

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: 28/04/2021 alle ore 08:30

Termine della sessione: 28/04/2021 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. 66 in data 07.12.2020

Documenti Associati:

- ultimi verbali cda

Carta di lavoro:4.2.1 Libro degli inventari

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



Carta di lavoro:4.2.2 Libro giornale / sezionali

Descrizione	Dati
Ultima registrazione a stampa	Non variato rispetto all'ultima verifica
Ultima registrazione sistema	Ricavo transitorio
Data registrazione	27.04.2021
Importo totale	Euro 128,10

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. 261 del 27.04.2021
Cliente	S.C.A.MM SRL
Importo totale	euro 500,00
Ultima pagina stampata	Pag. 67/2020
Documento n. /del	Prospetto riassuntivo

Registro servizi vari

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 30 del 20.04.2021
Cliente	Federazione provinciale coldiretti bergamo
Importo totale	euro 1.995,40
Ultima pagina stampata	Pag. 26/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo

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

reverse charge

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofattura 41 del 22.04.2021
Cliente	Donghi Omar
Importo totale	Euro 698,45
Ultima pagina stampata	Pag. 28/2020
Documento n° /del	Prospetto riassuntivo

fatture p.a

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 9 del 23.04.2021
Cliente	Provincia di Bergamo
Importo totale	Euro 4.949,54
Ultima pagina stampata	Pag. 18/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo

vendite split

Descrizione	Dati
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	Fatt. n. 673 del 27.04.2021
Cliente	Floricoltura Ghezzi
Importo totale	Euro 180,00
Ultima pagina stampata	Pag. 188/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo

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:



Carta di lavoro:4.2.5 Registro dei corrispettivi

Descrizione	Dati
N° ultima pagina stampata	Pag. 69/2020
Data ultima annotazione	31.12.2020
Periodo di riferimento	dicembre 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. 252/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo dicembre
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n° / del	Fatt. 836 del 27.04.2021
Fornitore	Carati Massimo
Importo totale	Euro 189,20

registro fatt. cartacee

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 59/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo dicembre
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n°/del	Fatt. 81 del 27.04.2021
Fornitore	Locati Adelina
Importo totale	Euro 928,00

Documenti Associati:

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

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

Carta di lavoro: 4.2.7 Registro fatture emesse intra UE

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	Pag. 24/2020
Documento n°/del	Prospetto riassuntivo dicembre
Ultima annotazione sul sistema	
Fatt. n° / del	Fatt. 11 del 27.04.2021
Cliente	Emagister

Documenti Associati:

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

4.2.20 Libro unico del personale

Descrizione	Dati
Autorizzazione inail consulente	Autorizzazione n. 99041 del 10.02.2021
Ultimo foglio stampato	13621
Mese di riferimento ultimo foglio stampato	Marzo 2021

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		15.906,24	-15.906,24	-15.906,24
Febbraio		48.178,18	-48.178,18	-48.178,18
Marzo		54.743,02	-57.743,02	-54.743,02
Aprile				
Maggio				
Giugno				
Luglio				
Agosto				
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
Dicembre				

Mese	Versamento	Compensazione	Tot. Progr	Data Scadenza	Data Versamento
Gennaio	15.906,24			16.02.2021	16.02.2021
Febbraio	48.178,18			16.03.2021	16.03.2021

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



Marzo				
Aprile				
Maggio				
Giugno				
Luglio				
Agosto				
Settembre				
Ottobre				
Novembre				
Dicembre				

Documenti associati

-liquidazioni e versamenti iva

Carta di lavoro:4.3.8 Comunicazioni iva diverse

Lipe IV trim

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	Quarto trimestre 2020
Data di presentazione	26.02.2021
n. protocollo	279184004

Documenti Associati:

- ricevuta pres. lipe IV trim.2020:

Carta di lavoro:4.3.9 Dichiarazione annuale iva

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	2020
Saldo dell'imposta a debito/credito	--
Imposta a credito riportata	--
Data di presentazione	27.04.2021
n. protocollo telematico	2104271118417173 - 000009
Intermediario	Studio ghitti

Documenti Associati:

- ricevuta dich.iva 2021

Carta di lavoro: 4.5.4 Dichiarazione sostituti di imposta mod. 770

770 altri

periodo	
Periodo di riferimento	2019
Data presentazione	25.11.2020

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

Protocollo telematico	20112514003052182 - 000004
Intermediario	Studio ghitti

770 dipendenti

periodo	2019
Periodo di riferimento	2019
Data presentazione	28.10.2020
Protocollo telematico	20102814334414309 - 000008
Intermediario	CSA coesi

Documenti Associati:

- 770 altri
- ricevuta 770 altri
- 770 dipendenti

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 ottobre, novembre e dicembre 2020 e gennaio e febbraio 2021, versati a novembre e dicembre 2020 e a gennaio, febbraio e marzo 2021 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 ottobre
- tributi e contributi novembre
- tributi e contributi dicembre
- tributi e contributi gennaio
- tributi e contributi febbraio

Carta di lavoro:4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

Uniemens

Periodo	Scadenza	Presentaz.
Marzo 2021	30.04.2021	26.04.2021

Documenti Associati:

- denuncia contributiva marzo

**Carta di lavoro:4.9.1 Cassa contante**

Periodo di riferimento: 28.04.2021

Saldo Scheda Contabile	10.042,28
------------------------	-----------

E' stata verificata la consistenza fisica del denaro presente in cassa

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	

Carta di lavoro:4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

Data di Riferimento 28.02.2021

Banca	c/c n°	Saldo contabile	Saldo e/c Banca	Differenza	Riconciliato	Imp. non ric.
Bancoposta	67484238	12.836,51	12.836,51			
BPER	4268444	2.094.334,32	2.072.247,52			
UBI	62470	2.069.522,53	2.069.522,53			
	Totale	4.176.693,36	4.154.606,56			

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

Documenti Associati:

- e.c. e sch.cont. posta
- e.c. e sch.cont.BPER
 - e.c. e sch.cont. UBI

Carta di lavoro:4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

DDX srl

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 134/vend
Cliente	DDX srl
Data fattura	02.03.2021
Imponibile	Euro 1.350,78
Iva	Es. art. 10
	Piano fondimpresa
Data reg.iva	02.03.2021
Data reg.cont.	02.03.2021

tuttocomputer

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 135/vend
Cliente	Tutto computer srl
Data fattura	02.03.2021
Imponibile	Euro 1.329,22
Iva	Esente
	Piano fondimpresa
Data reg.iva	02.03.2021
Data reg.cont.	02.03.2021

Documenti Associati:

- fatt. ddx e tuttocomputer con documentazione
- reg.cont.fatt. ddx
 - reg.cont.fatt.tuttocomputer



Carta di lavoro:4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura

Coop.impegno sociale

Descrizione	Dati
Fattura n.	Fatt. 174/2021
Fornitore	Coop.impegno sociale
Data fattura	10.09.2020
Imponibile	Euro 1.470,00
Iva	Euro 323,40
Ordine n.	n. 24 abf2 del 12.01.2021
Data registrazione IVA	23.03.2021
Data registrazione contabile	23.03.2021

Documenti Associati:

- fatt. impegno sociale e documentazione:
- reg.fatt.impegno sociale

Dott. Giorgio Gregis

I Revisori
Dott. Stefano Cantini

Dott.ssa Antonella Rivadossi

