

Libro del Collegio dei Revisori

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE

C.F.: 03240540165

IND.: VIA MONTE GLENO 2 24125 BERGAMO BG

**AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE**

Via Monte Gleno 2 24125 BERGAMO BG

Capitale Sociale euro 250.000 I.V.

C.C.I.A.A BG - 3693711 - Registro imprese e Codice Fiscale 03240540165



Inizio svolgimento della sessione: 05/12/2018 alle ore 14:00

Termine della sessione: 05/12/2018 alle ore 17:15

Luogo di svolgimento dell'attività: Via Gleno 2 - sede della società

Membri dell'Organo di controllo presenti:

- Dott. Giorgio Gregis - Dott. Stefano Cantini - Dott.ssa Antonella Rivadossi

Assiste e collabora con l'organo di controllo, per conto della società:

- Rag. Davide Monaci - responsabile ufficio bilanci

### ATTIVITA' DI CONTROLLO CONTABILE

L'organo di revisione procede alla verifica secondo la previsione dell'art.14, primo comma, lettera b), del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n° 39, in conformità al Principio di revisione SA Italia 250B. Per lo svolgimento delle attività di revisione e controllo viene utilizzata una procedura informatica che produce carte di lavoro, nelle quali vengono inseriti i dati tabellari raccolti nel corso della sessione, i commenti e le osservazioni annotati, nonché vengono allegati documenti in qualsiasi formato immateriale.

Vengono eseguite le seguenti verifiche:

#### 4.1.3 Libro verbali riunioni C.d.A.

Descrizione	Dati
Aggiornato a pagina/ in data	non variato rispetto alla precedente verifica

#### 4.2.1 Libro degli inventari

Descrizione	Dati
Numero pagine del libro	146
Aggiornato a pagina/ in data	2017/146
Ultima annotazione	beni strumentali sede trescore

Documenti Associati:

- prima e ultima pagina libro inventari:

#### 4.2.2 Libro giornale / sezionali

Libro giornale:

Descrizione	Dati
Numero pagine del libro	932
Ultima pagina stampata	2017/932
Ultima registrazione a stampa	scritture di chiusura
Data registrazione	31.12.2017
Ultima registrazione sistema	reintegro fondo cassa cfp Treviglio
Data registrazione	04.12.2018

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE  
C.F.: 03240540165

Importo totale	400,00
----------------	--------

*Documenti Associati:*

- prime e ultime pagine libro giornale:
- ultima reg. contabile:

**4.2.3 Registro dei beni ammortizzabili**

Descrizione	Dati
Aggiornato a pagina	735/2017
Ultimo esercizio stampato	2017
Annotazioni	ultimo bene n. 4934 - personal computer

*Documenti Associati:*

- ultima pagina libro cespiti:

**4.2.4 Registro delle fatture emesse****Registro fatture emesse:**

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 41/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 483 del 26.11.2018
Cliente	Carini Valentina
Importo totale	euro 500,00

**Registro servizi vari:**

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 17/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 50 del 04.12.2018
Cliente	federazione provinciale coldiretti bergamo
Importo totale	euro 1.791,05

**reverse charge:**

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 20/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofattura n. 117 del 30.11.2018
Cliente	Calimero soc. cooperative
Importo totale	euro 463,60

**fatture p.a:**

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 15/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 17 del 29.11.2018
Cliente	comune di Bergamo
Importo totale	euro 292,80

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 161/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 2112 del 30.11.2018
Cliente	mediamarket spa
Importo totale	euro 179,00

*Documenti Associati:*

- ultima reg. fatt. vendite:
- ultima reg. fatt. servizi vari:
- ultima reg. fatt reverse:
- ultima reg. fatt. pa:
- ultima reg. fatt. split:
- ultime pagine stampate reg.fatt.emesse:

**4.2.6 Registro delle fatture di acquisto****Registro delle fatture di acquisto:**

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 226/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 703 05252 del 26.11.2018 prot. 2807
Fornitore	mediamarket
Importo totale	euro 179,00

*Documenti Associati:*

- ultima reg. fatt. acquisti:
- ultima pag. stampata iva acquisti:

**4.2.8 Registro fatture acquisto intra UE****Registro fatture acquisto intra UE:**

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 15/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo settembre
Importo totale	--
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofatt. prot. 14 del 22.11.2018
Fornitore	Emagister
Importo totale	euro 214,72

*Documenti Associati:*

- ultima reg. fatt. intra:
- ultima pag. stampata reg. intra:

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE  
C.F.: 03240540165

4.2.20 **Libro unico del personale**  
IND. VIA MONTE GLENO 2-24125 BERGAMO BG

**Sede:**

Descrizione	Dati
Ultimo foglio stampato	foglio n. 679507
Mese di riferimento ultimo foglio stampato	ottobre 2018

*Documenti Associati:*

- ultimo cedolino:

**4.3.1 Liquidazione d'imposta****Prospetto liquidazioni IVA annuale:**

Mese	IVA Credito	IVA Debito	Totale mensile	Totale progressivo
<b>Gennaio</b>		3.935,51	-3.935,51	-3.935,51
<b>Febbraio</b>		16.003,92	-16.003,92	-16.003,92
<b>Marzo</b>		42.006,28	-42.006,28	-42.006,28
<b>Aprile</b>		30.822,17	-30.822,17	-30.822,17
<b>Maggio</b>		56.524,74	-56.524,74	-56.524,74
<b>Giugno</b>		8.614,86	-8.614,86	-8.614,86
<b>Luglio</b>		96.479,27	-96.479,27	-96.479,27
<b>Agosto</b>		6.577,24	-6.577,24	-6.577,24
<b>Settembre</b>		26.436,57	-26.436,57	-26.436,57
<b>Ottobre</b>		119.225,89	-119.225,89	-119.225,89

Mese	Versamento	Compensazione	Tot. Progr	Data Scadenza	Data Versamento
<b>Gennaio</b>	3.935,51			16.02.18	16.02.18
<b>Febbraio</b>	16.003,92			16.03.18	16.03.18
<b>Marzo</b>	42.006,28			16.04.18	16.04.18
<b>Aprile</b>	30.822,17			16.05.18	16.05.18
<b>Maggio</b>	56.524,74			18.06.18	18.06.18
<b>Giugno</b>	8.614,86			16.07.18	16.07.18
<b>Luglio</b>	96.479,27			20.08.18	20.08.18
<b>Agosto</b>	6.577,24			17.09.18	17.09.18
<b>Settembre</b>	26.436,57			16.10.18	16.10.18
<b>Ottobre</b>	119.225,89			16.11.18	16.11.18

*Documenti Associati:*

- liquidazioni e versamenti iva del periodo:

**4.3.7 Invio operazioni - Spesometro**

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	primo semestre 2018
Data di presentazione	26.09.2018 emesse - 26.09.2018 ricevute
In via telematica diretta: n. protocollo	186784538 emesse - 186781309 ricevute

*Documenti Associati:*

- ricevuta spesometro ft emesse:  
- ricevuta spesometro ft ricevute:

**secondo trimestre:**

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	secondo trimestre 2018
Data di presentazione	14.09.2018
In via telematica diretta: n. protocollo	172621162

*Documenti Associati:*

- comunic.iva secondo trim.:

**4.5.1 Dichiarazione annuale dei redditi**

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	2017
Data di presentazione	19.10.2018
In via telematica diretta: n. protocollo	18101918482349242 - 000007
Intermediario	studio Ghitti
IRES liquidata per il periodo	euro 111.134,00
Modalità di pagamento	mod. f24 rateizzato in quattro rate
Annotazioni	le deleghe di pagamento sono allegate nel paragrafo dedicato ai versamenti

*Documenti Associati:*

- mod. unico 2017:

**4.5.2 Dichiarazione IRAP**

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	2017
Data di presentazione	19.10.2018
In via telematica diretta: n. protocollo	18101918582031922 - 000007
Intermediario	studio Ghitti
IRAP liquidata per il periodo	euro 11.758,00
Modalità di pagamento	mod. f24 versamento rateizzato in quattro rate
Annotazioni	le deleghe di pagamento sono allegate nel paragrafo dedicato ai versamenti

*Documenti Associati:*

- dichiarazione irap:

**4.5.4.2 Modello 770 semplificato**

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	anno 2017
Data di presentazione	26.10.2018
In via telematica diretta: n. protocollo	18102620052259266 - 000014
Intermediario	studio Ghitti

*Documenti Associati:*

- mod. 770/2018:

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE  
C.F.: 03240540165

IND.: VIA MONTE GLENO 2, 24126 BERGAMO BG

#### 4.7.1 Versamenti imposte e contributi

Si allegano i modelli f24 quietanzati del periodo

*Documenti Associati:*

- f24 tributi e contributi paghe settembre:
- f24 tributi e contributi paghe ottobre:
- f24 tributi e contributi paghe agosto:
- f24 altri tributi e contributi agosto:
- f24 altri tributi e contributi settembre:
- f24 altri tributi e contributi ottobre:

#### 4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

*Documenti Associati:*

- uniemens ottobre:

#### 4.9.1 Cassa contante

**Cassa euro:**

**Cassa Contante** - Periodo di riferimento: 04.12.2018

N°pezzi	Unitario	Euro
1	100,00	100,00
21	50,00	1.050,00
31	20,00	620,00
15	10,00	150,00
8	5,00	40,00
7	2,00	14,00
37	1,00	37,00
25	,50	12,50
5	,20	1,00
2	,10	,20
1	,05	,05
2	,02	,04
	<b>Totale</b>	<b>2.027,50</b>

Totale Complessivo	2.024,79
Saldo Scheda Contabile	2.024,79
Differenza	

#### Check Antiriciclaggio:

- 1 E' stata ottenuta una stampa dei movimenti di denaro contante relativa al periodo oggetto di verifica?  Si  No  N/A
- 2 Nel movimenti presenti sono stati rilevate operazioni che, per loro caratteristiche ed ammontare, sono eccedenti i limiti fissati dalla legge?  Si  No  N/A
- 3 In caso di risposta affermativa alla precedente domanda, è stata ottenuta documentazione a supporto dell'operazione?  Si  No  N/A

*Documenti Associati:*

- prima nota cassa:
- scheda contabile cassa:



RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE  
 C.F.: 03240540165  
 IND.: VIA MONTE GLENO 2 24125 BERGAMO BG

#### 4.10.1 Rapporti bancari / affidamenti / garanzie

ubi:

TipoAffidamento	ad inizio esercizio	alla data verifica	utilizzo	scadenza
conto corrente	1.000.000,00	1.000.000,00	238.704,01	a revoca
conto corrente				
conto corrente		500.000,00		31.12.2018
	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>238.704,01</b>	<b>Totale</b>

#### RIEPILOGO

Tipo Affidamento	ad inizio esercizio	alla data verifica	utilizzo
conto corrente	1.000.000,00	1.500.000,00	238.704,01
<b>Totale</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>238.704,01</b>

Documenti Associati:

- utilizzo affidamento:

#### 4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

Conti Ordinari:

Data di Riferimento	31.10.2018
---------------------	------------

Banca	c/c n°	Saldo contabile	Saldo e/c Banca	Differenza	Riconciliato	Imp. non ric.
UBI Banca	62470	-786.481,38	-786.481,38			
Bancoposta	67484238	9.304,75	9.304,75			
	<b>Totale</b>	<b>-777.176,63</b>	<b>-777.176,63</b>			

Documenti Associati:

- estratto conto posta:
- estratto conto banca:
- scheda contabile posta:
- scheda contabile banca:

#### 4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

iperl:

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 452
Cliente	Iperal
Data fattura	15.11.2018
Imponibile	euro 1.250,00
Iva	esente art. 10
Data registrazione IVA	15.11.2018
Data registrazione contabile	15.11.2018
Data incasso	27.11.2018
A mezzo	bonifico bancario

Osservazioni:

la fattura n. 275 emessa a Brembo spa oggetto della precedente verifica è stata incassata l'8.10.2018

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE  
C.F.: 03240540165  
IND.: VIA MONTE GLENO 2 24125 BERGAMO BG

*Documenti Associati:*

- fatt. 452 e elenco destinatari prestazioni:
- registraz.cont. fatt. 452:
- registraz.cont. incasso fatt. 452:

**Carta di lavoro: 4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura****nuova lavanderia bettoni:**

Descrizione	Dati
Fattura n.	2487 prot. 2299 del 25.10.2018
Fornitore	Lavanderia Bettoni srl
Data fattura	29.09.2018
Imponibile	euro 419,06
Iva	euro 92,19
Ordine n.	preventivo del 10.09.2018 - sola biancheria piana
Data registrazione IVA	25.10.2018
Data registrazione contabile	25.10.2018
Data pagamento	da pagare

*Osservazioni:*

la fattura 114/18 ricevuta da Pelizzoli oggetto della precedente verifica è stata pagata il 05.11.2018

*Documenti Associati:*

- fattura e note di consegna:
- listino prezzi biancheria piana:
- reg.contabile fatt. Bettoni srl:

La verifica viene conclusa con stesura e sottoscrizione del presente verbale.

I Revisori

Dott.ssa Antonella Rivadossi



Dott. Giorgio Gregis



Dott. Stefano Cantini

