

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>RKP broj</b>        | 26231               |
| <b>Naziv obveznika</b> | DJEČJI VRTIĆ SLAVUJ |
| <b>Razina</b>          | 21                  |

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE**  
**I - XII 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

| Račun<br>iz rač.<br>plana | Opis stavke                                                                        | Šifra             | Ostvareno u<br>izvještajnom razdoblju<br>prethodne godine | Ostvareno u<br>izvještajnom razdoblju<br>tekuće godine | Indeks<br>(%) |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| 6                         | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)                                 | 6                 | 3.259.426,92                                              | 4.842.883,59                                           | 148,6         |
| 3                         | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)                                    | 3                 | 3.106.253,27                                              | 5.125.477,55                                           | 165,0         |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>                                    | <b>Y001</b>       | <b>0,00</b>                                               | <b>282.593,96</b>                                      | -             |
| 7                         | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)                       | 7                 | 0,00                                                      | 0,00                                                   | -             |
| 4                         | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)                     | 4                 | 58.900,46                                                 | 123.475,61                                             | 209,6         |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>                          | <b>Y002</b>       | <b>58.900,46</b>                                          | <b>123.475,61</b>                                      | <b>209,6</b>  |
| 8                         | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)                | 8                 | 0,00                                                      | 0,00                                                   | -             |
| 5                         | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)             | 5                 | 0,00                                                      | 0,00                                                   | -             |
|                           | <b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b> | <b>X003, Y003</b> | <b>0,00</b>                                               | <b>0,00</b>                                            | -             |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>                                | <b>Y005</b>       | <b>0,00</b>                                               | <b>406.069,57</b>                                      | -             |

Ukupni prihodi poslovanja povećani su zbog povećanja sredstava iz nadležnog proračuna

Rashodi povećanja povećani su zbog povećanja broja zaposlenih i povećanog broja upisane djece jer smo imali nadogradnju objekta Strmec

Manjak prihoda odnosi se na plaće za 12 mj i nedoznačenih sredstava za nabavu nefinancijske imovine

## Bilješka 2.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                         | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 632                 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifre 6321 do 6324) | 632   | 17.166,40                                           | 17.460,60                                        | 101,7      |

Iznos od 17.460,60 odnose se na sredstva iz Eu za Erasmus

## Bilješka 3.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                          | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 636                 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | 636   | 15.147,20                                           | 18.780,00                                        | 124,0      |

- doznačeno je 18.780,00 eur od Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s teškoćama u razvoju (za 32 djece) i za program predškole. U razdoblju do 31.12.2025. program predškole pohađalo je 12 djece.

## Bilješka 4.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6526                | Ostali nespomenuti prihodi | 6526  | 373.491,96                                          | 458.114,49                                       | 122,7      |

458.114,49 Eur koji se odnose na sredstva od uplata roditelja za programe koje pohađaju djeca.

## Bilješka 5.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6615                | Prihodi od pruženih usluga | 6615  | 1.987,93                                            | 3.411,65                                         | 171,6      |

3.411,65 eur odnosi se na usluge najma prostora

### Bilješka 6.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke     | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6631                | Tekuće donacije | 6631  | 1.400,00                                            | 3.000,00                                         | 214,3      |

Zaprimljeno je 3.000,00 eur donacija od Turističke zajednice Grada Sveta Nedelja u svrhu sudjelovanja odgojnih skupina na manifestaciji Svetonedeljski fašnik

### Bilješka 7.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                       | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6711                | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711  | 2.806.134,75                                        | 4.225.262,36                                     | 150,6      |

4.231.810,60 eur odnosi se na rashode za plaće, doprinose, materijalna prava, prijevoz, rashode za materijal i energiju i rashode za usluge. U odnosu na 2024.g. rashodi su veći zbog povećanja broja zaposlenih radnika sa 118 na 144

### Bilješka 8.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                            | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 6712                | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 6712  | 44.098,68                                           | 116.854,49                                       | 265,0      |

110.306,25 ur, prihodi iz nadležnog proračuna koji se većim dijelom odnose na proširenje kuhinje na objektu Strmec te opreme za kuhinju, kupovinu sušilice i perilice rublja za vešeraj, videkomunikacijsku opremu, sustav evidencije radnog vremena.

### Bilješka 9.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke          | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3111                | Plaće za redovan rad | 3111  | 1.885.082,87                                        | 3.229.443,91                                     | 171,3      |

3.229.443,91 eur u odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su povećani zbog povećanja broja zaposlenih. Broj zaposlenih na dan 31.12.2025 je 144 djelatnika

### Bilješka 10.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3113                | Plaće za prekovremeni rad | 3113  | 57.229,10                                           | 116.779,30                                       | 204,1      |

116.779,30 eur rashodi su povećani u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog povećanja broja zaposlenih

### Bilješka 11.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                 | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 312                 | Ostali rashodi za zaposlene | 312   | 229.045,18                                          | 316.582,79                                       | 138,2      |

316.582,30 eur odnosi se na materijalna prava djelatnicima. Odnosi se na topli obrok, isplata jubilarnih nagrada, potpore za bolovanja dulje od 90 dana, naknada za smrtni slučaj člana uže obitelji, dar u naravi, dar za djecu do 18.g. starosti, vođenje programa predškole i programa engleskog jezika, nagrada za radne rezultate u neoporezivom neto iznosu za rezultate rada

### Bilješka 12.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke        | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3211                | Službena putovanja | 3211  | 5.792,32                                            | 19.694,70                                        | 340,0      |

19.694,70 odnosi se na dnevnice, prijevoz te smještaj vezano uz službena putovanja. Službena putovanja su povezana s raznim edukacijama u Hrvatskoj i inozemstvu, ponajviše za odgojno-obrazovno osoblje

### Bilješka 13.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                            | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3212                | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212  | 89.958,56                                           | 124.487,53                                       | 138,4      |

124.487,53 povećanje je zbog povećanja broja zaposlenih

### Bilješka 14.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                      | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3213                | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3213  | 6.335,67                                            | 18.004,17                                        | 284,2      |

18.004,17 eur , stručna usavršavanja održana su putem webinara i on-line radionica, te odlazak na stručni skup ravnatelja, odgojitelja, logopeda, kongres medicinskih sestara.

### Bilješka 15.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                    | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3221                | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3221  | 79.390,03                                           | 128.651,67                                       | 162,1      |

128.651,87 eur uključuje rashide za :uredski, likovni i potrošni materijal, sredstva za čišćenje

### Bilješka 16.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke          | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3222                | Materijal i sirovine | 3222  | 171.072,98                                          | 209.504,24                                       | 122,5      |

209.504,24 eur uključuje namirnice za prehranu djece. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi su veći iz razloga što je došlo do poskupljenja namirnica kod dobavljača, te je povećan broj upisane djece

### Bilješka 17.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3223                | Energija    | 3223  | 54.168,84                                           | 78.311,34                                        | 144,6      |

78.311,34 eur uključuje troškove za energiju, plin i gorivo

### Bilješka 18.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3224                | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224  | 6.659,03                                            | 17.462,12                                        | 262,2      |

17.462,12 eur odnosi se na materijal i dijelove za popravke i održavanja

### Bilješka 19.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3225                | Sitni inventar i autogume | 3225  | 7.133,74                                            | 20.503,93                                        | 287,4      |

20.503,93 eur, ponajviše se odnosi na nabavu didaktike.

### Bilješka 20.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                               | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3227                | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227  | 9.167,00                                            | 13.382,36                                        | 146,0      |

- 13.382,36 eur, nabavljena je radna odjeća i obuća za tehničko osoblje.

### Bilješka 21.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3231                | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3231  | 7.565,33                                            | 8.211,19                                         | 108,5      |

8.211,19 eur, uključuje rashode za telefon, mobilne uređaje, poštarinu, te prijevoz djece na izlete

### Bilješka 22.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|--------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3232                | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232  | 20.783,63                                           | 60.535,61                                        | 291,3      |

- 60.535,61 eur, odnosi se na održavanje postrojenja i opreme građevinskih objekata i prijevoznih sredstava.

### Bilješka 23.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                     | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3233                | Usluge promidžbe i informiranja | 3233  | 91,00                                               | 2.500,00                                         | 2747,3     |

2.500,00 eur usluge razglasa za proslavu 30 godina vrtića

### Bilješka 24.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke      | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3234                | Komunalne usluge | 3234  | 34.660,95                                           | 41.101,79                                        | 118,6      |

41.101,79 eur uključuje rashode za opskrbu vodom, odvoz smeća, komunalne naknade

### Bilješka 25.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke           | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3235                | Zakupnine i najamnine | 3235  | 10.742,96                                           | 18.443,72                                        | 171,7      |

- 18.443,72 eur, a odnosi se na troškove najma vozila i za najam otirača.

### Bilješka 26.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                       | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3236                | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236  | 27.646,77                                           | 32.933,24                                        | 119,1      |

- 32.933,24 eur, uključuje obvezne i preventivne preglede zaposlenika, razne laboratorijske usluge te dodatno zdravstveno osiguranje za zaposlene.

### Bilješka 27.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3237                | Intelektualne i osobne usluge | 3237  | 58.360,55                                           | 74.462,03                                        | 127,6      |

- 74.462,03 eur, uključuje usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, usluge vezane uz zaštitu na radu te knjigovodstvene usluge.

### Bilješka 28.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke      | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3238                | Računalne usluge | 3238  | 22.540,30                                           | 29.797,65                                        | 132,2      |

- 29.797,65 eur, odnosi se na održavanje web stranice, te sistemsko održavanje računalne usluge.

### Bilješka 29.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke   | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|---------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3239                | Ostale usluge | 3239  | 3.325,96                                            | 4.664,30                                         | 140,2      |

- 4.664,30 eur odnosi se na usluge zbrinjavanja otpadnih tonera, na uslugu vatrodojave vatrogasnoj zajednici, usluge čišćenja i pranja te usluge pri registraciji prijevoznih sredstava.

### Bilješka 30.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                             | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3291                | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3291  | 6.991,80                                            | 7.574,45                                         | 108,3      |

- 7.574,45 eur – odnosi se na troškove naknada članovima Upravnog vijeća.

### Bilješka 31.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke    | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 3293                | Reprezentacija | 3293  | 7.213,78                                            | 16.976,83                                        | 235,3      |

- 16.976,83 eur, odnosi se na troškove organizacije sastanaka vrtića s raznim partnerima poput osnivača, izvođača radova i sl. te na trošak organizacije team buildinga za zaposlene.

### Bilješka 32.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke           | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|-----------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 4222                | Komunikacijska oprema | 4222  | 5.834,06                                            | 12.998,75                                        | 222,8      |

- 12.998,75 eur nabava informatičke opreme.

### Bilješka 33.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                  | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|
| 4227                | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 4227  | 14.847,60                                           | 63.928,62                                        | 430,6      |

- 63.928,62 eur uključuje opremu i strojeve koja je nabavljena za potrebe kuhinja na objektima i vešeraja te nabava informatičke opreme.

## Bilanca

### Bilješka 34.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                  | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 0227                | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0227  | 295.382,42         | 352.360,08          | 119,3      |

povećanje uslijed zamjene dotrajale kuhinjske opreme i opremanje praone.

### Bilješka 35.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke         | Šifra | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks (%) |
|---------------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|------------|
| 129                 | Ostala potraživanja | 129   | 69.250,57          | 86.358,01           | 124,7      |

porast naknada za refundaciju od hzzo

## Izvještaj o obvezama

### Bilješka 36.

| Račun iz rač. plana | Opis stavke                                                                                        | Šifra | Iznos | Indeks (%) |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------------|
|                     | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007  | 0,00  | -          |

Stanje obveza na dan 30.12.2025. godine iznosi 441.491,31 eur od toga dospjele 39.658,16 eur i nedospjele 391.766,82 eur. Dospjele obveze odnose se na materijalne rashode i proizlaze zbog reklamacije po računu uslijed neslaganja računa s otpremnicom. Komunalne usluge nisu podmirene zbog reklamacije računa za koji još do nismo dobili odgovor od komisije za otpis računa.

### Bilješka 37.

#### EU izvještaj

17.460,60 eur doznačeno je za erasmus i sredstva su utrošena na službena putovanja i edukacije