



## 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

### VERBALE DELLA VERIFICA PERIODICA DEL REVISORE

*Inizio svolgimento della sessione: 08/03/2019 alle ore 08:45*

*Termine della sessione: 08/03/2019 alle ore 12:00*

*Luogo di svolgimento dell'attività: Via Gleno - 2 Bergamo*

*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
Aggiornato a pagina/ in data	non variato rispetto all'ultima verifica

##### 4.2.2 Libro giornale / sezionali

###### Libro giornale:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	non variato rispetto all'ultima verifica
Ultima registrazione sistema	incasso corrispettivi
Data registrazione	06.03.2019
Importo totale	400,00

*Documenti Associati:*

- ultima registrazione contabile:

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

#### 4.2.3 Registro dei beni ammortizzabili

Descrizione	Dati
Aggiornato a pagina	non variato rispetto all'ultima verifica

#### 4.2.4 Registro delle fatture emesse

##### Registro fatture emesse:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 62/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo vendite
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 217 del 28.02.2019
Cliente	Body look di Rovaris
Importo totale	euro 65,00

##### Registro servizi vari:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 26/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo servizi vari
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 19 del 01.03.2019
Cliente	ATB servizi spa
Importo totale	euro 256,20

##### reverse charge:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 28/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo reverse charge
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofattura n. 14 del 18.02.2019
Cliente	MP edilizia srl
Importo totale	euro 3.904,00

##### fatture p.a:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 20/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo fatt. p.a.
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 3 del 01.03.2019
Cliente	Istituto Majorana
Importo totale	euro 1.320,00

##### vendite split:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 259/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo vendite split payment
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 304 del 28.02.2019
Cliente	team spa
Importo totale	euro 130,31



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

**fatture cartacee:**

Descrizione	Dati
Fatt. n° / del	fatt. n. 72 del 28.02.2019
Cliente	facebook
Importo totale	euro 38,61

*Documenti Associati:*

- ultima pag.reg.fatt.emesse:
- ultima pag.reg.servizi vari:
- ultima pag.reg.reverse:
- ultima pag.reg.p.a.:
- ultima pag.reg.split payment:
- ultima reg.fatt.emesse:
- ultima reg.servizi vari:
- ultima reg.reverse:
- ultima reg.pa:
- ultima reg.split payment:
- ultima reg.fatt.cartacee:

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

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 336/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo acquisti
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 194829 del 06.02.2019 prot. 386
Fornitore	tim spa
Importo totale	euro 130,31

**acq.cartacee:**

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. 40 del 31.12.2018
Fornitore	Facchetti Milena
Importo totale	euro 411,75

*Documenti Associati:*

- ultima pag. reg. acquisti:
- ultima registrazione acquisti:
- ultima registrazione acquisti cartacea:
- fattura cartacea:

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

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 21/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo operazioni intra
Importo totale	--
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofatt. prot. 13 del 28.02.2019
Fornitore	facebook
Importo totale	euro 38,61

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

*Documenti Associati:*

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

**4.2.20 Libro unico del personale****Sede:**

Descrizione	Dati
Ultimo foglio stampato	n. 710462
Mese di riferimento ultimo foglio stampato	gennaio 2019

*Documenti Associati:*

- ultimo cedolino:

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

Mese	IVA Credito	IVA Debito	Totale mensile	Totale progressivo
Gennaio		3.935,51	-3.935,51	-3.935,51
Febbraio		16.003,92	-16.003,92	-16.003,92
Marzo		42.006,28	-42.006,28	-42.006,28
Aprile		30.822,17	-30.822,17	-30.822,17
Maggio		56.524,74	-56.524,74	-56.524,74
Giugno		8.614,86	-8.614,86	-8.614,86
Luglio		96.479,27	-96.479,27	-96.479,27
Agosto		6.577,24	-6.577,24	-6.577,24
Settembre		26.436,57	-26.436,57	-26.436,57
Ottobre		119.225,89	-119.225,89	-119.225,89
Novembre		79.437,68	-79.437,68	-79.437,68
Dicembre		91.501,01	-91.501,01	-91.501,01

Mese	Versamento	Compensazione	Tot. Progr	Data Scadenza	Data Versamento
Gennaio	3.935,51			16.02.18	16.02.18
Febbraio	16.003,92			16.03.18	16.03.18
Marzo	42.006,28			16.04.18	16.04.18
Aprile	30.822,17			16.05.18	16.05.18
Maggio	56.524,74			18.06.18	18.06.18
Giugno	8.614,86			16.07.18	16.07.18
Luglio	96.479,27			20.08.18	20.08.18
Agosto	6.577,24			17.09.18	17.09.18
Settembre	26.436,57			16.10.18	16.10.18
Ottobre	119.225,89			16.11.18	16.11.18
Novembre	79.437,68			17.12.18	17.12.18
Dicembre	91.501,01			16.01.19	16.01.19

*Documenti Associati:*

- liquidazioni e versamenti iva:



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

#### 4.7.1 Versamenti imposte e contributi

Si allegano modelli f24 quietanzati relativi al periodo in esame

*Documenti Associati:*

- mod. f24 novembre:
- mod. f24 dicembre:
- altri tributi e ril.cont. novembre:
- altri tributi e ril.cont. dicembre:

#### 4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

Si allega ultimo modello uniemens disponibile

*Documenti Associati:*

- uniemens dicembre:

#### 4.9.1 Cassa contante

**Cassa euro:**

**Cassa Contante** - Periodo di riferimento: 07.03.2019

N°pezzi	Unitario	Euro
26	50,00	1.300,00
20	20,00	400,00
16	10,00	160,00
3	5,00	15,00
2	2,00	4,00
19	1,00	19,00
12	,50	6,00
1	,20	,20
6	,10	,60
2	,05	,10
	<b>Totale</b>	<b>1.904,90</b>

Totale Complessivo	1.904,90
Saldo Scheda Contabile	1.904,90
Differenza	0,00

*Documenti Associati:*

- prima nota di cassa:
- scheda contabile cassa:

#### 4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

**Conti Ordinari:**

Data di Riferimento	31.01.2019
---------------------	------------

Banca	c/c n°	Saldo contabile	Saldo e/c Banca	Differenza	Riconciliato	Imp. non ric.
UBI Banca	62470	1.106.506,34	1.103.506,34		-1.103.506,34	-1.103.506,34
Bancoposta	67484238	11.602,56	11.602,56			
	<b>Totale</b>	<b>1.118.108,90</b>	<b>1.115.108,90</b>		<b>-1.103.506,34</b>	<b>-1.103.506,34</b>

*Documenti Associati:*

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

- e.c. banca gennaio:
- e.c. posta gennaio:
- stampa mastrino banca gennaio:
- stampa mastrino posta gennaio:

#### 4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

##### coldiretti:

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. 16 ven/2
Cliente	federazione provinciale coldiretti
Data fattura	01.03.2019
Imponibile	euro 1.355,57
Iva	euro 298,23
Data registrazione IVA	01.03.2019
Data registrazione contabile	01.03.2019

##### Documenti Associati:

- fatt. 16 vendite:
- scrittura cont. fatt. 16 vendite:

#### 4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura

##### gestal srl:

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 266/A
Fornitore	Gestal srl a socio unico
Data fattura	21.02.2019
Imponibile	euro 4.400,00
Iva	euro 440,00
Data registrazione IVA	24.02.2019
Data registrazione contabile	24.02.2019

##### Documenti Associati:

- fatt. acquisto gestal e documenti allegati:
- reg. cont. fatt. gestal:

#### 4.98 Allegati Liberi non associati a carte di lavoro

Viene esaminata la determina di affidamento alla ditta Vanoglio relativa a svilu software

##### Documenti Associati:

- determina vanoglio:

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

Dott.ssa Antonella Rivadossi



Dott. Giorgio Gregis



Dott. Stefano Cantini

