



GIORNALE DI CASSA
Esercizio finanziario 2024

UNICREDIT - CONTO ORDINARIO data fine validità 31/12/2024

Fondo Cassa Iniziale **157.584,25**

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
Riporto							0,00	0,00	0,00	0,00			
M	1	2024	18/01/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI MUNARO LORENZO C. SAS	CIG: Z253D4687B Pagamento fattura n. 431 del 21/12/2023		700,00			156.884,25	N	
M	2	2024	18/01/2024	A0.3	ARTEMIDE SOC. COOP. A R.L.	CIG: Z303D5DF0B Pagamento fattura n. 61/07 del 19/12/2023		545,45			156.338,80	N	
M	3	2024	18/01/2024	A0.3	EMITEL SRL	CIG: ZE63D870F8 Pagamento fattura n. 1912/F del 27/12/2023		150,00			156.188,80	N	
M	4	2024	18/01/2024	A0.3	LAFELTRINELLI INTERNET BOOKSHOP S.R.L.	CIG: ZB83D560F1 Pagamento fattura n. 0006001868 del 31/12/2023		114,65			156.074,15	N	
M	5	2024	18/01/2024	A0.5	FONDAZIONE MUSEO DELLE ANTICHITA' EGIZIE	CIG: ZC93D5A63C Pagamento fattura n. 28/EG del 03/01/2024		30,00			156.044,15	N	
M	6	2024	18/01/2024	A0.5	REAR SOC. COOP.	CIG: Z553D5A753 Pagamento fattura n. 28/ME del 03/01/2024		505,00			155.539,15	N	
M	7	2024	18/01/2024	A0.3	BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL	CIG: ZBA3DB1B48 Pagamento fattura n. V3-37760 del 15/12/2023		972,13			154.567,02	N	
M	8	2024	18/01/2024	P0.3	IIS 25 APRILE FACCIO	ICDL 18 ESAMI 10 SKILL CARD		973,56			153.593,46	N	
M	9	2024	18/01/2024	A0.1	BATTAGLIA DOMENICO	Apertura Fondo Minute Spese		500,00			153.093,46	N	
R	1	2019	18/01/2024	6.12	CAP/ ASSOCIAZIONE COMMERCianti PROD ARTIG AGLIE	CAP AGLIE' PROGETTO BIBLIOTECIAMO			100,00		153.193,46	N	
M	10	2024	23/01/2024	A0.3	PF TECHNOLOGY S.R.L.	CIG: Z193D5C637 Pagamento fattura n. 2024 11/P del 09/01/2024		105,00			153.088,46	N	
M	11	2024	23/01/2024	A0.3	ASSOCIAZIONE KANGOUROU ITALIA	CIG: B00686EF3A Pagamento fattura n. 6149/EL del 18/01/2024		267,00			152.821,46	N	
M	12	2024	23/01/2024	A0.1	KARON SRL	CIG: Z0134B3154 Pagamento fattura n. 30 del 15/01/2024		1.000,00			151.821,46	N	
M	13	2024	23/01/2024	P0.1	CATALANO FEDERICA	Pagamento fattura n. 1/PA-2024 del 16/01/2024		2.600,00			149.221,46	N	
M	14	2024	30/01/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI MUNARO LORENZO C. SAS	CIG: Z3B3D7A310 Pagamento fattura n. 2 del 22/01/2024		460,00			148.761,46	N	
M	15	2024	30/01/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI MUNARO LORENZO C. SAS	CIG: ZD83D7A338 Pagamento fattura n. 3 del 22/01/2024		500,00			148.261,46	N	
M	16	2024	30/01/2024	A0.3	OFFICE DEPOT ITALIA SRL	CIG: B0126F1657 Pagamento fattura n. 8488089 del 23/01/2024		196,80			148.064,66	N	
M	17	2024	01/02/2024	A0.1	FEDERICO CROSO	Pagamento fattura n. 6 del 05/01/2024		200,00			147.864,66	N	
M	18	2024	01/02/2024	A0.1	CAMERLO ASSISTENZA DI CAMERLO GIOVANNI BATTISTA	CIG: B01DC0762C Pagamento fattura n. 16 del 25/01/2024		750,00			147.114,66	N	
M	19	2024	01/02/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI	CIG: ZF43D7A2EC Pagamento fattura n.		500,00			146.614,66	N	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
TOIC8BS008 - AE92417 - URSIC8BS008 - REGISTRO PROTOCOLLO EM 0004731 - 27/05/2024 - VI.3 - I
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
					MUNARO LORENZO C. SAS	1 del 22/01/2024							
M	20	2024	14/02/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI MUNARO LORENZO C. SAS	CIG: ZF53D8598F CUP: J61123000190002 Pagamento fattura n. 12 del 25/01/2024		900,00			145.714,66	N	
M	21	2024	14/02/2024	A0.2	ARGO SOFTWARE SRL	CIG: B03099E767 Pagamento fattura n. 4096/PA del 31/01/2024		430,00			145.284,66	N	
M	22	2024	14/02/2024	A0.5	FRATELLI BOGGETTO SRL	CIG: ZF73D85C0F CUP: J61123000190002 Pagamento fattura n. 3 PA del 31/01/2024		620,00			144.664,66	N	
M	23	2024	14/02/2024	A0.1	UNICREDIT	SPESE TENUTA CONTO		407,00			144.257,66	N	
M	24	2024	14/02/2024	A0.3	ISTITUTO COMPRENSIVO DI PAVONE	ADESIONE MEDIATEC A- IC CASTELLAMONTE		103,00			144.154,66	N	
R	2	2024	14/02/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	8.488,00				152.642,66	N	
R	3	2024	14/02/2024	12.1	UNICREDIT	TESUN-85247378546529 INTERESSI PROVVISORI DI T.U.	0,03				152.642,69	N	
R	4	2024	14/02/2024	3.1	MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE	TESUN-85479638569755 FAD 8_12 CAP. 1196 TIT. 473 ART. 1	17.704,66				170.347,35	N	
M	25	2024	23/02/2024	A0.5	COLOSSEO SRL	CIG: B01465912A fattura 16 del 5/2/24		1.240,91			169.106,44	N	
M	25	2024	23/02/2024	A0.5	COLOSSEO SRL	CIG: B01465912A fattura 16 del 5/2/24		-1.240,91			170.347,35	N	A
M	26	2024	23/02/2024	A0.3	REKORDATA SRL	CIG: 994449480D CUP: C24D22002550006 Pagamento fattura n. 2023/ES/013316 del 15/12/2023		44.695,88			125.651,47	N	
M	27	2024	23/02/2024	A0.5	FONDAZIONE CLEMENT FILLIETROZ ONLUS	CIG: B045120C01 CUP: J61123000190002 Pagamento fattura n. FATTPA 9_24 del 07/02/2024		602,00			125.049,47	N	
M	28	2024	23/02/2024	A0.5	NATURALP	CIG: Z033D8FBBCD CUP: J61123000190002 Pagamento fattura n. 8 del 07/02/2024		602,00			124.447,47	N	
M	29	2024	23/02/2024	A0.5	NATURALP	CIG: Z773D8F4D4 CUP: J61123000190002 Pagamento fattura n. 7 del 07/02/2024		602,00			123.845,47	N	
M	30	2024	23/02/2024	A0.5	FONDAZIONE CLEMENT FILLIETROZ ONLUS	CIG: B045120C01 Pagamento fattura n. FATTPA 9_24 del 07/02/2024		1.800,00			122.045,47	N	
M	31	2024	23/02/2024	A0.5	FONDAZIONE MUSEO DELLE ANTICHITA' EGIZIE	CIG: B034A19D67 Pagamento fattura n. 623/EG del 15/02/2024		13,00			122.032,47	N	
M	32	2024	23/02/2024	A0.5	REAR SOC. COOP.	CIG: B034BD3A28 Pagamento fattura n. 639/ME del 15/02/2024		242,50			121.789,97	N	
M	33	2024	23/02/2024	P0.3	IIS 25 APRILE FACCIO	24 ESAMI +8 SKILLS CARD		966,24			120.823,73	N	
R	5	2024	23/02/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	8.918,50				129.742,23	N	
R	6	2024	23/02/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	2.166,50				131.908,73	N	
M	34	2024	29/02/2024	A0.5	COLOSSEO SRL	CIG: B01465912A CIG B01465912A BIGLIETTI TEATRO COLOSSEO		1.240,91			130.667,82	N	
M	35	2024	01/03/2024	A0.5	FONDAZIONE TEATRO RAGAZZI E GIOVANI ONLUS	CIG: Z5A3D5C12F Pagamento fattura n. VS2400089 del 22/02/2024		54,09			130.613,73	N	
M	36	2024	01/03/2024	A0.2	MADISOFT SPA	CIG: Z163D47BF8 Pagamento fattura n. 0000001679/PA del 24/02/2024		500,00			130.113,73	N	
M	37	2024	01/03/2024	A0.2	MADISOFT SPA	CIG: ZE83D2CD47 Pagamento fattura n.		1.275,00			128.838,73	N	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
TOIC8BS008 - AE92417 - URSIC8BS008 - REGISTRO PROTOCOLLO 0004731 - 27/05/2024 - VI.3 - I
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
						0000001680/PA del 24/02/2024							
M	38	2024	01/03/2024	P0.1	GASCA DANILO	CUP: J61122000470002 Pagamento fattura n. 00005/E del 23/02/2024		1.532,51			127.306,22	N	
M	39	2024	01/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		70,00			127.236,22	N	
M	40	2024	01/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		54,55			127.181,67	N	
M	41	2024	01/03/2024	A0.2	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		33,00			127.148,67	N	
M	42	2024	01/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		25,22			127.123,45	N	
M	43	2024	01/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		213,87			126.909,58	N	
M	44	2024	01/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		220,00			126.689,58	N	
M	45	2024	01/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		23,10			126.666,48	N	
M	46	2024	01/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		46,00			126.620,48	N	
M	47	2024	01/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		50,00			126.570,48	N	
M	48	2024	01/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	TESUN-85565868578378 VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP		43,30			126.527,18	N	
R	7	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	6.070,00				132.597,18	N	
R	8	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	698,00				133.295,18	N	
R	9	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	100,00				133.395,18	N	
R	10	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	28,00				133.423,18	N	
R	11	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	50,00				133.473,18	N	
R	12	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	14,00				133.487,18	N	
R	13	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	25,00				133.512,18	N	
R	14	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	100,00				133.612,18	N	
R	15	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	100,00				133.712,18	N	
R	16	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	14,00				133.726,18	N	
R	17	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	125,00				133.851,18	N	
R	18	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	114,00				133.965,18	N	
R	19	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	25,00				133.990,18	N	
R	20	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	100,00				134.090,18	N	
R	21	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	donazione plesso Spineto-progetto ceramica /BON.SEPA TRN 1201240230280312 /TRAN ID 1201240230280312	442,00				134.532,18	N	
R	22	2024	01/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	25,00				134.557,18	N	
R	23	2024	01/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	200,00				134.757,18	N	
M	49	2024	13/03/2024	A0.5	BRUNETTA STEFANIA	Rimborso pagamento errato Caterina Braida		140,00			134.617,18	N	
M	50	2024	13/03/2024	A0.5	NATURALP	SALDO FATTTURE 7,8,9 DEL		242,00			134.375,18	N	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
TOIC8BS008 - AE92417 - REGISTRO PROTOCOLLO EM 0004731 - 27/05/2024 - VI.3 - I
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
						07/02/2024							
R	24	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	100,00				134.475,18	N	
R	25	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	100,00				134.575,18	N	
R	26	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	125,00				134.700,18	N	
R	27	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	100,00				134.800,18	N	
R	28	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	25,00				134.825,18	N	
R	29	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	214,00				135.039,18	N	
R	30	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	100,00				135.139,18	N	
R	31	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	200,00				135.339,18	N	
R	32	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	25,00				135.364,18	N	
R	33	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	300,00				135.664,18	N	
R	34	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	12,00				135.676,18	N	
R	35	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	17,50				135.693,68	N	
R	36	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	1.226,00				136.919,68	N	
R	37	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	609,00				137.528,68	N	
R	38	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-02-14SIGPITM1XXX-S3005658489 606260013127582024 /BON.SEPA TRN 1201240450427356 /TRAN ID 1201240450427356	12,00				137.540,68	N	
R	39	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	12,00				137.552,68	N	
R	40	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	3,50				137.556,18	N	
R	41	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	icdl	12,00				137.568,18	N	
R	42	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	280,00				137.848,18	N	
R	43	2024	13/03/2024	6.10	GENITORI DEGLI ALUNNI	ICDL	12,00				137.860,18	N	
R	44	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	117,00				137.977,18	N	
R	45	2024	13/03/2024	6.1	GENITORI DEGLI ALUNNI	CONTRIBUTO VOLONTARIO	13,00				137.990,18	N	
R	46	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	400,00				138.390,18	N	
R	47	2024	13/03/2024	6.4	GENITORI DEGLI ALUNNI	GITE VARIE	10,50				138.400,68	N	
R	48	2024	13/03/2024	6.11	FONDAZIONE CLEMETN FILLIERTROZ ONLUS	Storno operazione per errato pagamento /BON.SEPA TRN 1201240680630692 /TRAN ID 1201240680630692	602,00				139.002,68	N	
M	51	2024	19/03/2024	A0.2	CANON ITALIA SPA	CIG: Z4336F61EB Pagamento fattura n. 2407900026977 del 07/03/2024		1.388,84			137.613,84	N	
M	52	2024	19/03/2024	P0.2	BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL	CIG: B0A9E9A7A7 Pagamento fattura n. V3-4406 del 05/03/2024		82,88			137.530,96	N	
M	53	2024	19/03/2024	A0.5	FONDAZIONE MUSEO DELLE ANTICHITA' EGIZIE	CIG: B003AC6200 Pagamento fattura n. 1242/EG del 11/03/2024		70,00			137.460,96	N	
M	54	2024	19/03/2024	A0.5	REAR SOC. COOP.	CIG: B00373E7FD Pagamento fattura n. 1275/ME del 11/03/2024		832,00			136.628,96	N	
M	55	2024	19/03/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI MUNARO LORENZO C. SAS	CIG: ZC63DAFB38 Pagamento fattura n. 73 del 13/03/2024		800,00			135.828,96	N	
M	56	2024	19/03/2024	P0.1	CENTRO DIDATTICO CANAVESANO SAS	CIG: Z2F3D5E3AD Pagamento fattura n. 15A24 del 07/03/2024		1.775,00			134.053,96	N	



R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni	
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti				
M	57	2024	19/03/2024	A0.5	VIAGGI MUNARO DI MUNARO LORENZO C. SAS	CIG: B014CF7717 Pagamento fattura n. 40 del 26/02/2024		400,00			133.653,96	N		
M	58	2024	19/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	R.A NATURALP		360,00			133.293,96	N		
M	59	2024	19/03/2024	A0.3	AGENZIA ENTRATE F24 EP	IVA MANDATO N 26		9.833,09			123.460,87	N		
M	60	2024	19/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	IVA MANDATO N 19		50,00			123.410,87	N		
M	61	2024	19/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	IVA MANDATO N 20		90,00			123.320,87	N		
M	62	2024	19/03/2024	A0.2	AGENZIA ENTRATE F24 EP	IVA MANDATO N 21		94,60			123.226,27	N		
M	63	2024	19/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	IVA MANDATO N 22		62,00			123.164,27	N		
M	64	2024	19/03/2024	A0.5	AGENZIA ENTRATE F24 EP	IVA MANDATO N 34		124,09			123.040,18	N		
M	65	2024	21/03/2024	A0.5	CAMBER VIAGGI SRL	CIG: B051FEA1D6 Pagamento fattura n. 83/PTER del 07/03/2024		5.600,00			117.440,18	N		
M	66	2024	21/03/2024	A0.5	EQUIN'OZIO SRL	CIG: B0151C7FC2 Pagamento fattura n. 25 del 15/03/2024		504,90			116.935,28	N		
Totale							50.135,19	90.884,16	100,00	0,00				

Fondo Cassa Finale **116.935,28**



**UNICREDIT - CONTO INCASSI VALUTA POSTERGATI data fine
validità 31/12/2024**

Fondo Cassa Iniziale	0,00
----------------------	------

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
						Riporto	0,00	0,00	0,00	0,00			
						Totale	0,00	0,00	0,00	0,00			

Fondo Cassa Finale	0,00
--------------------	------



UNICREDIT - CONTO ANTICIPAZIONE data fine validità 31/12/2024

Fondo Cassa Iniziale **0,00**

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
Riporto							0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale							0,00	0,00	0,00	0,00			

Fondo Cassa Finale **0,00**

Data 27/05/2024

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

Flussi di cassa =>

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale