

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

VERBALE DELLA VERIFICA PERIODICA DEL REVISORE

Inizio svolgimento della sessione: 09/09/2020 alle ore 08:30

Termine della sessione: 09/09/2020 alle ore 12:30

Luogo di svolgimento dell'attività: Bergamo, Via Gleno 2

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 bilancio

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:

Carta di lavoro:4.1.3 Libro verbali riunioni C.d.A.

Descrizione	Dati
Ultima annotazione	Approvazione bilancio e varie deliberazioni
Aggiornato a pagina/ in data	pag. 48 in data 08.06.2020

Documenti Associati:

- verbale cda 26.02.2020

- verbale cda 08.06.2020

Carta di lavoro:4.2.1 Libro degli inventari

Descrizione	Dati
Aggiornato a pagina/ in data	Pag. 2019/148 in data 31.12.2019
Ultima annotazione	Dettaglio beni strumentali

Libro del Collegio dei Revisori

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



Documenti Associati:

- ultima pagina libro inventari e pagine bollate

Carta di lavoro:4.2.2 Libro giornale / sezionali

Descrizione	Dati
Ultima registrazione a stampa	Pag. 1542/2019
Ultima registrazione a stampa	Chiusura conti
Data registrazione	31.12.2019
Ultima registrazione sistema	Registrazione nota accredito
Data registrazione	08.09.2020
Importo totale	euro 978,31

Documenti Associati:

- ultima registrazione contabile:
- ultima pagina libro giornale e pagine bollate

Carta di lavoro:4.2.3 Registro dei beni ammortizzabili

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

Carta di lavoro:4.2.4 Registro delle fatture emesse

Registro fatture emesse

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. 334/vend. del 25.08.2020
Cliente	Lombardo srl
Importo totale	euro 1.500,00
Ultima pagina stampata	Pag. 31/2020
Documento n. /del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020

Registro servizi vari

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 55/ven.2
Cliente	Smind Costruzioni e Montaggi

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

Importo totale	euro 362,48
Ultima pagina stampata	Pag. 13/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020

reverse charge

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofattura 51 del 28.08.2020
Cliente	Calimero Soc. Coop.
Importo totale	Euro 4.056,50
Ultima pagina stampata	Pag. 12/2020
Documento n° /del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020

fatture p.a

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 9/vele del 27.07.2020
Cliente	Liceo Mascheroni
Importo totale	Euro 1.098,00
Ultima pagina stampata	Pag. 10/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo del 30.06.2020

vendite split

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	Autofattura split 886 del 27.08.2020
Cliente	Tim spa
Importo totale	Euro 127,66
Ultima pagina stampata	Pag. 71/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020

Documenti Associati:

- ultima reg.fatt.emesse:
- ultima reg.fatt.servizi vari:
- ultima reg.fatt.reverse:
- ultima reg.fatt.pa:
- ultima reg.fatt.split:

Libro del Collegio dei Revisori

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



- ultime pagine stampate registri fatt. emesse:

Carta di lavoro:4.2.5 Registro dei corrispettivi

Tabella Principale

Descrizione	Dati
N° ultima pagina stampata	Pag. 33/2020
Data ultima annotazione	30.06.2020
Periodo di riferimento	Giugno 2020
Totale corrispettivi di periodo	Euro 19.855,00

Documenti Associati:

- ultima registrazione corrispettivi:

Carta di lavoro:4.2.6 Registro delle fatture di acquisto

Registro delle fatture di acquisto

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 98/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	Nota credito n. 1 del 08.09.2020
Fornitore	De Leidi Ugo
Importo totale	euro 978,31

registro fatt. cartacee

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 25/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n°/del	Fatt. 11 del 10.07.2020
Fornitore	De Leidi Ugo
Importo totale	Euro 978,31

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

Documenti Associati:

- ultima registrazione acquisti:
- ultima registrazione acquisti cartaceo:
- ultime pagine stampate reg. acquisti:

Carta di lavoro:4.2.7 Registro fatture emesse intra UE

Tabella Principale

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 12/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.06.2020
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n° / del	Autofattura n. 23 del 31.08.2020
Cliente	Facebook Ireland
Importo totale	Euro 29,98

Documenti Associati:

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

4.2.20 Libro unico del personale

Descrizione	Dati
Ultimo foglio stampato	468902
Mese di riferimento ultimo foglio stampato	Luglio 2020

Documenti Associati:

- ultimo cedolino:

Carta di lavoro:4.3.1 Liquidazione d'imposta

Mese	IVA Credito	IVA Debito	Totale mensile	Totale progressivo
Saldo apertura				
Gennaio		10.261,55	10.261,55	10.261,55
Febbraio		55.904,19	55.904,19	55.904,19
Marzo		20.957,54	20.957,54	76.861,73
Aprile		40.627,24	40.627,24	96.531,43
Maggio		16.256,67	16.256,67	112.788,10
Giugno		20.842,56	20.842,56	117.373,99
Luglio		18.976,32	18.976,32	115.507,75
Agosto		13.623,18	13.623,18	110.154,61
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
Dicembre				

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



Mese	Versamento	Compensazione	Tot. Progr	Data Scadenza	Data Versamento
Gennaio	10.261,55			17.02.20	17.02.20
Febbraio			55.904,19		
Marzo	20.57,54		55.904,19	16.04.20	16.04.20
Aprile					
Maggio	16.256,67		96.531,43	16.06.20	16.06.20
Giugno	20.842,56		96.531,43	16.07.20	16.07.20
Luglio	18.976,32		96.531,43	20.08.20	20.08.20
Agosto					
Settembre					
Ottobre					
Novembre					
Dicembre					

Il versamento relativo al mese di febbraio è stato rinviato a seguito di quanto disposto dal Decreto Cura Italia
Documenti associati

-liquidazioni e versamenti iva

Carta di lavoro:4.3.8 Comunicazioni iva diverse

Lipe III trim

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	Terzo trimestre 2019
Data di presentazione	29.11.2019
n. protocollo	249293370

Lipe IV trim

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	Quarto trimestre 2019
Data di presentazione	27.02.2020
n. protocollo	254847791

Lipe I trim

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	Primo trimestre 2020
Data di presentazione	26.06.2020
n. protocollo	261426799

Documenti Associati:

- ricevuta pres. lipe III trim.2019:
- ricevuta pres. lipe IV trim. 2019:
- ricevuta pres. lipe I trim.2020:

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

Carta di lavoro:4.7.1 Versamenti imposte e contributi

si allegano le schede contabili relative al versamento dei tributi e contributi dei mesi di maggio, giugno e luglio, versati a giugno luglio e agosto unitamente ai modelli f24 quietanzati con importi più rilevanti. In considerazione dell'ingente numero si omettono quelli relativi al versamento delle addizionali comunali in quanto di importo non rilevante. Si è verificato comunque dalle quietanze dei modelli e dagli addebiti rilevati dal conto corrente bancario l'avvenuto addebito dell'importo totale.

Documenti Associati:

- tributi e contributi maggio
- tributi e contributi giugno
- tributi e contributi luglio

Carta di lavoro:4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

Uniemens

Periodo	Scadenza	Presentaz.	Importo
Luglio 2020	30.08.2020	17.08.2020	26.667,00

Documenti Associati:

- denuncia contributiva luglio

Carta di lavoro: 4.8.1 Adempimenti del bilancio di esercizio

Lipe III trim

Descrizione	Dati
Esercizio chiuso alla data	31.12.2019
Data di deposito	03.08.2020
n. protocollo	PRA/60770/2020/CBGAUTO
Intermediario	Studio Ghitti

Documenti Associati:

- pratica deposito bilancio

Carta di lavoro:4.9.1 Cassa contante

Periodo di riferimento: 01.06.2020

Saldo Scheda Contabile	7.226,16
------------------------	----------

Documenti Associati:

- saldo di cassa
- prima nota cassa 2020



Carta di lavoro: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		a revoca
	1.000.000,00	1.000.000,00		Totale

RIEPILOGO

Tipo Affidamento	ad inizio esercizio	alla data verifica	utilizzo
conto corrente	1.000.000,00	1.000.000,00	
Totale	1.000.000,00	1.000.000,00	

Documenti Associati:

- rapporto di tesoreria al 09.09.2020:

Carta di lavoro:4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

Data di Riferimento 31.07.2020

Banca	c/c n°	Saldo contabile	Saldo e/c Banca	Differenza	Riconciliato	Imp. non ric.
bancoposta	67484238	15.479,04	15.479,04			
UBI Banca	62470	714.926,49	714.926,49			
	Totale	730.405,53	730.405,53			

Documenti Associati:

- e.c. e scheda contabile luglio banca e bancoposta

Carta di lavoro:4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

Provincia di Bergamo

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 6/vele
Cliente	Provincia di Bergamo
Data fattura	25.05.2020
Imponibile	Euro 7.350,00
Iva	Euro 1.617,00
Ordine n.	Determina 2960 del 30.12.2019
Data registrazione IVA	20.05.2020
Data registrazione contabile	20.05.2020

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

Documenti Associati:

- fattura e documentazione provincia di Bergamo:

Carta di lavoro:4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura

Calciana viaggi

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 25/f7 n.c. 166/f7
Fornitore	Calciana Viaggi srl
Data fattura	22.01.2020 e 21.03.2020
Imponibile	Euro 3.885,00 e euro -315,00
Iva	--
Data registrazione IVA	30.01.2020 e 30.04.2020
Data registrazione contabile	30.01.2020 e 30.04.2020

Informatica professionale

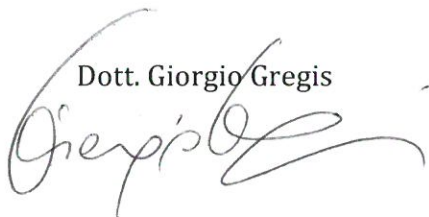
Descrizione	Dati
Fattura n.	Fatt. 44/vend.
Fornitore	Informatica professionale di Vanoglio Ivan
Data fattura	31.07.2020
Imponibile	Euro 1.000,00
Iva	Euro 220,00
Ordine n.	20/abf2 del 24.02.2020
Data registrazione IVA	27.08.2020
Data registrazione contabile	27.08.2020

Documenti Associati:

- fatt. Calciana Viaggi e documentazione:

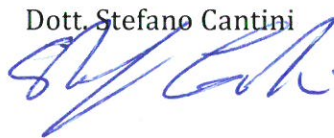
- fatt. informatica professionale e documentazione:

Dott. Giorgio Gregis



I Revisori

Dott. Stefano Cantini



Dott.ssa Antonella Rivadossi

