

Libro del Collegio dei Revisori

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: 31/08/2018 alle ore 08:45

Termine della sessione: 31/08/2018 alle ore 12:00

Luogo di svolgimento dell'attività: Bergamo - Via Gleno 2 presso la sede della società

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. 187 in data 10.04.2018
Ultima annotazione	varie deliberazioni

Documenti Associati:

- ultimo verbale cda:

4.2.1 Libro degli inventari

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

4.2.2 Libro giornale / sezionali

Libro giornale:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	non variato rispetto all'ultima verifica
Ultima registrazione sistema	registrazione split payment n. 4116
Data registrazione	30.08.2018
Importo totale	euro 140,50

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE
 C.F.: 03240540165
 IND. VIA MONTE GLENO 2 24125 BERGAMO BG
 Documenti Associati
 - ultima registrazione contabile:

4.2.3 Registro dei beni ammortizzabili

Descrizione	Dati
Ultimo esercizio stampato	non variato rispetto all'ultima verifica

4.2.4 Registro delle fatture emesse

Registro fatture emesse:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 15/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	euro 14.388
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	n.c. n. 296 del 01.08.2018
Cliente	Vogue parrucchieri
Importo totale	euro 250,00

Registro servizi vari:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 6/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	euro 6.786,14
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	nota credito n. 39 del 16.07.2018
Cliente	Sharme innovative beauty
Importo totale	euro 250,00

reverse charge:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 8/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	euro 34.840,89
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofattura n. 59 del 24.07.2018
Cliente	Biolini Giuseppe
Importo totale	euro 3.718,29

fatture p.a.:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 5/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	euro 420,00
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 10 del 29.05.2018
Cliente	Consorzio servizi Valcavallina
Importo totale	euro 1.290,00

vendite split:

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 56/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	euro 152.646,50

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE
C.F. 03240540165

Ultima annotazione sul sistema	24/08/2018	25 BERGAMO BG
Fatt. n° / del		fatt. n. 1328 del 30.08.2018
Cliente		Tim spa
Importo totale		euro 140,50

Documenti Associati:

- ultima registrazione fatt. emesse:
- ultima registrazione fatt. servizi vari:
- ultima registrazione fatt. reverse charge:
- ultima registrazione fatt. p.a.:
- ultima registrazione fatt. split payment:

4.2.5 Registro dei corrispettivi**Registro dei corrispettivi:**

Descrizione	Dati
N° ultima pagina stampata	pag 39/2018
Data ultima annotazione	liquidazione riepilogativa marzo 2018
Periodo di riferimento	30.08.2018
Totale corrispettivi di periodo	euro 360,00

Documenti Associati:

- ultima registrazione corrispettivi:

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

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 81/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	euro 242.943,45
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	fatt. n. 6820180719003565 del 31.07.2018
Fornitore	tim spa
Importo totale	euro 140,50

Documenti Associati:

- ultima registrazione registr. acquisti:

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

Descrizione	Dati
Ultima pagina stampata	pag. 4/2018
Documento n° / del	prospetto riassuntivo al 31.03.18
Importo totale	--
Ultima annotazione sul sistema	-
Fatt. n° / del	autofatt. prot. 10
Fornitore	Emagister
Importo totale	euro 117,12

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE
C.F.: 03240540165

IND. VIA MONTE GLENO 2 24125 BERGAMO BG
Documenti Associati

- ultima registrazione registro intra:

4.2.20 Libro unico del personale

Sede:

Descrizione	Dati
Ultimo foglio stampato	n. 645554
Mese di riferimento ultimo foglio stampato	giugno 2018

Documenti Associati:

- ultimo cedolino:

4.3.1 Liquidazione d'imposta

Prospetto liquidazioni IVA annuale:

Mese	IVA Credito	IVA Debito	Totale mensile	Totale progressivo
Gennaio		3.935,51	-3.935,51	-3.935,51
Febbraio		16.003,92	-16.003,92	-16.003,92
Marzo		42.006,28	-42.006,28	-42.006,28
Aprile		30.822,17	-30.822,17	-30.822,17
Maggio		56.524,74	-56.524,74	-56.524,74
Giugno		8.614,86	-8.614,86	-8.614,86
Luglio		96.479,27	-96.479,27	-96.479,27

Mese	Versamento	Compensazione	Tot. Progr	Data Scadenza	Data Versamento
Gennaio	3.935,51			16.02.18	16.02.18
Febbraio	16.003,92			16.03.18	16.03.18
Marzo	42.006,28			16.04.18	16.04.18
Aprile	30.822,17			16.05.18	16.05.18
Maggio	56.524,74			18.06.18	18.06.18
Giugno	8.614,86			16.07.18	16.07.18
Luglio	96.479,27			20.08.18	20.08.18

Documenti Associati:

- liq.iva maggio giugno e luglio e versamenti:

4.3.7 Invio operazioni - Spesometro

Descrizione	Dati
Periodo di riferimento	secondo semestre 2017
Data di presentazione	fatt. emesse 05.04.2018 fatt. acquisti 10.04.2018

Documenti Associati:

- ricevute spesometro:

4.7.1 Versamenti imposte e contributi

Si allegano i modelli f24 quietanzati relativi al periodo in esame

Documenti Associati:

- f24 dipendenti maggio:
- f24 dipendenti giugno:
- f24 dipendenti luglio:



RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE
 C.F.: 03240540165
 IND.: CA MONTELUENE DI 241125 BERGAMO BG
 - f24 altri tributi e ril.cont. giugno:
 - f24 altri tributi e ril.cont. luglio:

4.7.13 UNIEMENS e contributi previdenziali complementari

Si allega l'ultimo mod. uniemens presentato

Documenti Associati:

- uniemens giugno:

4.9.1 Cassa contante

Cassa euro:

Cassa Contante - Periodo di riferimento: 30.08.2018

N°pezzi	Unitario	Euro
1	500,00	500,00
4	100,00	400,00
74	50,00	3.700,00
56	20,00	1.120,00
36	10,00	360,00
10	5,00	50,00
2	2,00	4,00
4	1,00	4,00
8	,50	4,00
4	,10	,40
1	,02	,02
1	,01	,01
	Totale	6.142,43

Totale Complessivo	6.142,43
Saldo Scheda Contabile	6.392,43
Differenza	-250,00

Check Antiriciclaggio:

- 1 E' stata ottenuta una stampa dei movimenti di denaro contante relativa al periodo oggetto di verifica? Si No N/A
- 2 Nel movimenti presenti sono stati rilevate operazioni che, per loro caratteristiche ed ammontare, sono eccedenti i limiti fissati dalla legge? Si No N/A
- 3 In caso di risposta affermativa alla precedente domanda, è stata ottenuta documentazione a supporto dell'operazione? Si No N/A

Osservazioni:

il giorno 15 giugno sono stati anticipati euro 250,00 al CFP di Trescore e si è ancora in attesa di rendicontazione.

Documenti Associati:

- scheda contabile cassa:
 - prima nota di cassa:

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

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	1.000.000,00	a revoca
conto corrente		1.000.000,00		31.08.2018
conto corrente		350.000,00	282.701,04	05.10.2018
	1.000.000,00	2.350.000,00	1.282.701,04	Totale

RIEPILOGO

Tipo Affidamento	ad inizio esercizio	alla data verifica	utilizzo
conto corrente	1.000.000,00	2.350.000,00	1.282.701,04
Totale	1.000.000,00	2.350.000,00	1.282.701,04

Documenti Associati:

- situazione banca con evidenza fidi al 31 agosto:

4.10.7 Riconciliazioni banche / contabilità

Conti Ordinari:

Data di Riferimento	31.07.2018
---------------------	------------

Banca	c/c n°	Saldo contabile	Saldo e/c Banca	Differenza	Riconciliato	Imp. non ric.
UBI Banca	62470	-258.425,52	-258.425,52			
Bancoposta	67484238	136.831,56	136.831,56			
	Totale	-121.593,96	-121.593,96			

Documenti Associati:

- estratto conto banca luglio:
- estratto conto posta luglio:
- scheda contabile banca:
- scheda contabile posta:

4.31.1 Ciclo Vendite - Test Procedura

brembo:

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. n. 275
Cliente	Brembo Spa
Data fattura	02.07.2018
Imponibile	euro 4.600,00
Iva	esente art. 10
Data Ordine	convenzione del
Data registrazione IVA	02.07.2018
Data registrazione contabile	02.07.2018
Data incasso	da incassare

Libro del Collegio dei Revisori

RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE
C.F.: 03240540165

Documenti Associati: RAG. SOC. AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE
Monte GLENO 2 24125 BERGAMO BG

- fattura Brembo:
- reg.contabile fatt. Brembo:
- report presenze corsisti:
- convenzione brembo:



4.31.2 Ciclo Acquisti - Test Procedura

Pelizzoli:

Descrizione	Dati
Fattura n.	fatt. 114/18 prot.1650
Fornitore	Pelizzoli impianti srl
Data fattura	30.06.2018
Imponibile	euro 1.491,00
Iva	scissione pagamenti
Data registrazione IVA	18.07.2018
Data registrazione contabile	18.07.2018
Data pagamento	da pagare

Documenti Associati:

- fatt. pelizzoli con documentazione allegata:
- registr.cont. fatt. pelizzoli:

4.98 Allegati Liberi non associati a carte di lavoro

richiesta rateizzazione contributi inpdap

Documenti Associati:

- domanda rateizz.contr.inpdap:

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

I Revisori

Dott. Giorgio Gregis

Dott.ssa Antonella Rivadossi

Dott. Stefano Cantini

