

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: 11/12/2020 alle ore 08:30

Termine della sessione: 11/12/2020 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	Varie deliberazioni
Aggiornato a pagina/ in data	Pag. 59 in data 02.11.2020

Documenti Associati:

- verbale cda 22.09.2020
- verbale cda 02.11.2020

Carta di lavoro:4.2.1 Libro degli inventari

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

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

Carta di lavoro:4.2.2 Libro giornale / sezionali

Descrizione	Dati
Ultima registrazione a stampa	Non variato rispetto all'ultima verifica
Data registrazione	31.12.2019
Ultima registrazione sistema	Spese postali
Data registrazione	10.12.2020
Importo totale	Euro 6,50

Documenti Associati:

- ultima registrazione contabile:

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. 520/vend. del 09.12.2020
Cliente	Consorzio della Castagna di Valle Camonica
Importo totale	euro 1.50,00
Ultima pagina stampata	Pag. 46/2020
Documento n. /del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020

Registro servizi vari

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 88/ven.2 del 04.12.2020
Cliente	ASD Cani e Persone
Importo totale	euro 1.561,60
Ultima pagina stampata	Pag. 19/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020



reverse charge

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofattura 91 del 30.11.2020
Cliente	G.E.A. di Mogni
Importo totale	Euro 573,40
Ultima pagina stampata	Pag. 19/2020
Documento n° /del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020

fatture p.a

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 10/vele del 11.11.2020
Cliente	Comune di Fiorano al Serio
Importo totale	Euro 756,00
Ultima pagina stampata	Pag. 14/2020
Documento n° /del	Prospetto riassuntivo del 30.09.2020

vendite split

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	Autofattura split 1613 del 30.11.2020
Cliente	Bongiorno aninfortunistica
Importo totale	Euro 6,83
Ultima pagina stampata	Pag. 105/2020
Documento n° /del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020

Documenti Associati:

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

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

Carta di lavoro:4.2.5 Registro dei corrispettivi

Descrizione	Dati
N° ultima pagina stampata	Pag. 48/2020
Data ultima annotazione	30.09.2020
Periodo di riferimento	Settembre 2020

Documenti Associati:

- ultima pagina stampata corrispettivi

Carta di lavoro:4.2.6 Registro delle fatture di acquisto

Registro delle fatture di acquisto

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 146/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n° / del	Fatt. 21/20 prot. 2033
Fornitore	Gontier Valerie
Importo totale	Euro 400,94

registro fatt. cartacee

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 38/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n°/del	Fatt. 13 prot. 278 del 23.11.2020
Fornitore	Allievi Bruna
Importo totale	Euro 648,70

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

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 18/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo al 30.09.2020
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n° / del	Fatt. 32 del 30.11.2020
Cliente	Facebook Ireland
Importo totale	Euro 1,44

Documenti Associati:

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

4.2.20 Libro unico del personale

Descrizione	Dati
Ultimo foglio stampato	509122
Mese di riferimento ultimo foglio stampato	Ottobre 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		41.753,90	41.753,90	138.285,33
Ottobre		47.878,90	47.878,90	144.410,33
Novembre		47.396,68	47.396,68	191.807,01
Dicembre				

Mese	Versamento	Compensazione	Tot. Progr	Data Scadenza	Data Versamento
Gennaio	10.261,55			17.02.20	17.02.20
Febbraio			55.904,19		

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

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	13.623,18		96531,43	16.09.20	16.09.20
Settembre	41.753,90		96531,43	16.10.20	16.10.20
Ottobre					
Novembre					
Dicembre					

Il versamento relativo al mese di febbraio è stato rinviato a seguito di quanto disposto dal Decreto Cura Italia
 I versamenti relativi ai mesi di ottobre e novembre devono ancora essere verificati

Documenti associati

-liquidazioni e versamenti iva

Carta di lavoro:4.3.8 Comunicazioni iva diverse

Lipe II trim

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	Secondo trimestre 2020
Data di presentazione	11.09.2020
n. protocollo	266605521

Lipe III trim

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	Terzo trimestre 2020
Data di presentazione	27.11.2020
n. protocollo	273646777

Documenti Associati:

- ricevuta pres. lipe II trim.2020:
- ricevuta pres. lipe III trim. 2020:

Carta di lavoro:4.3.9 Dichiarazione annuale iva

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	2019
Saldo dell'imposta a debito/credito	Credito eruo 20.735,00
Imposta a credito riportata	Euro 20.735,00
Data di presentazione	19.06.2020
n. protocollo telematico	20061910240849626 - 000003
Intermediario	Studio ghitti

Libro del Collegio dei Revisori

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



Documenti Associati:

- dichiarazione annuale iva

Carta di lavoro: 4.5.1 Dichiarazione annuale dei redditi

periodo	2019	
	IRES	IRAP
Data presentazione	26.11.2020	26.11.2020
Protocollo telematico	20112618093927068 - 000005	20112620045613357 - 000001
Intermediario	Studio ghitti	Studio ghitti
Imposta dovuta o a credito	-9.970,00	4.091,00

Documenti Associati:

- modello unico
- modello irap

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 agosto e settembre, versati a settembre e ottobre 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. I modelli relativi al mese di ottobre versati a novembre non sono ancora stati estratti ed elaborati e pertanto verranno acquisiti nel corso della prossima verifica.

Documenti Associati:

- tributi e contributi agosto
- tributi e contributi settembre

Carta di lavoro: 4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

Uniemens

Periodo	Scadenza	Presentaz.
ottobre 2020	30.11.2020	20.11.2020

Documenti Associati:

- denuncia contributiva ottobre

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

Carta di lavoro:4.9.1 Cassa contante

Periodo di riferimento: 11.12.2020

Saldo Scheda Contabile	3.179,34
------------------------	----------

Documenti Associati:

- saldo di cassa
- prima nota cassa

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 11.12.2020:

Carta di lavoro:4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

Data di Riferimento 31.10.2020

Banca	c/c n°	Saldo contabile	Saldo e/c Banca	Differenza	Riconciliato	Imp. non ric.
UBI Banca	62470	831.368,74	831.368,74			
	Totale	831.368,74	831.368,74			

Documenti Associati:

- e.c. e scheda contabile ottobre banca

Carta di lavoro:4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

Rozzoni Angelo

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 337/vend



Cliente	Rozzoni Angelo srl
Data fattura	15.09.2020
Imponibile	Euro 4.555,00
Iva	Es. art. 10
Data incasso	29.10.2020
A mezzo	Bonifico bancario

Pavoni Italia spa

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 77/ven2
Cliente	Pavoni Italia Spa
Data fattura	26.10.2020
Imponibile	Euro 8.000,00
Iva	Euro 1.760,00
Ordine n.	Autorizzazione provincia del 19.10.2020
Data incasso	29.10.2020
A mezzo	Bonifico bancario

Documenti Associati:

- fattura e documentazione Rozzoni
- fattura e documentazione PAvoni

Carta di lavoro:4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura

Studio ghitti

Descrizione	Dati
Fattura n.	Fatt. 339
Fornitore	Studio Ghitti e associati
Data fattura	01.10.2020
Imponibile	Euro 7.800,00
Iva	Euro 1.716,00
Data registrazione IVA	14.10.2020
Data registrazione contabile	14.10.2020
Data pagamento	15.10.2020
A mezzo	Bonifico bancario

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

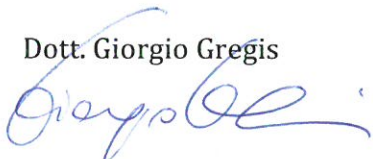
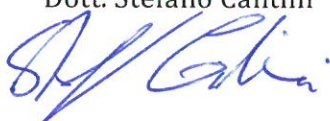
autosebino

Descrizione	Dati
Fattura n.	Fatt. 601900001
Fornitore	Autosebino snc
Data fattura	10.09.2020
Imponibile	Euro 13.836,07
Iva	Euro 3.043,94
Ordine n.	Ordine n. 73 abf2 del 14.07.2020
Data registrazione IVA	11.09.2020
Data registrazione contabile	11.09.2020
Data pagamento	14.09.2020
A mezzo	Bonifico bancario

Documenti Associati:

- fatt. Studio Ghitti e documentazione:
- fatt. Autosebino e documentazione:

Dott. Giorgio Gregis

I Revisori
Dott. Stefano Cantini

Dott.ssa Antonella Rivadossi

