

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

