 977FCFA	17 308FCFA	1 036 677FCFA	25 lignes
Awa Diop awa.diop@example.com 411	0FCFA	118 738FCFA	15 000FCFA	103 738FCFA	4 lignes
Boutique Teranga 411	0FCFA	33 000FCFA	33 000FCFA	0FCFA	2 lignes
Fatou Diallo 411	0FCFA	12 800FCFA	12 800FCFA	0FCFA	2 lignes
Khady Sarr 411	0FCFA	10 000FCFA	0FCFA	10 000FCFA	1 ligne
TOTAUX GÉNÉRAUX	DÉBIT 2 021 899FCFA	CRÉDIT 578 160FCFA	NET À RECEVOIR 1 443 739FCFA		

Le grand livre par tiers : un client, son solde, ses mouvements.

5.3 La balance

Balance générale, balance clients, balance fournisseurs ; sur une période ou sur une **plage libre**, avec la colonne N-1 en option, et filtres par classe et par nature.

COMPTE	INTITULÉ	CLASSE	OUVERTURE D	OUVERTURE C	MOUVEMENTS D	MOUVEMENTS C	SOLDE D	SOLDE C
311	Marchandises A	3	2 284 086 CFA	—	437 988 CFA	89 860 CFA	2 632 214 CFA	—
481	Fournisseurs, dettes en compte	4	—	300 000 CFA	—	1 320 520 CFA	—	1 620 520 CFA
411	Clients	4	1 458 739 CFA	—	115 300 CFA	130 300 CFA	1 443 739 CFA	—
422	Personnel rémunérations dues	4	—	—	—	895 000 CFA	—	895 000 CFA
521	Banques locales	5	729 702 CFA	—	50 400 CFA	—	780 102 CFA	—
552	Monnaie électronique – téléphone portable	5	43 300 CFA	—	11 300 CFA	—	54 600 CFA	—
571	Caisse siège social	5	25 400 CFA	—	92 600 CFA	—	118 000 CFA	—
681	Achats de marchandises	6	1 054 000 CFA	—	430 800 CFA	—	1 484 800 CFA	—
685	Autres achats (énergie, eau, électricité, fournitures)	6	12 700 CFA	—	—	—	12 700 CFA	—
612	Transports sur ventes	6	49 000 CFA	—	—	—	49 000 CFA	—

La balance de vérification : soldes d'ouverture, mouvements, soldes de clôture, contrôle d'équilibre.

Balance de vérification > 311			
311 Marchandises A			
01-10-2026 – 31-10-2026			
OUVERTURE	DÉBIT	CREDIT	SOLDE
2 284 086 CFA	437 988 CFA	89 860 CFA	2 632 214 CFA
Solde reporté			2 284 086 CFA
01-10-2026	(01-2026-000076)	Entrées en stock du 01/10/2026	437 988 CFA 2 722 074 CFA
06-10-2026	(06-2026-000076)	Sorties de stock du 06/10/2026	-89 860 CFA 2 632 214 CFA

Un clic sur une ligne ouvre le compte, et de là chaque écriture.

5.4 Le bilan et le compte de résultat

Deux présentations : par **rubriques SYSCOHADA** (les codes AD, AE... de la liasse) avec la colonne N-1, ou par **comptes**.

The screenshot displays the 'Bilan' (Balance Sheet) interface in the WURUS application. The view is set to 'Rubriques SYSCOHADA' and 'FY2026'. The interface shows a summary of assets (ACTIF) and liabilities/equity (PASSIF). The assets section is expanded, showing various categories like 'Immobilisations incorporelles', 'Immobilisations corporelles', 'Aménagements, agencements et installations', 'Matériel, mobilier et actifs biologiques', 'Immobilisations financières', 'Total actif immobilisé', 'Stocks et encours', 'Créances et emplois assimilés', 'Clients', 'Autres créances', 'Total actif circulant', and 'Banques, chèques postaux, caisse et assimilés'. The total assets are 952 762FCFA.

ACTIF	FY2026
Immobilisations incorporelles	0FCFA
Immobilisations corporelles	5 450 000FCFA
Aménagements, agencements et installations	1 850 000FCFA
Matériel, mobilier et actifs biologiques	3 600 000FCFA
Immobilisations financières	0FCFA
Total actif immobilisé	5 450 000FCFA
Stocks et encours	2 632 214FCFA
Créances et emplois assimilés	3 028 867FCFA
Clients	1 443 739FCFA
Autres créances	1 585 128FCFA
Total actif circulant	5 661 083FCFA
Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	952 762FCFA

Le bilan par rubriques SYSCOHADA.

The screenshot displays the 'Compte de résultat' (Income Statement) interface in the WURUS application. The view is set to 'Le mois, par compte' and '2026-10'. The interface shows a summary of revenues (PRODUIT) and expenses (CHARGE). The revenues section is expanded, showing various categories like 'Ventes de marchandises', 'Achat de marchandises', 'Variations stocks de marchandises', 'Rémunérations directes versées au personnel national', and 'TOTAL'. The total revenues are 1 430 660FCFA. The expenses section is also expanded, showing various categories like 'Produit', 'Charge', and 'TOTAL'. The total expenses are 977 673FCFA. The net result is - 877 373FCFA.

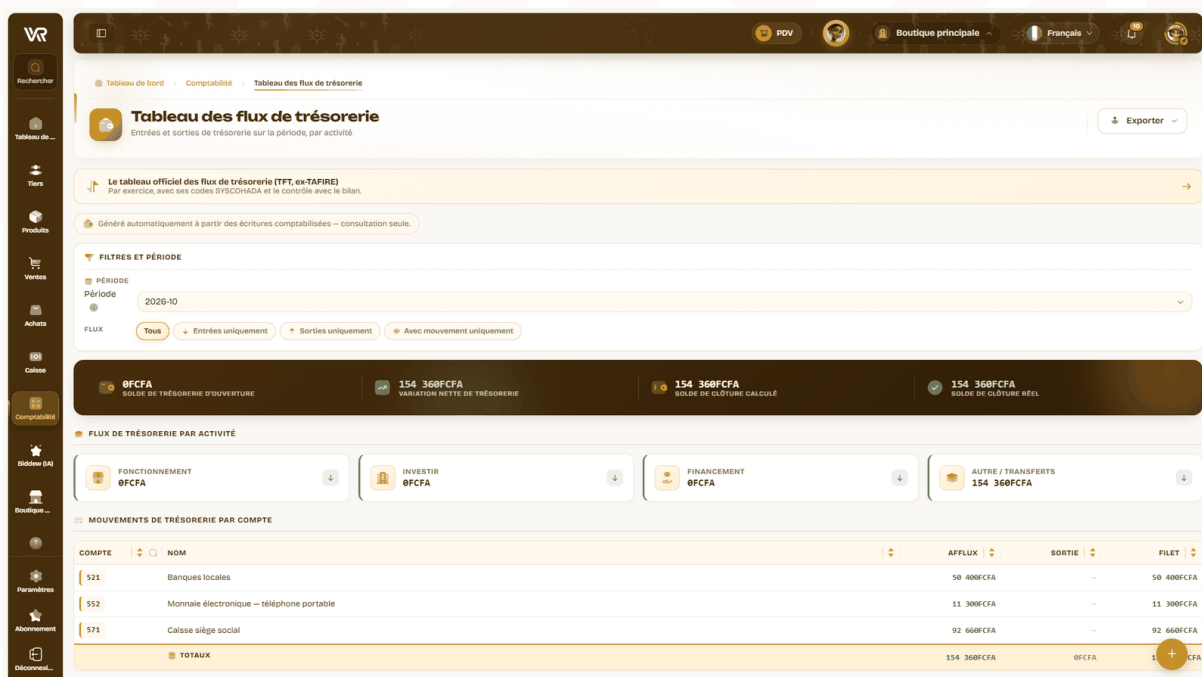
N° DE COMPTE	LIBELLÉ	CLASSE	TYPE	DÉBIT (PÉRIODE)	CRÉDIT (PÉRIODE)	MONTANT
781	Ventes de marchandises	7	PRODUIT	15 000FCFA	115 300FCFA	100 300FCFA
601	Achat de marchandises	6	CHARGE	430 800FCFA	—	430 800FCFA
6031	Variations stocks de marchandises	6	CHARGE	89 860FCFA	437 988FCFA	- 348 127FCFA
661	Rémunérations directes versées au personnel national	6	CHARGE	895 000FCFA	—	895 000FCFA
TOTAUX				1 430 660FCFA	553 288FCFA	- 877 373FCFA

Le compte de résultat du mois, par compte. La vue « exercice, par rubrique » présente le format de la liasse, et peut afficher le budget en regard.

Subtilité. En cas de perte, le bilan reste équilibré : le résultat négatif est porté en déduction des capitaux propres, comme le veut la présentation SYSCOHADA, et non en valeur absolue.

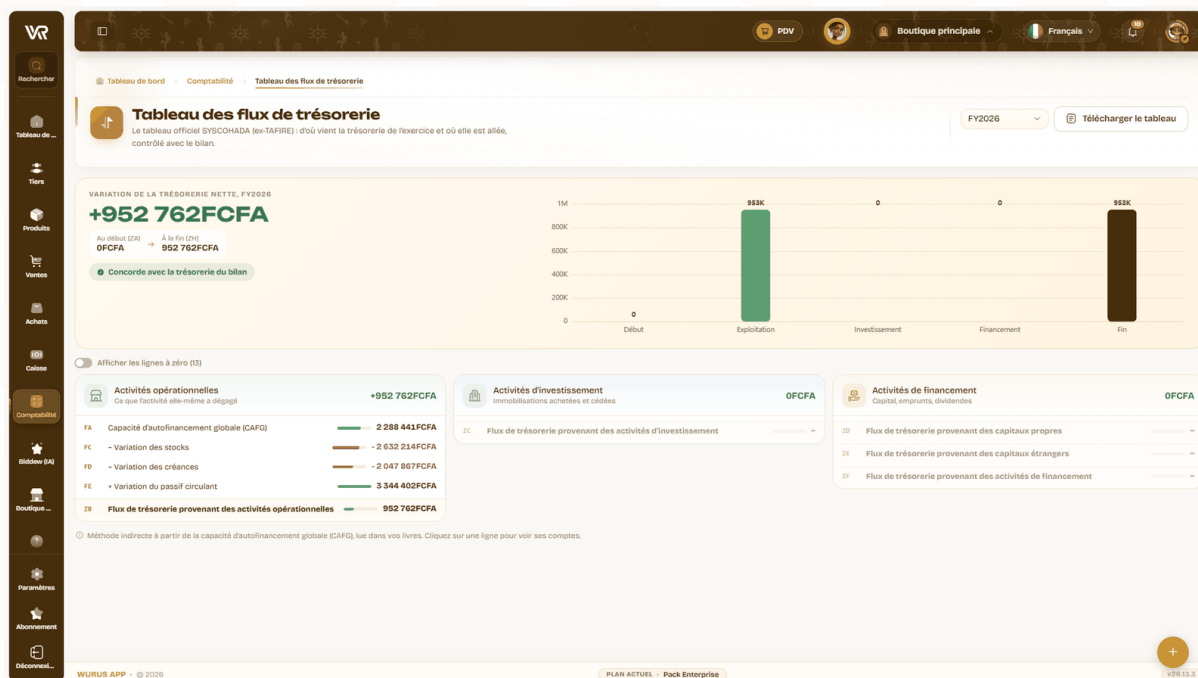
5.5 Deux tableaux de trésorerie, à ne pas confondre

- **Le flux simplifié** : entrées et sorties de trésorerie du mois, par compte de classe 5. C'est un outil de pilotage.
- **Le tableau des flux de trésorerie SYSCOHADA (TFT)**, qui a remplacé le TAFIRE : méthode indirecte depuis la capacité d'autofinancement globale, codes officiels (FA à FQ, ZA à ZH), et contrôle avec la trésorerie du bilan.



COMPTE	NOM	AFFLUX	SORTIE	FILET
521	Banques locales	50 400FCFA	–	50 400FCFA
552	Monnaie électronique – téléphone portable	11 300FCFA	–	11 300FCFA
571	Caisse siège social	92 660FCFA	–	92 660FCFA
TOTAUX		154 360FCFA	0FCFA	154 360FCFA

Le flux simplifié du mois.



Le TFT de l'exercice : variation de trésorerie nette, activités opérationnelles, d'investissement et de financement, et la mention « Concorde avec la trésorerie du bilan ».

Subtilité. Si le TFT ne concorde pas avec le bilan, Wurus **affiche l'écart** et liste les mouvements non classés qui l'expliquent. Il ne le masque jamais.

5.6 Le livre d'inventaire

Le livre d'inventaire (AUDCIF, article 19) reprend le bilan et le détail de chaque compte, comparé à l'exercice précédent. Chaque version est **archivée** dans la gestion documentaire, et une nouvelle version s'ajoute à chaque réarchivage.

COMPTES DE BILAN		
2 Actif immobilisé (Comptes : 3)		5 450 000FCFA
2341	Installations complexes spécialisées (soit propre)	1 850 000FCFA
2442	Matériel informatique	1 200 000FCFA
2444	Mobilier de bureau	2 400 000FCFA
3 Stocks (Comptes : 1)		2 632 214FCFA
311	Marchandises A	2 632 214FCFA
4 Tiers (Comptes : 11)		- 6 746 535FCFA
401	Fournisseurs, dettes en compte	- 1 620 520FCFA
411	Clients	1 443 735FCFA
4191	Clients, avances et acomptes reçus	- 419 010FCFA
422	Personnel, rémunérations dues	- 895 000FCFA
4431	État, TVA, facturée sur ventes	- 105 822FCFA
4451	État, TVA, récupérable sur immobilisations	981 000FCFA
4452	État, TVA, récupérable sur achats	135 720FCFA
4452	État, avances et acomptes versés sur impôts	18 408FCFA

Le livre d'inventaire de l'exercice et sa version archivée.

5.7 Exporter

Chaque état propose **Exporter** : Excel pour retravailler, PDF pour transmettre.

5.8 Partager un état sans ouvrir un compte

Un **lien partagé** donne accès à un état précis (bilan, compte de résultat, balance, journal, grand livre, déclaration de TVA) à une personne extérieure, sans qu'elle ait de compte Wurus. On peut exiger un mot de passe, fixer une date d'expiration et limiter le nombre de consultations ; chaque accès est journalisé et le lien se révoque d'un clic.

Liens partagés
Partagez des rapports en toute sécurité avec des parties externes

LIENS ACTIFS: 3
EXPIRE BIENTÔT: 0
CONSULTATIONS TOTALES: 6
RAPPORT LE PLUS PARTAGÉ: general-ledger-full

Rechercher par jeton, rapport o...

Tous les rapports
Tous les statuts

RAPPORT	STATUT	LIEN	EXPIRE	VUES	DERNIER ACCÈS	ACTES
general-ledger-full Créé 30-09-2026	Inutilisé	2703853e-1...	31-12-2026 23:59	6 / 50	Jamais	Copier Ouvrir Révoquer
Déclaration de TVA Créé 30-09-2026	Inutilisé	24f58155-7...	15-10-2026 23:59	0 / 10	Jamais	Copier Ouvrir Révoquer
Bilan Créé 30-09-2026	Inutilisé	5f183266-d...	31-10-2026 23:59	0 / 10	Jamais	Copier Ouvrir Révoquer

WURUS APP · © 2026 PLAN ACTUEL · Pack Enterprise v26.13.3

Les liens partagés : statut, expiration, consultations, révocation.

LIENS PARTAGÉS
Créer un lien partagé
Générez un lien public ouvrable sans compte. Ajoutez un mot de passe, une expiration ou une limite de vues.

1. Rapport
L'état financier que ce lien affichera

Bilan
Compte de résultat
Balance de vérification
Grand livre général
Journal
Déclaration de TVA

2. Sécurité
Options pour contrôler l'accès et la durée de validité.

Exiger un mot de passe
Le destinataire aura besoin de ce mot de passe pour consulter le rapport. ☐

Définir une date d'expiration
Après cette date le lien ne fonctionne plus. ☐

Limiter le nombre de consultations
Arrêtez d'accepter l'accès après ce nombre de vues. ☐

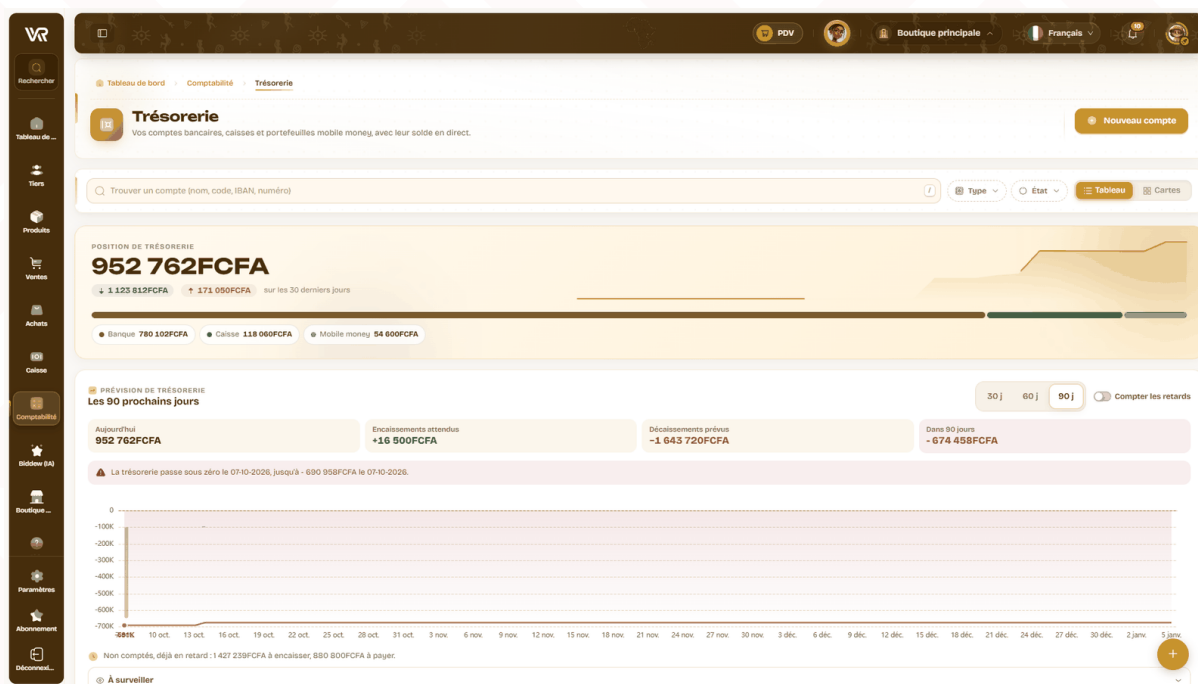
Annuler Créer un lien

Créer un lien : le rapport, puis les options de sécurité.

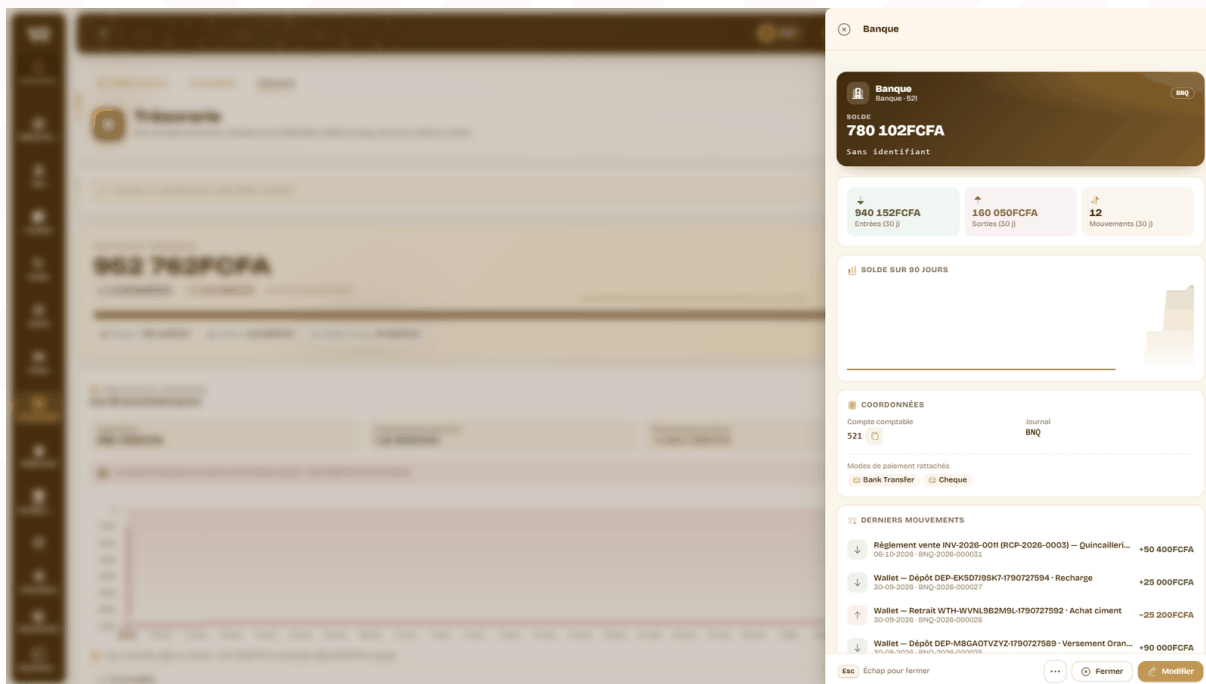
6. Trésorerie, banque et lettrage

6.1 Les comptes de trésorerie et « Arrivé sur »

Chaque banque, caisse et portefeuille mobile money est un **compte de trésorerie**, rattaché à son compte comptable (5211, 571, 552...) et à son journal. Un **mode de paiement** dit *comment* on paie, un compte de trésorerie dit *où* l'argent arrive. À l'encaissement, le champ « **Arrivé sur** » permet de préciser le compte réel : « le virement est arrivé sur la BOA, pas sur Ecobank ».



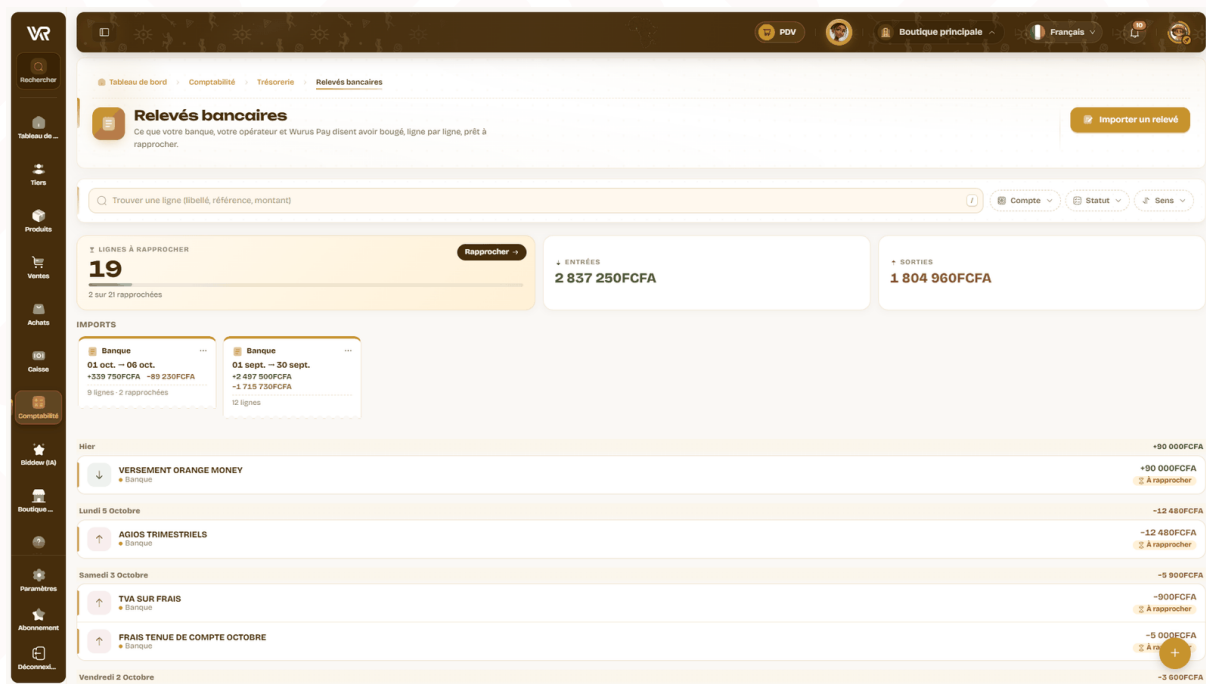
La trésorerie : position par type de compte, et la prévision à 30, 60 et 90 jours (encaissements attendus, décaissements prévus).



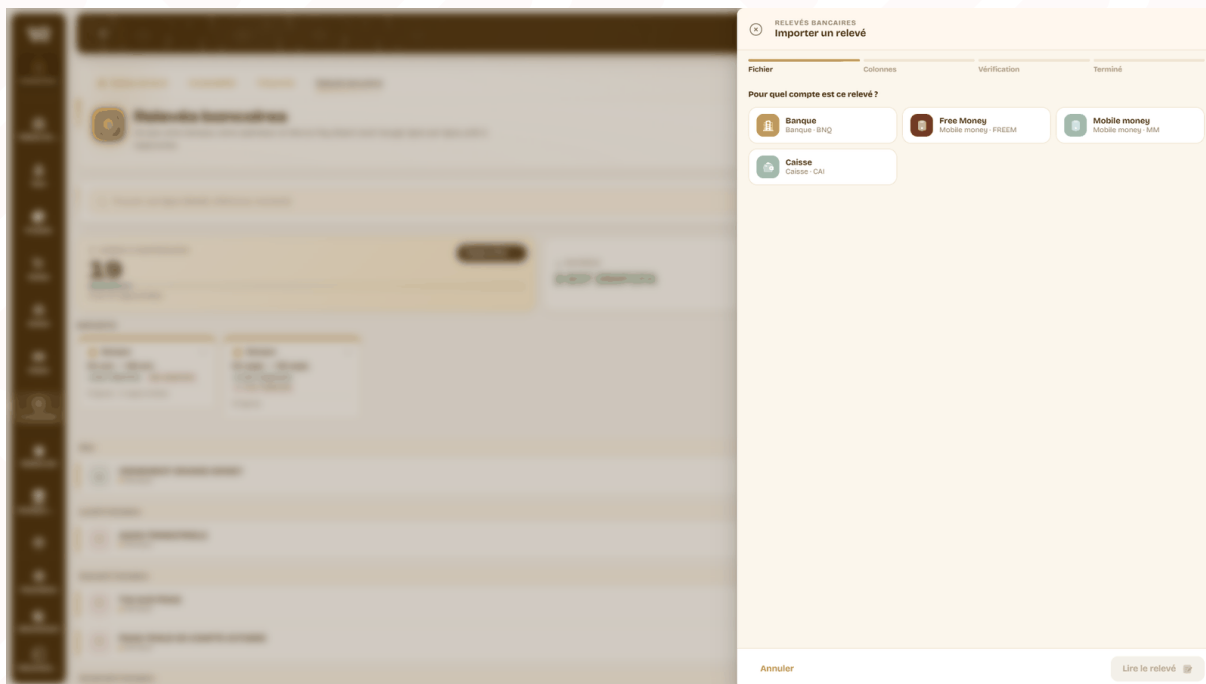
La fiche d'un compte de trésorerie : solde, mouvements, modes de paiement rattachés.

6.2 Les relevés bancaires

Wurus lit les relevés **CSV, Excel, OFX, CAMT.053 et MT940**, et synchronise Wurus Pay sans aucun fichier. Au premier import d'un CSV, l'assistant fait correspondre les colonnes, et le compte s'en souvient pour les suivants.



Les relevés : lignes à rapprocher, entrées et sorties, imports par compte.



L'import d'un relevé : choix du compte, puis du fichier.

6.3 Le rapprochement bancaire

Chaque ligne de relevé cherche son écriture. Un **score** sur 100 combine le montant, la date, la référence, le tiers, le numéro de téléphone (mobile money) et l'historique des rapprochements déjà faits :

- **90 et plus** : sûr. Il peut être appliqué automatiquement chaque nuit, si la société l'active ;
- **70 à 89** : suggéré, à valider d'un clic ;
- **50 à 69** : à vérifier.

Rapprochement bancaire

Chaque ligne de relevé retrouve son écriture : ce que vos livres connaissent déjà est seulement pointé, le reste se passe en un geste.

10% rapproché

7 Suggérés

3 À vérifier

9 Sans correspondance

SUGGÉRÉS

Libellé	Montant
AGIOS TRIMESTRIELS	-12 480FCFA
TVA SUR FRAIS	-900FCFA
FRAIS TENUE DE COMPTE OCTOBRE	-5 000FCFA
VERSEMENT WAVE	+75 000FCFA
TAKE SUR FRAIS	-900FCFA
FRAIS TENUE DE COMPTE	-5 000FCFA
VERSEMENT ORANGE MONEY	+90 000FCFA
PAIEMENTS GROUPES FOURNISSEURS	-28 350FCFA

AGIOS TRIMESTRIELS

Écriture à passer

Règle : Agios et intérêts débiteurs

Compte de contrepartie : 674 - Autres intérêts

Libellé de l'écriture : AGIOS TRIMESTRIELS

COMPTE	DÉBIT	CRÉDIT
• Banque		12 480FCFA
• 674 - Autres intérêts	12 480FCFA	

Passer l'écriture et rapprocher

Le rapprochement : taux de rapprochement, suggestions, et pour une ligne sans écriture, la contrepartie proposée (ici des agios en 674).

Subtilité, la règle qui évite le double comptage. Un mouvement que les livres connaissent déjà (un encaissement saisi en caisse) n'est **que pointé** : le rapprochement ne crée aucune écriture. Seuls les mouvements découverts sur le relevé (frais, agios, virements non saisis) créent une écriture.

Des règles de rapprochement livrées par défaut traitent les cas courants en zone OHADA : frais bancaires (631), TVA sur frais (4454), agios (674), intérêts créditeurs (771), commissions mobile money (631), virements internes (585).

RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Règles de rapprochement

Une ligne de relevé dont le libellé contient un mot-clé se voit proposer une écriture sur le compte de la règle. Wurus apprend aussi : ce que vous passez à la main vous est reproposé la fois suivante.

Chaque nuit

Applique les rapprochements sûrs (score de 90 et plus) au petit matin, comme le bouton de la page. Le reste vous attend.

TVA sur frais bancaires

tva sur frais : tva/frais : tax sur frais : tax on fees

→ 4454 - État, TVA, récupérable sur services extérieurs et autres charges

Agios et intérêts débiteurs

agios : interet debiteurs : interet debiteur : debit interest

→ 674 - Autres intérêts

Commissions mobile money

frais de transfert : frais wave : frais on : frais orange money

frais de retrait : commission retrait : +2

→ 631 - Frais bancaires

Frais bancaires

frais : comission : tenue de compte : cotisation carte : abonnement

bank charges : +1

→ 631 - Frais bancaires

Intérêts créditeurs

interet creditteurs : interet creditteur : remuneration du compte

credit interest

→ 771 - Intérêts de prêts et créances diverses

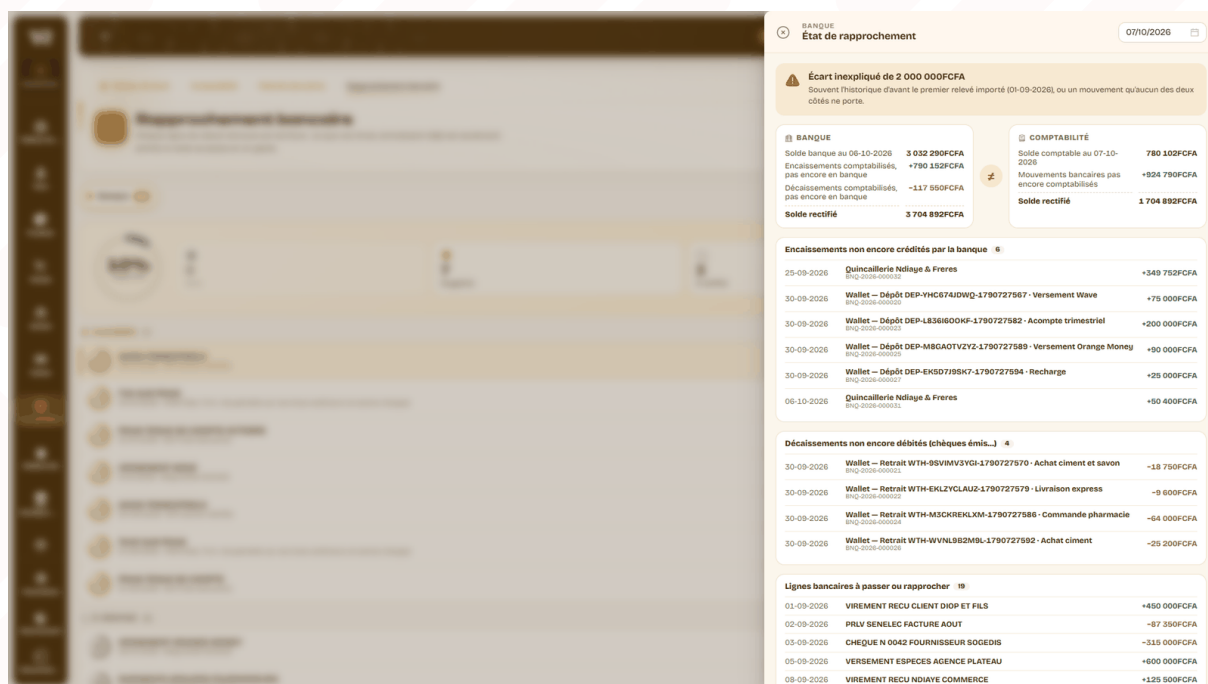
Virement interne

virement interne : transfert entre comptes : virement de compte à compte

internal transfer

→ 585 - Virements de fonds

Les règles de rapprochement : mots du libellé, sens, compte de contrepartie.



BANQUE		COMPTABILITÉ	
Solde banque au 06-10-2026	3 032 290FCFA	Solde comptable au 07-10-2026	780 102FCFA
Encaissements comptabilisés, pas encore en banque	+790 152FCFA	Mouvements bancaires pas encore comptabilisés	+524 790FCFA
Décaissements comptabilisés, pas encore en banque	-117 550FCFA		
Solde rectifié	3 704 892FCFA	Solde rectifié	1 704 892FCFA

Encaissements non encore crédités par la banque		
25-09-2026	Quincaillerie Ndiaye & Freres	+349 752FCFA
30-09-2026	Wallet – Dépôt DEP-YHC674JDWQ-1790727567 - Versement Wave	+75 000FCFA
30-09-2026	Wallet – Dépôt DEP-L8361600KF-1790727582 - Acompte trimestriel	+200 000FCFA
30-09-2026	Wallet – Dépôt DEP-M8GAOTVZY2-1790727589 - Versement Orange Money	+90 000FCFA
30-09-2026	Wallet – Dépôt DEP-EKSD779SK7-1790727594 - Recharge	+25 000FCFA
06-10-2026	Quincaillerie Ndiaye & Freres	+50 400FCFA

Décaissements non encore débités (chèques émis...)		
30-09-2026	Wallet – Retrait WTH-9SVIMV3YGI-1790727570 - Achat ciment et savon	-18 750FCFA
30-09-2026	Wallet – Retrait WTH-EKLZYCLAU2-1790727570 - Livraison express	-9 600FCFA
30-09-2026	Wallet – Retrait WTH-M3CKREKLXM-1790727586 - Commande pharmacie	-64 000FCFA
30-09-2026	Wallet – Retrait WTH-WVNLB2MBL-1790727592 - Achat ciment	-25 200FCFA

Lignes bancaires à passer ou rapprocher		
01-09-2026	VIREMENT RECU CLIENT DIOP ET FILS	+450 000FCFA
02-09-2026	PRIVY SENELEC FACTURE ADOUT	-87 350FCFA
03-09-2026	CHEQUE N 0042 FOURNISSEUR SOGEOIS	-315 000FCFA
05-09-2026	VERSEMENT ESPECES AGENCE PLATEAU	+600 000FCFA
08-09-2026	VIREMENT RECU NDIAYE COMMERCE	+125 500FCFA

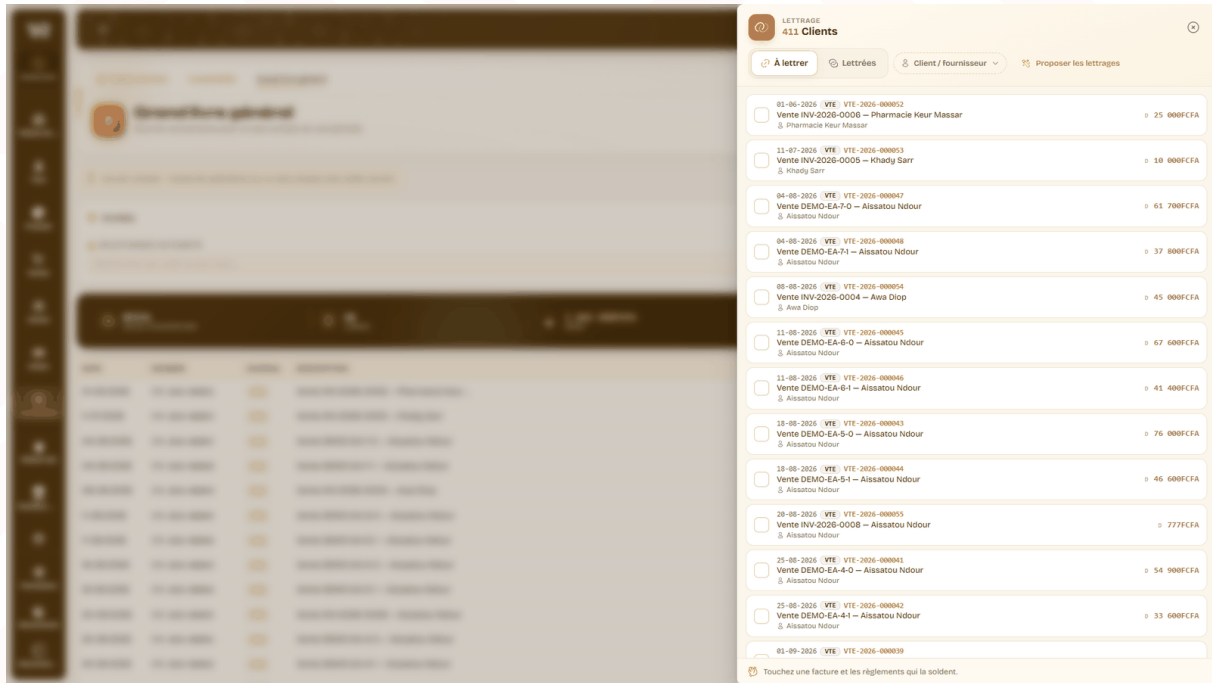
L'état de rapprochement à une date : solde banque, solde comptable, et chaque élément qui explique l'écart.

6.4 Les cas propres à la zone OHADA

- **Mobile money net de commission.** Un opérateur reverse le net. Wurus éclate le versement : débit banque (net), débit 631 (commission), crédit 552 (brut).
- **Chèques post-datés.** Un chèque daté du futur reste en **513** « Chèques à encaisser » jusqu'à sa remise ; la remise se rapproche, et le contrôle « Chèques à remettre » rappelle ceux qui attendent.
- **Chèque impayé.** L'encaissement est annulé (il passe en Corbeille, avec sa contre-passation), et la ligne du relevé rencontre cette contre-passation.
- **Virements internes.** D'une banque à une caisse, le virement transite par **585** et se lettre automatiquement ; le contrôle « Virements internes en transit » signale ceux qui n'ont qu'une jambe.
- **Billetage.** Le comptage d'une caisse par coupure produit l'écart de caisse, passé en 6588 ou 7588.

6.5 Le lettrage

Le lettrage se fait depuis le grand livre d'un compte de tiers, bouton **Lettrer**. Wurus propose d'abord les rapprochements par référence de facture, puis par montant.

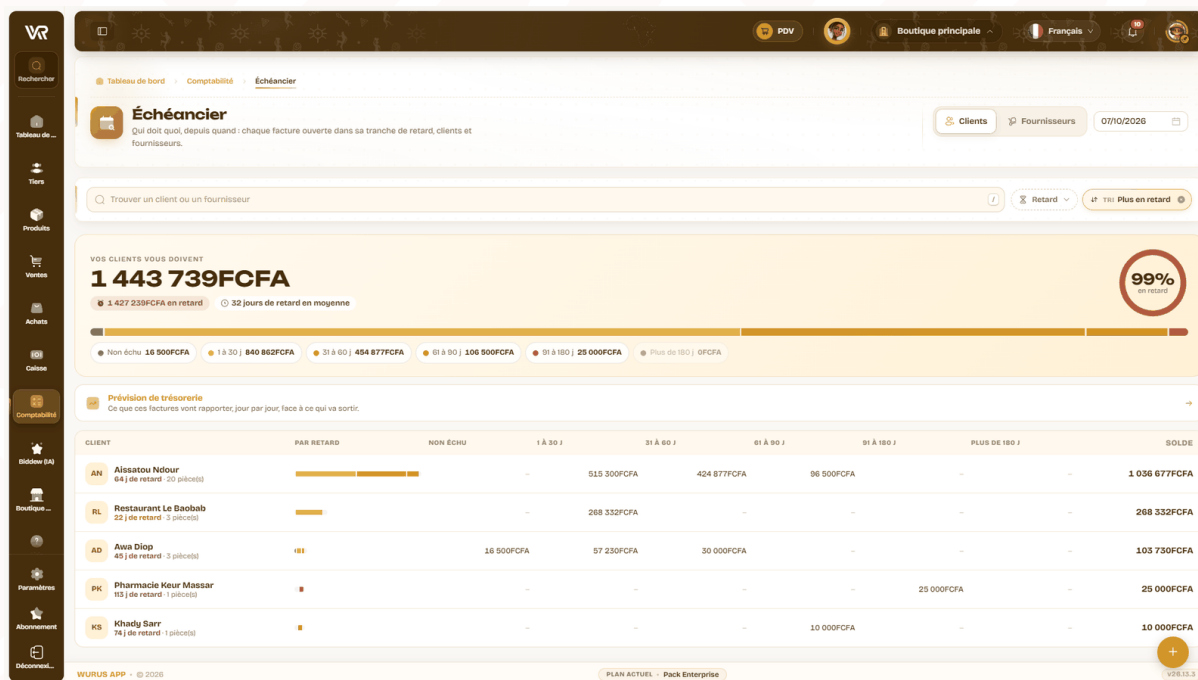


Le tiroir de lettrage : lignes à lettrer, propositions, lignes déjà lettrées.

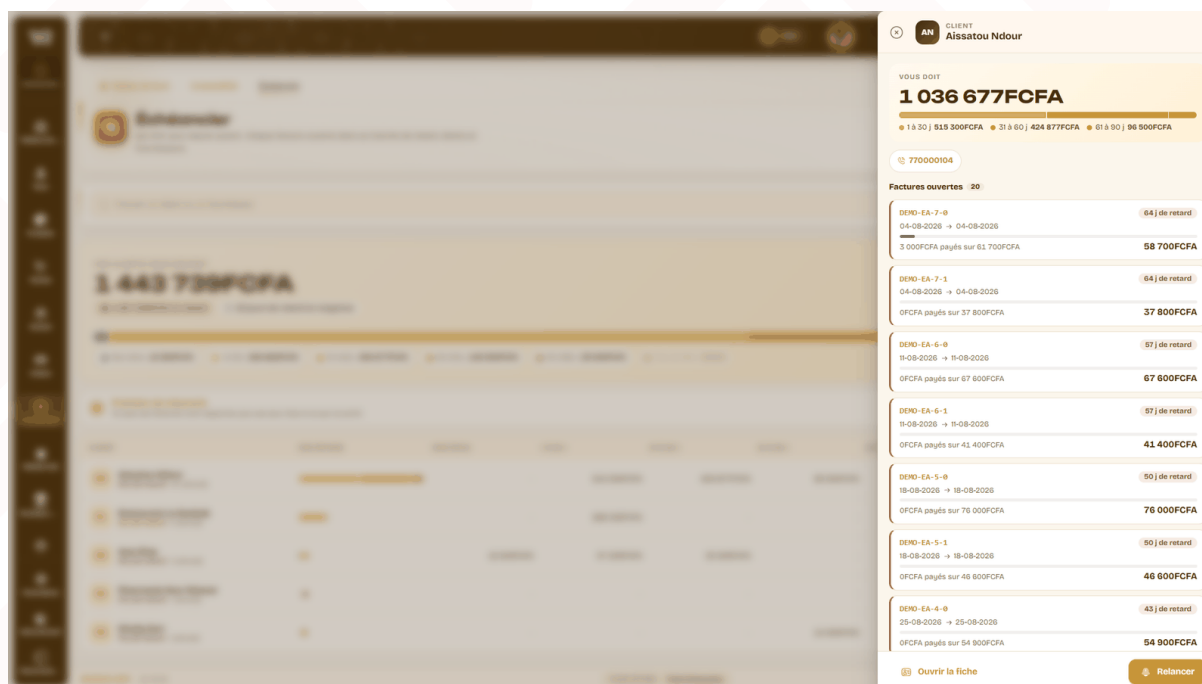
- **Lettrage total** : code en majuscules (A, B...).
- **Lettrage partiel** : code en minuscules ; les lignes restent ouvertes pour l'échéancier.
- **Écart de règlement** : un petit écart peut être soldé, sur les comptes « écart de règlement » des réglages ; il est contre-passé si l'on délettre.

6.6 L'échéancier et la prévision

L'échéancier montre, client par client (ou fournisseur par fournisseur), les factures ouvertes réparties par ancienneté : non échu, 1-30, 31-60, 61-90, 91-180, plus de 180 jours. Les règlements non lettrés sont imputés sur les factures les plus anciennes.



L'échéancier clients : total dû, part en retard, retard moyen, et la répartition par tranche.



Le détail d'un client : chaque facture ouverte, son retard, et l'action « Relancer ».

7. Fiscalité : TVA, retenues et liasse

7.1 La TVA

La TVA est ventilée **par taxe et par taux** depuis les lignes des factures : collectée en **4431**, déductible sur achats en **4452**, sur immobilisations en **4451**. L'écran de TVA présente la période, la répartition par taxe, et la liste des déclarations.

The screenshot displays the 'TVA' (Value Added Tax) management interface in the WURUS application. The interface is divided into several sections:

- Summary Section:** Displays key figures for the selected period (2026-10):
 - COLLECTÉ (Collectable):** 0FCFA
 - DÉDUCTIBLE (Deductible):** 135 720FCFA
 - NET À PAYER (Net to Pay):** -135 720FCFA
 - STATUT (Status):** Crédit (Credit)
- COLLECTÉE VS DÉDUCTIBLE (Collectable vs Deductible):** A progress bar showing 0% collectable and 100% deductible.
- RÉPARTITION PAR TAXE (Distribution by Tax):** A table showing the breakdown of taxes and rates.
- DÉCLARATIONS (Declarations):** A table listing individual tax declarations.

IMPÔT	TAUX	BASE (VENTES)	COLLECTÉ	BASE (ACHATS)	DÉDUCTIBLE	FILET
TVA 18%	18%	0FCFA	0FCFA	754 000FCFA	135 720FCFA	-135 720FCFA

PÉRIODE	STATUT	COLLECTÉ	DÉDUCTIBLE	FILET	FINALISÉ À	ACTES
2026-10	Brouillon	105 822FCFA	0FCFA	105 822FCFA	-	

La TVA d'octobre : collectée, déductible, net, statut (« Crédit » quand le déductible l'emporte).

Une **déclaration** se génère pour une période, se finalise (elle est alors figée), puis se marque comme soumise.

Impôt	Taux	Base (ventes)	Collecté	Base (achats)	Deductible	Filié
TVA 18%	18%	587 900FCFA	105 822FCFA	0FCFA	0FCFA	105 822FCFA

Code	Champ	Montant
ca_imposable		587 900FCFA
tva_collectee		105 822FCFA
tva_deductible		0FCFA
tva_a_payer		105 822FCFA

La déclaration de TVA de septembre : résumé et formulaire du modèle national.

Subtilité. « Soumise » est un statut **interne**. Wurus ne transmet rien à l'administration fiscale ; le dépôt reste à faire sur son portail.

7.2 Les retenues à la source

Deux sens, deux comptes :

- **subie** (un client retient une part de sa facture) : le montant retenu va en **4492**, à confirmer avec l'expert-comptable selon le pays ;
- **opérée** (on retient sur un fournisseur) : le montant à reverser va en **447**.

On les enregistre comme un **mode de paiement** « Retenue à la source », activé à la demande. L'écran récapitule le mois ou l'année et produit les attestations.

Retenues à la source
Ce que vos clients vous retiennent, ce que vous reversez à vos fournisseurs, et les attestations qui vont avec.

Mois Année 2026

OFCFA
Compte 647, paiements : 0

Retenu sur vous, à reverser
18 408 FCFCA
Compte 4492, paiements : 1

Pour en enregistrer une : ajoutez un paiement sur la facture avec le mode Retenue à la source, du montant retenu.

Opérations Subies

Aucune retenue sur vos fournisseurs sur cette période.

WURUS APP · © 2026 PLAN ACTUEL · Pack Enterprise v26.13.3

Les retenues de l'année : rien à reverser, 18 408 F subis sur une facture de septembre (compte 4492), et le récapitulatif.

7.3 La liasse fiscale (DSF)

La DSF est calculée depuis les livres : bilan, compte de résultat, tableau des flux et notes annexes, aux rubriques SYSCOHADA. Elle propose les deux régimes, **système normal** et **système minimal de trésorerie** (SMT, éligibilité selon les seuils de l'AUDCIF). Elle se **valide** (figée) puis se rouvre si besoin.

Liasse fiscale (DSF)
Vos états financiers SYSCOHADA et leurs notes, calculés depuis vos livres, contrôlés, puis figés.

FY2026 Valider la liasse

77% Brouillon : les chiffres suivent vos livres

Exercice FY2026
01-01-2026 – 31-12-2026

Contrôles en erreur : 1 Notes remplies : 0 sur 11 Notes calculées : 32

total du bilan	chiffre d'affaires
12 063 843 FCFCA	1 898 077 FCFCA
Résultat net	Capitaux propres
2 288 441 FCFCA	2 288 441 FCFCA

Actif passif

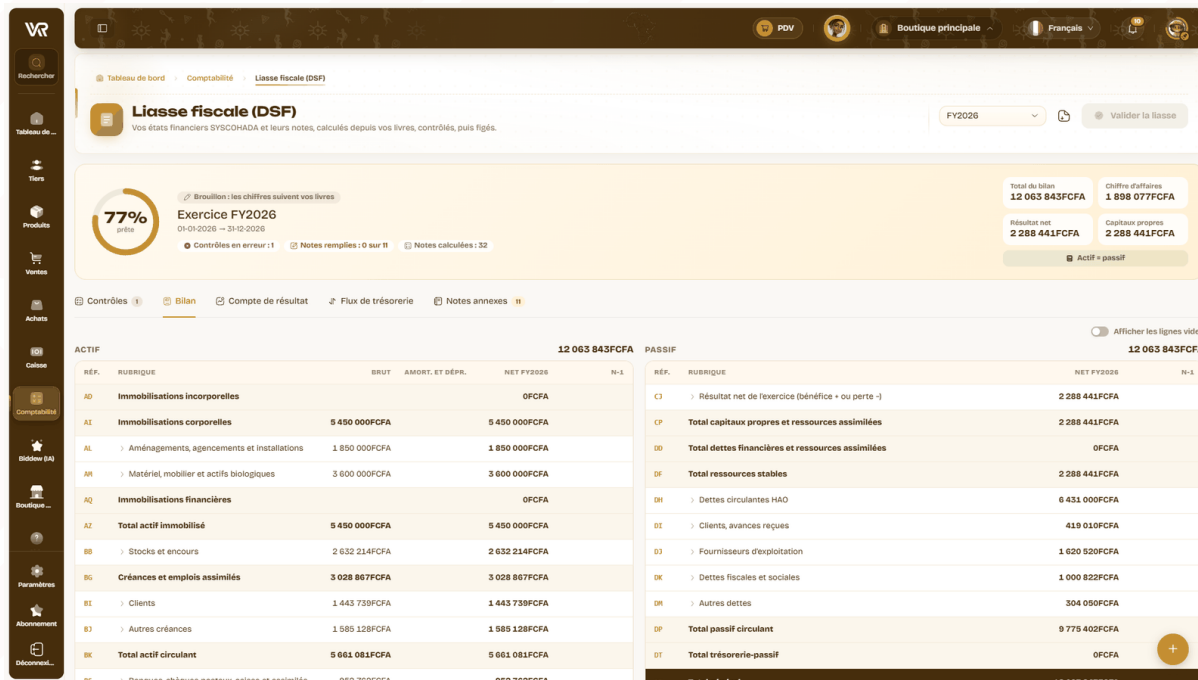
Contrôles Bilan Compte de résultat Flux de trésorerie Notes annexes

Ce sont des contrôles de cohérence : la liasse concorde avec elle-même et avec vos livres, rien n'est laissé non classé ou sans réponse, ils ne remplacent pas les vérifications de l'administration fiscale.

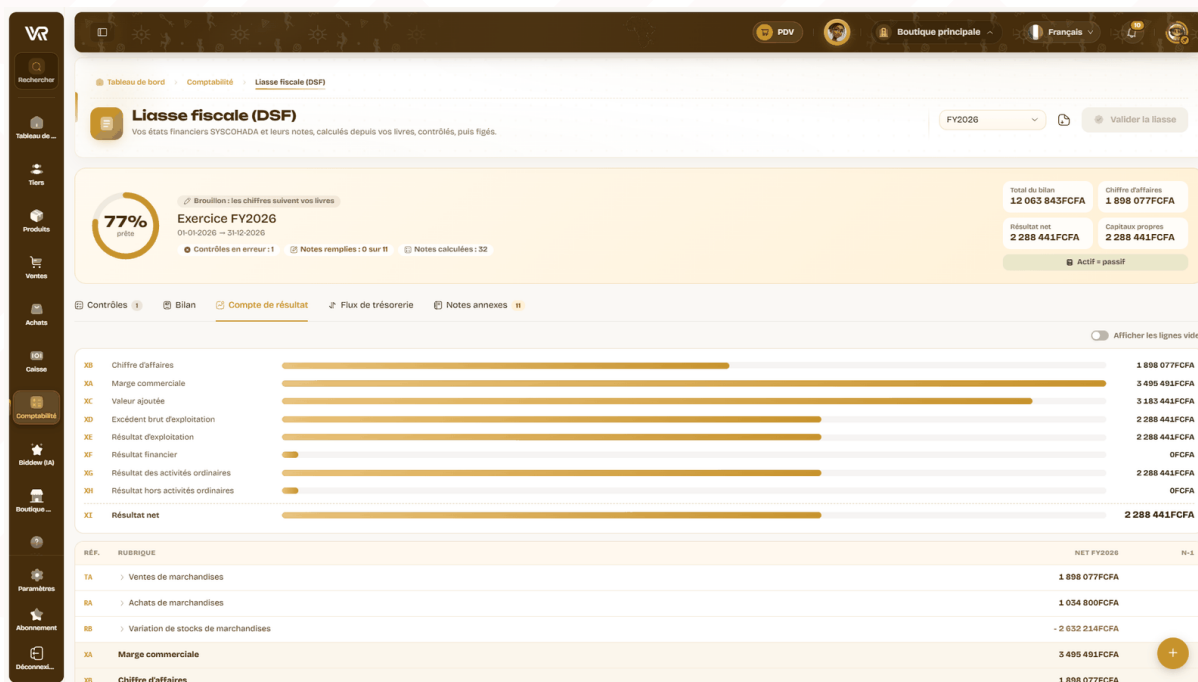
- Chaque compte est classé**
Chaque solde des livres figure dans une rubrique des états.
- Le bilan est équilibré**
Le total de l'actif est égal au total du passif.
- Le journal de l'exercice est équilibré**
Les débits égalent les crédits sur l'exercice.
- Même résultat sur les deux états**
Le résultat du bilan est celui du compte de résultat.
- Comptes d'attente soldés**
- 304 050 FCFCA attend encore sur un compte d'attente (471, 472).
- L'exercice est clôturé**
L'exercice est encore ouvert : ses chiffres peuvent encore changer.
- Aucun actif négatif**
Chaque ligne d'actif est positive.

Les notes déclaratives sont remplies

La liasse : taux de préparation, et les contrôles de cohérence (comptes classés, bilan équilibré, résultat identique sur les deux états...).



Le bilan de la liasse : actif brut, amortissements, net, et la colonne N-1.



Le compte de résultat de la liasse, avec ses soldes intermédiaires.

Liasse fiscale (DSF)
vos états financiers SYSCOHADA et leurs notes, calculés depuis vos livres, contrôlés, puis figés.

Exercice FY2026
01-01-2026 – 31-12-2026

77% prêt

Contrôles en erreur : 1 | Notes remplies : 0 sur 11 | Notes calculées : 32

Total du bilan: 12 063 843FCFA | Chiffre d'affaires: 1 898 077FCFA
Résultat net: 2 288 441FCFA | Capitaux propres: 2 288 441FCFA

Actif = passif

Notes annexes

Toutes	À remplir	Calculées
10	1	2
Fiche d'identification	Dettes garanties par des sûretés réelles	Règles et méthodes comptables
À remplir	À remplir	À remplir
3A	3B	3C
Immobilisations brutes	Biens pris en location acquisition	Immobilisations : amortissements
Calculée	À remplir	Calculée
3E	4	5
Informations sur les révaluations	Immobilisations financières	Actif circulant HAO et dettes circulantes HAO
Registre des immobilisations	Rien cette année	Calculée
6	7	8
Stocks et encours	Clients	Autres créances
Calculée	Calculée	Calculée
9	10	11
Titres de placement	Valeurs à encaisser	Disponibilités
Rien cette année	Rien cette année	Calculée
12	13	14
Écart de conversion et transferts de charges	Capital	Primes et réserves
Rien cette année	Rien cette année	Rien cette année
15	16	17
Subventions et provisions réglementées	Autres dettes et provisions pour risques à court terme	Fournisseurs d'exploitation
Rien cette année	Calculée	Calculée
18	19	20
Dettes fiscales et sociales	Autres dettes et provisions pour risques à court terme	Sanctions, crédits d'escompte et de trésorerie
Calculée	Calculée	Rien cette année
21	22	23
Chiffre d'affaires et autres produits	Chiffre d'affaires et autres produits	Chiffre d'affaires et autres produits
Calculée	Calculée	Calculée

Les notes annexes : celles que Wurus calcule (immobilisations, stocks, créances, dettes...) et celles qui restent à remplir à la main (fiche d'identification, engagements...).

Subtilité. Les contrôles de la liasse sont des contrôles de **cohérence** interne. Ils ne prétendent pas reproduire les contrôles de l'administration fiscale.

8. Périodes, sceau et clôture

8.1 Les périodes

L'exercice est découpé en périodes (mois, ou trimestres). Une période est **ouverte**, puis **verrouillée** une fois le mois terminé et contrôlé, enfin **clôturée** avec l'exercice.

Périodes comptables

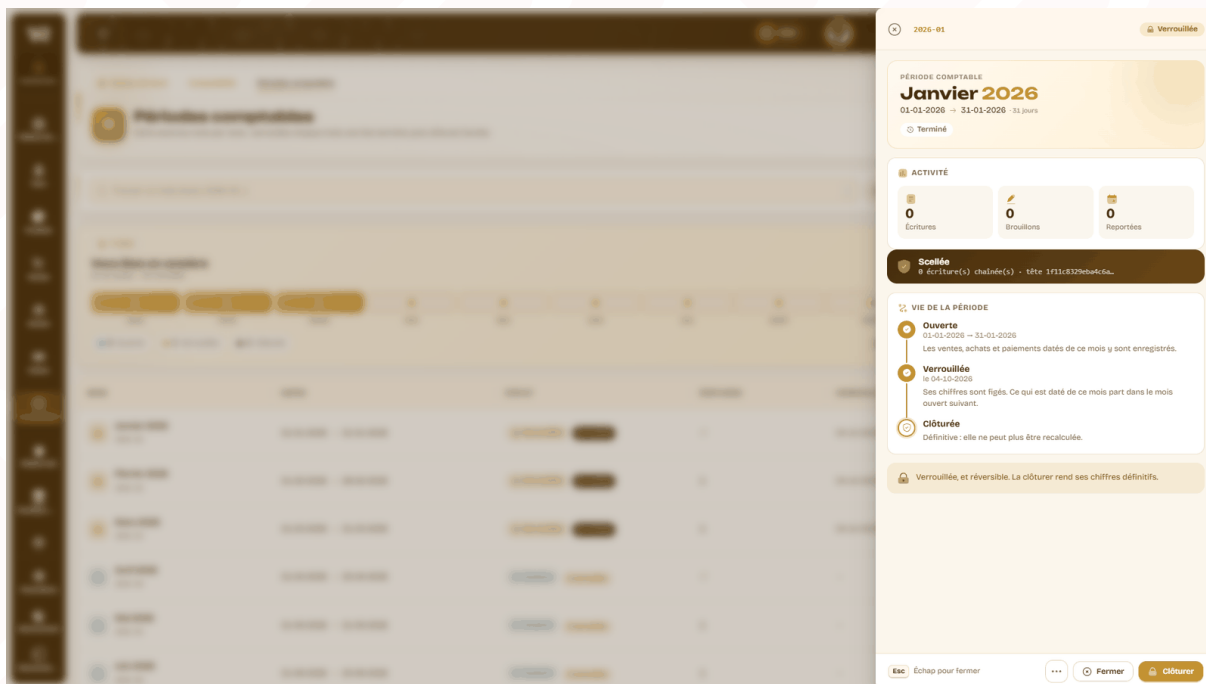
Vous êtes en octobre

Mois terminés encore ouverts : 0

Verrouiller les mois terminés (0)

MOIS	DATES	STATUT	ÉCRITURES	VERROUILLÉE LE	CLÔTURÉE LE	ACTIONS
Janvier 2026 2026-01	01-01-2026 → 31-01-2026	Verrouillée	0	04-10-2026	—	[Verrouiller] [Sceller]
Février 2026 2026-02	01-02-2026 → 28-02-2026	Verrouillée	1	04-10-2026	—	[Verrouiller] [Sceller]
Mars 2026 2026-03	01-03-2026 → 31-03-2026	Verrouillée	1	04-10-2026	—	[Verrouiller] [Sceller]
Avril 2026 2026-04	01-04-2026 → 30-04-2026	Ouverte	0	—	—	[Verrouiller]
Mai 2026 2026-05	01-05-2026 → 31-05-2026	Ouverte	1	—	—	[Verrouiller]
Juin 2026 2026-06	01-06-2026 → 30-06-2026	Ouverte	1	—	—	[Verrouiller]

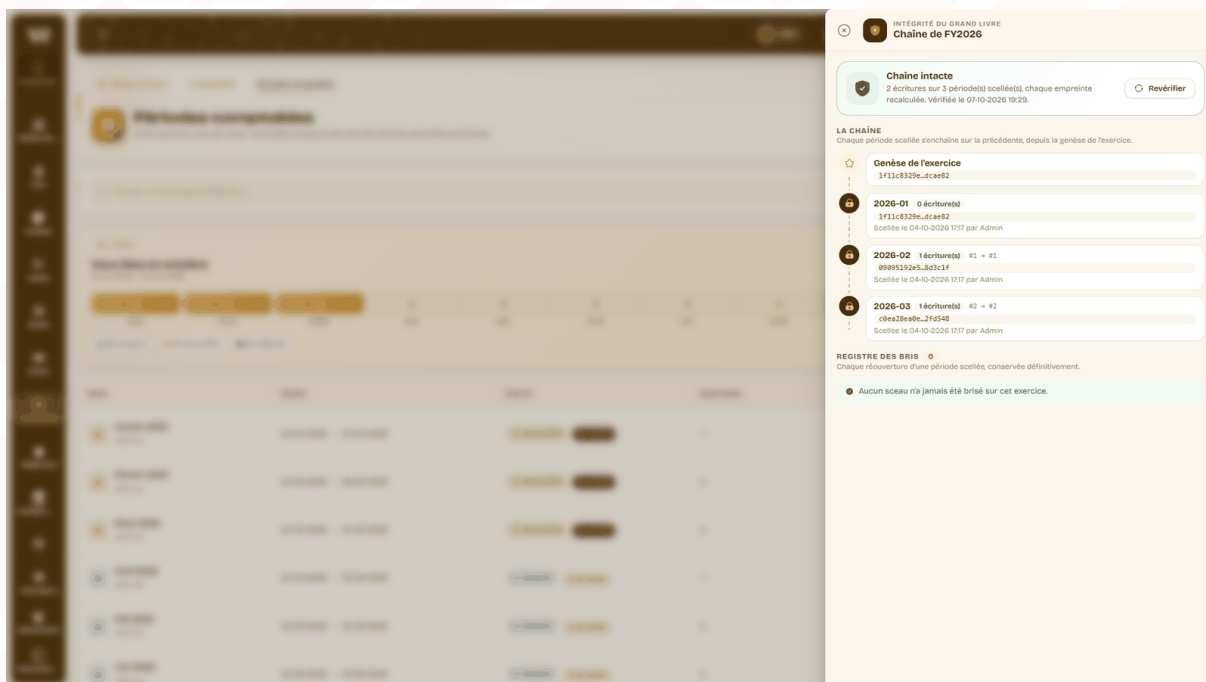
Les périodes : le ruban des douze mois, le mois en cours, et le verrouillage des mois terminés en un geste.



La fiche d'une période : activité, sceau, et la vie de la période (ouverte, verrouillée, clôturée).

8.2 Le sceau : l'inaltérabilité

Au **verrouillage**, les écritures de la période sont **scellées** : chacune reçoit un numéro de séquence continu sur l'exercice et une empreinte (SHA-256) chaînée à la précédente. Modifier une écriture scellée, même directement en base, casse la chaîne, et le contrôle d'intégrité le détecte.

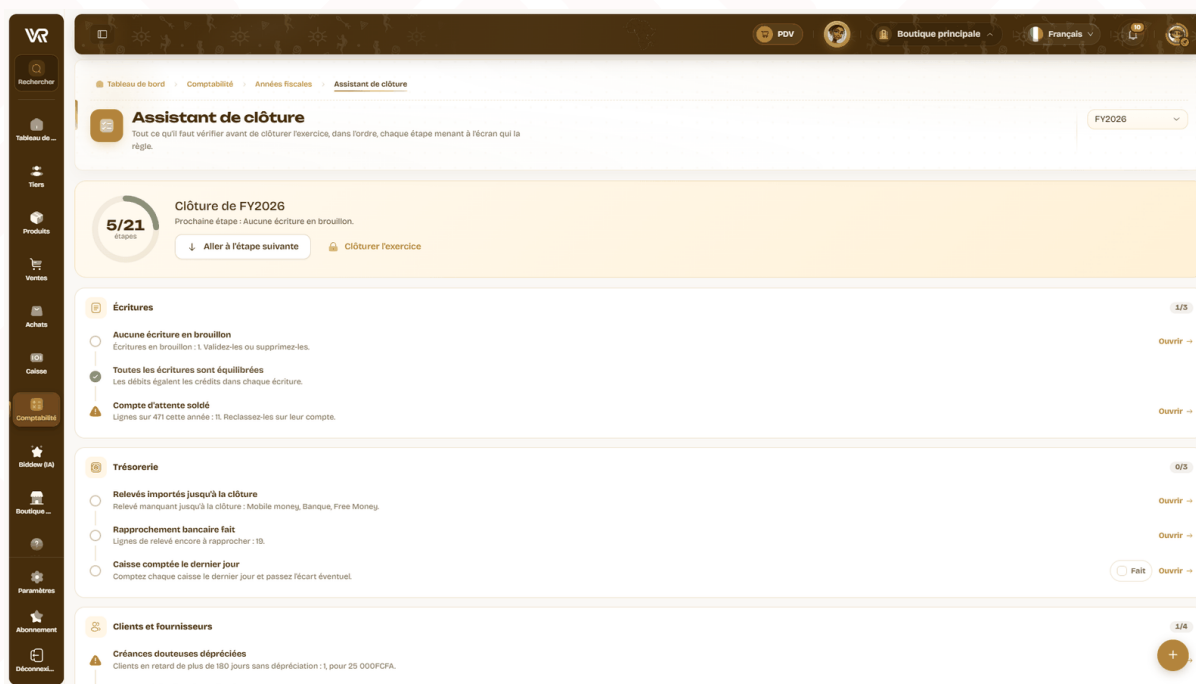


L'intégrité du grand livre : chaîne intacte, période par période, et le registre des bris de sceau.

Subtilité. On peut rouvrir une période scellée, mais c'est un acte **tracé** : seule la dernière période scellée se rouvre, le motif est obligatoire, et le bris de sceau est inscrit dans un registre (qui, quand, pourquoi). L'auditeur dispose ainsi d'une histoire défendable.

8.3 L'assistant de clôture

L'assistant déroule une vingtaine d'étapes, regroupées par thème (écritures, trésorerie, tiers, stocks, régularisations...), chacune avec son lien vers l'écran qui la règle. Les étapes manuelles se cochent.



L'assistant de clôture de l'exercice : étapes faites, étape suivante.

8.4 Les régularisations de clôture

Charges constatées d'avance (476), produits constatés d'avance (477), charges à payer et produits à recevoir (4088, 4188), provisions pour risques, créances douteuses. Chaque régularisation passe au dernier jour de l'exercice et sa **contre-passation** est passée en même temps, au premier jour de l'exercice suivant.

Les régularisations de l'exercice et leur effet sur le résultat.

Une nouvelle charge constatée d'avance : les deux écritures sont montrées avant validation.

Subtilité. Les livraisons non facturées et les réceptions non facturées que Wurus connaît déjà sont régularisées **automatiquement** (4181 et 4081). L'écran l'indique pour éviter de les passer une seconde fois à la main.

8.5 Clôturer l'exercice

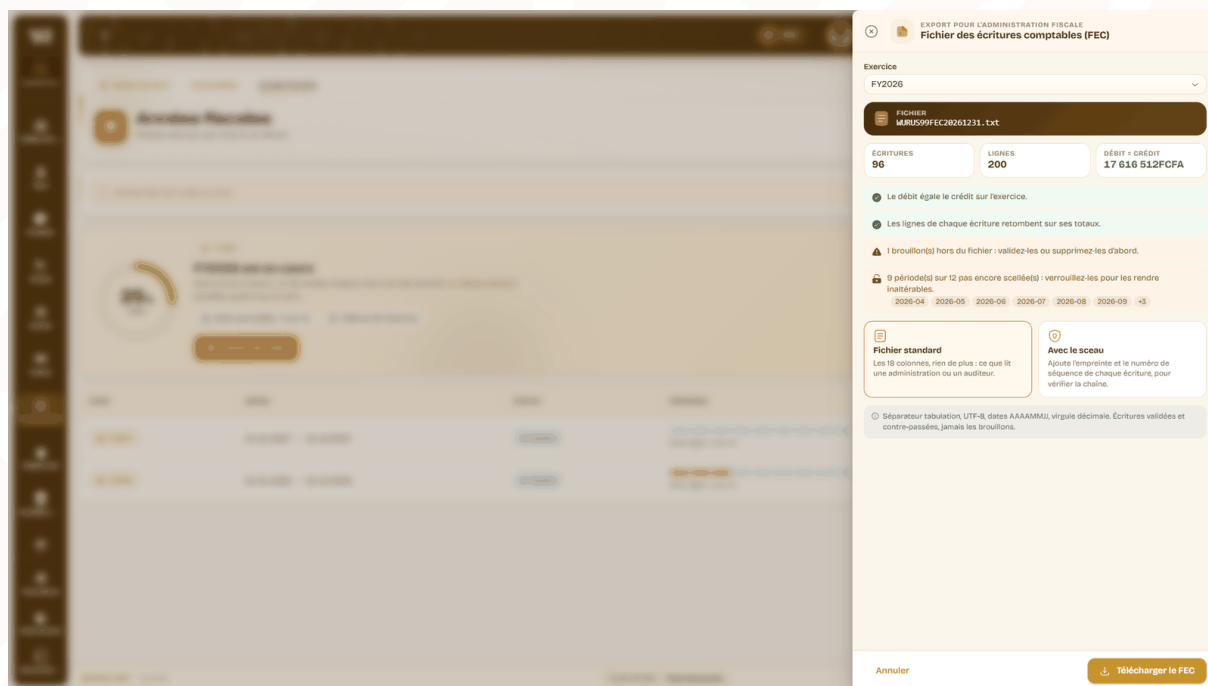
La clôture solde les classes 6 et 7 dans le résultat (**131** bénéfice ou **139** perte), puis passe les **à-nouveaux** de l'exercice suivant, tiers par tiers pour que l'échéancier continue. L'exercice clôturé est scellé.

CODE	DATES	STATUT	PÉRIODES	ÉCRITURES DE CLÔTURE	ACTIONS
FY2027	01-01-2027 → 31-12-2027	Ouvert	Mois Régis : 0 sur 12	—	
FY2026	01-01-2026 → 31-12-2026	Ouvert	Mois Régis : 3 sur 12	—	

Les exercices : état de préparation, mois verrouillés, clôture.

8.6 Le FEC

Le **fichier des écritures comptables** suit le format à dix-huit colonnes (tabulé, dates AAAAMMJJ, décimales à la virgule). Il est nommé avec le NINEA de la société quand elle en a un.



L'export du FEC : exercice, contrôles préalables, fichier.

9. Les domaines

9.1 Les immobilisations

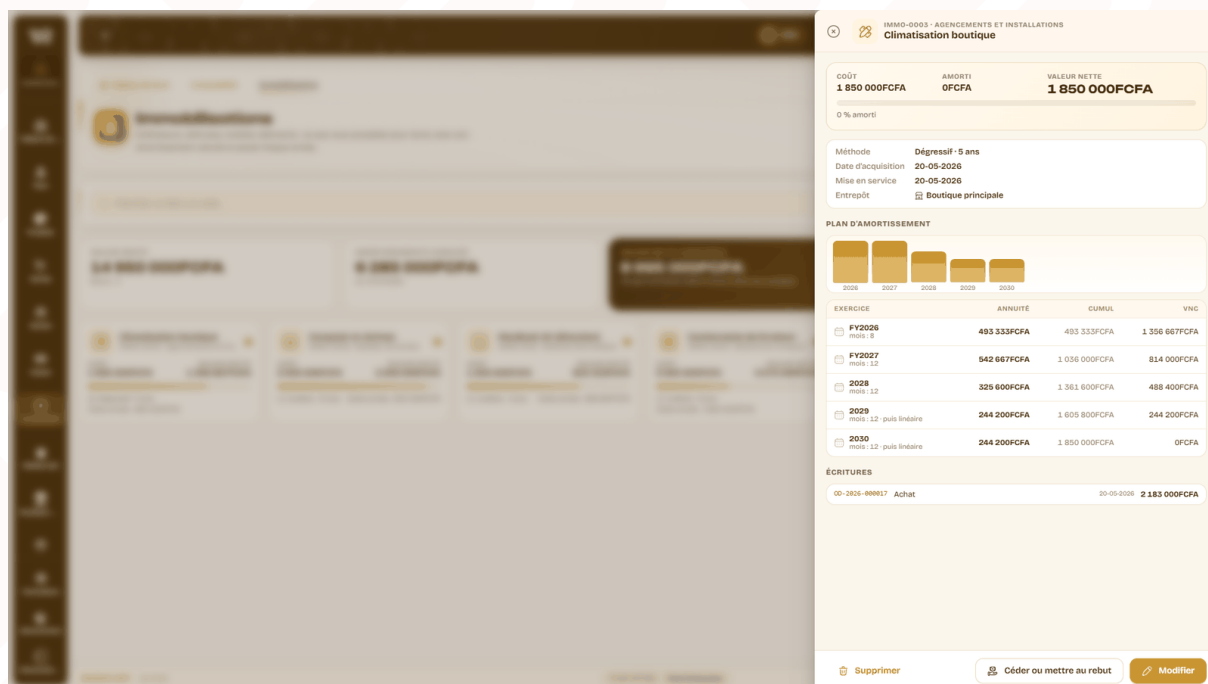
Une fiche par bien : catégorie (qui porte les comptes 2x, 28x, 68x, 81x, 82x et la durée par défaut), date d'acquisition, **date de mise en service** (c'est elle qui démarre l'amortissement), méthode.

- **Linéaire**, au prorata des mois ;
- **dégressif**, aux coefficients OHADA (1,5 pour 3-4 ans, 2 pour 5-6 ans, 2,5 au-delà), avec bascule en linéaire dès qu'il devient plus favorable ;
- **unités d'œuvre**.

La dernière annuité est toujours égale à la base moins le cumul : pas de dérive au centime. Les dotations se passent depuis l'écran ou l'assistant de clôture. La cession sépare valeur comptable (81x) et prix de cession (82x).

Code	Catégorie	Valeur brute	Valeur nette	Amortissements cumulés	Dotations FY2026
IMMO-0003	Agencements et int.	1 850 000 FCFA	1 356 667 FCFA	493 333 FCFA	493 333 FCFA
IMMO-0002	Mobilier de bureau	2 400 000 FCFA	2 200 000 FCFA	200 000 FCFA	200 000 FCFA
IMMO-0001	Matériel informatique	1 200 000 FCFA	833 333 FCFA	366 667 FCFA	366 667 FCFA
IMMO-0004	Matériel de transport	9 500 000 FCFA	4 275 000 FCFA	5 225 000 FCFA	5 225 000 FCFA

Le registre : valeur brute, amortissements cumulés, valeur nette, dotations de l'année.

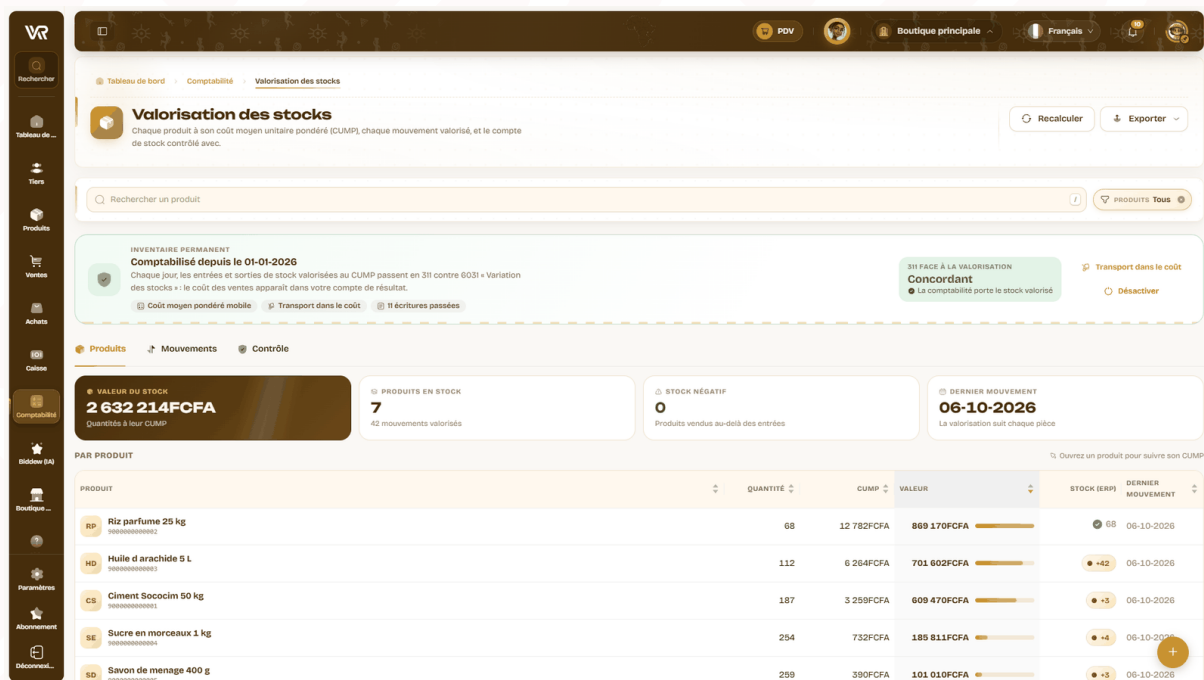


La fiche d'un bien en dégressif : plan d'amortissement, écritures, « Céder ou mettre au rebut ».

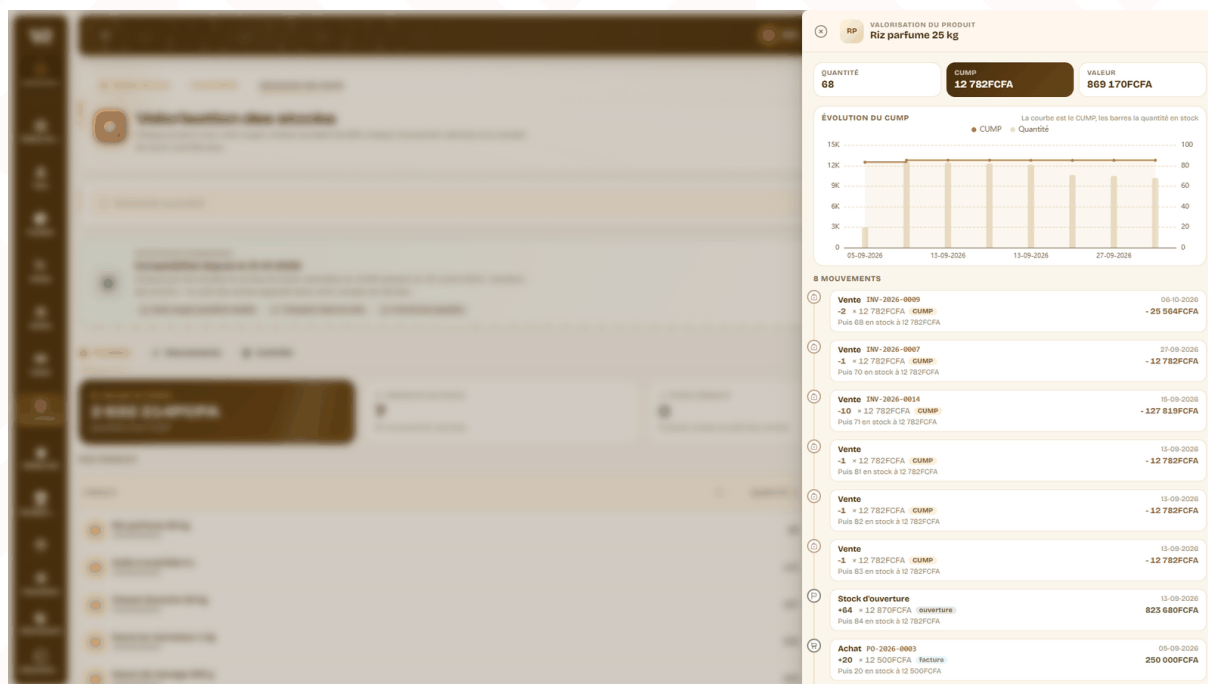
Subtilité. Un achat d'immobilisation se crédite en **481** (fournisseurs d'investissement) et sa TVA en **4451**, pas en 401 et 4452.

9.2 La valorisation des stocks (CUMP)

Sur option, Wurus tient l'**inventaire permanent** au **coût unitaire moyen pondéré** : chaque entrée recalcule le CUMP, chaque sortie est valorisée à ce coût. Les mouvements du jour passent en une écriture d'entrée (311 contre 6031) et une de sortie (6031 contre 311).



La valorisation : valeur du stock, produits, et l'écart éventuel avec le compte 311.

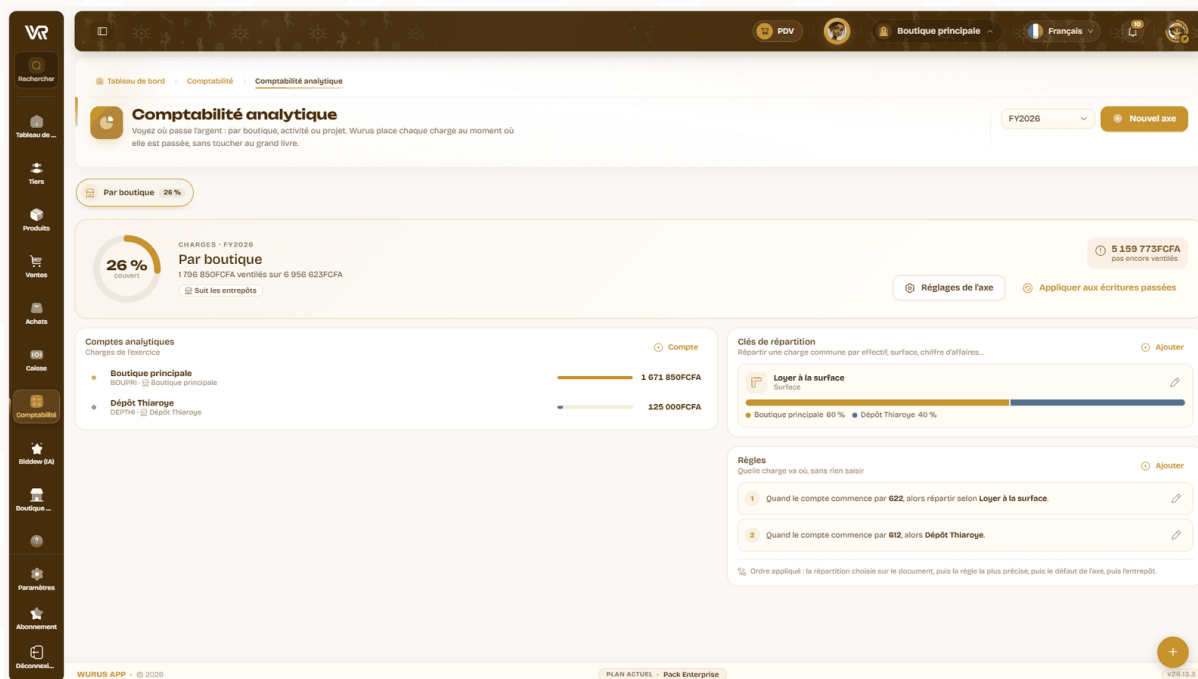


Un produit : l'évolution de son CUMP et chaque mouvement valorisé.

Subtilité. Le CUMP est **rejoué dans l'ordre des dates** : une pièce antidatée ou modifiée donne le même résultat que si elle avait été saisie à temps. Le transport est inclus dans le coût d'acquisition par défaut.

9.3 L'analytique

Des **axes** (par boutique, par projet, par activité), des **comptes analytiques**, des **clés de répartition** (surface, effectif, chiffre d'affaires...) et des **règles** (« quand le compte commence par 622, répartir selon la surface »). La ventilation se fait seule à la comptabilisation, et peut être reprise **après coup** sans toucher au grand livre.



Un axe : couverture des charges, comptes analytiques, clés et règles.

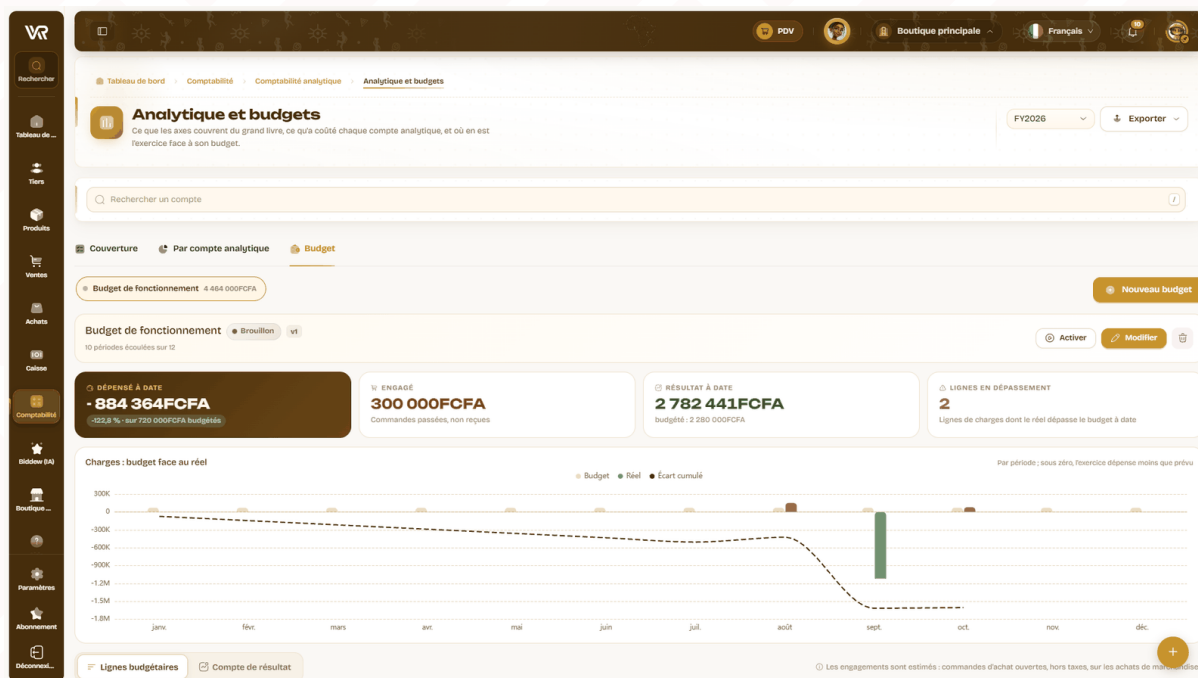
COMPTE	GRAND LIVRE	PLACÉ	NON PLACÉ	COUVERTURE	À PLACER
6031 Variations stocks de marchandises	3 814 773FCFA	0FCFA	3 814 773FCFA	0 %	11
661 Rémunérations directes versées au personnel national	895 000FCFA	0FCFA	895 000FCFA	0 %	4
601 Achats de marchandises	1 934 800FCFA	1 484 800FCFA	450 000FCFA	76.7 %	1
605 Autres achats (énergie, eau, électricité, fournitures)	12 700FCFA	12 700FCFA	0FCFA	100 %	0
612 Transports sur ventes	49 000FCFA	49 000FCFA	0FCFA	100 %	0
622 Locations et charges locatives	190 000FCFA	190 000FCFA	0FCFA	100 %	0
628 Frais de télécommunications	25 000FCFA	25 000FCFA	0FCFA	100 %	0
658 Charges diverses d'exploitation	35 350FCFA	35 350FCFA	0FCFA	100 %	0
Total	6 956 623FCFA	1 796 850FCFA	5 159 773FCFA	25,8 %	16

Le rapport de couverture : « votre analytique couvre 34,5 % de vos charges », et ce qui reste à placer, compte par compte.

Subtilité. La comptabilité analytique de **classe 9** (journal ANA, écritures en miroir) n'est pas tenue. La table analytique donne les mêmes rapports sans doubler les écritures. Voir le chapitre 14.

9.4 Les budgets

Un budget par exercice, par compte et par mois, avec ses révisions historisées. Le suivi oppose le réel à date, le budget et l'**engagé** (les commandes d'achat non encore reçues, marquées « estimé »). Le compte de résultat peut afficher le budget en regard.



Un budget de fonctionnement : réalisé, engagé, reste, et la courbe du réel face au budget.

9.5 Les factures fournisseurs lues par Biddew

On dépose une facture (PDF ou photo) ; Biddew lit le fournisseur, les lignes, les montants et la TVA, puis propose d'en faire **un achat**, de la **rattacher** à un achat existant, ou d'en faire **une dépense**. Rien n'est comptabilisé avant la décision de l'utilisateur. Les factures peuvent aussi arriver **par e-mail** (une adresse propre à la société) ou **par WhatsApp**. Ces deux canaux sont coupés par défaut et

s'activent sur cet écran ; seul un membre de l'équipe peut y déposer une facture, un expéditeur inconnu ne consomme aucun crédit.

Factures fournisseurs
Déposez-les ou photographiez-les : Biddew les lit, vous décidez de ce qu'elles deviennent.

Chercher un fournisseur, un numéro, un montant

Déposez vos factures fournisseurs ici
Photo, scan ou PDF, plusieurs à la fois. Biddew lit le fournisseur, les lignes et les montants ; rien n'est comptabilisé avant votre décision.

Recevoir vos factures par e-mail ou WhatsApp
Transférez-les au fil de l'eau : Biddew les lit et elles vous attendent ici.

Par e-mail
Transférez les factures de vos fournisseurs (PDF ou photo en pièce jointe) à cette adresse.
Inbox+factures-XZKZ70@wurus.app

Par WhatsApp
Connectez le WhatsApp de votre société (Paramètres > WhatsApp pour y recevoir vos factures).

Seul ce qu'envoie un membre de l'équipe (son adresse e-mail ou son numéro dans Wurus) est lu : un expéditeur inconnu ne dépense aucun crédit.

À traiter | Traitées

Lue
STATION TERANGA
Route de Buekingu, km 12
Tél. 33 800 08 00
RUCV n° 004812
27/09/2026 08:42
Gazole 22,5 l 15 000
Prix/L 666,67
TOTAL FCFA 15 000
Espèces 15 000
Merci de votre visite

PLAN ACTUEL · Pack Enterprise

La boîte des factures fournisseurs, et les canaux e-mail et WhatsApp.

LUE PAR BIDEW
STATION TERANGA

NUMÉRO 004812 DATE 27-09-2026 TOTAL TTC 15 000FCFA

QUE DEVIENT CETTE FACTURE ?

Un achat Son achat Une dépense

Catégorie de dépense Carburant

Montant 15 000 Date 27-09-2026

Ignorer Enregistrer la dépense

Une facture lue : l'image, ce que Biddew en a compris, et le choix « un achat, son achat, une dépense ».

9.6 La paie

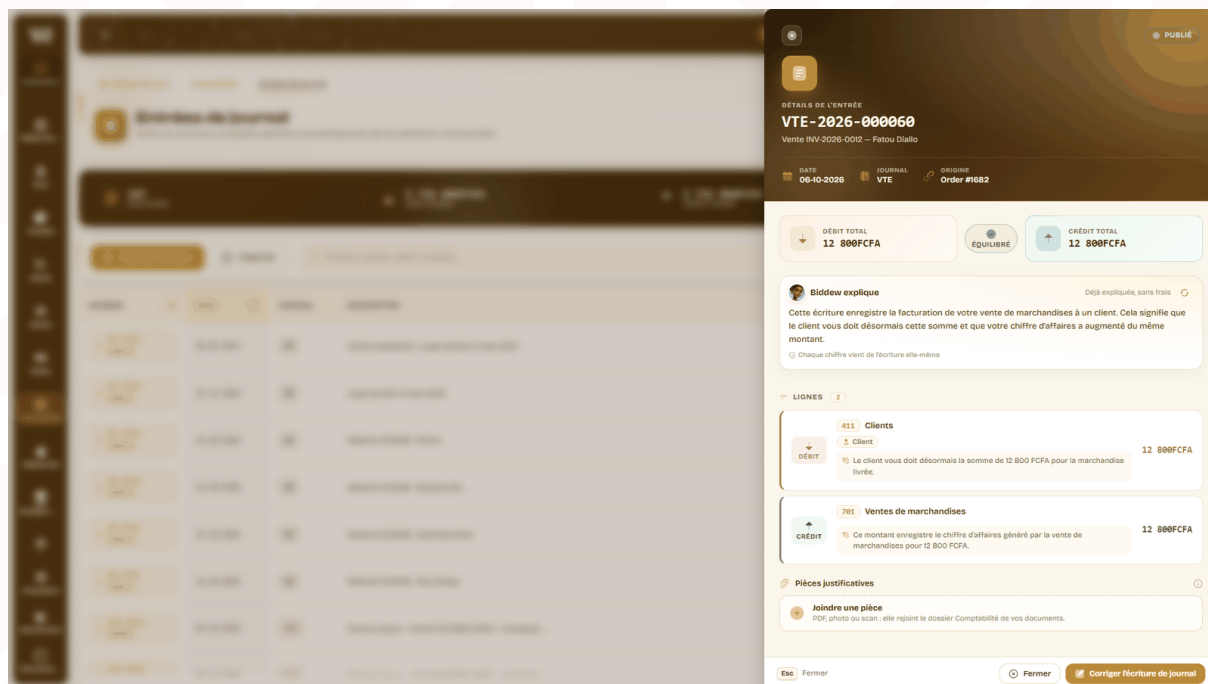
Sur option, la paie validée dans le module RH se comptabilise : salaires (661), rémunérations dues (422), retenues sociales et fiscales (431, 447), avances (421).

Subtilité. Les **charges patronales** (664) ne sont pas encore fournies par le module RH ; tant qu'elles ne le sont pas, toutes les retenues vont en 431. Voir le chapitre 14.

10. Biddew, l'assistante, en comptabilité

Biddew est l'assistante de Wurus. En comptabilité, elle fait gagner une saisie ou une recherche, sans jamais décider à la place du comptable.

Geste	Où	Ce qu'elle fait
Revue de période	Centre de comptabilité	Constats et actions sur le mois, le trimestre ou l'exercice
Expliquer une écriture	Fiche d'une écriture	Dit en clair ce que l'écriture enregistre
Décrire une OD	Tiroir des OD	Une phrase devient des lignes proposées
Lire une facture	Factures fournisseurs	Fournisseur, lignes, TVA, proposition
Compte inconnu	Reprise, import, rapprochement	Propose le compte équivalent
Questions	Conversation	Solde d'un compte, état des contrôles



« Expliquer cette écriture » sur une écriture de vente.

Subtilité. Chaque chiffre cité dans une revue est **revérifié** contre les livres avant d'être affiché. Les contrôles avant clôture sont gratuits ; seules la revue, l'explication et la conversation consomment des crédits IA.

11. Confiance : droits, isolement, pièces, Corbeille

11.1 Les droits

Le module a ses propres permissions, vérifiées sur **chaque** appel au serveur, avec un refus par défaut : une action qui n'est pas explicitement permise est refusée. Elles séparent la consultation, la saisie, le lettrage, la fiscalité, le verrouillage, la réouverture, la clôture d'exercice, le recalcul, le partage et les réglages (liste en annexe §15.2).

Un rôle « **Comptable** » est livré par défaut : il a tous les droits comptables sauf les réglages du module. Pour un expert-comptable extérieur qui doit seulement consulter, on crée un rôle limité aux droits de lecture.

11.2 L'isolement

Chaque société a son espace et ses données ; aucune requête ne lit les données d'une autre. Les liens partagés n'ouvrent que l'état choisi.

11.3 Les pièces justificatives

La fiche d'une écriture montre ses pièces : celles de la vente, de l'achat ou de la dépense d'origine, et celles qu'on y joint. Relevés, imports d'écritures, liasses validées, livres d'inventaire, attestations de retenue et FEC repris sont rangés dans la gestion documentaire.

11.4 La Corbeille

Une suppression (un compte, une règle, un axe analytique, une immobilisation...) passe par la **Corbeille** et s'annule. Un exercice, une période, un journal ou un plan qui portent des écritures **ne se suppriment pas**.

12. Venir d'Odoo : vos gestes, transposés

À valider. La colonne « Dans Odoo » décrit les fonctions d'Odoo Comptabilité telles qu'elles sont communément pratiquées. Elle doit être relue par un utilisateur d'Odoo avant diffusion. Certaines fonctions d'Odoo dépendent de l'édition (Community ou Enterprise) ou de modules complémentaires.

12.1 Lexique

Dans Odoo	Dans Wurus
Pièce comptable	Écriture
Rapprocher (des écritures de tiers)	Lettre
Rapprochement bancaire	Rapprochement bancaire
Modèle de rapprochement	Règle de rapprochement
Compte de suspens	Compte d'attente 4719
Dates de verrouillage	Période verrouillée et scellée
Plan analytique, distribution	Axe, règle, clé de répartition
Position fiscale	Règle de mappage ciblée
Écriture d'ouverture	Reprise de niveau 1 (à-nouveaux)

12.2 Fiches par opération

Passer une opération diverse

- *Dans Odoo* : Comptabilité, Pièces comptables, Nouveau.
- *Dans Wurus* : Écritures, « Nouvelle écriture » (§4.3), ou une phrase à Biddew.
- *À savoir* : le tiers est exigé sur 401 et 411 ; la saisie est refusée dans une période verrouillée.

Importer des écritures

- *Dans Odoo* : import CSV sur la vue des écritures.
- *Dans Wurus* : Écritures, « Importer » (§4.3), 5 000 lignes au plus par fichier.

Reprendre ses soldes et ses factures ouvertes

- *Dans Odoo* : Comptabilité, Rapports, FEC (ou balance) côté ancien logiciel.
- *Dans Wurus* : Centre de comptabilité, « Reprendre ma comptabilité », Odoo (§3.3).
- *À savoir* : les comptes à six chiffres d'Odoo (411100) sont ramenés à leur compte SYSCOHADA.

Importer un relevé et le rapprocher

- *Dans Odoo* : Tableau de bord du journal de banque, Importer un relevé, puis Rapprocher.
- *Dans Wurus* : Relevés bancaires, « Importer un relevé », puis Rapprochement (§6.2, §6.3).
- *À savoir* : un encaissement déjà connu n'est que pointé. Les règles OHADA (agios, frais, mobile money) sont livrées.

Letttrer un compte client

- *Dans Odoo* : Rapprochement des partenaires.
- *Dans Wurus* : Grand livre, compte 411, « Lettrier » (§6.5).
- *À savoir* : le lettrage partiel est en minuscules et garde la facture ouverte dans l'échéancier.

Suivre les créances (balance âgée)

- *Dans Odoo* : Rapports, Balance âgée des créances.
- *Dans Wurus* : Échéancier, côté Clients (§6.6).

Déclarer la TVA

- *Dans Odoo* : Rapports, Déclaration de taxes, puis clôture de TVA.
- *Dans Wurus* : TVA, « Générer une déclaration », finaliser (§7.1).
- *À savoir* : le report de crédit de TVA n'est pas encore automatisé (chapitre 14).

Verrouiller un mois

- *Dans Odoo* : Paramètres, Dates de verrouillage.
- *Dans Wurus* : Périodes, « Verrouiller les mois terminés » (§8.1).
- *À savoir* : le verrouillage **scelle** les écritures ; rouvrir est tracé.

Clôturer l'exercice

- *Dans Odoo* : affectation du résultat et écriture d'ouverture à passer.
- *Dans Wurus* : Assistant de clôture, puis Exercices, « Clôturer » (§8.3, §8.5).
- *À savoir* : le résultat en 131 ou 139 et les à-nouveaux par tiers sont passés par Wurus.

Gérer les immobilisations

- *Dans Odoo* : Comptabilité, Immobilisations (édition Entreprise).
- *Dans Wurus* : Immobilisations (§9.1), dégressif aux coefficients OHADA.

Analytique et budgets

- *Dans Odoo* : plans analytiques, distribution analytique, budgets.
- *Dans Wurus* : Comptabilité analytique et « Analytique et budgets » (§9.3, §9.4).
- *À savoir* : la ventilation se reprend après coup sans toucher au grand livre.

Exporter le FEC

- *Dans Odoo* : Rapports, FEC (localisation française).
- *Dans Wurus* : Exercices, « FEC » (§8.6).

Produire les états OHADA (bilan, compte de résultat, TFT, DSF)

- *Dans Odoo* : localisation OHADA et modules complémentaires selon les cas.
- *Dans Wurus* : livrés en standard, aux rubriques SYSCOHADA (§5.4, §5.5, §7.3).

13. Venir de Sage : vos gestes, transposés

À valider. La colonne « Dans Sage » décrit des fonctions communes aux produits comptables Sage (Sage 100 Comptabilité et équivalents). Les menus varient d'une version à l'autre ; elle doit être relue par un utilisateur de Sage avant diffusion.

13.1 Lexique

Dans Sage	Dans Wurus
Saisie par pièce, saisie journal	Nouvelle écriture (OD) ; le reste est automatique
Code journal	Code journal (VTE, ACH, BNQ, CAI, OD, AN)
Compte tiers, plan tiers	Tiers (clients, fournisseurs) sur 411 et 401
Lettrage	Lettrage
Clôture mensuelle des journaux	Verrouillage de période (avec sceau)
Clôture d'exercice, report à nouveau	Clôture d'exercice, à-nouveaux
Interrogation de compte	Grand livre par compte

13.2 Fiches par opération

Reprendre ses soldes, son N-1 ou son historique

- *Dans Sage* : export FEC ou export de balance.
- *Dans Wurus* : « Reprendre ma comptabilité », Sage (§3.3). Le FEC de Sage est lu ; les comptes à huit chiffres (40110000) sont ramenés à leur compte SYSCOHADA.
- *À savoir* : les noms de colonnes propres aux exports de balance Sage seront ajustés sur un export réel (chapitre 14). Le FEC, lui, est lu dès aujourd'hui.

Saisir ce qui ne vient pas de la gestion

- *Dans Sage* : saisie par journal.

- *Dans Wurus* : les ventes, achats, paiements, stocks, immobilisations et paie passent seuls ; il ne reste à saisir que les OD (§4.3).

Consulter un compte et lettrer

- *Dans Sage* : interrogation et lettrage, manuel ou automatique.
- *Dans Wurus* : Grand livre, « Par compte », puis « Lettrer » (§5.2, §6.5) ; les propositions par référence puis par montant tiennent lieu de lettrage automatique.

Éditer journaux, grand livre et balance

- *Dans Sage* : états de fin de mois.
- *Dans Wurus* : Journaux légaux, Grand livre, Balance, avec Exporter en PDF ou Excel (§5).

Clôturer le mois puis l'exercice

- *Dans Sage* : clôture des journaux, puis clôture de l'exercice.
- *Dans Wurus* : verrouillage des périodes (scellées), assistant de clôture, puis clôture de l'exercice (§8).

Rapprocher la banque

- *Dans Sage* : rapprochement bancaire, souvent avec un module de trésorerie.
- *Dans Wurus* : inclus, avec l'import des relevés et un score de rapprochement (§6.2, §6.3).

Gérer les immobilisations

- *Dans Sage* : produit Immobilisations, distinct de la comptabilité.
- *Dans Wurus* : inclus (§9.1), et relié au grand livre sans import.

14. Limites connues et contournements

Chaque point ci-dessous a été constaté dans le code de la version décrite.

Ce qui manque	Comment faire aujourd'hui
Profil fiscal du Gabon, du Togo, du Bénin	Le plan SYSCOHADA s'applique ; préparer la déclaration de TVA depuis l'écran TVA et son export
Report automatique du crédit de TVA	Reporter le crédit à la main dans la déclaration suivante, par une OD si besoin
Créances douteuses (416, 654) automatiques	Régularisation « Créance douteuse » à la clôture (§8.4), ou OD
Écritures d'abonnement (récurrentes)	Dupliquer par import d'écritures chaque mois
Écarts de change (676, 776) et réévaluation	OD manuelle ; la parité fixe XOF/EUR (655,957) est connue de Wurus
Multi-devise complet	Les OD portent une devise et un taux ; le reste est tenu en devise de la société
Charges patronales de paie (664)	OD de charges sociales patronales en fin de mois
Analytique en classe 9 (journal ANA)	Rapports analytiques sur la table analytique (§9.3)
Consolidation de groupe	Export des balances de chaque société, consolidation hors Wurus
Profils d'import propres à chaque opérateur mobile money	L'assistant de colonnes CSV, qui retient la correspondance par compte
Alias de colonnes d'une balance Sage	Utiliser le FEC de Sage, ou renommer les colonnes avant import

Ce qui manque	Comment faire aujourd'hui
Reprise d'historique : exercices décalés, plus de cinq ans	Reprendre les cinq derniers exercices civils
Notes DSF 15B, 32, 33 et 36 ; note 3E (réévaluations) différée	À compléter hors Wurus
Accès « invité cabinet » dédié	Rôle limité à la lecture, ou liens partagés (§5.8, §11.1)
Télédéclaration	Dépôt sur le portail de l'administration

15. Annexes

15.1 Les événements comptables et leurs comptes par défaut

Comptes de la société de démonstration (SYSCOHADA, Sénégal). Une société peut les modifier par ses règles de mappage.

Événement	Débit	Crédit
Vente facturée	411	701
TVA sur vente		4431
Vente livrée non facturée	4181	701
Facture de vente émise	411	4181
Vente réglée	521, 552, 571, 4492	411
Retour client	701	411
Achat facturé	601	401
TVA sur achat	4452	
Achat reçu non facturé	601	4081
Facture fournisseur reçue	4081	401
Achat réglé	401	521, 552, 571, 447
Retour fournisseur	401	601
Encaissement	521, 552, 571, 4492	411
Décaissement	401	521, 552, 571, 447
Dépense enregistrée	605, 612, 622, 628, 658	521, 552, 571
Dépense réglée	401	521

Événement	Débit	Crédit
Acompte reçu	521, 552, 571	4191
Acompte imputé	4191	411
Dépôt au portefeuille client	521, 552, 571	4191
Païement par portefeuille	4191	411
Entrée en stock	311	6031
Sortie de stock	6031	311

Les immobilisations, la paie, les régularisations, le rapprochement et la clôture passent leurs écritures avec des comptes connus d'avance (catégorie, rôle de compte), sans règle de mappage.

15.2 Les permissions du module

Permission	Ce qu'elle ouvre
accounting_view	Consulter le module
accounting_journal_view, _edit	Écritures : lire, saisir
accounting_correction	Corriger une écriture validée
accounting_plan_view, _edit	Plan comptable
accounting_mapping_view, _edit	Règles de mappage
accounting_lettering_view, _edit	Lettrage
accounting_tax_view, _edit, _export	TVA et déclarations
accounting_bank_statements	Relevés et rapprochement
accounting_analytic_edit	Analytique
accounting_budgets_edit	Budgets

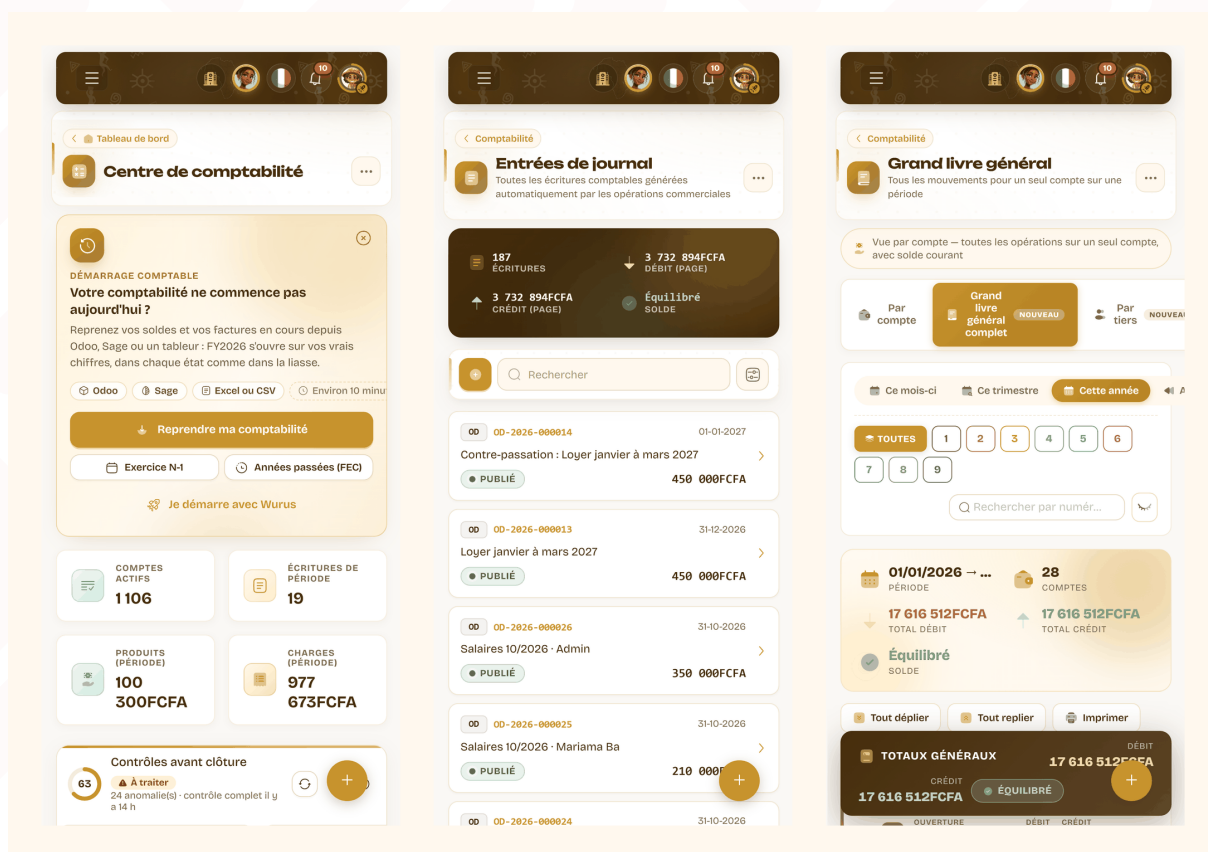
Permission	Ce qu'elle ouvre
accounting_assets_edit	Immobilisations
accounting_period_lock	Verrouiller une période
accounting_period_close	Clôturer une période
accounting_period_reopen	Rouvrir une période
accounting_fiscal_year_close	Clôturer l'exercice
accounting_recalculate	Recalcul
accounting_export	Exports
accounting_share	Liens partagés
accounting_settings	Réglages du module

15.3 Les contrôles avant clôture

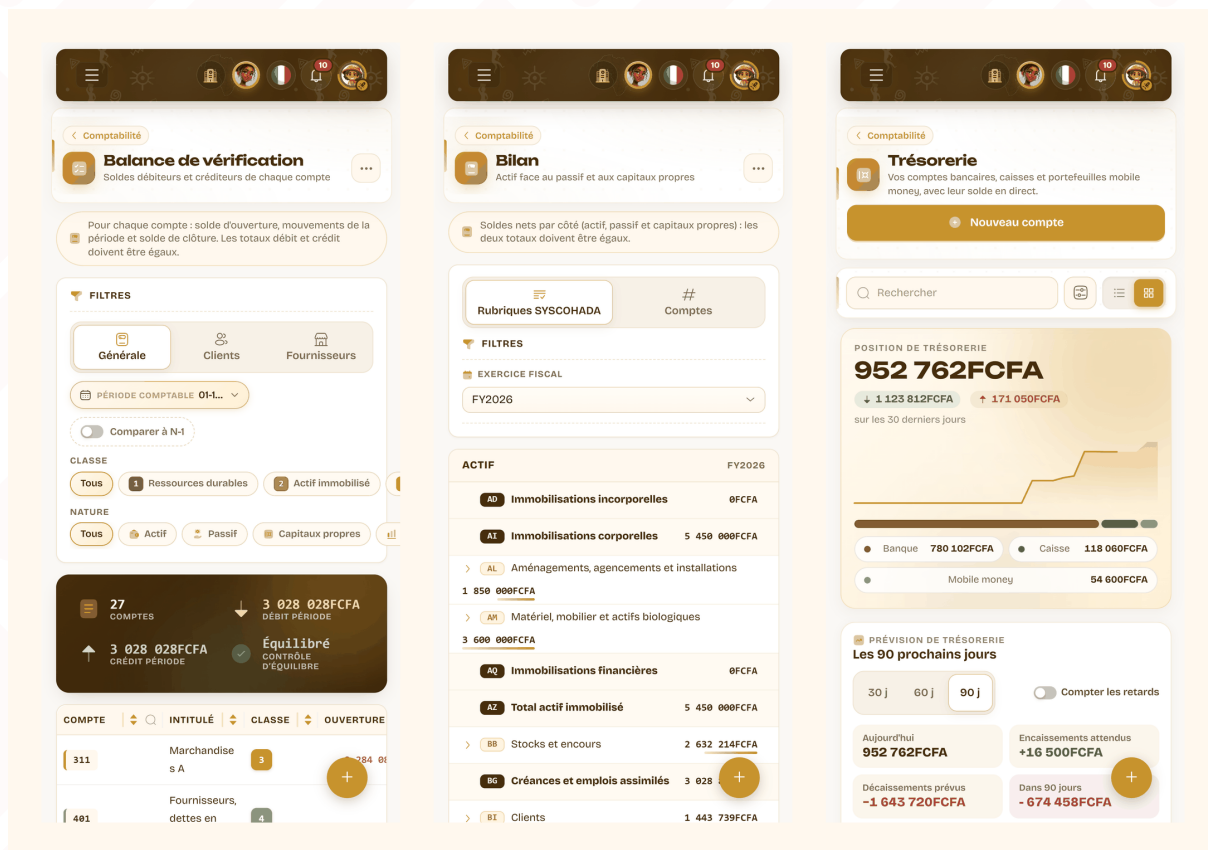
Écritures déséquilibrées ; intégrité du sceau ; compte d'attente non apuré ; écritures en brouillon ; périodes en retard ; TVA non déclarée ; lignes de relevé non rapprochées ; virements internes en transit ; créances échues ; factures fournisseurs en attente ; chèques à remettre ; achats sans facture ; dépassement de budget ; écart de valorisation du stock ; analytique non ventilée ; compte par défaut absent du plan ; retenues à reverser ; écritures reportées ; règles de mappage manquantes.

15.4 Wurus sur téléphone

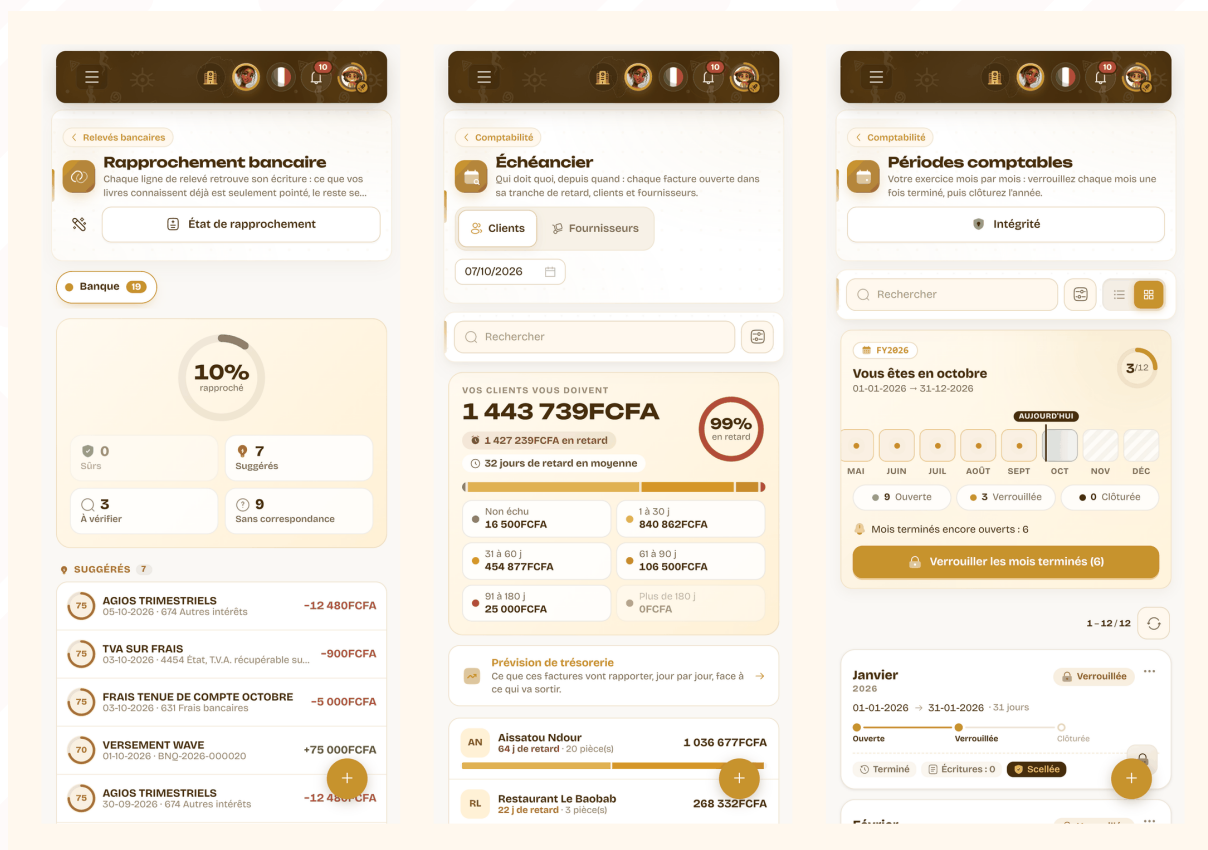
Tous les écrans du module s'adaptent au téléphone. Le comptable peut consulter un état, valider un rapprochement ou verrouiller un mois depuis son téléphone.



Le centre de comptabilité, les écritures et le grand livre sur téléphone.



La balance, le bilan et la trésorerie.



Le rapprochement, l'échéancier et les périodes.

15.5 Glossaire

Terme	Sens dans Wurus
À-nouveaux (AN)	Écriture d'ouverture d'un exercice
CUMP	Coût unitaire moyen pondéré
DSF	Déclaration statistique et fiscale (liasse)
FEC	Fichier des écritures comptables
Règle de mappage	Lien entre un événement de gestion et un compte
Rôle de compte	Compte par défaut d'un usage (TVA collectée...)
Sceau	Chaîne d'empreintes posée au verrouillage

Terme	Sens dans Wurus
SMT	Système minimal de trésorerie
TFT	Tableau des flux de trésorerie

VR WURUS

