

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: 19/06/2019 alle ore 08:45

Termine della sessione: 19/06/2019 alle ore 12:30

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 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:

4.1.3 Libro verbali riunioni C.d.A.

| Descrizione | Dati |
|------------------------------|---------------------|
| Aggiornato a pagina/ in data | pag. 4 |
| Ultima annotazione | varie deliberazioni |

Documenti Associati:

- ultimi verbali cda e ultima pagina con vidimazione:

4.2.1 Libro degli inventari

| Descrizione | Dati |
|------------------------------|-----------------------------|
| Numero pagine del libro | 152 |
| Aggiornato a pagina/ in data | pag. 152 in data 31.12.2018 |
| Ultima annotazione | beni cfp trescore |

Libro del Collegio dei Revisori

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



Documenti Associati:

- ultima pag. libro inventari:

4.2.2 Libro giornale / sezionali

Libro giornale:

| Descrizione | Dati |
|-------------------------------|-----------------------|
| Numero pagine del libro | 1422 |
| Ultima pagina stampata | 1422/2018 |
| Ultima registrazione a stampa | scritture di chiusura |
| Data registrazione | 31.12.2018 |
| Ultima registrazione sistema | pagamento per cassa |
| Data registrazione | 18.06.2019 |
| Importo totale | euro 80,00 |

Documenti Associati:

- ultima pag. libro giornale:

- ultima reg. contabile:

4.2.3 Registro dei beni ammortizzabili

| Descrizione | Dati |
|---------------------------|----------|
| Aggiornato a pagina | 775/2018 |
| Ultimo esercizio stampato | 2018 |

Documenti Associati:

- ultima pag. libro cespiti:

4.2.4 Registro delle fatture emesse

Registro fatture emesse:

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|------------------------------|
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | fatt. n. 5044 del 11.06.2019 |
| Cliente | My chef ristorazione |
| Importo totale | euro 1.200,00 |

Registro servizi vari:

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | fatt. n. 60 del 10.06.2019 |
| Cliente | Teatro degli Incamminati soc. coop |
| Importo totale | euro 385,00 |

reverse charge:

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|----------------------------------|
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | autofattura n. 45 del 13.06.2019 |
| Cliente | Casizzi Tino |
| Importo totale | euro 146,40 |

fatture p.a:

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|----------------------------|
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | fatt. n. 10 del 28.05.2019 |

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

| | |
|----------------|-----------------|
| Cliente | Istituto Grossi |
| Importo totale | euro 350,00 |

vendite split:

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|------------------------------|
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | fatt. n. 1109 del 13.06.2019 |
| Cliente | beretta raffaella |
| Importo totale | euro 353,80 |

Documenti Associati:

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

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

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|--------------------------------------|
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | fatt. n. 4 del 30.04.2019 prot. 1417 |
| Fornitore | chiapparini mario |
| Importo totale | euro 1.256,11 |

registro fatt. cartacee:

| Descrizione | Dati |
|----------------|--|
| Fatt. n° / del | fatt. n. 19060121/ni del 1.06.2019 prot. 199 |
| Fornitore | emagister |
| Importo totale | euro 24,40 |

Documenti Associati:

- ultima reg. fatt. acquisti:
- ultima reg. fatt. acquisti cartacee:

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

| Descrizione | Dati |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Importo totale | -- |
| Ultima annotazione sul sistema | - |
| Fatt. n° / del | autofatt. prot. 41 del 17.06.2019 |
| Fornitore | emagister |
| Importo totale | euro 24,40 |

Documenti Associati:

- ultima reg. fatt. intra:



4.2.20 Libro unico del personale

Sede:

| Descrizione | Dati |
|--|-------------|
| Ultimo foglio stampato | 745680 |
| Mese di riferimento ultimo foglio stampato | maggio 2019 |

Documenti Associati:

- ultimo cedolino:

4.3.1 Liquidazione d'imposta

Prospetto liquidazioni IVA annuale:

| Mese | IVA Credito | IVA Debito | Totale mensile | Totale progressivo |
|-----------------------|-------------|------------|----------------|--------------------|
| Saldo apertura | 6.000,00 | | 6.000,00 | 6.000,00 |
| Gennaio | | 23.574,26 | -23.574,26 | -17.574,26 |
| Febbraio | | 33.564,88 | -33.564,88 | -33.564,88 |
| Marzo | | 25.616,25 | -25.616,25 | -25.616,25 |
| Aprile | | 36.977,40 | -36.977,40 | -36.977,40 |
| Maggio | | 42.450,44 | -42.450,44 | -42.450,44 |

| Mese | Versamento | Compensazione | Tot. Progr | Data Scadenza | Data Versamento |
|-----------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------------|
| Gennaio | 17.574,26 | | | 18.02.2019 | 18.02.2019 |
| Febbraio | 33.564,88 | | | 18.03.2019 | 18.03.2019 |
| Marzo | 25.616,25 | | | 16.04.2019 | 16.04.2019 |
| Aprile | 36.977,40 | | | 16.05.2019 | 16.05.2019 |

Documenti Associati:

- liquidazioni e versamenti iva gennaio - aprile:

4.3.8 Comunicazioni IVA

Periodo:

| Descrizione | Dati |
|------------------------|-----------------------------------|
| Periodo di riferimento | II e IV trim. 2018 e I trim. 2019 |
| Annotazioni | si allegano ricevute di invio |

Documenti Associati:

- ricevute invio com.per.iva:

4.3.9 Dichiarazione annuale IVA

| Descrizione | Dati |
|--|----------------------------|
| Periodo di riferimento | 2018 |
| Data di presentazione | 19.04.2019 |
| In via telematica diretta: n. protocollo | 19041918300959461 - 000007 |
| Saldo dell'imposta a debito / a credito | credito euro 7.711,00 |
| Imposta a credito riportata | euro 7.711,00 |

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

Documenti Associati:

- dichiarazione annuale iva:

4.7.1 Versamenti imposte e contributi

Si allegano modelli f24 quietanzati del periodo in esame

Documenti Associati:

- tributi e contributi gennaio:
 - tributi e contributi febbraio:
 - tributi e contributi marzo:
 - tributi e contributi aprile:

4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

Si allea ultimo mod. uniemens

Documenti Associati:

- uniemens aprile:

4.7.15 CUD e Certificazioni**CUD:**

| Descrizione | Scadenza | Data invio |
|-------------|------------|------------|
| Consegna CU | 07.03.2019 | 07.03.2019 |

| Note |
|--|
| acquisita a campione una certificazione con allegata ricevuta di presentazione |

Documenti Associati:

- cu a campione:
 - ricevuta cu a campione:

4.9.1 Cassa contante**Cassa euro:**

Cassa Contante - Periodo di riferimento: 18.06.2019

| Euro |
|---------------|
| 392,97 |
| 392,27 |

Documenti Associati:

- scheda di cassa:
 - prima nota cassa:



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 |
| conto corrente | | | | |
| conto corrente | | 2.500.000,00 | | 05.08.2019 |
| | 1.000.000,00 | 3.500.000,00 | | Totale |

RIEPILOGO

| Tipo Affidamento | ad inizio esercizio | alla data verifica | utilizzo |
|------------------|---------------------|---------------------|----------|
| conto corrente | 1.000.000,00 | 3.500.000,00 | |
| Totale | 1.000.000,00 | 3.500.000,00 | |

Documenti Associati:

- situazione affidamenti:

4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

ubi:

| | |
|---------------------|------------|
| Data di Riferimento | 31.05.2019 |
|---------------------|------------|

| Banca | c/c n° | Saldo contabile | Saldo e/c Banca | Differenza | Riconciliato | Imp. non ric. |
|---------------|--------|---------------------|---------------------|------------|--------------|---------------|
| UBI Banca | 62470 | 1.211.251,12 | 1.211.251,12 | | | |
| Totale | | 1.211.251,12 | 1.211.251,12 | | | |

bancoposta:

| | |
|---------------------|------------|
| Data di Riferimento | 30.04.2019 |
|---------------------|------------|

| Banca | c/c n° | Saldo contabile | Saldo e/c Banca | Differenza | Riconciliato | Imp. non ric. |
|---------------|----------|-----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|
| bancoposta | 67484238 | 7.982,89 | 7.982,89 | | | |
| Totale | | 7.982,89 | 7.982,89 | | | |

Documenti Associati:

- estratto conto ubi al 31.05:
- scheda contabile banca:
- estratto conto posta al 30.04:
- scheda contabile posta:

4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

cleaning partner:

| Descrizione | Dati |
|------------------------------|-----------------------------|
| Fattura n. | fatt. n. 395 |
| Cliente | Cleaning Partner System Srl |
| Data fattura | 07.05.2019 |
| Imponibile | euro 1.350,00 |
| Iva | esente art. 10 |
| Data registrazione IVA | 07.05.2019 |
| Data registrazione contabile | 07.05.2019 |

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

Documenti Associati:

- fattura Cleaning Partner System:
- reg.cont. fatt. Cleaning Partner System:

4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura

FGS:

| Descrizione | Dati |
|------------------------------|-----------------------------|
| Fattura n. | fatt. 767 prot. 1238 |
| Fornitore | F.G.S. SRL |
| Data fattura | 20.05.2019 |
| Imponibile | euro 1.141,13 |
| Iva | manutenzioni reverse charge |
| DDT n. | 644 |
| Data DDT | 14.05.2019 |
| Ordine n. | 59/TR |
| Data Ordine | 12.04.2019 |
| Data registrazione IVA | 27.05.2019 |
| Data registrazione contabile | 27.05.2019 |

Documenti Associati:

- fattura FGS e documentazione di acquisto:

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

Dott. Giorgio Gregis



Dott.ssa Antonella Rivadossi



Dott. Stefano Cantini

