



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण

(आईएसओ 9001:2015 प्रमाणित तथा आईएसपीएस संहिता अनुपालक पत्तन)

MORMUGAO PORT AUTHORITY

(AN ISO 9001:2015 CERTIFIED & ISPS CODE COMPLIANT PORT)



वर्ष 2023-24 के लिए वार्षिक लेखा तथा लेखा परिक्षा रिपोर्ट में निहित लेखा परीक्षा टिका-टिप्पणियों पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ।

ANNUAL ACCOUNT AND AUDIT REPORT THEREON FOR THE YEAR 2023-24 WITH ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN THE REPORT

वर्ष 2023-24 के लिए
वार्षिक लेखा और उसकी लेखापरीक्षा
रिपोर्ट तथा रिपोर्ट में निहित लेखापरीक्षा अभिमतों
पर की गई टिप्पणियां



**ANNUAL ACCOUNTS
AND
AUDIT REPORT
THEREON FOR THE YEAR 2023-24
WITH
ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT
OBSERVATIONS CONTAINED
IN THE REPORT**

विषय सूची

CONTENTS

| अ. नं. SR. NO. | विषय ITEMS | पृष्ठ सं. PAGE NO. |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1. | वर्ष 2023-24 के लिए वार्षिक लेखा Annual Accounts for the Year 2023-24 | 1-46 |
| 2. | लेखा परीक्षा रिपोर्ट और परीक्षा टिप्पणी पर की गई कारवाई Audit Report and Action taken notes on Audit Observations | 47-84 |
| 3. | मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audit Report of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust | 85-94 |
| 4. | मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audit Report of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust | 95-104 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

| 31 मार्च 2023 तक | | विवरण PARTICULARS | 31 मार्च 2024 तक | |
|------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| As on 31 st March, 2023 | | | As on 31 st March, 2024 | |
| ₹ | ₹ | | ₹ | ₹ |
| | | निधियों का अनुप्रयोग | | |
| | | II. APPLICATION OF FUNDS | | |
| | | स्थायी / पूंजी परिसम्पत्तियां (अनुसूची -2) | | |
| | | 1. FIXED / CAPITAL ASSETS (SCHEDULE -2) | | |
| | | सकल ब्लॉक | | |
| | 8,30,94,57,074 | Gross Block | 7,59,46,52,091 | |
| | 3,68,10,65,646 | घटाइए : अवमूल्यन प्रावधान | | |
| | | Less: Depreciation provision | 3,70,28,07,390 | |
| | 4,62,83,91,428 | जोड़ : चालू पूंजी कार्य | 3,89,18,44,701 | |
| | 16,43,42,315 | Add: Capital Work in Progress | 99,29,57,536 | |
| | 4,79,27,33,743 | घटाइए : परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान | 4,88,48,02,237 | |
| 4,78,44,80,172 | 82,53,571 | Less: Provision for Impairment on Assets | 1,86,91,878 | |
| | | निवेश (अनुसूची - 3) | | |
| | | 2. INVESTMENTS (SCHEDULE - 3) | | |
| | | सांविधिक निधि | | |
| | — | a) Statutory Fund | — | |
| | 1,55,20,25,399 | सामान्य निधि | 2,18,75,00,399 | |
| | — | b) General Fund | | |
| | — | सामान्य बीमा निधि | | |
| | — | c) General Insurance Fund | | |
| | — | निलंब निधि | | |
| | — | d) Escrow Fund | | |
| | 22,93,98,531 | ईएल नकदीकरण निधि | 24,51,08,838 | |
| | | e) EL Encashment Fund | | |
| 1,78,29,23,930 | 15,00,000 | कर्मचारी कल्याण निधि | 15,00,000 | 2,43,41,09,237 |
| | | f) Employee Welfare Fund | | |
| | | आस्थगित कर परिसम्पत्तियां | | |
| | | 3. DEFERRED TAX ASSET | | 5,06,02,05,968 |
| | | चालू परिसम्पत्तियां, ऋण तथा अग्रिम (अनुसूची - 4) | | |
| | | 4. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES (SCHEDULE -4) | | |
| | | चालू परिसम्पत्तियां | | |
| | | a. Current Assets | | |
| | | निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज | | |
| | | i) Interest Accrued on Investments | | |
| | | सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी) | | |
| | — | a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) | | |
| | 11,05,797 | सामान्य निधि | 26,28,264 | |
| | — | b) General Fund | | |
| | — | सामान्य बीमा निधि | | |
| | — | c) General Insurance Fund | | |
| | — | निलंब निधि | | |
| | — | d) Escrow Fund | | |
| | — | ईएल नकदीकरण निधि | | |
| | — | e) EL Encashment Fund | | |
| | — | कर्मचारी कल्याण निधि | | |
| 11,05,797 | — | f) Employee Welfare Fund | | 26,28,264 |
| | | सम्पत्ति सूची | | |
| | | ii) Inventories | | |
| | | इति शेष | | |
| | 2,18,84,672 | Cl. balance | 2,24,88,122 | |
| | | घटाइए : धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान | | |
| 2,12,24,803 | 6,59,869 | Less : Provision for slow/non moving inventories | 7,25,963 | 2,17,62,159 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

| 31 मार्च 2023 तक | | विवरण PARTICULARS | 31 मार्च 2024 तक | |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| As on 31 st March, 2023 | | | As on 31 st March, 2024 | |
| ₹ | ₹ | | ₹ | ₹ |
| 47,93,89,442 | 1,02,03,37,324 54,09,47,882 | फुटकर लेनदारी iii) Sundry Debtors इति शेष Cl. balance घटाइए : संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Less : Provision for doubtful debts नकद तथा बैंक शेष iv) Cash & Bank Balances सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी) a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) सामान्य निधि b) General Fund सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund निलंब लेखा d) Escrow Account ऋण, अग्रिम तथा नामे शेष b. Loans, Advances & Debit Balances | 1,17,35,24,453 60,79,98,089 | 56,55,26,364 |
| 1,59,55,56,464 | — 1,40,05,56,658 19,49,99,806 | | — 1,37,80,39,161 21,30,43,022 | 1,59,10,82,183 |
| 1,32,53,65,596 | — | | — | 1,57,19,87,675 |
| 3,42,26,42,101 | — | कुल चालू परिसम्पत्तियां TOTAL CURRENT ASSETS | — | 3,75,29,86,645 |
| 15,44,65,69,920 | 14,86,24,11,621 — 14,89,27,630 43,52,30,670 | घटाइए : चालू देयताएं तथा प्रावधान LESS: CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS चालू देयताएं i) CURRENT LIABILITIES विविध देनदारी और जमा शेष a) Miscellaneous creditors and credit balances. पूंजी व्यय के मद्दे देयता b) Liability towards Capital Expenses अन्य c) Others व्यापारियों, ठेकेदारों और अन्यो से जमा d) Deposits from Merchants, Contractors & Others प्रावधान ii) PROVISIONS वेतन संशोधन a) Wage Revision उत्पादकता सम्बद्ध बोनस b) Productivity Linked Bonus आय कर c) Income tax | 15,26,19,84,304 — 6,65,96,398 40,74,97,850 | 15,73,60,78,552 |
| 27,66,08,670 | 23,28,36,600 4,37,72,070 | | 46,56,73,200 2,85,19,660 | 49,41,92,860 |
| 15,72,31,78,590 | — | कुल चालू देयताएं TOTAL CURRENT LIABILITIES | — | 16,23,02,71,412 |
| (12,30,05,36,489) | — | निवल चालू परिसम्पत्तियां NET CURRENT ASSETS | — | (12,47,72,84,767) |
| 9,28,22,90,350 | — | लाभ तथा हानि लेखा का शेष BALANCE OF PROFIT AND LOSS ACCOUNT | — | 9,26,68,58,799 |
| 8,59,56,22,486 | कुल TOTAL | निधि का अनुप्रयोग APPLICATION OF FUNDS | कुल TOTAL | 9,14,99,99,595 |

तारीख : 22 मई 2024
Date : 22nd May, 2024
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता /-
Sd/-
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
(ANANT V.P. CHODNEKAR)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
Financial Advisor & Chief Accounts Officer

हस्ता /-
Sd/-
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
(Dr. N. VINODKUMAR)
अध्यक्ष
Chairperson

दिनांक 31 मार्च, 2024 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| | अनुसूची SCHEDULE | चालू वर्ष CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| आय INCOME | | | |
| नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES | 5 | 1,69,42,82,298 | 1,39,04,05,408 |
| पत्तन और गोदी प्रभार (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK CHARGES (INCLUDING PILOTAGE FEES) | 6 | 2,34,35,58,566 | 1,92,44,83,618 |
| रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS | 7 | 1,27,48,17,495 | 1,08,18,84,471 |
| संपदा किराए ESTATE RENTALS | 8 | 35,25,92,082 | 28,15,65,973 |
| कुल परिचालन आय / TOTAL OPERATING INCOME - (I) | | 5,66,52,50,441 | 4,67,83,39,470 |
| घटाइए: व्यय | | | |
| LESS : EXPENDITURE | | | |
| नौभार संभलाई और भंडारण CARGO HANDLING & STORAGE | 9 | 92,30,42,963 | 90,67,33,873 |
| नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING (INCLUDING PILOTAGE) | 10 | 94,23,77,544 | 97,55,64,703 |
| रेल कामकाज RAILWAY WORKING | 11 | 36,38,43,215 | 22,95,27,252 |
| किराए योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS & BUILDINGS | 12 | 10,88,67,712 | 10,60,75,346 |
| | | 2,33,81,31,434 | 2,21,79,01,174 |
| जोड़ ADD | | | |
| प्रबंध और सामान्य प्रशासन MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION | 13 | 66,81,24,121 | 61,85,57,142 |
| कुल परिचालन व्यय / TOTAL OPERATING EXPENDITURE - (II) | | 3,00,62,55,555 | 2,83,64,58,316 |
| परिचालन अधिशेष / OPERATING SURPLUS (I-II) | | 2,65,89,94,886 | 1,84,18,81,154 |
| जोड़ ADD | | | |
| वित्त और विविध आय FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME | 14 | 19,34,96,803 | 18,15,99,177 |
| | | 2,85,24,91,689 | 2,02,34,80,331 |
| घटाइए LESS | | | |
| वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE | 15 | 2,99,07,73,895 | 2,12,75,71,345 |
| असाधारण मदें तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX | | (13,82,82,206) | (10,40,91,014) |

* कोष्ठक में दिए गए आंकड़े हानि/घाटे को दर्शाते हैं।

* Figures in bracket indicates loss/deficit

दिनांक 31 मार्च, 2024 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| | चालू वर्ष CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| असाधारण मद तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX | (13,82,82,206) | (10,40,91,014) |
| जोड़ : असाधारण लाभ Add : Extra Ordinary Gain | 5,77,92,413 | 2,60,16,209 |
| घटाइएँ : असाधारण हानि Less : Extra Ordinary Loss | — | — |
| असाधारण मद तथा कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX | (8,04,89,793) | (7,80,74,805) |
| घटाइएँ : कर के लिए प्रावधान Less : Provision for Tax | — | — |
| घटाइएँ : आस्थगित कर नामे Less : Deferred tax Debits | — | 2,03,50,928 |
| जोड़ : आस्थगित कर जमा Add : Deferred tax Credits | 1,37,41,445 | — |
| कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER TAX | (6,67,48,348) | (9,84,25,733) |
| जोड़ : कल्याण व्यय में निवल अधिशेष निकालने के लिए प्रभारित व्यय को अंशतः / पूर्णतः पूरा करने के लिए प्रारक्षित से निकाली गई रकम जिसे कर्मचारी कल्याण निधि से पूरा किया जाना है। Add : Amount withdrawn from Reserve to meet partially/fully the expenditure charged, to Welfare Expenses to arrive at Net Surplus to be met from the Employees Welfare Fund. | 13,52,769 | 3,00,261 |
| विनियोजन के लिए उपलब्ध अधिशेष Surplus available for appropriation: | (6,53,95,579) | (9,81,25,472) |
| घटाइएँ/LESS विनियोजन, अंतरण और प्रारक्षित आदि Appropriation, transfer & reserve etc. | | |
| (i) कर्मचारी कल्याण निधि/ Employees Welfare Fund | 13,52,769 | 3,00,261 |
| (ii) बीमा निधि / Insurance Fund | — | — |
| (iii) पूंजी परिसम्पत्तियों के पुनर्वास, प्रतिस्थापन और आधुनिकीकरण के लिए प्रारक्षित (आरआरएमसीए) Reserve for Rehabilitation, Replacement & Modernisation of Capital Assets (RRMCA) | — | — |
| (iv) विकास, ऋणों की पुनःअदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए प्रारक्षित (डीआरएलसी) Reserve for Development, Repayment of Loans and Contingencies (DRLC) | — | — |
| (v) पूंजी परिसम्पत्ति प्रतिस्थापन प्रारक्षित Capital Assets Replacement Reserve | — | — |
| (vi) निलंब निधि / Escrow Fund | — | — |
| | 13,52,769 | 3,00,261 |
| सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित/ लाभ तथा हानि शेष Transferred to General Reserve Fund / Balance of P & L | (6,67,48,348) | (9,84,25,733) |

* कोष्ठक में दिए गए आंकड़े हानि/घाटे को दर्शाते हैं।

* Figures in bracket indicates loss/deficit

तारीख : 22 मई 2024

Date : 22nd May 2024

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा

Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता /-

Sd/-

(अनंत वी.पी. चोडणेकर)

(ANANT V.P. CHODNEKAR)

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
Financial Advisor & Chief Accounts Officer

हस्ता /-

Sd/-

(डॉ. एन. विनोदकुमार)

(Dr. N. VINODKUMAR)

अध्यक्ष
Chairperson

31 मार्च 2024 तक भविष्य निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF PROVIDENT FUND AS ON 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | देयताएं Liabilities | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | परिसम्पत्तियां Assets | 2023-24 ₹ |
|----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 2,54,04,99,592 | सा. भ. निधि अंशदाता खाता GPF Subscribers' a/c | 2,37,26,91,120 | 2,46,55,07,994 | निवेश Investment | 2,43,25,56,860 |
| — | सामान्य निधि में देय Payable to General Fund | — | 8,19,04,611 | बैंक में नकद Cash at Bank | (1,36,84,046) |
| 4,42,21,852 | ब्याज प्रारक्षित Interest Reserve | 8,47,52,840 | 3,34,61,854 | प्रोदभूत ब्याज/प्राप्य ब्याज Accrued Interest / Interest Receivable | 3,53,52,388 |
| — | भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment | — | 38,46,985 | भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment | 32,18,758 |
| 2,58,47,21,444 | कुल / TOTAL | 2,45,74,43,960 | 2,58,47,21,444 | कुल / TOTAL | 2,45,74,43,960 |

31 मार्च 2024 तक सामान्य बीमा निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF GENERAL INSURANCE FUND AS ON 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | देयताएं Liabilities | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | परिसम्पत्तियां Assets | 2023-24 ₹ |
|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------------------------|--------------|
| 19,76,94,799 | बीमा निधि Insurance Fund | 21,30,43,022 | 19,49,99,806 | निवेश Investments | 21,30,43,022 |
| | | | 26,94,993 | बैंक में नकद Cash at Bank | — |
| 19,76,94,799 | कुल / TOTAL | 21,30,43,022 | 19,76,94,799 | कुल / TOTAL | 21,30,43,022 |

भविष्य निधि PROVIDENT FUND

31 मार्च 2024 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | प्राप्तियां Receipts | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | भुगतान Payments | 2023-24 ₹ |
|----------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|----------------|
| | अथ शेष 01-04-2023 Opening Balance 01-04-2023 | | | | |
| 5,39,41,478 | बैंक में नकद Cash at Bank | 8,19,04,611 | 9,49,56,117 | आहरण Withdrawals | 12,27,12,586 |
| 2,42,08,30,327 | निवेश Investments | 2,46,55,07,994 | 1,16,29,980 | भुगतान किया गया ब्याज Interest Paid | 20,13,54,832 |
| 19,62,14,641 | प्राप्त ब्याज Interest Received | 27,39,81,287 | 5,50,69,902 | अग्रिम Advances | 5,13,07,843 |
| 24,62,61,752 | अंशदान Subscriptions | 22,51,66,173 | 25,93,66,149 | अंतिम निपटान पर वापसी Refund on Final Settlement | 30,11,48,789 |
| 5,03,29,652 | अग्रिम की वसूली Recovery of Advance | 4,87,10,799 | | | |
| 8,56,903 | अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from Other Ports | 1,26,000 | | | |
| | | | | इति शेष 31-03-2024 Closing Balance 31-03-2024 | |
| | | | 8,19,04,611 | बैंक में नकद Cash at Bank | (1,36,84,046) |
| | | | 2,46,55,07,994 | निवेश Investments | 2,43,25,56,860 |
| 2,96,84,34,753 | कुल / TOTAL | 3,09,53,96,864 | 2,96,84,34,753 | कुल / TOTAL | 3,09,53,96,864 |

वार्षिक लेखा 2023-24
दिनांक 31 मार्च, 2024 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

अनुसूची - 1
SCHEDULE - 1

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|----|
| पूंजी प्रारक्षित | पूंजी परिसम्पत्ति प्रतिस्थापन प्रारक्षित | स्थायी परिसम्पत्ति के लिए प्राप्त अनुदान | एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान | सामान्य बीमा निधि | कर्मचारी कल्याण निधि | निलंब निधि | पूंजी परिसम्पत्ति के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण के लिए प्रारक्षित | विकास ऋणों की अदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए प्रारक्षित | ईएल नकदीकरण निधि | कोर्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी निधि | |
| Capital Reserve | Capital Asset Replacement Reserve | Grants Received for Fixed Assets | Grants Received for investment in MPRCL | General Insurance Fund | Employees Welfare Fund | Escrow Fund | Reserve for Replacement Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets | Reserve for Development Repayment of Loan and Contingencies | EL Encashment Fund | Corporate Social Responsibility Fund | |
| ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | ₹ | |
| प्रारक्षित और अधिशेष Reserves and Surplus 1 अप्रैल 2023 को शेष Balance as on 1st April, 2023 | 4,89,94,02,240 | 5,26,13,768 | 94,74,60,488 | 1,82,74,00,000 | 19,76,94,799 | 15,00,000 | — | — | — | 66,95,51,191 | — |
| जोड़ Add: | | | | | | | | | | | |
| अंतरित Transferred निवल अधिशेष से विनियोजन Appropriation from Net surplus | — | — | 4,60,80,000 | 60,00,00,000 | — | — | — | — | — | 2,13,510 | — |
| अर्जित ब्याज Interest earned | — | — | — | — | — | 13,52,769 | — | — | — | — | — |
| बीमांकन देयता हेतु प्रावधान Provision for Actuarial Liability | — | — | — | — | 1,53,48,223 | - | - | - | - | 1,55,22,386 | — |
| घटाइए Less: | | | | | | | | | | | |
| अंतरित/प्रयोज्य Transferred/Utilised योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के लिए आहरित Withdrawn for Plan / Non Plan Schemes | — | — | 6,49,94,597 | — | — | 13,52,769 | — | — | — | — | — |
| असाधारण लाभ Extra Ordinary Gain | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 5,77,92,413 | — |
| दिनांक 31 मार्च, 2024 को शेष Balance as on 31st March, 2024 | 4,89,94,02,240 | 5,26,13,768 | 92,85,45,891 | 2,42,74,00,000 | 21,30,43,022 | 15,00,000 | — | — | — | 62,74,94,674 | — |

वार्षिक लेखा 2023-24
दिनांक 31 मार्च, 2024 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

| क्र. सं. Sr. No. | पूंजी परिसम्पत्तियां CAPITAL ASSETS | कुल ब्लाक लागत GROSS BLOCK AT COST | | | | अवमूल्यन DEPRECIATION | | | | निवल ब्लाक लागत NET BLOCK AT COST | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | परिसम्पत्तियों का विवरण Particulars of Assets | 01-04-2023 को As on 01-04-2023 ₹ | वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹ | वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹ | 31-03-2024 को As on 31-03-2024 (2+3-4) ₹ | 01-04-2023 को As on 01-04-2023 ₹ | समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹ | वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹ | 31-03-2024 को As on 31-03-2024 (6-7+8) ₹ | 01-04-2023 को As on 01-04-2023 (2-6) ₹ | 31-03-2024 को As on 31-03-2024 (5-9) ₹ |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | भूमि Land | 9,23,00,595 | — | — | 9,23,00,595 | — | — | — | — | 9,23,00,595 | 9,23,00,595 |
| 2 | पूंजीगत निकर्षण Capital Dredging | 2,16,75,94,459 | — | 73,83,69,885 | 1,42,92,24,574 | 63,90,24,446 | 8,21,79,898 | 1,97,29,361 | 57,65,73,909 | 1,52,85,70,013 | 85,26,50,665 |
| 3 | इमारते, शेडे और अन्य संरचनाएं Building, Sheds & Other Structures | 1,36,48,14,867 | 13,28,210 | 1,70,05,750 | 1,34,91,37,327 | 49,53,43,683 | 1,13,89,550 | 2,87,82,121 | 51,27,36,254 | 86,94,71,184 | 83,64,01,073 |
| 4 | घाट, सडकें, बाहरी दीवारें Wharves, Roads, Boundaries | 40,23,41,362 | 9,51,33,950 | 89,14,887 | 48,85,60,425 | 26,41,92,917 | 82,08,386 | 2,42,78,446 | 28,02,62,977 | 13,81,48,445 | 20,82,97,448 |
| 5 | रेल्वे और चल स्टॉक Railway and Rolling Stock | 77,08,97,642 | — | — | 77,08,97,642 | 42,54,82,717 | — | 3,93,56,185 | 46,48,38,902 | 34,54,14,925 | 30,60,58,740 |
| 6 | प्लावी जलयान Floating Crafts | 27,24,75,151 | — | — | 27,24,75,151 | 26,68,72,206 | — | 53,70,436 | 27,22,42,642 | 56,02,945 | 2,32,509 |
| 7 | गोदी, समुद्री दीवारें, स्तंभ और नौसंचालन साधन Docks, Sea Walls, Piers, Navigational Aids | 2,14,59,23,050 | — | 6,09,66,686 | 2,08,49,56,364 | 70,13,22,458 | 6,09,66,686 | 3,75,08,576 | 67,78,64,348 | 1,44,46,00,592 | 1,40,70,92,016 |
| 8 | क्रेन और वाहन Cranes & Vehicles | 34,15,20,315 | — | 21,20,350 | 33,93,99,965 | 30,23,98,543 | 21,20,350 | 44,88,742 | 30,47,66,935 | 3,91,21,772 | 3,46,33,030 |

वार्षिक लेखा 2023-24
दिनांक 31 मार्च, 2024 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

| क्र. सं. Sr. No. | पूंजी परिसम्पत्तियां CAPITAL ASSETS | कुल ब्लाक लागत GROSS BLOCK AT COST | | | | अवमूल्यन DEPRECIATION | | | | निवल ब्लाक लागत NET BLOCK AT COST | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | परिसम्पत्तियों का विवरण Particulars of Assets | 01-04-2023 को As on 01-04-2023 ₹ | वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹ | वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹ | 31-03-2024 को As on 31-03-2024 (2+3-4) ₹ | 01-04-2023 को As on 01-04-2023 ₹ | समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹ | वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹ | 31-03-2024 को As on 31-03-2024 (6-7+8) ₹ | 01-04-2023 को As on 01-04-2023 (2-6) ₹ | 31-03-2024 को As on 31-03-2024 (5-9) ₹ |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 9 | सयंत्र और मशीनरी Plant & Machinery | 13,76,11,185 | 26,38,840 | — | 14,02,50,025 | 7,48,85,232 | — | 74,76,866 | 8,23,62,098 | 6,27,25,953 | 5,78,87,927 |
| 10 | जलापूर्ति / Water Supply | 4,61,16,327 | — | — | 4,61,16,327 | 3,87,86,625 | — | 6,22,290 | 3,94,08,915 | 73,29,702 | 67,07,412 |
| 11 | बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन Electricity, Telecommunication and Fire Fighting | 30,27,15,287 | 73,22,990 | 67,720 | 30,99,70,557 | 23,61,89,714 | 67,720 | 1,00,64,890 | 24,61,86,884 | 6,65,25,573 | 6,37,83,673 |
| 12 | विविध / Miscellaneous | 26,51,46,834 | 80,90,478 | 18,74,173 | 27,13,63,139 | 23,65,67,105 | 11,17,449 | 1,01,13,870 | 24,55,63,526 | 2,85,79,729 | 2,57,99,613 |
| | कुल / Total | 8,30,94,57,074 | 11,45,14,468 | 82,93,19,451 | 7,59,46,52,091 | 3,68,10,65,646 | 16,60,50,039 | 18,77,91,783 | 3,70,28,07,390 | 4,62,83,91,428 | 3,89,18,44,702 |
| | चालू पूंजी कार्य Capital Work in Progress | 16,43,42,315 | 94,31,29,689 | 11,45,14,468 | 99,29,57,536 | | | | | | |
| | मूल लागत पर कुल पूंजी परिसम्पत्तियां Total Capital Assets at Original Cost | 8,47,37,99,389 | 1,05,76,44,157 | 94,38,33,919 | 8,58,76,09,627 | | | | | | |

वार्षिक लेखा 2023-24
दिनांक 31 मार्च, 2024 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2023-24
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

अनुसूची - 3
SCHEDULE - 3

| | 2023-2024 ₹ | | 2022-2023 ₹ | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| निवेश INVESTMENTS | | | | |
| सितंबर 1961 में खरीदे गए इस्टालेरॉस नावाईस डी गोवा के 37,740 शेयरों का लागत मूल्य। दिनांक 14 अप्रैल 1963 को, माझगांव डॉक लिमिटेड, मुंबई (गोवा शाखा) ने इस्टालेरॉस नावाईस डी गोवा को अपने अधीन में ले लिया। इस फर्म को अब मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड, (जीएसएल) के नाम तथा शैली में पुनर्गठित किया गया है। मई 2017 में प्रचलित बोनस शेयरों सहित अब तक शेयरों की कुल संख्या 2,26,436 है। Cost price of 37,740 shares of Estaleiros Navais de Goa purchased during September, 1961. The Estaleiros Navais de Goa was taken over by the Mazgaon Dock Ltd., Mumbai (Goa Branch) on 14th April, 1963. The firm is now reconstituted under the style and name, "M/s Goa Shipyard Ltd" (GSL). The total no. of shares as on date including bonus shares issued in May 2017 are 2,26,436. | 3,77,400 | | 3,77,400 | |
| मार्च/अप्रैल 1964 में खरीदे गए पत्तन कर्मचारी सहकारी संस्थान लिमिटेड के 250 शेयरों का लागत मूल्य। Cost price of 250 shares of the Port Employees Cons. Co-op Society Ltd, purchased during March/April, 1964. | 2,500 | | 2,500 | |
| मुरगांव पत्तन रोड कं. लिमिटेड के 209801803 शेयरों का लागत मूल्य प्रत्येकी रु.10/- 209801803 Equity Shares of Rs.10/- each in Mormugao Port Road Co. Ltd. | 2,09,80,18,030 | | 1,48,54,18,030 | |
| भारतीय पत्तन रेल कार्पोरेशन लिमिटेड के 4500000 शेयरों का लागत मूल्य प्रत्येकी रु.10/- 4500000 Equity Shares of Rs. 10/- each in Indian Port Rail Corporation Ltd. | 4,50,00,000 | 2,14,33,97,930 | 4,50,00,000 | 1,53,07,97,930 |
| राष्ट्रीयकृत बैंकों के पास सावधि जमा Fixed Deposits with Nationalised Banks | | | | |
| सामान्य निधि GENERAL FUND | 4,41,02,469 | | 2,12,27,469 | |
| अन्य निवेश Other Investments | | | | |
| ईएल नकदीकरण निधि EL ENCASHMENT FUND | 24,51,08,838 | | 22,93,98,531 | |
| कर्मचारी कल्याण निधि Employee Welfare Fund | 15,00,000 | 29,07,11,307 | 15,00,000 | 25,21,26,000 |
| कुल / TOTAL | | 2,43,41,09,237 | | 1,78,29,23,930 |

वार्षिक लेखा 2023-24
दिनांक 31 मार्च, 2024 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2023-24
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024

अनुसूची - 4
SCHEDULE-4

| चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS | 2023-2024 ₹ | | 2022-2023 ₹ | |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज | | | | |
| I) INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS | | | | |
| सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी) | | | | |
| a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) | — | | — | |
| सामान्य निधि | | | | |
| b) General Fund | 26,28,264 | | 11,05,797 | |
| बीमा निधि | | | | |
| c) Insurance Fund | — | | — | |
| निलंब लेखा | | | | |
| d) Escrow Account | — | | — | |
| ईएल नकदीकरण निधि | | | | |
| e) EL Encashment Fund | — | 26,28,264 | — | 11,05,797 |
| II) सम्पत्ति सूची INVENTORIES | | 2,24,88,122 | | 2,18,84,672 |
| III) फुटकर लेनदारी SUNDRY DEBTORS | | | | |
| सरकारी देय राशि | | | | |
| a) Govt. Dues | | | | |
| छह माह से कम | | | | |
| Less than six months old | 4,96,48,973 | | 4,33,86,782 | |
| छह माह से अधिक | | | | |
| More than six months old | 12,31,58,896 | | 15,32,36,755 | |
| अंतर पत्तन देय राशि | | | | |
| b) Inter Port Dues | | | | |
| छह माह से कम | | | | |
| Less than six months old | 23,882 | | 79,969 | |
| छह माह से अधिक | | | | |
| More than six months old | 43,954 | | 62,467 | |
| गैर सरकारी देय राशि | | | | |
| c) Non-Govt. Dues | | | | |
| छह माह से कम | | | | |
| Less than six months old | 22,44,81,958 | | 7,78,66,830 | |
| छह माह से अधिक | | | | |
| More than six months old | 77,61,54,861 | | 74,54,52,447 | |
| कर्मचारी देय राशि | | | | |
| d) Employees Dues | | | | |
| छह माह से कम | | | | |
| Less than six months old | 8,755 | | 23,728 | |
| छह माह से अधिक | | | | |
| More than six months old | 3,174 | 1,17,35,24,453 | 2,28,346 | 1,02,03,37,324 |

| चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS | 2023-2024 ₹ | | 2022-2023 ₹ | |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| नकद और बैंको में शेष IV) CASH AND BANK BALANCES | | | | |
| राष्ट्रीयकृत बैंक और अन्य वित्तीय संस्थाओं में सावधि जमा | | | | |
| i) Fixed Deposits with Nationalised Banks & other Financial Institutions :- | | | | |
| एक वर्ष से कम Less than one year | | | | |
| सांविधिक निधि (आरआरएमसीए तथा डीआरएलसी) | | | | |
| a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) | — | | — | |
| सामान्य निधि | | | | |
| b) General Fund | 1,14,12,33,888 | | 1,24,87,04,128 | |
| सामान्य बीमा निधि | | | | |
| c) General Insurance Fund | 21,30,43,022 | | 19,49,99,806 | |
| निलंब निधि | | | | |
| d) Escrow Fund | — | 1,35,42,76,911 | — | 1,44,37,03,934 |
| बैंक में नकद | | | | |
| ii) Cash at Bank | | | | |
| सामान्य निधि | | | | |
| a) General Fund | 23,64,24,061 | 23,64,24,061 | 15,16,37,733 | 15,16,37,733 |
| हस्ते नकद | | | | |
| iii) Cash in Hand | | | | |
| सामान्य निधि | | | | |
| a) General Fund | 27,565 | | 28,400 | |
| विभागों में नकद (अग्रदाय) | | | | |
| b) Cash with Departments (Imprest) | 3,53,647 | 3,81,212 | 1,86,397 | 2,14,796 |
| V) ऋण तथा अग्रिम LOANS & ADVANCES | | | | |
| कर्मचारियों के लिए अग्रिम | | | | |
| a) Advances to Employees | 70,07,349 | | 55,80,518 | |
| प्राप्य टीडीएस | | | | |
| b) TDS Receivables | 8,57,90,933 | | 23,62,65,951 | |
| विविध नामे शेष | | | | |
| c) Miscellaneous Debit Balance | 1,47,91,89,393 | 1,57,19,87,675 | 1,08,35,19,127 | 1,32,53,65,596 |
| कुल / TOTAL | | 4,36,17,10,697 | | 3,96,42,49,853 |

वर्ष 2023-24 वित्त विभाग सामान्य निधि निवेश

GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2024

| क्रम सं. | निवेशिती | प्रमाणपत्र/टीडीआर सं. | निवेश की तारीख | परिपक्वता तारीख | ब्याज दर | निवेशित राशि (₹) |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| Sl. No. | Investee | Certificate / TDR No. | Date of Investment | Maturity Date | Interest Rate | Amount Invested (₹) |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1 | युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank) | 530401087742171 KCC/01/141700000/412 | 13 दिसंबर 21 13-Dec-21 | 13 दिसंबर 24 13-Dec-24 | 5.30% | 60,94,985 |
| 2 | युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank) | 530401087742595 KCC/01/141821000412 (INT ON MAT) | 8 नवम्बर 19 8-Nov-19 | 8 नवम्बर 24 8-Nov-24 | 9.00% | 14,82,484 |
| 3 | युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank) | 530401087745314 (INT ON MAT) | 21 जुलाई 20 21-Jul-20 | 21 जुलाई 25 21-Jul-25 | 5.45% | 3,50,000 |
| 4 | युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank) | FDR NO. 036223030000739 (BG NO. 03622IGL0005021 - HTC 37) | 9 दिसंबर 21 9-Dec-21 | 13 दिसंबर 26 13-Dec-26 | 5.50% | 20,00,000 |
| 5 | एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO | TDR 34334795824 (YEARLY) | 5 मार्च 21 5-Mar-21 | 8 दिसंबर 24 8-Dec-24 | 6.50% | 10,00,000 |
| 6 | युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank) | FDR NO. 036223030000407 (B.G. 03622IGL0003321) | 29 जून 21 29-Jun-21 | 29 जून 27 29-Jun-27 | 5.60% | 3,00,000 |
| 7 | युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank) | TDR 036223030001938 (BG NO.03622IGL0000423) | 12 जनवरी 23 12-Jan-23 | 12 जनवरी 25 12-Jan-25 | 6.30% | 1,00,00,000 |
| 8 | बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA, VASCO | BG NO.1000IPEBG230067 | 28 दिसंबर 23 28-Dec-23 | 28 दिसंबर 24 28-Dec-24 | 7.25% | 2,18,75,000 |
| 9 | एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO | TDR 40448862092 | 17 सितंबर 23 17-Sep-23 | 17 सितंबर 24 17-Sep-24 | 6.80% | 10,00,000 |
| एक वर्ष और उससे उपर / ONE YEAR AND ABOVE | | | | | | 4,41,02,469 |
| 1 | भारतीय जीवन बीमा निगम LIFE INSURANCE CORPORATION OF INDIA | INVESTMENT TILL 31-03-2024 | — | — | — | 1,14,12,33,888 |
| एक वर्ष से कम / LESS THAN ONE YEAR | | | | | | 1,14,12,33,888 |
| कुल / TOTAL | | | | | | 1,18,53,36,357 |

कर्मचारी कल्याण निधि 2023-24

EMPLOYEES WELFARE FUND 2023-24

| क्रम सं. | निवेशिती | प्रमाणपत्र/टीडीआर सं. | निवेश की तारीख | परिपक्वता तारीख | ब्याज दर | निवेशित राशि (₹) |
|--------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|---------------------|
| Sl. No. | Investee | Certificate / TDR No. | Date of Investment | Maturity Date | Interest Rate | Amount Invested (₹) |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1 | केनरा बैंक CANARA BANK | 395003030026601 - 695923 | 26-अप्रैल-23 26-Apr-23 | 26-अप्रैल-24 26-Apr-24 | 7.00% | 15,00,000 |
| कुल / TOTAL | | | | | | 15,00,000 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 तक का छुट्टी नकदीकरण निधि निवेश

LEAVE ENCASHMENT FUND INVESTMENTS AS ON 31 MARCH, 2024

| विवरण Particulars | राशि (₹) Amount (₹) |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| दि. 01-04-2023 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2023 | |
| भारतीय जीवन बीमा निगम / The L.I.C of India | 22,93,98,531 |
| जोड़: / Add: | |
| वर्ष 2023-24 के दौरान जोड़ / Additions During 2023-24 | 1,84,176 |
| वर्ष 2023-24 के दौरान अर्जित निवल ब्याज / Net Interest Earned During 2023-24 | 1,67,90,340 |
| घटाइए : / Less: | |
| कटौती किए गए निधि प्रबंधन प्रभार / Fund Management Charges Deducted | 12,64,209 |
| दि. 31-03-2024 को इति शेष / CLOSING BALANCE AS ON 31/03/2024 | 24,51,08,838 |

सामान्य बीमा निधि निवेश 2023-24

GENERAL INSURANCE FUND INVESTMENTS AS ON 31 MARCH, 2024

| विवरण Particulars | राशि (₹) Amount (₹) |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| दि. 01-04-2023 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2023 | |
| भारतीय जीवन बीमा निगम / The L.I.C of India | 19,49,99,806 |
| जोड़: / Add: | |
| वर्ष 2023-24 के दौरान जोड़ / Additions During 2023-24 | 26,94,993 |
| वर्ष 2023-24 के दौरान अर्जित निवल ब्याज / Net Interest Earned During 2023-24 | 1,53,48,223 |
| दि. 31-03-2024 को इति शेष / CLOSING BALANCE AS ON 31/03/2024 | 21,30,43,022 |

वर्ष 2023-24 के लिए वित्त विभाग भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2024

| क्रम सं. | निवेशिती | प्रमाणपत्र / टीडीआर सं. | निवेश की तारीख | परिपक्वता तारीख | ब्याज दर | निवेशित राशि (₹) |
|----------|---------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| Sl. No. | Investee | Certificate / TDR No. | Date of Investment | Maturity Date | Interest Rate | Amount Invested (₹) |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| 1 | गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL 2028 | IN1520180119 | 18-Sep-18 | 19-Sep-28 | 8.70% | 7,34,70,000 |
| 2 | तमीलनाडू एसडीएल 2026 / TAMIL NADU SDL 2026 | IN3120180127 | 18-Sep-18 | 19-Sep-26 | 8.72% | 9,16,00,000 |
| 3 | गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL 2028 | IN1520180143 | 10-Oct-18 | 10-Oct-28 | 8.65% | 5,00,00,000 |
| 4 | तमीलनाडू एसडीएल 2028 / TAMIL NADU SDL 2028 | IN3120180143 | 10-Oct-18 | 10-Oct-28 | 8.68% | 5,00,00,000 |
| 5 | गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL 2028 | IN1520180150 | 17-Oct-18 | 17-Oct-28 | 8.60% | 7,00,00,000 |
| 6 | आन्ध्र प्रदेश एसडीएल 2032 / ANDHRA PRADESH SDL 2032 | IN1020180296 | 17-Oct-18 | 17-Oct-32 | 8.60% | 10,00,00,000 |
| 7 | उत्तर प्रदेश एसडीएल 2028 / UTTAR PRADESH SDL 2028 | IN3320180091 | 19-Dec-18 | 19-Dec-28 | 8.19% | 6,00,00,000 |
| 8 | उत्तर प्रदेश एसडीएल 2029 / UTTAR PRADESH SDL 2029 | IN3320180174 | 6-Mar-19 | 6-Mar-29 | 8.43% | 5,00,00,000 |
| 9 | पंजाब एसडीएल 2029 / PUNJAB SDL 2029 | IN2820180155 | 20-Mar-19 | 20-Mar-29 | 8.23% | 19,00,00,000 |
| 10 | कर्नाटक एसडीएल 2029 / KARNATAKA SDL 2029 | IN1920180214 | 20-Mar-19 | 20-Mar-29 | 8.16% | 7,88,80,000 |
| 11 | गुजरात एसडीएल 2029 / GUJARAT SDL 2029 | IN1520180333 | 20-Mar-19 | 20-Mar-29 | 8.14% | 7,09,10,000 |
| 12 | हरियाणा एसडीएल 2028 / HARYANA SDL 2028 | IN1620180035 | 20-Mar-19 | 4-Jul-28 | 8.57% | 10,00,00,000 |
| 13 | राजस्थान एसडीएल 2029 / RAJASTHAN SDL 2029 | IN2920190013 | 10-Apr-19 | 10-Apr-29 | 8.12% | 5,00,00,000 |
| 14 | पश्चिम बंगाल एसडीएल 2029 / WEST BENGAL SDL 2029 | IN3420190131 | 27-Nov-19 | 27-Nov-29 | 7.19% | 5,00,00,000 |
| 15 | पश्चिम बंगाल एसडीएल 2030 / WEST BENGAL SDL 2030 | IN3420200013 | 28-Apr-20 | 29-Apr-30 | 6.85% | 2,53,00,000 |
| 16 | राजस्थान एसडीएल 2030 / RAJASTHAN SDL 2030 | IN2920200044 | 5-May-20 | 6-May-30 | 6.71% | 1,09,50,000 |
| 17 | उत्तर प्रदेश एसडीएल 2031 / UTTAR PRADESH SDL 2031 | IN3320210054 | 28-Jul-21 | 28-Jul-31 | 6.99% | 5,00,00,000 |
| 18 | पश्चिम बंगाल एसडीएल 2036 / WEST BENGAL SDL 2036 | IN3420210152 | 6-Oct-21 | 6-Oct-36 | 7.05% | 10,00,00,000 |
| 19 | कर्नाटक एसडीएल 2033 / KARNATAKA SDL 2033 | IN1920210169 | 15-Dec-21 | 15-Dec-33 | 6.89% | 5,00,00,000 |
| 20 | तेलंगाना एसडीएल 2036 / TELANGANA SDL 2036 | IN4520210258 | 9-Feb-22 | 9-Feb-36 | 7.37% | 3,00,00,000 |
| 21 | उत्तर प्रदेश एसडीएल 2032 / UTTAR PRADESH SDL 2032 | IN3320220038 | 4-Oct-22 | 4-Oct-32 | 7.81% | 5,00,00,000 |
| 22 | आन्ध्र प्रदेश एसडीएल 2033 / ANDHRA PRADESH SDL 2033 | IN3320220038 | 5-Apr-23 | 5-Apr-33 | 7.71% | 5,00,00,000 |
| 23 | हुडको 2029 / HUDCO 2029 | INE031A08699 | 19-Mar-19 | 15-Mar-29 | 8.41% | 30,00,00,000 |
| 24 | आरईसीएल 2028 / RECL 2028 | INE020B08AY3 | 19-Mar-19 | 24-Mar-28 | 8.01% | 5,00,00,000 |
| 25 | आरईसीएल जीओआई-VII सिरिज 2029 / RECL GOI-VII SERIES 2029 | INE020B08BO2 | 22-Mar-19 | 25-Mar-29 | 8.30% | 25,00,00,000 |
| 26 | नाबार्ड 8.42% / NABARD 8.42% | INE261F08BA2 | 26-Apr-19 | 13-Feb-29 | 8.42% | 30,00,00,000 |
| 27 | हुडको 8.41% / HUDCO 8.41% | INE031A08699 | 26-Apr-19 | 15-Mar-29 | 8.41% | 5,00,00,000 |
| 28 | पीएनबी बॉन्ड सिरिज XXII / PNB BOND SERIES XXII | INE160A08167 | 14-Oct-20 | 14-Oct-30 | 7.25% | 2,00,00,000 |
| 29 | एसबीआई लिक्विड फंड / SBI LIQUID FUND | | | | | 1,14,46,860 |
| | कुल / TOTAL | | | | | 2,43,25,56,860 |

वार्षिक लेखा 2023-24 ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| अनुसूची - 5 SCHEDULE - 5 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| आय / INCOME | | |
| नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार / CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES | | |
| नौभार और भंडारण प्रभार (केन्टेनर को छोड़कर) Handling and Storage Charges (excluding Containers) | 55,88,42,686 | 34,43,76,451 |
| गोदामों में नौभार का भंडारण Storage of Goods in Warehouses | 3,52,960 | 68,34,151 |
| क्रेन प्रभार / Cranage | 8,54,767 | 14,52,343 |
| पेट्रोलियम तेल और स्नेहक संभलाई प्रभार Petroleum Oil & Lubricants Handling Charges | 38,20,76,636 | 35,65,72,534 |
| कंटेनर संभलाई हेतु प्रभार (कंटेनराइज्ड नौभार सहित) Charges for Container Handling (including Containerised Cargo) | 2,49,284 | 1,01,58,690 |
| क्रूज पैसेंजर प्रभार / Cruise Passenger Charges | 4,04,77,116 | 2,91,04,417 |
| बीओटी संविदा से आय Income from BOT contracts | 67,20,69,752 | 61,08,34,575 |
| विविध आय Miscellaneous Income | 3,93,59,097 | 3,10,72,247 |
| उप जोड़ / Sub Total | 1,69,42,82,298 | 1,39,04,05,408 |

| अनुसूची - 6 SCHEDULE - 6 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| पत्तन और गोदी प्रभार PORT & DOCK CHARGES | | |
| फ्लोटिला किराया / Hire of Flotilla | 6,65,75,246 | 8,40,80,015 |
| घाट किराया प्रभार / Berth Hire Charges | 57,88,22,296 | 48,91,00,354 |
| क्रूज जहाज प्रभार / Cruise Vessels charges | 2,34,26,725 | 1,40,83,076 |
| पट्टेकृत घाट पर प्रीमियम / Premium on Leased Berths | 9,26,32,511 | 9,26,32,511 |
| पत्तन देय राशि / Port Dues | 51,11,46,042 | 42,29,16,005 |
| पायलट कार्य शुल्क / Pilotage Fees | 1,00,62,97,419 | 75,90,83,551 |
| नौवहन के लिए जलापूर्ति / Water Supply to Shipping | 1,07,05,451 | 1,25,26,168 |
| बीओटी संविदा से आय (एएमपीटीपीएल) / Income from BOT contract (AMPTPL) | 5,27,48,841 | 4,83,73,348 |
| विविध आय / Miscellaneous Income | 12,04,035 | 16,88,590 |
| उप जोड़ / Sub Total | 2,34,35,58,566 | 1,92,44,83,618 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| अनुसूची - 7 SCHEDULE - 7 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS | | |
| कर्षण प्रभार Haulage Charges | 82,15,91,685 | 70,25,90,850 |
| टर्मिनल प्रभार Terminal Charges | 45,05,98,269 | 37,68,60,495 |
| विविध वसूलियां Miscellaneous Recoveries | 26,27,541 | 24,33,126 |
| उप जोड़ / Sub Total | 1,27,48,17,495 | 1,08,18,84,471 |

| अनुसूची - 8 SCHEDULE - 8 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| संपदा किराए ESTATE RENTALS | | |
| भूमि का किराया Rent from Lands | 10,74,15,930 | 4,22,09,989 |
| इमारतों का किराया Rent from Buildings | 5,60,86,578 | 5,84,61,888 |
| पट्टेकृत भूमि पर प्रीमियम Premium on Leased Land | 7,81,325 | 7,81,325 |
| लाइसेंस शुल्क (एसडब्ल्यूपीएल) Licence Fees (SWPL) | 9,33,17,424 | 8,93,60,701 |
| लाइसेंस शुल्क (एएमपीटीपीएल) Licence Fees (AMPTPL) | 7,88,80,319 | 7,69,52,337 |
| विविध आय Miscellaneous Income | 1,61,10,506 | 1,37,99,733 |
| उप जोड़ / Sub Total | 35,25,92,082 | 28,15,65,973 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| अनुसूची - 9 SCHEDULE - 9 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| व्यय / EXPENDITURE | | |
| नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार CARGO HANDLING AND STORAGE CHARGES | | |
| शेडों और घाटों में सामान्य नौभार की संभलाई और भंडारण Handling and Storage of General Cargo at Sheds & Wharves | 21,37,83,381 | 23,17,63,266 |
| क्रेनों का परिचालन व अनुरक्षण Operation & Maintenance of Cranes | 5,44,86,527 | 3,89,24,731 |
| अयस्क संभलाई संयंत्र, घाट सुविधाएं अनुषंगिक सुविधाएं और सामान्य सुविधाएं Ore Handling Plant, Berthing, Ancilliary & General Facilities | 12,39,07,689 | 12,20,89,815 |
| बिजली संस्थापन और बिजली प्रभार Electricity Installation & Energy Charges | 6,97,11,667 | 7,24,55,394 |
| प्रचालन व्यय Operational Expenses | 41,79,58,022 | 40,13,86,565 |
| अवमूल्यन Depreciation | 4,31,95,677 | 4,01,14,102 |
| उप जोड / Sub Total | 92,30,42,963 | 90,67,33,873 |

| अनुसूची - 10 SCHEDULE - 10 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING | | |
| घाट लगाना और मूरिंग / Berthing & Mooring | 32,71,27,145 | 33,65,30,748 |
| पायलट कार्य और नौकर्षण / Pilotage and Towing | 5,34,20,012 | 5,32,67,214 |
| शुल्क गोदीकरण प्रभार / Dry Docking Charges | — | 5,786 |
| जलापूर्ति / Water Supply | 7,83,28,359 | 7,92,62,680 |
| अग्नि शमन / Fire Fighting | 4,77,18,499 | 4,56,33,617 |
| निकर्षण और समुद्री सर्वेक्षण / Dredging and Marine Survey | 20,80,32,740 | 16,44,16,590 |
| नौसंचालन साधनों का प्रचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Navigational Aids | 2,54,67,787 | 1,90,21,657 |
| गोदी, बंदरगाह दीवारों और समुद्री संरचनाओं का अनुरक्षण Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures | 82,14,576 | 41,56,458 |
| प्रचालन व्यय / Operational Expenses | 2,74,67,841 | 2,58,79,556 |
| प्रशासन एवं सामान्य व्यय / Administration & General Expenses | 10,64,34,164 | 10,34,89,184 |
| अवमूल्यन / Depreciation | 6,01,66,421 | 14,39,01,213 |
| उप जोड / Sub Total | 94,23,77,544 | 97,55,64,703 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| अनुसूची - 11 SCHEDULE - 11 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| रेल कामकाज RAILWAY WORKING | | |
| रेल इंजिन, माल डिब्बों आदि का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc. | 22,18,60,282 | 8,19,99,366 |
| स्थाई रेलपथ, सिग्नल और इन्टर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण Maintenance of Permanent Way, Signal and Inter-Locking Facilities | 1,86,00,438 | 1,48,57,766 |
| यार्ड और साइडिंग्स का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Yards and Sidings | 7,09,61,331 | 7,74,15,899 |
| प्रचालन व्यय Operational Expenses | 1,23,39,500 | 1,54,16,657 |
| अवमूल्यन Depreciation | 4,00,81,664 | 3,98,37,564 |
| उप जोड़ / Sub Total | 36,38,43,215 | 22,95,27,252 |

| अनुसूची - 12 SCHEDULE - 12 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| किराये योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS AND BUILDINGS | | |
| संपदा प्रचालन और अनुरक्षण व्यय Estate Operation & Maintenance Expenses | 6,22,46,167 | 5,30,23,284 |
| प्रचालन व्यय Operational Expenses | 4,06,66,921 | 4,69,21,999 |
| अवमूल्यन Depreciation | 59,54,624 | 61,30,063 |
| उप जोड़ / Sub Total | 10,88,67,712 | 10,60,75,346 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| अनुसूची - 13 SCHEDULE - 13 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| प्रबन्ध और सामान्य प्रशासन व्यय MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES | | |
| प्रबन्ध और सचिवीय व्यय / Management & Secretarial Expenses | 13,30,34,391 | 13,32,46,339 |
| चिकित्सा व्यय / Medical Expenses | 20,58,45,039 | 19,28,51,358 |
| स्टोर कीर्पिंग / Store Keeping | 4,18,49,389 | 4,23,77,662 |
| लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing | 20,08,58,396 | 16,92,54,943 |
| प्रशासनिक कार्यालय पर व्यय / Expenditure on Administrative Office | 41,43,612 | 13,22,582 |
| टेलिफोन व्यय / Telephone Expenses | 79,86,535 | 83,37,970 |
| इंजीनियरी और कार्यशाला उपरी खर्च/ Engineering & Workshop overheads | 2,19,50,992 | 1,70,20,020 |
| फुटकर व्यय / Sundry Expenses | 41,71,364 | 34,12,405 |
| विधि व्यय / Legal expenses | 98,91,006 | 1,34,22,792 |
| अवमूल्यन / Depreciation | 3,83,93,397 | 3,73,11,071 |
| उप जोड़ / Sub Total | 66,81,24,121 | 61,85,57,142 |

| अनुसूची - 14 SCHEDULE - 14 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME | | |
| सामान्य निधि निवेशों पर ब्याज आय Interest Income on General Fund Investments | 6,95,41,669 | 4,32,21,278 |
| कर्मचारियों के अग्रिमों पर ब्याज Interest on Staff Advances | 2,82,689 | 5,09,541 |
| पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री / निपटान पर लाभ Profit on Sale / Disposal of Capital Assets | 26,24,916 | 1,55,102 |
| आस्थगित आय - प्राप्त अनुदान Deferred Income - Grants Received | 6,49,94,597 | 11,30,91,189 |
| जब्त जमा Forfeited Deposits | 6,97,272 | 31,800 |
| काम में न आनेवाले सामान की बिक्री Sale of Unserviceable Material | 1,92,12,080 | 2,49,041 |
| विलंब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payments | 1,02,57,834 | 21,64,478 |
| फुटकर प्राप्ति Sundry Receipts | 2,58,85,746 | 2,21,76,748 |
| उप जोड़ / Sub Total | 19,34,96,803 | 18,15,99,177 |

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

| अनुसूची - 15 SCHEDULE - 15 | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES | | |
| बैंक प्रभार Bank Charges | 4,03,369 | 1,79,285 |
| ऋणों पर ब्याज Interest on Loans | — | 68,56,165 |
| सेवानिवृत्ति लाभ Retirement Benefits | 1,83,31,02,662 | 1,64,23,73,979 |
| अनुग्रह पूर्वक अदायगी (एसवीआरएस) Ex-Gratia Payments (SVRS) | 16,11,05,781 | — |
| कर्मचारियों के पीएफआरडीए में अंशदान Contribution to Employees PFRDA | 2,17,56,648 | 1,93,63,604 |
| कर्मचारी कल्याण व्यय Employees Welfare Expenses | 13,52,769 | 3,00,261 |
| अचल परिसम्पत्तियों के निपटान पर हानि Loss on Disposal of Fixed Assets | 25,30,340 | — |
| सेवानिवृत्त कर्मचारियों को अर्जित छुट्टी का नकदीकरण E.L. Encashment of Retired Employees | 8,55,04,397 | 4,86,64,913 |
| विलम्ब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payment | 17,22,92,030 | 16,324 |
| परिसंपत्तियों की हानि के लिए प्रावधान Provision for Impairment loss on Assets | 1,04,38,307 | — |
| संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Provision for Doubtful Debts | 6,70,50,207 | 8,39,32,312 |
| धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान Provision for Slow/Non Moving Inventories | 66,094 | — |
| पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Pension Trust Fund | 54,93,27,834 | 17,03,41,350 |
| ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Gratuity Trust Fund | 8,44,90,997 | 10,87,77,989 |
| ईएल नकदीकरण निधि में अंशदान Contribution to E.L. Encashment Fund | — | — |
| विविध व्यय Miscellaneous Expenses | 13,52,460 | 4,67,65,163 |
| उप जोड़ / Sub Total | 2,99,07,73,895 | 2,12,75,71,345 |

वार्षिक लेखा 2023-24 / ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

कैश फ्लो 2023-24

CASH FLOW 2023-24

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

| | 2023-24 | 2022-23 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| क. कैश फ्लो प्रचालन क्रियाकलाप | | |
| A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES | | |
| निवल अधिशेष / हानि NET SURPLUS / LOSS | (1382.82) | (1040.91) |
| निम्नलिखित के लिए समायोजन ADJUSTMENTS FOR | | |
| असाधारण वस्तु Extra Ordinary Item | — | — |
| अवमूल्यन Depreciation | 1877.92 | 2672.94 |
| परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि (निवल) Profit / Loss on Sale of Assets (Net) | (0.95) | (1.55) |
| आस्थगित आय Deferred Income | (649.95) | (1130.91) |
| निवेश पर ब्याज Interest on Investment | (695.42) | (432.21) |
| ऋण पर ब्याज Interest on loan | — | 68.56 |
| कार्यशील पूंजी परिवर्तनों से पहले प्रचालन लाभ/हानि Operating Profit / Loss before Working Capital changes | (851.22) | 135.92 |
| कार्यशील पूंजी समायोजन WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS | | |
| सामान सूचियां Inventories | (5.37) | 71.55 |
| फुटकर लेनदार Sundry Debtors | (861.37) | 984.52 |
| प्रोद्भूत ब्याज/अग्रिम तथा नामे शेष Accrued Interest / Advances & Debit Balances | (2569.10) | (3766.09) |
| चालू देयताएं एवं प्रावधान Current Liabilities & Provisions | 3983.57 | 1901.70 |
| कुल कार्यशील पूंजी समायोजन Total Working Capital Adjustments | 547.73 | (808.32) |
| प्रचालन क्रियाकलापों से निवल कैश फ्लो Net Cash Flow from Operating Activities | (303.49) | (672.40) |

वार्षिक लेखा 2023-24 / ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

कैश फ्लो 2023-24

CASH FLOW 2023-24

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

| | 2023-24 | 2022-23 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| ख. निवेशित क्रियाकलापों से कैश फ्लो | | |
| B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES | | |
| अचल परिसम्पत्तियों की बिक्री Sale of Fixed Assets | 26.25 | 1.55 |
| योजना तथा गैर योजनागत व्यय (चालू कार्यों में पूंजीकृत ब्याज छोड़कर) Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP) | (1897.57) | (804.67) |
| बीमा/कल्याण/निलंब/नकदीकरण/सीएसआर निधि Insurance/Welfare/Encashment/CSR Funds | (267.08) | 61.36 |
| निवेश Investments | (6511.85) | (398.91) |
| प्राप्त ब्याज Interest received | 782.92 | 584.36 |
| निवेशित क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Investing Activities | (7867.33) | (556.31) |
| ग. वित्तीय क्रियाकलापों से कैश फ्लो | | |
| C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES | | |
| प्राप्त अनुदान 1) Grants Received | 8126.08 | 2205.53 |
| लिया गया / अदा किया गया ऋण 2) Loans Availed/Repaid | — | (1000.00) |
| ऋण पर ब्याज (चालू कार्यों में पूंजीगत ब्याज सहित) 3) Interest on Loans (Incl. Interest Capitalised to WIP) | — | (68.56) |
| वित्तीय क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Financing Activities | 8126.08 | 1136.97 |
| घ. नकद / निवेश (क + ख + ग) D. CASH / INVESTMENT (A+B+C) | (44.74) | (91.74) |
| ङ. नकद अथशेष E. OPENING BALANCE OF CASH | 15955.56 | 16047.30 |
| नकद इतिशेष CLOSING BALANCE OF CASH | 15910.82 | 15955.56 |
| वृद्धि / (कमी) INCREASE / (DECREASE) | (44.74) | (91.74) |

वार्षिक लेखा 2023-24 / ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

लाभ तथा हानि लेखा पर टिप्पणी
NOTES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT

| क्रम सं. / Si. No. | विवरण / PARTICULARS | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| A | निम्नलिखित मदों पर किया गया व्यय अलग से दर्शाया गया है Expenditure incurred on the following items is disclosed separately | | |
| 1 | भण्डार तथा पुर्जों की खपत Consumption of Stores and Spare Parts | 4,48,20,825 | 4,31,00,869 |
| 2 | पावर तथा इंधन Power and Fuel | 14,37,60,398 | 16,72,64,380 |
| 3 | भवनों की मरम्मत तथा सिविल अनुरक्षण Repairs to Buildings & Civil maintenance | 8,81,23,646 | 6,13,86,807 |
| 4 | संयंत्र तथा मशीनरी की मरम्मत तथा अनुरक्षण Repairs & maintenance of Plant & Machinery | 8,27,23,839 | 3,46,53,643 |
| 5 | वेतन, मजदूरी तथा बोनस Salaries, Wages and Bonus | 1,55,33,85,132 | 1,54,84,86,916 |
| 6 | निधियों में अंशदान Contribution to Funds | | |
| | पीएफआरडीए a) PFRDA | 2,17,56,648 | 1,93,63,604 |
| | पेन्शन ट्रस्ट निधि b) Pension Trust Fund | 54,93,27,834 | 17,03,41,350 |
| | ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि c) Gratuity Trust Fund | 8,44,90,997 | 10,87,77,989 |
| | ईएल नकदीकरण निधि d) EL Encashment Fund | — | — |
| 7 | कामगार तथा कर्मचारी कल्याण व्यय Workmen and Staff Welfare Expenses | 31,40,969 | 5,97,826 |
| 8 | बीमा Insurance | 2,00,61,059 | 1,90,43,256 |
| 9 | दर तथा कर जिसमें आय पर कर शामिल नहीं है Rates and Taxes, excluding Taxes on Income | 48,52,752 | 37,37,318 |
| 10 | विविध व्यय Miscellaneous Expenses | 1,38,384 | 1,00,516 |
| 11 | निवेशों, व्यापार निवेश, अन्य निवेशों से प्राप्त आय राशि The amount of Income from Investments, Trade Investment, Other Investments | 6,95,41,669 | 4,32,21,278 |
| 12 | अग्रिमों पर ब्याज देने के फलस्वरूप प्राप्त अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances | 2,82,689 | 5,09,541 |
| 13 | विविध आय Miscellaneous Income | 2,58,85,746 | 2,21,76,748 |
| 14 | मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड से प्राप्त लाभांश Dividends received from M/s. Goa Shipyard Ltd. | 14,68,437 | 10,98,215 |

| क्रम सं. SI. No. | विवरण / PARTICULARS | चालू वर्ष 2023-24 CURRENT YEAR 2023-24 ₹ | पिछला वर्ष 2022-23 PREVIOUS YEAR 2022-23 ₹ |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 15 | लेखा परीक्षकों को भुगतान की गई/देय राशि Amount paid/payable to Auditors लेखापरीक्षक - सीएजी को किया गया भुगतान a) Payment made for Auditors - CAG कराधान/प्रबंध सेवाओं में सलाहकार के रूप में लेखा परीक्षक को किया गया भुगतान b) Payment made to Auditor as Adviser in Taxation/Management Services लेखा परीक्षक - आंतरिक लेखा परीक्षा, विशेष लेखा परीक्षक (मेसर्स एएमपीटीपीएल) व पेन्शन व ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि की संविधिक लेखा परीक्षा पर किया गया भुगतान c) Payment made to Auditors - Internal Audit, Special Audit (M/s.AMPTPL) & Statutory Audit of Pension & Grauity Trust Fund | 57,00,000 5,35,000 1,23,167 | 50,00,000 5,35,000 1,23,167 |
| | लाभ तथा हानि लेखा को निम्नलिखित जानकारी सहित टिप्पणी के रूप में प्रस्तुत किया जाए B The Profit and Loss account shall contain by way of note the following information. वर्ष के दौरान सीआईएफ आधार पर आयात (पुर्जे) का मूल्य 1 Value of Imports (Spare Parts) on CIF basis during the year अंशदान के कारण विदेशी मुद्रा में व्यय 2 Expenditure in Foreign Currency on account of Subscriptions | — — | — — |
| | टनेज का उल्लेख करते हुए जहाज/नौभार की संभलाई के लिए पत्तन की संस्थापित तथा वास्तविक क्षमता C The Installed and Actual Capacity of the Port to handle Ships/Cargo specifying the Tonnage. संस्थापित क्षमता 1 Installed Capacity संभलाए गए जहाजों की संख्या 2 No. of Vessels Handled संभलाई गई यातायात (लाख टनों में) 3 Traffic Handled (in Lakh Tonnes) | 43.75 454 206.28 | 43.75 384 173.34 |
| | पत्तन कर्मचारियों की संख्या संबंधी विवरण D Details of Staff Strength at the Port कर्मचारियों की श्रेणी - प्रथम तथा द्वितीय (संख्या में) 1 Class of Employees - I & II (in nos.) कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (संख्या में) 2 Class of Employees - III & IV (in nos.) | 145 890 | 151 1,059 |
| | इन पर किए गए पत्तन व्यय का विवरण E Details of Port Expenditure incurred thereon कर्मचारियों की श्रेणी - प्रथम तथा द्वितीय (₹ में) 1 Class of Employees - I & II (in ₹) कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (₹ में) 2 Class of Employees - III & IV (in ₹) | 31,67,62,598 1,23,66,22,534 | 32,16,50,588 1,22,68,36,328 |

वार्षिक लेखा 2023-24
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. **लेखा आधार :** रिपोर्टाधीन वित्तीय अवधि के लिए आय तथा व्यय और वित्तीय विवरणियों की तारीख को संभाव्य देयताओं का प्रावधान करने के पश्चात मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण, ऐतिहासिक लागत परिपाटी को अपनाते हुए प्रोद्भूत आधार पर अपना लेखा रखता है ।
1. **BASIS OF ACCOUNTING :** The Mormugao Port Authority maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention after making provisions for income & expenditure for the financial period under report and contingent liabilities as on the date of financial statements.
2. **सामान सूची :** सामान - सूची में मुख्यतया खुदरा बीमा, निर्माण सामग्री, भण्डार, उपस्कर, उपकरण आदि पुर्जे शामिल है और भारत औसतन लागत पर इनकी वास्तविक लागत के आधार पर मूल्यांकन किया जाता है। धीमी/अचल सम्पत्ति के लिए प्रावधान किया गया है।
2. **INVENTORY :** The inventory mainly consists of spares including insurance spares, construction materials, stores, tools, equipments etc. and are valued at actual cost on weighted average cost basis. Provision is made in respect of slow / non-moving inventory.
3. **मूल्यहास :** मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण मूल्यहास के संबंध में पोत परिवहन, सड़क परिवहन तथा राजमार्ग (एमएसआरटीएच) मंत्रालय के अपने पत्र सं. पीआर 14019/5/2003- पीजी दिनांक 14 मार्च 2005 के तहत जारी निर्देशों/दिशानिर्देशों के अनुसरण में परिसम्पत्तियों के आर्थिक उपयोगकाल के आधार पर सरल पद्धति अपनाता है। वित्तीय वर्ष 2016-17 के दौरान पत्तन ने कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची-II के प्रावधानों को अपनाते हुए परिसम्पत्तियों के उपयोग-काल के आधार पर मूल्यहास का प्रावधान किया है। वर्ष के दौरान जोड़ी गई अचल परिसम्पत्तियों के संबंध में मूल्यहास की गणना अनुपात रूप से परिसम्पत्तियों का उपयोग करने की तारीख से किया गया है।
3. **DEPRECIATION :** The Mormugao Port Authority has been following the straight-line method of depreciation based on the economic life of assets in accordance with the directives/guidelines issued by Ministry of Shipping, Road Transport & Highways (MSRTH) vide their letter no. PR-14019/5/2003-PG dated 14th March 2005. During the financial year 2016-17, the Port has adopted provisions of Schedule II of the Companies Act, 2013 and has accordingly provided depreciation on the basis of useful life of an asset. In case of fixed assets added during the year, depreciation has been computed proportionately from the date asset has been put to use.
4. **राजस्व नियतीकरण :** जहाज सम्बद्ध, नौभार सम्बद्ध तथा रेल्वे सम्बद्ध सेवाओं का राजस्व सेवा कार्य पूरा करने पर नियत किया जाता है। किराए योग्य सम्पदा से प्राप्त राजस्व को समय आधार पर नियत किया जाता है। राजस्व को सेवा कर निवल के रूप में और छूट/प्रोत्साहन राशि निवल के रूप में लाभ तथा हानि लेखा में दर्शाया गया है। राजस्व वहाँ नियत होता है जहाँ आकलन तथा वसूली के मामले में कोई अनिश्चितता नहीं है। आकलन अथवा वसूली के मामले में जहाँ अनिश्चितता है वहाँ राजस्व नियतीकरण को तब तक आस्थगित रखा जाता है जब तक ऐसी अनिश्चितता को निपटाया नहीं जाता है। संदिग्ध ऋणों का प्रावधान, लेनदारों की कालगणना के आधार पर किया जाता है। जहाज सम्बद्ध प्रभारों को यूएसडी में अंकित किया जाता है और जहाज के आगमन की तारीख को लागू विनिमय दर पर भारतीय मुद्रा में वसूल किया जाता है। निवेश/जमा पर ब्याज को समय आधार पर नियत किया जाता है। नौभार हेतु भंडारण प्रभारों को स्टोर किए गए नौभार की मात्रा के अनुसार नियत किया जाता है।
4. **REVENUE RECOGNITION :** Revenue on Vessel Related Services, Cargo Related Services and Railway Services are recognized on completion of service. Revenue from rentable estate is recognized on time basis. Revenue is presented net of service tax and is net of rebates/incentives in Profit and Loss Account. Revenue is recognised where there is no uncertainty as to measurement and collectability of consideration. Where there is uncertainty as to measurement or collectability revenue recognition is postponed until such uncertainty is resolved. The provision for doubtful debts is made on the basis of debtors ageing. Vessel Related Charges are denominated in USD and collected in Indian rupees as per the exchange rate on the date of arrival of vessel. Interest on Investments/deposits is recognised on time basis. Storage charges for cargo has been recognised on quantum of cargo stored.

5. **स्थाई परिसम्पत्तियां :** स्थाई परिसम्पत्तियों को अवमूल्यन तथा हास घटाते हुए लागत में वर्णित किया है। बही में स्थाई परिसम्पत्तियां, निर्माण/अर्जन की वास्तविक लागत, जिसमें शुल्को, करों तथा परिसम्पत्तियों का अपेक्षित प्रयोग हेतु कार्य में लाने में लगी प्रत्यक्ष लागत भी शामिल है, के अनुसार वर्णित है। परियोजना कार्यान्वयन में हुए राजस्व व्यय को जहां तक कि वे परियोजना/परिसम्पत्तियों के साथ सीधे चिन्हित न किए गए हो, स्थाई परिसम्पत्तियों की लागत से अलग रखा गया है। वर्ष के दौरान निपटाई गई परिसम्पत्तियों को बही में से हटाया गया है। स्थायी परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर प्राप्त लाभ/हानि वित्त व विविध आय/व्यय के अन्तर्गत लाभ तथा हानि लेखा में उल्लिखित है।
5. **FIXED ASSETS :** The Fixed Assets are stated at cost less depreciation and impairments. Fixed Assets in the Books are based on actual cost of construction/acquisition including duties, taxes and direct costs attributable to bring the assets to its working condition for its intended use. The revenue expenses incurred for project implementation unless they are directly identifiable with the projects/assets are excluded from the cost of fixed assets. The assets disposed during the year have been deleted from the Books. The profit/Loss on sale/disposal of fixed assets are accounted for in the profit and loss account under Finance & Miscellaneous Income/Expenses.
6. **निवेश :** निवेश को लागत पर मूल्यांकित किया गया है। निवेश को उसकी अवधि के आधार पर चालू तथा दीर्घकालिक निवेश में वर्गीकृत किया गया है।
6. **INVESTMENTS :** Investments are valued at Cost. Investments are classified into Current and Long term Investments based on the periodicity of investment.
7. **भूमि के पट्टे पर प्रीमियम :** दीर्घकालिक पट्टाधारी से भूमि के पट्टे पर प्राप्त प्रीमियम को पट्टा अवधि के दौरान परिशोधित किया गया है।
7. **PREMIUM ON LEASE OF LAND:** The premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period.
8. **आय पर कर :** कर व्यय में चालू तथा आस्थगित कर शामिल है। चालू कर का मापन भारतीय आयकर अधिनियम के अनुसरण में कर प्राधिकारी को भुगतान की जानेवाली अपेक्षित राशि के अनुसार किया जाता है। आस्थगित करों में वर्ष के दौरान कर योग्य आय तथा लेखाबद्ध आय की चालू वर्ष की समय भिन्नता तथा पिछले वर्षों की परिवर्तन समय भिन्नता का प्रभाव दर्शित होता है।
आस्थगित कर का मापन कर दरमानों तथा अधिनियमित कानून अथवा बाद में तुलनपत्र की तारीख को अधिनियमित कानूनों के आधार पर किया जाता है। आस्थगित कर परिसम्पत्तियों की तभी पहचान की जाती है जब इस बात की तर्कसंगत निश्चितता है कि भविष्य में पर्याप्त कर योग्य आय प्राप्त होगी जिसके मद्दे ऐसे आस्थगित कर परिसम्पत्तियों की प्राप्ति की जा सके। ऐसी स्थिति में जब पत्तन प्राधिकरण में असमंजित अवमूल्यन या अग्रेनीत कर हानि है तो आस्थगित कर परिसम्पत्तियों की पहचान तभी होगी जब विश्वसनीय सबूत के आधार पर पक्का विश्वास हो जाए कि उसे अगले कर योग्य लाभ से प्राप्त किया जा सकेगा। आस्थगित कर परिसम्पत्ति की प्रत्येक तुलनपत्र तारीख को समीक्षा की जाती है।
8. **TAXES ON INCOME:** Tax expense comprises of current and deferred tax. Current tax is measured at the amount expected to be paid to the tax authorities in accordance with the Indian Income Tax Act. Deferred taxes reflect the impact of current year timing differences between taxable income and accounting income for the year and reversal of timing differences of earlier years.
Deferred tax is measured based on the tax rates and the tax laws enacted or substantively enacted at the Balance Sheet date. Deferred tax assets are recognized only to the extent that there is reasonable certainty that sufficient future taxable income will be available against which such deferred tax assets can be realized. In situations where the Port has unabsorbed depreciation or carry forward tax losses, deferred tax assets are recognized only if there is virtual certainty supported by convincing evidence that they can be realized against future taxable profits. Deferred Tax assets are reviewed at each Balance Sheet date.
9. **सहायक अनुदान :** अचल परिसम्पत्तियों से संबंधित प्राप्त अनुदान को, कुल लागत में दर्शाया गया है और अनुदान को अचल परिसम्पत्ति के उपयोग काल की तुलना में आय के रूप में नियत किया गया है। प्राप्त अनुदान को चालू देयताओं के तहत तुलन पत्र में प्रस्तुत किया गया है।
9. **GRANT IN AID :** Grants received against fixed asset are shown at gross cost and grant is recognized as income over the useful life of the fixed asset. Grant received is presented in Balance Sheet under current liabilities.

* * *

वार्षिक लेखा 2023-24
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

दि. 31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ तथा हानि लेखा के भाग के रूप में टिप्पणियां

NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024 AND
THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2024

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए पत्तन के लेखा विवरण तथा तुलन-पत्र की प्रमुख विशेषताएं निम्नवत है :-
The salient features of the Statement of Accounts and Balance Sheet of the Port for the financial year ended 31st March 2024 are as under:-

- पत्तनों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98-पीजी दिनांक 06.11.2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
- The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 6.11.2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts.
- वित्तीय निष्पादन :** वर्ष 2023-24 के दौरान पत्तन ने 20.63 मिलियन टन उत्पादन प्राप्त किया जब कि पिछले वर्ष 2022-23 के दौरान 17.33 मिलियन टन प्राप्त किया गया था। जो कि पिछले वर्ष संभलाई गई यातायात के मुकाबले 19.04% अधिक है। परिचालन आय पिछले वर्ष के 467.83 करोड़ रुपए से बढ़कर वर्ष 2023-24 में 566.53 करोड़ रुपए हुई। वर्ष 2023-24 के दौरान परिचालन व्यय 300.63 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष के दौरान यह 283.65 करोड़ रुपए था। वर्ष 2023-24 के दौरान परिचालन अधिशेष 265.90 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष में यह 184.19 करोड़ रुपए था। वर्ष 2023-24 के लिए कर से पूर्व निवल हानि 13.83 करोड़ रुपए है जबकि वर्ष 2022-23 में यह 10.41 करोड़ रुपए था।
- FINANCIAL PERFORMANCE :** During the year 2023-24, the Port achieved a throughput of 20.63 Million Tonnes as compared to 17.33 Million Tonnes during the year 2022-23, an increase of 19.04% over the traffic handled in the previous year. The Operating Income for the year 2023-24 increased to ₹ 566.53 crores from ₹ 467.83 crores for the previous year. The Operating Expenditure is ₹ 300.63 crores during 2023-24 as compared to ₹ 283.65 crores during the previous year. The Operating Surplus during the year 2023-24 is ₹ 265.90 crores as compared to ₹ 184.19 crores of the previous year. The Net loss before tax for the year 2023-24 is ₹ 13.83 crores as compared to Net loss of ₹ 10.41 crores in 2022-23.

वर्ष 2023-24 तथा 2022-23 के लिए वित्तीय मानदण्ड निम्नवत है :

The Financial parameters for the year 2023-24 and 2022-23 are given below:-

| | | 2023-24 | 2022-23 |
|----|--------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 1) | परिचालन अनुपात (%) / Operating Ratio (%) | 53.06 | 60.63 |
| 2) | नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (%) / Return on Capital Employed (%) | 56.45 | 32.65 |
| 3) | प्रति टन परिचालन आय (रूपए) / Operating Income per Tonne (₹) | 274.64 | 269.89 |
| 4) | प्रति टन परिचालन व्यय (रूपए) / Operating Expenditure per Tonne (₹) | 145.74 | 163.64 |

- कर के लिए प्रावधान : आयकर विभाग ने वित्तीय वर्ष 2022-23 तक मूल्यांकन पूरा किया है।
- PROVISION FOR TAX :** Assessment upto financial year 2022-23 has been completed by the Income Tax Department.

ख. वर्ष की समाप्ति तक आस्थगित कर निम्नवत है :

B - The Deferred Tax at the year end is as below:

| आस्थगित कर की प्रमुख मदें Principal Items of Deferred Tax | 31 मार्च, 2024 31 st March, 2024 ₹ | | 31 मार्च, 2023 31 st March, 2023 ₹ | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | आस्थगित कर परिसम्पत्ति Deferred Tax Asset | आस्थगित कर देयता Deferred Tax Liability | आस्थगित कर परिसम्पत्ति Deferred Tax Asset | आस्थगित कर देयता Deferred Tax Liability |
| भुगतान वर्ष में धारा 43 बी के तहत अनुमत सांविधिक देयताएं Statutory Liabilities u/s. 43B allowable in the year of Payment | 2,70,11,914 | | 3,23,41,716 | |
| अवमूल्यन / Depreciation | | 33,60,44,835 | | 34,53,04,549 |
| कर्मचारी लाभ / Employee Benefit | 4,98,49,69,317 | | 4,95,41,77,207 | |
| अनिश्चित देयताओं के लिए प्रावधान / Provision for uncrystallised liabilities | 32,22,00,576 | | 18,92,59,413 | |
| असमावेशित अवमूल्यन / Unabsorbed Depreciation | 6,20,68,996 | | 18,31,53,632 | |
| व्यवसाय हानि / Business Loss | - | | 3,28,37,104 | |
| कुल / TOTAL | 5,39,62,50,803 | 33,60,44,835 | 5,39,17,69,072 | 34,53,04,549 |
| निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता Net Deferred Tax Asset / Liability | 5,06,02,05,968 | | 5,04,64,64,523 | |

तदनुसार निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति में ₹ 1,37,41,445/- की अंतर राशि को वित्तीय वर्ष के दौरान आस्थगित क्रेडिट के रूप में नियत किया गया है।

Accordingly the difference in the net deferred tax asset of ₹ 1,37,41,445/- has been recognized as deferred tax credit during the financial year.

4. आकस्मिक देयताएं :

4. CONTINGENT LIABILITIES :

- i) **बैंक गारण्टियां :** पत्तन ने जमानती जमा के रूप में सरकारी एजेन्सियों को कई बैंक गारण्टियां जारी की है। दिनांक 31 मार्च 2024 को बकाया बैंक गारण्टी का कुल मूल्य 4.21 करोड़ रुपए होता है।
- i) **Bank Guarantees:** Port has issued several Bank Guarantees to Govt. Agencies, which are in the nature of Security Deposits. The total value of BG's outstanding as on 31st March, 2024 amounts to ₹ 4.21 crores.
- ii) पत्तन द्वारा निर्णय तथा स्वीकार किए गए न्यायालयीन मामलों को ही लेखा में शामिल किया जाता है। अन्य मामलों की बाध्यता का पता न होने के कारण बही में कोई प्रावधान नहीं किया गया है।
- ii) Only Court cases which are decided and accepted by the Port are provided for in accounts. Obligations of other cases are not known, hence no provisions are made in the books.
- iii) वरि. डिवी. वास्को न्यायालय ने दिनांक 23.12.2010 के आदेश और डिब्री के तहत मेसर्स देवचंद कंस्ट्रक्शन्स जो घाट सं. 10 पर टी-4 शेड के प्री-स्ट्रेसड कांक्रीट ट्रेसिस और आरसीसी पर्लिन के प्रोटेक्टिव पेन्टिंग कार्य के संविदाकार है, को कार्य की तारीख अर्थात दिनांक 27.01.2003 से वास्तविक भुगतान करने तक प्रति वर्ष 8% की दर ब्याज सहित ₹ 17,28,967/- की रकम अदा करने का आदेश दिया है। मेसर्स देवचंद कंस्ट्रक्शन्स का कुल दावा दि. 25.02.2003 से प्रति वर्ष 18% ब्याज सहित ₹ 1,11,73,759/- था। पत्तन ने आदेश

और डिफ्री को उच्च न्यायालय में चुनौती दी है। उच्च न्यायालय ने दिनांक 16.08.2011 के आदेश द्वारा दिनांक 23.12.2010 का आदेश और डिफ्री के जारी करने पर रोक लगा दी है और पत्तन द्वारा उच्च न्यायालय के पास ₹ 29,17,738/- की राशि जमा की है। अपील अंतिम सुनवाई के लिए लंबित है।

iii) Sr. Div. Vasco Court vide order and decree dated 23.12.2010 had ordered to pay an amount of ₹ 17,28,967/- with interest at 8% p.a. from the date of cause i.e. 27.01.2003 till actual payment to M/s. Devchand Constructions, who were the contractors for the work of Protective painting to pre-stressed concrete trusses and RCC purlins of T-4 Shed at berth No.10. The total claim of M/s. Devchand Constructions was for ₹ 1,11,73,759/- with interest at 18% p.a. from 25.02.2003. The Port has challenged the order and decree in High Court. The High court vide order dated 16.08.2011 has stayed execution of the order and decree dated 23.12.2010 and an amount of ₹ 29,17,738/- has been deposited by the port with the Hon'ble High Court. The appeal is pending for final hearing.

iv) **मध्यस्थता** - मेसर्स साऊथवेस्ट पोर्ट लिमि. द्वारा शिप गियरों के उपयोग तथा दिनांक 08-11-2014 के पंचाट को अभिखंडित तथा अपास्त करने के संबंध में:

एसडब्ल्यूपीएल ने सीएचएलडी उगाही के भुगतान पर विवाद किया है। लाइसेंस करार के अनुसार मामला मध्यस्थ को संदर्भित किया गया। मध्यस्थ ने एसडब्ल्यूपीएल के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने मध्यस्थ के आदेश के विरुद्ध अपील की है। न्यायालयीन आदेश के अनुसार ₹ 6,08,18,067/- की राशि प्रधान जिल्हा व सत्र न्यायालय दक्षिण गोवा में जमा की है। माननीय जिला न्यायालय ने एसडब्ल्यूपीएल को बीजी के बराबर राशि प्रस्तुत करके कथित राशि वापस लेने की अनुमति दी है। माननीय जिला न्यायालय ने दिनांक 20-07-2019 के अपने फैसले और आदेश के तहत पत्तन द्वारा दायर मध्यस्थता आवेदन को खारिज कर दिया। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के दिनांक 20.07.2019 के आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील की है। अपील दिनांक 16.06.2021 के तहत स्वीकार की गई और सुनवाई के लिए लंबित है। इस बीच पत्तन और एसडब्ल्यूपीएल ने पारस्परिक रूप से सहमति व्यक्त की है और इंडियन पोर्ट्स एसोसिएशन (आईपीए) द्वारा गठित और पत्तन द्वारा समाधान हेतु नियुक्त सुलह और निपटान समिति (सीएससी) को यह मामला भेजा है, जो कार्य चालू है।

iv) **Arbitration** - Regarding use of ship gears by M/s. South West Port Ltd; and to quash & set aside the award dated 08.11.2014:-

SWPL disputed payment of CHLD levy. The matter was referred to an Arbitrator as per the license agreement. The Arbitrator has given decision in favour of SWPL. Port has appealed against the order of the Arbitrator. As per the order of the Court an amount of ₹ 6,08,18,067/- has been deposited with the Principal District & Session Court, South Goa. Hon'ble District Court allowed SWPL to withdraw the said amount by furnishing equivalent amount of BG. Hon'ble District Court vide its judgement and order dated 20.07.2019 has dismissed the arbitration application filed by the Port. The port appealed before Hon'ble High Court challenging the order of the Hon'ble District Court dated 20.07.2019, appeal admitted vide order dated 16.06.2021 and pending for hearing. In the meanwhile, port and SWPL have mutually agreed and has referred the matter to Conciliation & Settlement Committee (CSC) constituted by Indian Ports Association (IPA) and appointed by Port for resolution, which is in progress.

v) एमपीए ने क्षेत्रीय निदेशक, ईएसआईसी द्वारा दिनांक 02.12.2002 का पारित आदेश के खिलाफ कर्मचारी बीमा न्यायालय, दक्षिण गोवा के समक्ष मामला दायर किया है जिसमें ईएसआईसी ने पत्तन को निदेश दिया है कि ईएसआई अंशदान के मद्दे ₹ 60,52,431/- जमा किए जाए। पत्तन ने 50% ईएसआई अंशदान के रूप में 30 लाख रुपए जमा किए है। कर्मचारी बीमा न्यायालय ने अपने दिनांक 19-09-2003 के आदेश के तहत 24.20 लाख रुपए वापस कर दिए है, न्यायालय के पास उपलब्ध शेष राशि 5.80 लाख रुपए है। कर्मचारी बीमा न्यायालय ने अपने दिनांक 25-04-2019 के आदेश के तहत पत्तन द्वारा ईएसआई अधिनियम की धारा 75 के तहत दायर आवेदन को अस्वीकार कर दिया है। पत्तन ने दिनांक 25-04-2019 के आदेश को चुनौती देते हुए ईएसआई अधिनियम की धारा 82 के तहत माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की है। माननीय उच्च न्यायालय ने दिनांक 21.11.2019 को ईएसआईसी द्वारा पारित दिनांक 02.12.2002 के आदेश के स्थगन की अंतरिम राहत प्रदान की है और मामला अंतिम सुनवाई के लिए लंबित है।

v) MPA has filed a case before the Employees Insurance Court, South Goa, Margao, against the order dated 02.12.2002 passed by the Regional Director, ESIC directing the port to deposit ₹ 60,52,431/- towards contribution of ESI, port has deposited ₹ 30 lakhs being 50% of ESI contribution claimed. The Employees Insurance Court vide its order dated 19.09.2003 has refunded ₹ 24.20 lakhs, the balance amount available with court is ₹ 5.80 lakhs. The Employees Insurance Court vide its order dated 25.04.2019 has rejected the application filed u/s 75 of ESI Act by the port. The port has filed an appeal u/s 82 of the ESI Act with Hon'ble High Court challenging the order dated 25.04.2019. The Hon'ble High Court on 21.11.2019 has granted interim relief of stay of the order dated 02.12.2002 passed by ESIC and the matter is pending for final hearing.

- vi) मेसर्स वेदांता ने जिला व सत्र न्यायालय के समक्ष विशेष सिविल सूट दायर किया है जिसमें याचिका की है कि अगस्त व सितम्बर, 2016 के लिए मूरिंग डाल्फिन में बर्थिंग प्रभारों के बजाय एम.वी.ओरिसा के संबंध में घाट किराया प्रभारों का दावा करने से और 90 लाख रुपए की बीजी नकदीकृत करने से एमपीटी को रोकने की निषेधाज्ञा के लिए आदेश दिया जाए। माननीय जिला न्यायालय ने अपने दिनांक 14.11.2018 के आदेश के तहत पत्तन को निदेश दिया है कि प्रति वर्ष 18% की दर पर ब्याज सहित लगाए गए अतिरिक्त घाट किराया प्रभार के रूप में 52.59 लाख रुपये का भुगतान करें और पत्तन द्वारा नकदीकृत बीजी की राशि वापस की जाए। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के फैसले और आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील प्रस्तुत की है। माननीय उच्च न्यायालय के निदेशानुसार पत्तन ने न्यायालय के पास 1.70 करोड़ रुपए की रकम जमा कर दी है और माननीय न्यायालय के आदेश के कार्यान्वयन पर रोक लगा दी गई है।
- vii) M/s. Vedanta had filed a special civil suit before District and Session Court praying for an order for injunction restraining the MPT from claiming berth hire charges in respect of M.V. Orissa instead of charges for berthing at mooring dolphins for August & September 2016 and from encashing of BG of ₹ 90 lakhs. The Hon'ble District Court vide its order dated 14.11.2018 directed the port to pay a sum of ₹ 52.59 lakhs as excess berth hire charges levied alongwith interest @18% p.a. and to refund the amount of BG encashed by the Port. The port has preferred an appeal before Hon'ble High Court challenging the judgement and order of the Hon'ble District Court. As directed by Hon'ble High Court, the port had deposited ₹ 1.70 crores with the Court and the execution of the order of Hon'ble District Court has been stayed.
- viii) मुर्गाव पत्तन ने मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज लिमिटेड से दिनांक 15.06.2012 से 2 वर्षों की अवधि के लिए टग सिग्मा को किराए पर लिया था। पत्तन ने दिनांक 16.11.2012 से टग सिग्मा की सेवाओं को समाप्त करने का नोटिस दिया। मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज लिमिटेड ने किराया करार में मध्यस्थता खंड लागू करते हुए नोटिस जारी की। मध्यस्थ ने यह स्पष्ट करते हुए पत्तन के पक्ष में आदेश पारित किया कि मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज लिमिटेड कथित करार समाप्त होने के कारण हुई किसी भी हानि या क्षति को स्थापित नहीं कर पाया। मध्यस्थता पंचाट से असंतुष्ट होकर मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज ने मध्यस्थता पंचाट अपास्त करने के लिए माननीय जिला न्यायालय, दक्षिण गोवा को आवेदन दायर करते हुए ₹ 2.23 करोड़ का दावा किया। माननीय जिला न्यायालय ने दिनांक 09.03.2018 के आदेश द्वारा आवेदन को खारिज किया, जिसके बाद माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की गई, जिसे स्वीकार किया गया है और अंतिम सुनवाई के लिए लंबित है।
- vii) The Mormugao Port had hired Tug Sigma from M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited with effect from 15.06.2012 for a period of 2 years. The Port served a termination notice of services of the Tug Sigma with effect from 16.11.2012. M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited issued notice invoking the arbitration clause in the Hire Agreement. The arbitrator passed an order in the favour of the port stating that M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited failed to establish any loss or damage suffered on account of Termination of the said Agreement. Aggrieved by the Arbitration Award, M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited filed application with Hon'ble District Court, South Goa for setting aside the Arbitration award and claimed ₹ 2.23 crores. The Hon'ble District Court dismissed the application vide order dated 09.03.2018, following which the appeal was filed with Hon'ble High Court, which is admitted and pending for final hearing.
- viii) दिनांक 01.04.2011 से 31.03.2013 की अवधि के लिए एमओएचपी अयस्क के संग्रहण और बिक्री का ठेका प्रति मैट्रिक टन ₹ 1,935/- की दर से गोविन्द विठ्ठल सावंत को दिया गया था। पार्टी ने 52,000 मैट्रिक टन अयस्क एकत्र किया और अयस्क लदान करने की अनुमति देने के लिए ₹ 3,05,77,838/- का अग्रिम भुगतान किया। परंतु, माननीय सर्वोच्च न्यायालय द्वारा खनन गतिविधि पर लगाए गए प्रतिबंध के कारण पार्टी द्वारा एकत्र किए गए अयस्क को बेचा नहीं जा सका और इस प्रकार कथित अयस्क को गोवा सरकार (जीओजी) द्वारा अपने कब्जे में ले लिया गया। स्पिलेज अयस्क की ई-नीलामी खान और भूविज्ञान निदेशालय द्वारा की गई। पार्टी ने प्रति वर्ष 12% की दर पर ब्याज सहित ₹ 4,36,28,462/- वसूल करने के लिए जिला न्यायालय, दक्षिण गोवा में विशेष सिविल मुकदमा दायर किया गया। जिला न्यायालय, दक्षिण गोवा ने दिनांक 05.10.2019 के आदेश द्वारा वाद को खारिज कर दिया है और पार्टी ने माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील की है, जहां अपील स्वीकार कर ली गई है और सुनवाई के लिए लंबित है।
- viii) The contract for collection and sale of spillage MOHP ore was awarded to the Govind Vithal Sawant for the period 01.04.2011 to 31.03.2013 at a rate of ₹ 1,935/- per MT. The Party collected 52,000 MTs of ore and paid ₹ 3,05,77,838/- in advance for granting permission for loading ore. However, the ore collected by the party could not be sold on account of the ban imposed on mining activity by Hon'ble Supreme Court and the said ore custody was eventually taken by the Government of Goa (GoG). The spillage ore was e-auctioned by Directorate of Mines & Geology. The party had filed a Special civil suit with District Court, South Goa to recover

₹ 4,36,28,462/- along with interest at 12% p.a. The District Court, South Goa has dismissed the suit vide order dated 05.10.2019 and the party has appealed before the Hon'ble High Court, where the appeal has been admitted and pending for hearing.

- ix) **भंडारण शुल्क पर रॉयल्टी का भुगतान न करने के मामले में एएमपीटीपीएल के साथ मध्यस्थता:** डिजाइन, बिल्ड, फाइनांस, ऑपरेट और ट्रांसफर (डीबीएफओटी) के आधार पर मुर्गांव पत्तन, गोवा के घाट सं. 7 पर कोयला संभलाई टर्मिनल के विकास के लिए मुर्गांव पत्तन और मेसर्स एएमपीटीपीएल के बीच रियायत समझौता (सीए) निष्पादित किया गया था। सीए के अनुसार, मेसर्स एएमपीटीपीएल को प्रभार्य सकल राजस्व के 20% के समतुल्य रॉयल्टी का मासिक भुगतान करना है। पत्तन ने दिनांक 06.06.2014 से 31.03.2019 तक भंडारण शुल्क पर रॉयल्टी का भुगतान न करने के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल के खिलाफ दिनांक 27.06.2019 को मध्यस्थता का आह्वान किया। पत्तन ने ब्याज सहित ₹ 1,58,76,87,400/- की राशि के भंडारण प्रभारो पर रॉयल्टी का दावा किया है, जिसके प्रति मेसर्स एएमपीटीपीएल ने विभिन्न प्रति दावे दायर किए हैं। मध्यस्थ न्यायाधिकरण ने पत्तन के दावे का 60% और एएमपीटीपीएल के प्रति दावों का 60% हिस्सा देने का आदेश दिया है। इस निर्णय से असंतुष्ट पत्तन और एएमपीटीपीएल ने निर्णय को रद्द करने और अलग रखने के लिए वाणिज्यिक न्यायालय, वास्को के समक्ष मध्यस्थता आवेदन प्रस्तुत किया है। इस बीच, पत्तन और एएमपीटीपीएल ने आपसी सहमति से मामले को इंडियन पोर्ट्स एसोसिएशन (आईपीए) द्वारा गठित और पत्तन द्वारा समाधान हेतु नियुक्त सुलह और निपटान समिति (सीएससी) को समाधान के लिए भेज दिया है, जो कार्य चालू है।
- ix) **Arbitration with AMPTPL in the matter of non-payment of Royalty on Storage Charges:** The Concession Agreement (CA) was executed between the Mormugao Port and M/s. AMPTPL for development of Coal Handling Terminal at Berth No. 7 in the Port of Mormugao, Goa on Design, Build, Finance, Operate and Transfer (DBFOT) Basis. As per the CA, M/s. AMPTPL had to make monthly Payment of Royalty equivalent to 20% of the Gross Revenue chargeable by the M/s. AMPTPL. The Port had invoked Arbitration on 27.06.2019 against M/s. AMPTPL for non-payment of royalty on storage charges from 06.06.2014 till 31.03.2019. The Port had claimed Royalty on storage charges along with Interest amounting to ₹ 1,58,76,87,400/- against which M/s AMPTPL has filed various counter claims. The arbitral tribunal has awarded 60% of the port's claim and 60% of the counter claims of AMPTPL. Aggrieved with the award, Port and AMPTPL have preferred arbitral application before the Commercial court, Vasco to quash and set aside the award. In the meanwhile, port and AMPTPL have mutually agreed and has referred the matter to Conciliation & Settlement Committee (CSC) constituted by Indian Ports Association (IPA) and appointed by Port for resolution, which is in progress.
- x) मेसर्स गणेश बेंजोप्लास्ट लिमिटेड (जीबीएल) को हेडलैण्ड सडा में 20,000 वर्ग मीटर अविकसित भूमि एएमपीटी (अब एएमपीए) द्वारा "तरल भंडारण और हैंडलिंग टर्मिनल" की स्थापना के लिए दि. 14.02.2000 से शुरू होने वाली 30 साल की अवधि के लिए दिनांक 14.02.2000 को पट्टा करार निष्पादित करके सौंपी गई थी। जीबीएल का तर्क था कि पूरी भूमि उपलब्ध न होने के कारण परियोजना अधूरी रह गई क्योंकि गोवा सरकार ने नसुरल इस्लाम सोसाइटी को उक्त भूमि का एक हिस्सा बनाते हुए 8800 वर्ग मीटर का क्षेत्र दिया था। चूंकि मेसर्स जीबीएल एएमपीए को किराया शुल्क का भुगतान करने में विफल रही, इसलिए 12.07.2006 को समझौता समाप्त कर दिया गया। मेसर्स जीबीएल ने माननीय उच्च न्यायालय और सर्वोच्च न्यायालय के समक्ष मध्यस्थता याचिका दायर की और उसे खारिज कर दिया गया क्योंकि पट्टा समझौते में कोई मध्यस्थता खंड नहीं था, हालांकि निविदा दस्तावेज में इसका प्रावधान था। इसके बाद मेसर्स जीबीएल ने समाप्ति आदेश के खिलाफ सिविल जज के समक्ष मुकदमा दायर किया और उसे खारिज कर दिया गया। व्यथित होकर, मेसर्स जीबीएल ने सिविल जज के आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष समदेश याचिका दायर की, जिसमें माननीय न्यायालय ने अंतरिम आदेश पारित कर मेसर्स जीबीएल को दो बराबर किरातों में ₹ 5 करोड़, ₹ 60 लाख प्रति वर्ष पट्टा किराए के लिए जमा करने और अपील के लंबित रहने के दौरान बेदखली के आदेश को प्रभावी नहीं करने का निदेश दिया था। चूंकि मुकदमा लंबे समय से लंबित था, विवाद को सुलझाने के लिए, मध्यस्थता कार्यवाही के माध्यम से सभी विवादों को संदर्भित करने के लिए मंडल की मंजूरी के साथ दोनों पक्षों के बीच दिनांक 04.05.2018 को पूरक समझौता निष्पादित किया गया था। मेसर्स जीबीएल ने अपने दावों के विवरण में 15% ब्याज के साथ 71.38 करोड़ रुपए का दावा किया है और एएमपीटी ने दिल्ली उच्च न्यायालय के पूर्व न्यायाधीश, एकमात्र मध्यस्थ न्यायमूर्ति (सेवानिवृत्त) जेडी कपूर के समक्ष 154 करोड़ रुपए की राशि का प्रति दावा दायर किया है। एकमात्र मध्यस्थ न्यायमूर्ति (सेवानिवृत्त) जे. डी. कपूर ने दि. 24.02.2023 को एक पंचाट पारित किया, जिसके अनुसार पत्तन को मेसर्स जी.बी.एल. द्वारा किए गए विभिन्न दावों के लिए 7.66 करोड़ रुपए की राशि का भुगतान करना है और मेसर्स जी.बी.एल. द्वारा पट्टा किराए के लिए भुगतान की गई अतिरिक्त राशि, यदि कोई हो, पर 12% प्रति वर्ष की दर से ब्याज देना है। पत्तन ने वाणिज्यिक न्यायालय, वास्को के समक्ष मध्यस्थता पंचाट को चुनौती दी है और साथ ही मामले को इंडियन पोर्ट्स एसोसिएशन (आई.पी.ए.) द्वारा गठित और पत्तन द्वारा समाधान के लिए नियुक्त सुलह और निपटान समिति (सी.एस.सी.) को भेजा गया है, जो कार्य चालू है।
- x) M/s Ganesh Benzoplast Ltd. (GBL) was handed over 20,000 sq. mtrs. of undeveloped land at Headland-Sada for establishing a "liquid storage and handling terminal", by MPT (now MPA) by executing lease deed dated 14.02.2000 for a period of 30 years commencing

from 14.02.2000. The GBL's contention was that the project remained incomplete due to non-availability of entire land as Govt. of Goa granted an area of 8800 sq. mtrs. forming part of the said land to Nasural Islam Society. Since, M/s GBL failed to pay the rental charges to MPA, the agreement was terminated on 12.07.2006. M/s GBL filed Arbitration petition before the Hon'ble High Court and Supreme Court and the same were dismissed as there was no Arbitration Clause in the Lease Agreement though it was provided in the Tender Document. Thereafter, M/s GBL filed a suit before the Civil Judge against the termination order and the same was dismissed. Being aggrieved, M/s. GBL filed Writ Petition before Hon'ble High Court challenging the order of Civil Judge wherein Hon'ble Court passed interim Order directing M/s GBL to deposit ₹ 5 Crores in two equal installments, ₹ 60 lakhs per annum towards lease rental and not to give effect to eviction order during the pendency of the appeal. As the litigation was pending for a long period, in order to resolve the dispute, supplementary agreement dated 04.05.2018 was executed between both the parties with the approval of Board for referring all the disputes through Arbitration Proceedings. M/s GBL have claimed ₹ 71.38 crores with 15% interest in their statement of claims and MPT has filed Counter claim of an amount of ₹ 154 crores before the Sole Arbitrator Justice (Retd.) J. D. Kapoor, former judge of Delhi High Court. Sole Arbitrator Justice (Retd.) J. D. Kapoor passed an Award dated 24.02.2023 wherein the Port has to pay an amount of ₹ 7.66 crores towards various claims made by M/s GBL and interest @12% p.a on the excess amount, if any, paid by M/s GBL towards lease rentals. The port has challenged the arbitration award before Commercial Court, Vasco and also the matter has been referred to Conciliation & Settlement Committee (CSC) constituted by Indian Ports Association (IPA) and appointed by Port for resolution, which is in progress.

- xi) श्री तौसीफ बेपारी को दिनांक 23.02.2018 के पत्र के माध्यम से वास्को रेलवे स्टेशन के पास वाणिज्यिक भवन (660 वर्ग मीटर) 5% वार्षिक वृद्धि के साथ ₹ 30,34,020 रुपए के वार्षिक लाइसेंस शुल्क पर निविदा के माध्यम से आबंटित किया गया था और पार्टी ने दो साल के लाइसेंस शुल्क के बराबर 62,19,741 रुपए मूल्य की बीजी के रूप में सुरक्षा जमा प्रदान की थी। पार्टी ने दूसरे वर्ष से वार्षिक लाइसेंस शुल्क के भुगतान में चूक की क्योंकि उक्त परिसर के लिए कोई गृह कर नहीं था। पार्टी को 01.11.2019 से 13.09.2019 की अवधि के लिए लाइसेंस शुल्क में रियायत दी गई और उन्हें गृह कर रसीद सौंप दी गई। हालांकि, पार्टी ने वार्षिक लाइसेंस शुल्क के भुगतान में अभी भी चूक की। दि. 16.05.2022 को पत्तन ने बीजी को नकदीकृत किया और इस आधार पर समाप्ति नोटिस जारी की कि पार्टी ने दि. 15.10.2018 के समझौते के अनुसार लाइसेंस शुल्क का भुगतान नहीं किया है। इसलिए, वाणिज्यिक न्यायालय, वास्को के समक्ष निषेधाज्ञा के लिए एक आवेदन दायर किया गया था, जिसे दि. 14.07.2023 के आदेश और 11.08.2023 के शुद्धिपत्र द्वारा निपटारा किया गया, जिसमें पत्तन को पार्टी को बेदखल न करने का निर्देश दिया गया था, बशर्ते कि पार्टी द्वारा बकाया राशि सहित वार्षिक लाइसेंस शुल्क जमा किया जाए। आदेश से व्यथित श्री तौसीफ बेपारी ने माननीय उच्च न्यायालय में आदेश को चुनौती दी जिसे बाद में वापस ले लिया गया। इसके बाद, पार्टी ने 2023-24 के लिए वार्षिक लाइसेंस शुल्क का भुगतान किया और ₹ 79,01,033/- (ब्याज को छोड़कर) की देय बकाया राशि के संबंध में जिला न्यायालय, मडगांव के समक्ष उपरोक्त आदेश के खिलाफ अपील दायर करके चुनौती दी। जिला न्यायालय, मडगांव ने अपने आदेश दिनांक 06.01.2024 के तहत मामले का निपटारा कर दिया है और पार्टी को आदेश की तारीख से 4 महीने के भीतर वाणिज्यिक न्यायालय में सभी बकाया राशि जमा करने का निर्देश दिया है, मामला वाणिज्यिक न्यायालय, वास्को के पास लंबित है।
- xi) Mr. Tausif Bepari vide letter dated 23.02.2018 was allotted Commercial Building near Vasco Railway Station (660 sq mtrs) through tender for annual license fees of ₹ 30,34,020 with 5% annual escalation and the party provided security deposit in form of BG valuing ₹ 62,19,741/-, equivalent to two years license fees. The party defaulted in payment of Annual license fees from 2nd year onwards since there was no house tax for the said premises. The party was granted concession in license fees for the period 01.11.2019 to 13.09.2019 and was handed over the house tax receipt. However, the party still defaulted in payment of Annual license fees. On 16.05.2022, the port encashed the BG and issued termination notice on the ground that the party has not paid the license fees as per the agreement dated 15.10.2018. Therefore, an application for injunction was filed before the Commercial Court, Vasco which was disposed vide order dated 14.07.2023 and corrigendum dated 11.08.2023 directing the port not to evict the party subject to party deposits Annual License fees along with the arrears with the port. Aggrieved by the order Mr. Tausif Bepari challenged the order in the Hon'ble High Court which was subsequently withdrawn. Thereafter, party paid Annual license fees for 2023-24 and challenged the arrears payable amounting to ₹ 79,01,033/- (excl. interest) by filing an appeal against the above order before District Court, Margao, The District Court, Margao has disposed the matter vide its order dated 06.01.2024 and has directed the party to deposit all the arrears in the Commercial Court within 4 months of the date of the order, the matter is pending with Commercial Court, Vasco.

4क. वर्ष के दौरान निपटाए गए मध्यस्थता/न्यायालयीन मामले:

4A. ARBITRATIONS / COURT CASES SETTLED DURING THE YEAR:

- i) श्री गोविंद विठ्ठल सावंत ने दि. 06.06.2011 को एमपीए के घाट सं. 9 पर यांत्रिक अयस्क संभलाई संयंत्र में और उसके आसपास के क्षेत्र में अयस्क रिसाव की खरीद के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के साथ समझौता किया था। उक्त समझौता दि. 01.04.2011 से दि. 31.03.2013 तक 24 महीने की अवधि के लिए था।

समझौते के अनुसार, पार्टी को प्लॉट किराया, शेड किराया, बिजली शुल्क, दंड और मरम्मत की लागत के लिए 30,13,563/- रुपए की राशि का भुगतान करना था। पार्टी ने घाट से 11 से 40,000 मीट्रिक टन रिसाव अयस्क को बार्ज के माध्यम से मूरिंग डॉल्फिन में पोत में भरित करने के लिए सीएचएलडी उगाही के मद्दे 5,00,000/- रुपए का डिमांड ड्राफ्ट प्रस्तुत किया था। इसलिए पत्तन ने वास्को के वाणिज्यिक न्यायालय के समक्ष याचिका दायर की है कि वह पार्टी को दि. 01.04.2013 से वास्तविक भुगतान की तारीख तक 15% प्रति वर्ष ब्याज सहित 30,13,563/- रुपए की राशि का भुगतान करने का निर्देश दे। वाणिज्यिक न्यायालय, वास्को के माननीय वरिष्ठ सिविल न्यायाधीश ने दि. 03.10.2023 को एक आदेश पारित किया है जिसमें पार्टी को दि. 01.04.2013 से वास्तविक भुगतान की तारीख तक उक्त राशि पर गणना की गई 12% प्रति वर्ष की दर से ब्याज सहित पार्टी द्वारा जमा की गई 5,00,000/- रुपए की राशि को समायोजित करने के बाद 11,34,596.37 रुपए की राशि का भुगतान करने का निर्देश दिया है और पत्तन को लागत के रूप में 20,000 का भुगतान करने का भी आदेश दिया है। अपील दायर करने के लिए 60 दिन बीत जाने पर, पत्तन ने आदेशित रकम की वसूली के लिए वास्को के वाणिज्यिक न्यायालय के समक्ष निष्पादन आवेदन दायर किया है, मामला सुनवाई के लिए लंबित है।

- i) Mr. Govind Vithal Sawant had entered into agreement on 06.06.2011 with Mormugao Port Trust for purchase of Ore spillage, in and around the Mechanical Ore handling plant at Berth No 9 of MPA. The said agreement was for the period of 24 months starting from 01.04.2011 to 31.03.2013.

As per the agreement, the party was liable to pay an amount of ₹ 30,13,563/- towards plot rent, shed rent, electricity charges, penalties and cost of repairs. The party had furnished Demand Draft of ₹ 5,00,000/- towards CHLD levy for disposal of 40,000 MT spillage Ore from berth No. 11 through barges to be loaded in the vessel at Mooring Dolphin. The Port has therefore prayed before the Commercial Court, Vasco to direct the party to pay an amount of ₹ 30,13,563/- along with interest at 15% p.a from 01.04.2013, till the date of actual payment. The Hon'ble Senior Civil Judge, Commercial Court Vasco has passed an order dtd. 03.10.2023 directing the party to pay an amount of ₹ 11,34,596.37 after adjusting the amount of ₹ 5,00,000/- deposited by the party with interest at 12% p.a calculated on the said amount from 01.04.2013 till the date of actual payment and also, ordered to pay ₹ 20,000 as cost to the Port. On lapse of 60 days for filing the appeal, the Port has filed an Execution Application before Commercial Court Vasco for recovery of the ordered sums, the matter is pending for hearing.

- ii) मेसर्स कॉनकन कंस्ट्रक्शन प्राइवेट लिमिटेड को वर्ष 2010 में 23,02,923/- रुपए की राशि पर हेडलैण्ड, सडा में भूमिगत जलाशय टैंक की मरम्मत और सुधार कार्य के लिए एक क अनुबंध दिया गया था। एक के बाद एक बहाने पेश करके कार्य के निष्पादन में लापरवाही किए जाने के कारण, पत्तन ने उन्हें समाप्ति नोटिस जारी की और जमानती जमा के लिए जमा किए गए ₹ 1,15,000 के बीजी को नकदीकृत कर मेसर्स दीपक इंजीनियर्स एंड कॉन्ट्रैक्टर्स को अनुबंध दिया। मेसर्स कॉनकन कंस्ट्रक्शन प्राइवेट लिमिटेड ने सिविल कोर्ट, वास्को के समक्ष विशेष सिविल मुकदमा दायर किया, जिसमें यह घोषित करने की याचिका की गई कि अनुबंध की समाप्ति अवैध थी और अनुबंध के नियमों और शर्तों के विपरीत थी। पत्तन ने निर्धारित समय में काम शुरू करने में मेसर्स कॉनकन कंस्ट्रक्शन प्राइवेट लिमिटेड की असमर्थता के बाद मेसर्स दीपक इंजीनियर्स एंड कॉन्ट्रैक्टर्स की सेवाओं को नियोजित करते हुए, काम पूरा करने के लिए खर्च की गई अतिरिक्त राशि ब्याज सहित पत्तन बकाया राशि 4.04 379/- रुपए की वसूली के लिए उसी अदालत के समक्ष प्रति मामला दायर किया। माननीय न्यायाधीश ने दि. 21.12.2018 के साझा निर्णय द्वारा दोनों मामलों का निपटारा किया और निष्कर्ष निकाला कि मेसर्स कॉनकन कंस्ट्रक्शन प्राइवेट लिमिटेड को कोई वित्तीय नुकसान नहीं हुआ है और पत्तन द्वारा दायर नियमित सिविल मुकदमे को लागत सहित निपटाया। दि. 21.12.2018 के आदेश और डिक्री से व्यथित होकर, मेसर्स कॉनकन कंस्ट्रक्शन प्राइवेट लिमिटेड ने निर्णय/डिक्री की समीक्षा के लिए माननीय सिविल न्यायालय, वास्को के समक्ष सिविल विविध आवेदन प्रस्तुत किया और मुकदमे की डिक्री हेतु याचिका की। माननीय न्यायालय ने दि. 17.04.2023 के अपने आदेश द्वारा समीक्षा आवेदन को खारिज कर दिया।

- ii) M/s. Concan Construction Pvt. Ltd. was awarded a contract for repairs and modification of the underground reservoir tank at Headland, Sada for an amount of ₹ 23,02,923/- in the year 2010. Due to negligence in the execution of the work by projecting excuses one after the another, the port issued termination notice and encashed the BG of ₹ 1,15,000 submitted towards Security Deposit and awarded the contract to M/s. Deepak Engineers and Contractors. M/s. Concan Constructions Pvt. Ltd. filed Special Civil Suit before Civil Court, Vasco praying for declaration that the termination of contract was illegal and contrary to the terms and conditions of the contract. The

Port filed counter case before the same court for recovery of Port dues amounting to ₹ 4,04,379/- with interest being the additional amount incurred for completion of work after inability of M/s. Concan Constructions Pvt. Ltd. to commence the work in stipulated time by engaging the services of M/s. Deepak Engineers and Contractors. The Hon'ble Judge by common Judgement dated 21.12.2018 disposed both the matters concluding that M/s. Concan Constructions Pvt. Ltd has not incurred any financial loss and decreed the regular civil suit filed by port with cost. Aggrieved by the order and decree dated 21.12.2018, M/s. Concan Constructions Pvt. Ltd preferred Civil Misc. Application before Hon'ble Civil Court, Vasco for review of the judgement/ decree and prayed to decree the suit. The Hon'ble Court vide its order dated 17.04.2023 dismissed the review application.

5. **सामान्य बीमा निधि** : पत्तन ने सामान्य बीमा निधि का सृजन किया है क्योंकि वह ऐसी परिसम्पत्तियों, जैसे कि वाहन, तथा अन्य भवन, संरचना (नॉन क्रिटीकल परिसम्पत्ति) आदि के सिवाय अपनी परिसम्पत्तियों को अलग से बीमाकृत नहीं करता है। इस निधि का प्रयोजन यह है कि ऐसी प्रमुख परिसम्पत्तियों को होनेवाली आकस्मिक हानि जिससे ऐसे परिसम्पत्तियों की पूर्ण/भारी हानी होती है, की पूर्ति की जा सके जिन्हें प्रतिस्थापित करना हो तथा परिसम्पत्तियों को मूल स्थिति में बनाए रखने के लिए भारी मरम्मत व्यय करना पड़े। दुर्घटनाओं के कारण होनेवाली मरम्मत के अन्य व्ययों को भी राजस्व में प्रभारित किया जाता है। पत्तन सम्पत्तियों को होनेवाली हानियों की वसूली पत्तन प्रयोक्ताओं से की जाती है।

संचयी घाटे की स्थिति के कारण वर्ष 2023-24 के दौरान इस निधि से कोई अंशदान नहीं किया गया। निवेश पर प्राप्त ब्याज को निधि में जमा किया गया। दि. 31.03.2024 तक सामान्य बीमा निधि शेष 21.30 करोड़ रुपए है।

5. **GENERAL INSURANCE FUND** : The Port had created General Insurance Fund as it was not separately insuring its Assets, except a few such as vehicles and other buildings, structures etc. (non-critical assets). The purpose of this fund was to cater to the significant accidental losses relating to major Assets, which might lead to total / substantial damage to such Assets, requiring replacement and / or heavy repair expenditure in order to restore the Assets to their original condition. Other expenses on repairs, due to accidents, are charged to Revenue. The damages to the Port properties are recovered from the Port users.

No contribution was made to this fund for the year 2023-24 due to accumulated deficit position. Interest received on the investment is credited to this fund. The General Insurance Fund balance as on 31.03.2024 is ₹ 21.30 crores.

6. **सेवा निवृत्ति लाभ:**

6. **RETIREMENT BENEFITS :**

क) **पेंशन ट्रस्ट निधि** : पेंशन निधि के कारण बीमांकन दायित्व दि. 31.03.2024 तक निम्नवत है:

A) **PENSION TRUST FUND** : The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31.03.2024 was as under:

| | |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| मौजूदा कर्मचारी / Existing Employees | ₹ 579.85 Crores |
| पेंशन भोगी तथा परिवार पेंशन भोगी / Pensioners & Family Pensioners | ₹ 1982.25 Crores |
| कुल / Total | ₹ 2562.10 Crores |

पत्तन ने वर्ष 2023-24 के दौरान पेंशन ट्रस्ट निधि में 54.93 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। पेंशन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 27.42 करोड़ रुपए का निवेश किया है। निवेश में 1335.45 करोड़ रुपए की कमी है।

The Port has made a provision of ₹ 54.93 crores towards contribution to Pension Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2023-24. An amount of ₹ 27.42 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund investments. The shortfall in investment is ₹ 1335.45 crores as on 31.03.2024.

- ख) **ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि** : ग्रेच्युटी देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31.03.2024 तक 111.42 करोड़ रुपए है। वर्ष 2023-24 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 8.45 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2023-24 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 38.38 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। निवेश में 13.64 करोड़ रुपए की कमी है।

B) **GRATUITY TRUST FUND** : The actuarial valuation of Gratuity liability is ₹ 111.42 crores as on 31.03.2024. Port has made a provision of ₹ 8.45 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and

Miscellaneous expenditure during the year 2023-24. An amount of ₹ 38.38 crores has been invested towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2023-24. The shortfall in investment is ₹ 13.64 Crores as on 31.03.2024.

- ग) **छुट्टी नकदीकरण निधि** : दिनांक 31 मार्च 2024 तक निवेश मूल्य 24.51 करोड़ रुपए है जबकि निधि शेष 62.75 करोड़ रुपए है। दिनांक 31.03.2024 तक निवेश में 38.24 करोड़ रुपए की कमी है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण निधि के मद्दे कोई अंशदान नहीं किया है क्योंकि 5.78 करोड़ रुपए का असाधारण लाभ हुआ है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण के मद्दे 1.84 लाख रुपए का अंशदान किया गया।
- C) **LEAVE ENCASHMENT FUND** : The value of Investments as on 31.03.2024 is ₹ 24.51 crores as against the fund balance of ₹ 62.75 crores. The shortfall in investment is ₹ 38.24 crores as on 31.03.2024. During the financial year 2023-24, the port has not contributed towards leave encashment fund as there is Extra Ordinary gain of ₹ 5.78 crores. The port has invested ₹ 1.84 lakhs towards leave encashment fund for the financial year 2023-24.
7. **कार्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी** : पत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.II, दिनांक 02.12.2011 के तहत सरकार द्वारा जारी दिशा-निर्देशों के अनुसरण में कार्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी निधि का सृजन किया गया और वर्ष 2011-12 के दौरान 1.65 करोड़ रुपयों का अंशदान किया गया। शेष निधि, वित्तीय वर्ष 2017-18 तक पूर्णतया सीएसआर क्रियाकलापों पर व्यय की गई। पिछले वर्ष पत्तन की घाटे की वित्तीय स्थिति के कारण वर्ष 2023-24 के दौरान सीएसआर निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। परिणामतया दि. 31.03.2024 तक निधि शेष शून्य है।
7. **CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND**: In pursuance of Govt. guidelines issued vide letter No.PD-25021/10/2011-PD.II, dated 02.12.2011, the Corporate Social Responsibility Fund was created in accordance with the Guidelines and ₹ 1.65 crores was contributed during the year 2011-12. The fund balance has been fully utilized for CSR activities by the financial year 2017-18. No contribution to CSR Fund was made during the year 2023-24 on account of deficit position of the Port in the previous year. As a result, the fund balance as on 31.03.2024 is NIL.
8. **भविष्य निधि पर ब्याज** : वर्ष 2023-24 तथा 2022-23 के दौरान भविष्य निधि के अंशदाताओं को बकाया रकम पर घोषित ब्याज की दर निम्नवत है:
8. **INTEREST ON PROVIDENT FUND** : The rate of interest declared on the outstanding balance to the subscribers of Provident Fund during the years 2023-24 and 2022-23 are given hereunder:
- | वर्ष / Year | ब्याज दर / Rate of Interest |
|-------------|-----------------------------|
| 2023-24 | 9.75% |
| 2022-23 | 8.50% |
9. **सांविधिक प्रारक्षितों में अंशदान** : पत्तन को नियोजित पूंजी का न्यूनतम 3% राशि दो सांविधिक प्रारक्षितों में अंतरित करनी होती है। किन्तु पत्तन की संचयी घाटे की वित्तीय स्थिति के कारण 2023-24 के लिए इन प्रारक्षितों में कोई राशि समायोजित नहीं की गई है। परिणामतया दि. 31.03.2024 तक निधि शेष शून्य है।
9. **CONTRIBUTION TO STATUTORY RESERVES** : The Port has to transfer minimum 3% of Capital employed to two Statutory Reserves. However, due to accumulated deficit financial position of the Port, no amount has been appropriated towards these Reserves for the year 2023-24. As a result, funds balance as on 31.03.2024 is NIL.
10. पेन्शन ट्रस्ट निधि तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के संबंध में वर्ष 2023-24 के लिए प्राप्ति तथा भुगतान लेखा, आय तथा व्यय लेखा और तुलनपत्र और साथ ही लेखा परीक्षा रिपोर्ट को वार्षिक लेखाओं में शामिल किया गया है।
10. The Receipt & Payment Account, Income & Expenditure Account and Balance Sheet alongwith the Audit Report for the year 2023-24 in respect of Pension Trust Fund and Gratuity Trust Fund have been incorporated in the Annual Accounts.

11. **योजनागत तथा गैर योजनागत योजनाए :** वर्ष 2023-24 के दौरान पत्तन ने योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के निष्पादन हेतु 115.05 करोड रुपए का व्यय किया है।

पूँजीगत (योजनागत तथा गैर योजनागत) लेखा में निष्पादित किए जाने हेतु शेष संविदा की प्राक्कालित लागत 63.47 करोड रुपए है।

11. **PLAN & NON-PAN SCHEMES :** The Port has spent an amount of ₹ 115.05 Crores for execution of Plan / Non Plan schemes during the year 2023-24.

The estimated amount of contract remaining to be executed on Capital (Plan & Non Plan) account amounts to ₹ 63.47 Crores.

12. **डीएमजी से प्राप्य भंडारण प्रभारों पर राजस्व :** दि. 05.10.2012 से नौभार को पत्तन से खाली किए जाने तक लौह अयस्क के भंडारण प्रभारों हेतु माननीय सर्वोच्च न्यायालय के आदेश के अनुसार डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी, गोवा सरकार से 55.32 करोड रुपये के दावे के मद्दे 17.89 करोड रुपये प्राप्त हुए जो कि पत्तन से संपूर्ण नौभार खाली किए जाने उपरान्त संशोधन के अधीन है। चूंकि डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी ने कुछ दावों का निपटान किया है, अतः प्राप्ति आधार पर लेखा में आय की पहचान की गई है।

12. **Revenue on Storage Charges receivable from DMG:** As per the order of Hon'ble Supreme Court for payment of charges on storage of iron-ore from 05.10.2012 till evacuation of cargo from Port, an amount of ₹ 17.89 Crores was received from the Director of Mines & Geology, Govt. of Goa as against the claim of ₹ 55.32 crores, which is subject to revision after evacuation of entire cargo from the Port. As the Director of Mines & Geology has disputed certain claims, the income is recognised in accounts on receipts basis.

13. सरकार से अनुदान:

13. **GRANTS FROM GOVERNMENT:**

i) **मुर्गांव पत्तन में अंतर्राष्ट्रीय एवं देशी कूज टर्मिनल का विकास :** पर्यटन मंत्रालय (अवसंरचना विकास प्रभाग) ने अपने पत्र संख्या एफ.सं.5(13)2020-आईडीडी, दिनांक 31.03.2023 के माध्यम से, मुर्गांव पत्तन, गोवा में अंतर्राष्ट्रीय एवं देशी कूज जहाजों के लिए सुविधाओं के निर्माण के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण को दूसरी किस्त के रूप में 15,00,00,000/- रुपए जारी करने के लिए भारत के राष्ट्रपति की स्वीकृति से अवगत कराया है। नेशनल काउंसिल फॉर होटल मैनेजमेंट एंड कैटरिंग टेक्नोलॉजी (एनसीएचएमटी) द्वारा दि. 31.03.2023 को निर्धारित आहरण/व्यय सीमा समाप्त हो गई थी और एनसीएचएमटी ने दि. 22.05.2023 को आहरण/व्यय सीमा पुनः निर्धारित की।

-पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (सागरमाला सेल) ने अपने पत्र संख्या P2-25021/7/2019-SM(e337241) दिनांक 21 दिसंबर, 2023 के माध्यम से मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण को परियोजना के लिए ₹ 8,07,990/- का अनुदान जारी किया है।

i) **Development of International & domestic Cruise Terminal at Mormugao Port :** The Ministry of Tourism (Infrastructure Development Division) vide its letter no.F.No.5(13)2020-IDD dated 31.03.2023 has conveyed sanction of the President of India for release of ₹ 15,00,00,000/- towards 2nd Installment to Mormugao Port Trust for Creation of facilities for International and Domestic Cruise Vessels at Mormugao, Port Goa. The drawing/expenditure limit assigned by National Council for Hotel Management & Catering Technology (NCHMT) on 31.03.2023 had lapsed and NCHMT reassigned the drawing/expenditure limit on 22.05.2023.

The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (Sagarmala Cell) vide its letter no. P2-25021/7/2019-SM(e337241) dated 21st December, 2023 has released a grant of ₹ 8,07,990/- for the project to the Mormugao Port Authority.

ii) **मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण में घाट संख्या 5,6,7,8 व 9 को प्रवेश/निकास सड़क से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण :** पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (सागरमाला सेल) ने अपने पत्र संख्या SM-25022/36/2020- SM (C. सं.343548) दिनांक 18 अप्रैल, 2023 के माध्यम से मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण को परियोजना के लिए तीसरी किस्त के रूप में 1,72,80,000/- का अनुदान जारी किया है।)

ii) **Construction of 12m wide concrete road connecting berth no.5,6,7,8&9 to entry/exit road at Mormugao Port Authority:** The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (Sagarmala Cell) vide its letter no. SM-25022/36/2020-SM (C. No. 343548) dated 18th April, 2023 has released a grant of ₹ 1,72,80,000/- as 3rd installment for the project to the Mormugao Port Authority.

iii) **मुर्गांव पत्तन न्यास रेलवे यार्ड, बायना में अप-रैंप का निर्माण मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण में प्रवेश/निकास सड़क तक :** पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (सागरमाला सेल) ने अपने पत्र संख्या एसएम-25022/16/2019- एसएम

(ई337220) दिनांक 18 दिसंबर, 2023 के माध्यम से मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण को परियोजना के लिए तीसरी किस्त के रूप में ₹ 4,45,20,000/- का अनुदान जारी किया है।

- iii) **Construction of Up-Ramp at Mormugao Port Trust Railway Yard, Baina: to entry/exit road at Mormugao Port Authority:** The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (Sagarmala Cell) vide its letter no. SM-25022/16/2019-SM (e337220) dated 18th December, 2023 has released a grant of ₹ 4,45,20,000/- as 3rd installment for the project to the Mormugao Port Authority.
- iv) **मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण में वरुणापुरी से सडा जंक्शन तक एनएच-17 बी चार मार्गीय सड़क का भाग बनाना:** पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (सागरमाला सेल) ने अपने पत्र संख्या 1-25021/11/2023-एसएम (Pt-1) (e364850) दिनांक 19 मार्च, 2024 के माध्यम से मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण को परियोजना के लिए अतिरिक्त निधि के रूप में ₹ 60,00,00,000/- का अनुदान जारी किया है।
- iv) **4 laning of the stretch of NH-17B from Varunapuri to Sada Junction at Mormugao Port Authority:** The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (Sagarmala Cell) vide its letter no. 1-25021/11/2023-SM(Pt-1) (e364850) dated 19th March, 2024 has released a grant of ₹ 60,00,00,000/- as Additional funding for the project to the Mormugao Port Authority.

14. **वैगन क्षति और कमी लागत:** वैगन क्षति और कमी लागत: एसडब्ल्यूआरएस ने अक्टूबर 2009 से दिसंबर 2017 की अवधि के लिए कमियों/क्षति और मरम्मत की लागत के लिए ₹14,11,91,318/- की राशि का दावा किया है। हालांकि, उनके दावों को पत्तन द्वारा स्वीकार नहीं किया गया है, क्योंकि दावा किया गया नुकसान अनुपातहीन था और पत्तन द्वारा स्वीकार्य नहीं था, लेकिन निरंतर सीएजी ऑडिट अवलोकन के कारण, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान इस देयता का लेखाकरण किया है। एसडब्ल्यूआरएस द्वारा कोई और दावा नहीं किया गया।

14. Wagon Damage and Deficiency cost: SWRs have claimed an amount of ₹ 14,11,91,318/- towards cost of deficiencies/damages and repairs incurred for the period October 2009 to December 2017. However, their claims are not acknowledged by the Port, as the damages claimed were disproportionate and not agreeable by Port but due to recurring CAG Audit observation, the Port has accounted for this liability during financial year 2023-24. No further claims were made by SWRs.

15. **डीसीआई द्वारा किए दावों का अस्वीकार :** पूंजीगत निकर्षण कार्य ड्रेजिंग कारपोरेशन ऑफ इंडिया (डीसीआई) को 193.50 करोड़ रुपए की कुल लागत पर तथा पांच और आधे महीने की समाप्ति अवधि सहित सौंपा गया था। किन्तु नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल (एनजीटी) के स्थगन आदेश के कारण पूंजीगत निकर्षण परियोजना बंद रखी गई। डीसीआई ने मात्र 67,63,916 घन मीटर का गाद निकर्षित किया है जो कि निकर्षित की जानेवाली कुल मात्रा अर्थात् 1,50,00,000 घन मीटर का 45% है। डीसीआई ने 25.34 करोड़ रुपए बीजक प्रस्तुत किया है जिसे पत्तन ने स्वीकार नहीं किया है।

चूंकि डीसीआई द्वारा कोट की गई दर निकर्षित मात्रा का प्रति घन मीटर है, और उन्होंने कार्य की कुछ ही मात्रा पूरी की है इसलिए डीसीआई द्वारा किया गया 25 करोड़ रुपए का दावा पत्तन को स्वीकार्य नहीं है। यह मामला समाधान हेतु आईपीए द्वारा गठित समिति को संदर्भित किया गया है। पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (डीसीआई सेक्शन) ने अपने पत्र एसएस-11025/6/2016-एसवाई-11 दिनांक 16.02.2021 के तहत पत्तन को सलाह दी है कि इस मामले पर अध्यक्ष स्तर पर डीसीआई और एमओपीटी के बीच द्विपक्षीय रूप से चर्चा की जाए और यदि आवश्यक हो तो इस मामले को आपस में सुलझाने के लिए इसे समिति के अध्यक्ष के रूप में डीए(पी) के समक्ष उठाया जाएगा। मामले को इंडियन पोर्ट्स एसोसिएशन (आईपीए) द्वारा गठित और पत्तन द्वारा समाधान के लिए नियुक्त सुलह और निपटान समिति (सीएससी) को भेजा गया है, जो कार्य चालू है।

पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2022-23 में उक्त परियोजना के लिए ₹ 73.84 करोड़ के व्यय को पूंजीकृत किया था। वित्तीय वर्ष 2022-23 के वार्षिक खातों की लेखापरीक्षा के दौरान सीएजी ऑडिट ने आपत्तियां उठाई हैं, जिसके कारण उक्त परिसंपत्ति को चालू कार्य के अंतर्गत अंतरित कर दिया गया है क्योंकि परियोजना अधूरी है और इच्छित उपयोग के लिए उपलब्ध नहीं है।

15. **Non acceptance of claims made by DCI:** Capital dredging works were awarded to Dredging Corporation of India (DCI) at the total cost of ₹ 193.50 crores, with completion period of five and half months. However, due to the stay order by National Green Tribunal (NGT), the Capital Dredging project was stopped. DCI has dredged only 67,63,916 cubic meter of silt being 45% of the total quantity i.e. 1,50,00,000 cubic meter to be dredged. DCI has raised invoice of ₹ 25.34 crores which is not accepted by the Port.

Since, the rate quoted by DCI was per cubic metres of the quantity dredged and has completed only part of the work, the claim of ₹ 25 crores made by DCI has not been accepted by the Port. The matter was referred to the committee constituted by IPA for resolution. The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (DCI section) vide its letter no. SS-11025/6/2016-Sy.II dated 16.02.2021 has advised port to bilaterally discuss the matter at Chairmen level between DCI & MoPT and if necessary the matter would be taken up with DA (P) as Chairman of the Committee to resolve amicably. The matter has been referred to Conciliation & Settlement Committee (CSC) constituted by Indian Ports Association (IPA) and appointed by the port for resolution, which is in progress.

The Port had capitalized the expenditure of ₹ 73.84 crores towards the said project in the financial year 2022-23. The CAG Audit during audit of Annual accounts for financial year 2022-23 has raised objections due to which the said asset has been transferred to work in progress as the project is incomplete and not available for intended use.

16. **सीआईएसएफ का ब्याज दावा :** महानिदेशक, सीआईएसएफ ने 31 मार्च 2023 तक तैनाती, शस्त्र व गोला बारूद तथा कपड़े और उपकरणों की लागत के विलंबित भुगतान के लिए दंडात्मक ब्याज के रूप में 17.21 करोड़ रूपए का दावा किया है। पत्तन ने पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (एमओपीएसडब्ल्यू) से अनुरोध किया है कि उपरोक्त दंडात्मक ब्याज के अधित्यजन के मामले को गृह मंत्रालय के समक्ष उठाया जाए। पत्तन ने देयता को स्वीकार नहीं किया है, लेकिन निरंतर सीएजी ऑडिट अवलोकन के कारण, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान इस देयता का लेखाकरण किया है।
16. **Interest claim of CISF :** The Director General, CISF has made a claim of ₹ 17.21 crores towards penal interest for delayed payment of Cost of Deployment, Arms & Ammunition and Clothing and Equipment's upto 31st March 2023. The Port has requested Ministry of Ports, Shipping & Waterways (MoPSW) to take up the issue for waiver of the above penal interest with the Home Ministry. The port has not acknowledged the liability but due to recurring CAG audit observation, the Port has accounted for this liability during financial year 2023-24.
17. **एम.टी.नू शि नलिनी बचाव अभियान :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने आदेश सं. OD-08011/3/2019/3/2019-PD-VII दिनांक 16-11-2019 के तहत एम.टी. नू शी नलिनी जहाज के बचाव तथा इस संबंध में व्यय केंद्र सरकार से प्रभारित करने के लिए अपनी मंजूरी सूचित की है। पत्तन ने पत्र संख्या DC/G-34 (नू शि नलिनी)2020/2284 दिनांक 15.02.2020 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय से अनुरोध किया था कि एम.टी. नू शि नलिनी के बचाव अभियान के लिए 28.04 करोड़ रूपए की प्रतिपूर्ति की जाए। पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान बचाव अभियान के लिए वित्तीय सहायता के रूप में मंत्रालय से 15.00 करोड़ रुपये प्राप्त किए हैं। जहाज एम.टी. नू शि नलिनी की 13.50 करोड़ रूपए के लिए नीलामी कर दी, जिसकी बिक्री से प्राप्त राशि माननीय उच्च न्यायालय में जमा कर दी गई है। पत्तन ने ₹ 33,30,90,140/- रुपये के अपने दावों की वसूली के लिए दि. 23.10.2020 को माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर की है और इसकी सुनवाई की प्रतीक्षा है।
17. **M.T. Nu Shi Nalini Salvage Operations:** Ministry of Shipping vide its order no.OD-08011/3/2019/3/2019-PD-VII dated 16.11.2019 communicated their approval for salvaging the vessel M.T. Nu Shi Nalini and charging the expenditure to Central Government. The port had requested Ministry of Shipping vide letter no. DC/G-34 (Nu Shi Nalini)/2020/2284 dated 15.02.2020 to reimburse ₹ 28.04 crores towards salvage operations of M.T. Nu Shi Nalini. The port has received ₹ 15.00 crores from Ministry during financial year 2019-20 as financial assistance towards the salvage operations. The vessel M.T. Nu Shi Nalini has been auctioned for ₹ 13.50 crores, the sales proceeds is deposited with Hon'ble High Court. The port has filed petition before Hon'ble High Court on 23.10.2020 for recovery of the port's claims amounting to ₹ 33,30,90,140/- and is awaiting its hearing.
18. **विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना (एसवीआरएस):** मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के मंडल ने 08.12.2022 के संकल्प संख्या 105 के तहत पत्तन कर्मचारियों के लिए विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना शुरू करने की मंजूरी दी थी। पत्र संख्या जीएडी/पीसी-बी/ 1(15)/2022/2291 दिनांक 16.12.2022 के तहत प्रस्ताव को मंजूरी के लिए पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (एमओपीएसडब्ल्यू) को भेजा गया था। एमओपीएसडब्ल्यू ने अपने पत्र संख्या एलबी 16016/4/2021-एल दिनांक 15.03.2023 के द्वारा पत्तन कर्मचारियों के लिए विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना शुरू करने के लिए अपनी मंजूरी दी। कुल 56 कर्मचारियों ने एसवीआरएस के तहत सेवानिवृत्ति का विकल्प चुना है और पत्तन ने अनुग्रह राशि के रूप में 16.11 करोड़ रुपये का भुगतान किया है।

18. **Special Voluntary Retirement Scheme (SVRS):** The Board of Mormugao Port Authority had accorded approval for introduction of Special Voluntary Retirement Scheme for the port employees vide resolution no. 105 of 08.12.2022. The proposal was sent to Ministry of Ports, Shipping and Waterways (MoPSW) vide letter no. GAD/PC-B/1(15)/2022/2291 dtd. 16.12.2022 for approval. The MoPSW vide its letter no. LB 16016/4/2021-L dtd. 15.03.2023 conveyed its approval for introduction of Special Voluntary Retirement Scheme for the port employees. Total 56 employees have opted for superannuation under SVRS and the port has made payment of ₹ 16.11 crores towards ex-gratia.
19. **क्षति हानि के लिए प्रावधान:** वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान, पत्तन ने निम्नलिखित परिसम्पत्तियों के संबंध में ₹ 1,04,38,307/- की क्षति हानि के लिए प्रावधान किया है:-
19. **Provision for Impairment loss:** During the financial year 2023-24, the port has provided for the impairment loss of ₹ 1,04,38,307/-, in respect of the following assets:

| परिसम्पत्ति सं. Asset No. | परिसम्पत्ति विवरण Asset Description | राशि Amount (₹) |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 400032 | सायंतरा ऑडिटोरियम Sayantara Auditorium | 7,93,427 |
| 400039 | पुराना एमपीटी अस्पताल, बायना Old MPT Hospital, Baina | 12,19,430 |
| 400097 | टी-4 शेड क्रूज़ टर्मिनल बिल्डिंग और साइनेज (टी-1) में सुधार Modification to T-4 shed Cruise Terminal Bldg & Signage(T1) | 43,73,153 |
| 400098 | क्रूज़ टर्मिनल बिल्डिंग के लिए 1-4 शेड के हिस्से में सुधार Modification to portion of T-4 shed for Cruise Terminal Building | 40,52,297 |
| कुल / TOTAL | | 1,04,38,307 |

20. **धीमी/अचल सम्पत्ति के लिए प्रावधान :** धीमी/अचल तथा अप्रयुक्त सम्पत्ति मदों के लिए प्रावधान हेतु पत्तन ने एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए धीमी/अचल सम्पत्ति हेतु ₹ 7,25,963/- का प्रावधान किया गया है, जिसका विवरण निम्नवत है:
20. **Provision for slow/non-moving inventory:** Provision for slow/non-moving inventory: The port has formulated a policy for providing provision on slow/non-moving and obsolete inventory items. The provision for slow/ non-moving inventory is ₹ 7,25,963/- for the financial year 2023-24, details are as under:

| सम्पत्ति सूची की कालगणना Inventory Ageing | राशि Amount | प्रावधान % Provision % | प्रावधान राशि Provision Amount |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| 10 वर्ष से अधिक / above 10 yrs | 8,88,182 | 25% | 2,22,045 |
| 5 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक / above 5 yrs upto 10 yrs | 19,32,266 | 10% | 1,93,227 |
| 3 वर्ष से अधिक 5 वर्ष तक / above 3 yrs upto 5 yrs | 62,13,817 | 5% | 3,10,691 |
| 3 वर्ष तक / up to 3 years | 1,34,53,857 | 0% | — |
| अप्रयुक्त / Obsolete | — | 100% | — |
| कुल / TOTAL | 2,24,88,122 | | 7,25,963 |

चूंकि लेखा में मौजूदा प्रावधान ₹ 6,59,869/- है, अब वित्तीय वर्ष के दौरान धीमी/अचल सम्पत्ति सूची में ₹ 66,094/- का अतिरिक्त प्रावधान किया गया है।

Since, the existing provision in the accounts is ₹ 6,59,869/- additional provision of ₹ 66,094/- has been made towards slow/ non-moving inventory for the current financial year.

21. **संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान :** पत्तन ने कालगणना के आधार पर देनदारों के लिए प्रावधान हेतु एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान के रूप में लेखाओं में ₹ 6.70 करोड़ का प्रावधान किया गया है। विवरण निम्नवत है:
21. **Provision for Doubtful debts:** Provision for Doubtful debts: The port has formulated a policy for providing for debtors based on its ageing. During the financial year 2023-24, an amount of ₹ 6.70 crores has been provided as provision for Doubtful debts, details are as under:

| देनदारों की कालगणना Debtors Ageing | प्रावधान % Provision % | देनदारी Debtors | प्रावधान राशि Provision Amount |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| 3 वर्ष तक / Upto 3 years | 0% | 42,29,01,771 | NIL |
| 3 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक Above 3 years upto 10 years | 5% | 64,42,59,714 | 3,22,12,985 |
| 10 वर्ष तथा उससे अधिक 10 years and above | 10% | 10,63,62,968 | 1,06,36,297 |
| | | | 4,28,49,282 |
| अतिरिक्त प्रावधान / Additional Provision | | | 56,51,48,807 |
| दिनांक 31-03-2024 तक का प्रावधान Provision as on 31-03-2024 | | | 60,79,98,089 |
| दिनांक 31-03-2023 तक का प्रावधान (-) (-) Provision as on 31-03-2023 | | | 54,09,47,882 |
| वर्ष 2023-24 के लिए प्रावधान Provision made for 2023-24 | | | 6,70,50,207 |

तारीख : 22 मई, 2024
Date : 22nd May, 2024
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता /-
Sd/-
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
(ANANT V.P. CHODNEKAR)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
Financial Advisor & Chief Accounts Officer

हस्ता /-
Sd/-
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
(DR. N. VINODKUMAR)
अध्यक्ष
Chairperson



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

2023- 24

SEPARATE AUDIT REPORT

2023- 24

दि. 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण, गोवा के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक और महालेखापरीक्षक का पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन

हमने महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 (2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महा लेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत, मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण (एमपीए) के दि. 31 मार्च 2024 तक के संलग्न तुलन पत्र और उस तिथि को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की लेखा-परीक्षा की है। यह वित्तीय विवरणियां पत्तन प्रबंधन की जिम्मेदारी है। हमारी जिम्मेदारी है कि हम अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणियों पर अपना मत व्यक्त करें।

2. इस पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में वर्गीकरण, उत्कृष्ट लेखा-विधि पध्दतियों का अनुपालन, लेखा-विधि मानक और प्रकटीकरण मानदंडों आदि के संबंध में मात्र लेखा-विधि कार्य पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियां शामिल हैं। कानून, नियमों और विनियमों (औचित्य और नियमन) का अनुपालन तथा और कार्य क्षमता सह निष्पादन पहलुओं आदि के संबंध में वित्तीय सम्यवहार के संबंध में लेखा परीक्षा टीका-टिप्पणियां, यदि कोई हों, तो निरीक्षण रिपोर्ट/सीएजी के लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन के माध्यम से अलग से सूचित किया जाता है।
3. हमने भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखा-विधि मानकों के अनुपालन में हमारी लेखा-परीक्षा की है। इन मानकों के तहत आवश्यक है कि हम यह उचित आश्वासन प्राप्त करने हेतु योजना कर लेखा-परीक्षा करें कि वित्तीय विवरणियां भौतिक गैर-कथन से मुक्त है। लेखा-परीक्षण में वित्तीय विवरणियों में राशियों और प्रकटीकरण का समर्थन करने वाले प्रमाणों के परीक्षण के आधार पर जांच करना शामिल है। लेखा-परीक्षण में प्रबंधन द्वारा उपयोग किए गए लेखा-विधि सिद्धांतों और महत्वपूर्ण प्राकलनों का आकलन करना और साथ ही वित्तीय विवरणियों की समग्र प्रस्तुति का मूल्यांकन करना भी शामिल है। हमारा मानना है कि हमारा लेखा-परीक्षण हमारे मत के लिए तर्क-संगत आधार प्रदान करता है।
4. हमारी लेखा परीक्षा के आधार पर, हम रिपोर्ट देते हैं कि:
 - (i) हमने सभी जानकारी और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं, जो हमारे सर्वोत्तम ज्ञान और विश्वास के अनुसार हमारी लेखा-परीक्षा के उद्देश्य के लिए आवश्यक थे
 - (ii) इस रिपोर्ट में निर्दिष्ट तुलनपत्र और लाभ व हानि लेखा को महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के तहत मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में तैयार किया गया है;
 - (iii) हमारे मत से, मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने, महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के तहत यथा आवश्यक उचित लेखा बही तथा अन्य सम्बद्ध रिकार्ड रखे गए हैं, जैसा कि इन बहियों के परीक्षण से हमें प्रतीत हुआ है।
 - (iv) हम आगे रिपोर्ट देते हैं कि:

Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the Accounts of Mormugao Port Authority, Goa for the year ended 31 March 2024

We have audited the attached Balance Sheet of Mormugao Port Authority (MPA) as at 31 March 2024 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44 (2) of the Major Port Authorities Act, 2021. These financial statements are the responsibility of the Port's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules and Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc. if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.
3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.
4. Based on our audit, we report that:
 - (i) We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
 - (ii) The Balance Sheet and the Profit and Loss Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Board under Section 44(1) of the Major Port Authorities Act, 2021;
 - (iii) In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Mormugao Port Authority as required under Section 44(1) of the Major Port Authorities Act, 2021 in so far as it appears from our examination of such books.
 - (iv) We further report that:

क. तुलनपत्र

निधियों का उपयोग

निवेश (अनुसूची 3): 243.41 करोड़ रुपये

चालू परिसंपत्तियों, ऋण और अग्रिम (अनुसूची 4)

नकद और बैंक में शेष राशि: सामान्य बीमा निधि - 21.30 करोड़ रुपये

उपरोक्त एक सामान्य बीमा निधि को दर्शाता है, जिसे प्रमुख परिसंपत्तियों से संबंधित महत्वपूर्ण आकस्मिक नुकसानों को पूरा करने के लिए बनाया गया था, जिससे ऐसी परिसंपत्तियों को कुल/पर्याप्त नुकसान हो सकता है, जिससे परिसंपत्तियों को उनकी मूल स्थिति में वापस लाने के लिए प्रतिस्थापन और/या भारी मरम्मत व्यय की आवश्यकता हो सकती है। (तुलन पत्र और लाभ और हानि खाते का हिस्सा बनने वाले नोटों के नोट संख्या 5 को देखें)।

चूंकि निवेश एक साल से ज्यादा समय से किया जा रहा था, इसलिए इसे नकद और बैंक में शेष राशि के बजाय निवेश के तहत दिखाया जाना चाहिए था। गलत वर्गीकरण के कारण नकद और बैंक में शेष राशि को अधिक दिखाया गया और निवेश को 21.30 करोड़ रुपये कम दिखाया गया।

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

संपदा किराया (अनुसूची 8) भूमि से किराया

तटवर्ती भूमि पर लाइसेंस शुल्क: 93.90 लाख रुपये

इसमें किराए पर दी गई तटवर्ती भूमि के लिए लाइसेंस शुल्क के रूप में एकत्रित 20.18 लाख रुपये की अग्रिम में प्राप्त राशि शामिल है।

राजस्व के रूप में अग्रिम में प्राप्त आय का लेखा-जोखा करने पर आय को अधिक दर्शाया गया, घाटे को कम दर्शाया गया तथा देयता (पूर्व प्रदत्त आय) को 20.18 लाख रुपये कम दर्शाया गया।

ख.2 आय

कार्गो संभलाई और भंडारण शुल्क (अनुसूची 5): 169.43 करोड़ रुपये

पायलटेज शुल्क सहित पत्तन और गोदी प्रभार (अनुसूची 6): 234.55 करोड़ रुपये

उपरोक्त में कार्गो संभलाई शुल्क और घाट किराया शुल्क/पत्तन और गोदी शुल्क के कारण वर्ष 2023-24 की अवधि के लिए कन्सेशनर से प्राप्त 34 करोड़ रुपये शामिल हैं। कन्सेशनर समझौते के खंड 9.4 के अनुसार, कन्सेशनर एमपीए को हर साल 30 सितंबर और 31 मार्च को समाप्त होने वाली प्रत्येक छह महीने की अवधि के लिए सकल राजस्व का वित्तीय विवरण प्रस्तुत करेगा, जिसे उसके वैधानिक लेखा परीक्षकों द्वारा विधिवत प्रमाणित किया जाएगा। कन्सेशनिंग प्राधिकरण के पास अपने खर्च पर सकल राजस्व का विशेष ऑडिट करने के लिए एक अतिरिक्त लेखा परीक्षक नियुक्त करने का विकल्प होगा।

वर्ष 2023-24 के लिए कन्सेशनर के संबंध में स्वतंत्र लेखा-परीक्षा नहीं की गई है। एमपीए कन्सेशनर द्वारा साझा किए गए राजस्व की सत्यता की पुष्टि करने के लिए लेखा-परीक्षा के लिए प्राथमिक रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं कर सका। प्रासंगिक अभिलेखों के अभाव में, लेखा बही में दर्शाए गए कन्सेशनर से संबंधित 34 करोड़ रुपये के रॉयल्टी राजस्व की सत्यता को लेखा-परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं किया जा सका।

वर्ष 2016-17 से लेखा-परीक्षा द्वारा इस मामले पर ध्यान दिलाया जा रहा है।

A. BALANCE SHEET**Application of Funds****Investment (Schedule 3): ₹ 243.41 crore****Current assets, loans and advances (Schedule 4)****Cash and bank balances: General Insurance Fund - ₹ 21.30 crore**

The above represents a General Insurance Fund which was created to cater to the significant accidental losses relating to Major Assets, which might lead to total/substantial damages to such Assets, requiring replacement and /or heavy repair expenditure in order to restore the Assets to their original condition (refer to Note no.5 of the Notes forming part of Balance Sheet and Profit and Loss Account).

Since, the investments were held for more than a year, the same should have been shown under Investments instead of under cash and bank balances. The incorrect classification resulted in overstatement of the Cash and Bank balances and understatement of investment by ₹ 21.30 crore.

B Profit and loss account**B.1 Income****Estate rentals (Schedule 8) : Rent from land****License fee on foreshore land: ₹ 93.90 lakh**

This includes an amount of ₹ 20.18 lakh collected as license fee for foreshore land given on rent, received in advance.

The accounting of income received in advance as revenue resulted in overstatement of income, understatement of deficit and understatement of Liability (Prepaid Income) by ₹ 20.18 lakh

B.2 Income**Cargo handling & Storage charges (Schedule 5): ₹ 169.43 crore****Port & Dock charges including Pilotage Fees (Schedule 6): ₹ 234.35 crore**

The above includes ₹ 34 crore received from a Concessionaire for the period 2023-24 on account of cargo handling charges and berth hire charges/port & dock charges. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire shall submit to MPA a financial statement of the Gross Revenue for every six monthly periods ending 30 September and 31 March every year, duly certified by its Statutory Auditors. The Concessioneering Authority shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue.

Independent audit in respect of the concessionaire for the year 2023-24 has not been conducted. MPA could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by the concessionaire. In the absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 34 crore pertaining to the concessionaire as reflected in the books of accounts could not be verified by audit.

The subject matter is being pointed out by Audit since 2016-17.

ग. अनुदान

क. पत्तन को वर्ष 2023-24 के दौरान भारत सरकार से अनुदान (जीआईए) के रूप में 81.26 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त हुई, जैसा कि नीचे दर्शाया गया है:

(करोड़ रुपयों में)

| क्रम सं. | अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम | 1 अप्रैल 2023 तक अथ शेष | वर्ष 2023-24 के दौरान प्राप्तियां | वर्ष 2023-24 के दौरान उपयोगिता | दि. 31 मार्च, 2024 तक का इति शेष |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1. | चार मार्गीय सड़क के शेष हिस्से का निर्माण (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय) (एमओपीएसडब्ल्यू) | 23.00 | 60.00 | 75.83 | 7.17 |
| 2. | बायना में एमपीए यार्ड में अपरैप का निर्माण (एमओपीएसडब्ल्यू सागरमाला के तहत) | 1.81 | 4.452 | 6.262 | - |
| 3. | घाट संख्या 5,6,7,8 और 9 को नई प्रवेश/ निकास सड़क से जोड़ने वाली 12 मी. चौड़ी कंक्रीट सड़क (एमओपीएसडब्ल्यू सागरमाला के तहत) | - | 1.728 | 1.728 | - |
| 4. | अंतर्राष्ट्रीय/देशी क्रेज़ टर्मिनल का विकास (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय और पर्यटन मंत्रालय) | 1.88 | 15.08 | 16.96 | - |
| | कुल | 26.69 | 81.26 | 100.78 | 7.17 |

दि. 31 मार्च 2024 तक 7.17 करोड़ रुपए की राशि अप्रयुक्त पड़ी हुई थी।

C. GRANTS-IN-AID

- a. The Port received an amount of ₹ 81.26 crore during the year 2023-24 as Grant-in Aid (GIA) from Government of India as indicated below:

(₹ in crore)

| Sr. No. | Purpose of the Grant and name of the Ministry | Opening Balance as on 01.04.2023 | Receipts during 2023-24 | Utilisation during 2023-24 | Closing Balance as on 31.03.2024 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1. | Construction of Balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways) (MoPSW) | 23.00 | 60.00 | 75.83 | 7.17 |
| 2. | Construction of Upramp at MPA Yard at Baina (MoPSW under Sagarmala) | 1.81 | 4.452 | 6.262 | - |
| 3. | Construction of 12 M wide concrete road connecting berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road (MoPSW under Sagarmala) | - | 1.728 | 1.728 | - |
| 4. | Development of International/Domestic Cruise Terminal (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala & Ministry of Tourism) | 1.88 | 15.08 | 16.96 | - |
| | Total | 26.69 | 81.26 | 100.78 | 7.17 |

As on 31st March 2024, an amount of ₹ 7.17 crore was lying unutilized.

ख. सामान्य वित्तीय नियम 2017 के नियम 230 (8) के अनुसार किसी भी अनुदान प्राप्त संस्था को जारी किए गए अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य आय को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में जमा कर दिया जाना चाहिए। ऐसे अग्रिमों को भविष्य में जारी किए जाने वाले अग्रिमों के मद्दे समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए।

वर्ष के दौरान अनुदान पर अर्जित/उपार्जित ब्याज से संबंधित विवरण लेखा परीक्षा को उपलब्ध नहीं कराए गए। ऐसे विवरणों के अभाव में, लेखा परीक्षा अनुदान पर अर्जित ब्याज की राशि का आकलन करने और देयता और लाभप्रदता के कम प्रावधान पर इसके प्रभाव का मूल्यांकन नहीं कर सकता है।

घ. सामान्य

(i) वित्तीय विवरणियों की प्रस्तुति के संबंध में वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य प्रारूप (सीएफएफआर) का गैर-अनुपालन : निधियों का उपयोग

(क) चालू देयताएं और प्रावधान

दि. 31 मार्च 2024 तक चालू देयताएं और प्रावधान वित्तीय विवरणियों में किसी भी अनुसूची द्वारा समर्थित नहीं थीं।

(ख) विविध देनदार 56.55 करोड़ रूपए (अनुसूची 4)

विविध देनदारों के संबंध में निम्नलिखित विवरण सीएफएफआर द्वारा अपेक्षित रूप से अलग से प्रकट नहीं किया गया।
विविध देनदार

मान्य एवं पूर्णतः सुरक्षित समझे जाने वाले ऋण,
ऋण मान्य समझे जाते हैं लेकिन सुरक्षित नहीं है,
संदिग्ध या अमान्य समझे जाने वाले ऋण।

(ग) बैंक में शेष राशि

सीएफएफआर के अनुसार, बैंक में शेष राशि को मुख्य रूप से निम्नवत वर्गीकृत किया जाना चाहिए -

(क) अनुसूचित बैंक में शेष राशि

(ख) अन्य बैंकों में शेष राशि।

(ग) निम्नलिखित विवरणों को प्रकट किया जाना आवश्यक है

i) अनुसूचित बैंकों में चालू खाते, कॉल खाते और जमा खाते में शेष राशि

ii) अनुसूचित बैंकों के अलावा अन्य बैंकों में चालू खाते, कॉल खाते और जमा खाते में शेष राशि

iii) गैर-अनुसूचित बैंकों में निदेशकों/संबंधितों के हित की प्रकृति (यदि कोई हो) जहां पत्तन द्वारा शेष राशि रखी जाती है।

तथापि, यह पाया गया कि बैंक शेष राशि को सीएफएफआर के अनुसार वर्गीकृत नहीं किया गया था।

(घ) निवेश

निवेश का वर्गीकरण, निवेश की प्रकृति और मूल्यांकन के तरीके को दर्शाते हुए तथा निम्नलिखित के बीच अंतर करते हुए, जैसा कि सीएफएफआर द्वारा अपेक्षित है, नहीं किया गया: -

i) सरकारी या ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ

ii) शेयर, डिबेंचर या बांड

iii) निवेश संपत्तियाँ

iv) अन्य

(ii) भौतिक तथ्यों को प्रकट न करना

(क) ऋण और अग्रिम

इसमें विविध नामे शेष के रूप में 147.92 करोड़ रुपये की राशि शामिल है। 147.92 करोड़ रुपये की इतनी बड़ी राशि के वितरण का विवरण अलग से नहीं बताया गया।

- b. As per rule 230(8) of General Financial Rules 2017 all interests or other earnings against grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the accounts. Such advances should not be allowed to be adjusted against future release.

The details related to the interest earned/accrued on the grant, during the year, were not made available to audit. In the absence of such details, the audit is not able to quantify the amount of interest earned on the grant and assess its impact on the short provisioning of liability and profitability.

D General

(i) Non-compliance to Common Format for Financial Reporting (CFFR) with regards to the presentation of the Financial statements: Application of funds

(a) Current liabilities and provisions

The Current Liabilities and Provisions as at 31 March 2024 was not supported by any Schedules in the Financial Statements.

(b) Sundry debtors ₹ 56.55 crore (Schedule 4)

The following particulars in respect of Sundry Debtors was not disclosed separately as required by CFFR.

Sundry Debtors

Debts considered good and fully secured,

Debts considered good but not secured

Debts considered doubtful or bad.

(c) Bank Balances

As per the CFFR, Bank balances should be primarily classified into

(a) Balances with a schedule Bank

(b) Balances with other banks.

(c) The following particulars needs to be disclosed

i) Current Account, call accounts and deposit account balances with scheduled banks

ii) Current Account, call accounts and deposit account balances with other than scheduled banks

iii) Nature of interest (if any) of the directors/relatives in the non-scheduled banks where balances are maintained by the Port.

It is, however, noticed that the Bank balances were not classified as per CFFR.

(d) Investments

The classification of Investments, showing the nature of investments and mode of valuation and distinguishing the same between the following, as required by CFFR, was not made: -

i) Government or Trust securities

ii) Shares, Debentures or bonds

iii) Investment properties

iv) Others

(ii) Non-disclosure of Material Facts

(a) Loans and Advances

The above includes an amount of ₹ 147.92 crore as miscellaneous debit balance. The details of disbursement of such huge amount of ₹ 147.92 crore was not disclosed separately.

(ख) पूंजी परिसंपत्ति प्रतिस्थापन प्रारक्षित 5.26 करोड़ रूपए

प्रारक्षित और अधिशेष में वर्ष 2011-12 से 5.26 करोड़ रूपए की राशि की पूंजी परिसंपत्ति प्रतिस्थापन प्रारक्षित शामिल है। लेखा परीक्षा ने पाया कि पत्तन, प्रारक्षित के मदे मिलान निवेश की पहचान नहीं कर सका।

(ग) अचल/पूंजीगत परिसंपत्ति (अनुसूची 2): भूमि (9.23 करोड़ रूपए)

एमपीए के स्वामित्व वाली कुल भूमि 546.66 एकड़ थी। सत्यापन पर, लेखा परीक्षा ने पाया कि पत्तन के पास 402.73 एकड़ भूमि का स्वामित्व है।

दि. 31 मार्च 2024 तक एमपीए के पास भूमि का सही चित्र प्रदर्शित करने हेतु उपरोक्त तथ्यों को लेखा टिप्पणियों में उचित रूप से प्रकट किया जाना चाहिए था।

ड. प्रबंधन पत्र

जिन कमियों को पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में शामिल नहीं किया गया है, उन्हें उपायात्मक / सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी प्रबंधन पत्र के माध्यम से प्राधिकरण के ध्यान में लाया गया है।

(v) पूर्ववर्ती पैराओं में की गई हमारी टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में शामिल तुलनपत्र और लाभ-हानि लेखा, लेखा बही के अनुरूप हैं।

(vi) हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, उक्त वित्तीय विवरणियां, लेखांकन नीतियों और लेखों पर टिप्पणियों के साथ पठित तथा ऊपर वर्णित महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-1 में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन रहते हुए, भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप एक सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण प्रस्तुत करती है,

(क) यह दि. 31 मार्च, 2024 तक के मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; और

(ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए हानि संबंधी लाभ और हानि लेखा से संबंधित है।

दि. 31 मार्च 2024 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाली लेखा समीक्षा अनुबंध-II में प्रस्तुत है।

भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के लिए तथा की ओर से

हस्ता/-

(संदीप राय)

लेखापरीक्षा महा निदेशक (नौवहन), मुंबई

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 07 अक्टूबर, 2024

(b) Capital Asset Replacement Reserve ₹ 5.26 crore

Reserves and Surplus includes Capital Asset Replacement Reserve for an amount of ₹ 5.26 crore since 2011-12. Audit has noticed that the Port was not able to identify matching Investments against the Reserves.

(c) Fixed/capital asset (Schedule 2) : Land (₹ 9.23 crore)

The total land owned by the MPA was 546.66 acres. On verification, the Audit observed that the Port holds title for 402.73 acres of the land.

The above facts should have been suitably disclosed in the Notes to Accounts to exhibit the correct picture of the Land with MPA as on 31 March 2024.

E. Management letter

Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Authority through a Management letter issued separately for remedial/corrective action.

- (v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- (vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure-I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India,
 - (a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the Mormugao Port Authority as at 31 March 2024; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Authority for the last three years ending 31 March 2024 is given in Annexure – II.

For and on behalf of the
Comptroller and Auditor General of India

Sd/-
(Sandip Roy)
Director General of Audit (Shipping), Mumbai

Place: Mumbai
Date: 07th October, 2024

अनुबंध I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

वर्ष 2023-24 की पहली तीन तिमाहियों के लिए आंतरिक लेखा परीक्षा पूरी हो गई है और चौथी तिमाही के लिए लेखा परीक्षा चालू है।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

(i) जीएफआर (सामान्य वित्तीय नियम) 2017 के अनुसार, धारा 230(8) के तहत, बैंकों में रखे गए अनुदानों पर अर्जित किसी भी ब्याज को भारत के समेकित कोष में जमा करना आवश्यक है। वर्ष 2021-22 तक, पत्तन इसे अपनी आय के रूप में मान रहा था। लेखा परीक्षा टिप्पणी के आधार पर, वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने अपनी आय से अर्जित ब्याज को वापस करके तथा इसे अनुदान में (₹ 6.20 करोड़) जमा करके सुधारात्मक कार्रवाई की है। वर्ष 2023-24 के लिए, पत्तन ने अप्रयुक्त अनुदान पर अर्जित ब्याज की गणना नहीं की है और न ही उसके लिए प्रावधान किया है।

(ii) नकद और बैंक में शेष 159.10 करोड़ रुपए

तुलन पत्र में हाथ में नकद के तहत दर्ज राशि ₹ 27,565/- है। हाथ में नकद के प्रमाण पत्र के अनुसार ₹ 28,064/- शेष थी जिसमें ₹ 500/- के टिकट शामिल थे। यह कहा गया था कि ये टिकट खरीदे गए थे और यह राशि 27564/- कैशियर के पास है, अंतर ₹ 500/- मूल्य के राजस्व टिकटों के कारण था। खरीद के समय इसे प्रिंटिंग और स्टेशनरी खाते में प्रभारित किया गया था और इसलिए इसे अलग से नहीं दिखाया गया था।

3. अचल संपत्ति का भौतिक सत्यापन की प्रणाली

वर्ष 2023-24 के दौरान अचल परिसंपत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।

4. सामान सूची का भौतिक सत्यापन की प्रणाली

सामान सूची का भौतिक सत्यापन वर्ष 2023-24 के दौरान किया गया।

5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमन

पत्तन अविवादित सांविधिक देयों को उपयुक्त प्राधिकारियों के पास जमा करने में नियमित था।

ANNEXURE I**1. Adequacy of Internal Audit System**

Internal audit for the first three quarters of 2023-24 is completed and for the fourth quarter is in progress.

2. Adequacy of Internal Control system.

- (i) As per GFR (General Financial Rules) 2017, under section 230(8), any interest earned on grants kept in banks is required to be remitted to the Consolidated Fund of India. Upto the year 2021-22, the Port was treating the same as its own income. Based on audit observation, during the year 2022-23 the Port has undertaken corrective action by reversing the interest earned from its income and crediting it back to the Grants (₹ 6.20 crore). For the year 2023-24, the Port has not worked out the interest earned on the unutilised grant and provided for the same.

(ii) Cash and Bank Balances ₹ 159.10 crore

The amount accounted under cash in hand in the Balance sheet is ₹ 27,565. As per the certificate of cash in hand there was a balance of ₹ 28,064 which included stamps of ₹ 500. It was stated that these stamps were purchased and the amount is in custody of cashier is ₹ 27,564 the difference was on account of revenue stamps worth ₹500. At the time of purchase the same was charged to Printing and stationery account and hence not shown separately.

3. Physical verification of Fixed Asset

The physical verification of Fixed Assets was conducted during the year 2023-24.

4. Physical verification of Inventory

The physical verification of Inventory was conducted during the year 2023-24.

5. Regularity in payment of statutory dues

Port was regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities

अनुबंध II

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक व्दारा समीक्षा

(भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा परीक्षा अभिमतों/टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना लेखा समीक्षा तैयार की गई है।)

1. वित्तीय स्थिति

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति निम्नवत है:-
(करोड़ रुपयों में)

| क्रम सं. | विवरण | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | देयताएं | | | |
| | पूंजी प्रारक्षित | 489.94 | 489.94 | 489.94 |
| | अन्य प्रारक्षित | -573.09 | -558.61 | -501.63 |
| | उधार | 10.00 | - | - |
| | आस्थगित कर देयताएं | - | - | - |
| | वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान | 1549.14 | 1572.32 | 1623.03 |
| | कुल | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| | परिसम्पत्तियां | | | |
| | निवल अचल परिसम्पत्तियां | 415.43 | 462.84 | 389.18 |
| | चालू कार्य | 82.52 | 16.43 | 99.30 |
| | परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान | -0.82 | -0.82 | -1.87 |
| | निवेश | 174.30 | 178.29 | 243.41 |
| | चालू परिसम्पत्तियां तथा त्रण एवं अग्रिम | 317.60 | 342.26 | 375.30 |
| | आस्थगित कर परिसम्पत्तियां | 486.96 | 504.65 | 506.02 |
| | अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय | | | |
| | बी ओ टी ऑपरेटर को सौंपे गए शेड | - | - | - |
| | कुल | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| | चालू पूंजी * | -1231.54 | -1230.06 | -1247.73 |
| | निवल मूल्य ** | -83.15 | -68.67 | -11.69 |
| | नियोजित पूंजी *** | -816.11 | -767.22 | -858.55 |
| | निवल अधिशेष (विनियोजन से पहले) | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| | नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ **** (प्रतिशत) | 3.19 | 1.28 | 0.76 |
| | नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित) | -733.59 | -750.79 | -759.25 |
| | नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत) | 3.55 | 1.31 | 0.86 |

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Authority for three years ended 31 March 2024 by the Comptroller and Auditor General of India.

(The Review of accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Separate Audit Report of the comptroller and Auditor General of India)

1. FINANCIAL POSITION

The Financial Position of Mormugao Port Authority under the broad headings for three years ended 31 March 2024 is given below:

(₹ in Crore)

| Sl.No. | Particulars | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|--------|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | LIABILITIES | | | |
| | Capital Reserve | 489.94 | 489.94 | 489.94 |
| | Other Reserves | -573.09 | -558.61 | -501.63 |
| | Borrowings | 10.00 | — | — |
| | Deferred Tax Liabilities | — | — | — |
| | Current Liabilities & Provisions | 1549.14 | 1572.32 | 1623.03 |
| | Total | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| | ASSETS | | | |
| | Net Fixed Assets | 415.43 | 462.84 | 389.18 |
| | Works-in-Progress | 82.52 | 16.43 | 99.30 |
| | Provision for Impairment on Assets | -0.82 | -0.82 | -1.87 |
| | Investments | 174.30 | 178.29 | 243.41 |
| | Current Assets and Loans and Advances | 317.60 | 342.26 | 375.30 |
| | Deferred Tax Asset | 486.96 | 504.65 | 506.02 |
| | Other Assets/Misc. Expenditure: | | | |
| | Sheds handed over to BOT operator | — | — | — |
| | Total | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| | Working Capital * | -1231.54 | -1230.06 | -1247.73 |
| | Net Worth ** | -83.15 | -68.67 | -11.69 |
| | Capital Employed *** | -816.11 | -767.22 | -858.55 |
| | Net Surplus (before appropriation) | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| | Return on Capital Employed **** (percentage) | 3.19 | 1.28 | 0.76 |
| | Capital Employed (including Work -in-Progress) | -733.59 | -750.79 | -759.25 |
| | Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage) | 3.55 | 1.31 | 0.86 |

(करोड़ रुपयों में)

| विवरण | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| राजस्व | | | |
| परिचालन आय | 433.39 | 467.83 | 566.52 |
| गैर परिचालन आय | 24.27 | 18.16 | 19.35 |
| कुल | 457.66 | 485.99 | 585.87 |
| व्यय | | | |
| परिचालन व्यय | 258.84 | 283.65 | 300.62 |
| गैर परिचालन व्यय | 244.69 | 212.76 | 299.08 |
| कुल | 503.53 | 496.41 | 599.70 |
| असाधारण मदें | — | -2.61 | -5.78 |
| अवधि पूर्व प्रभार | — | — | — |
| कर से पूर्व निवल अधिशेष | -45.87 | -7.81 | -8.05 |
| घटाएँ : कर के लिए प्रावधान | — | — | — |
| जोड़ें/घटाएँ : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां | 19.72 | -2.03 | 1.37 |
| जोड़ें : कल्याण निधि और अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| घटाएँ : अनिवार्य विनियोजन, प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा | -26.15 | -9.84 | -6.68 |
| निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत: | | | |
| (i) परिचालन आय | -6.02 | -2.10 | -1.16 |
| (ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां | -6.28 | -2.12 | -1.68 |
| (iii) निवल मूल्य | 31.35 | 14.29 | 56.03 |
| क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) | 20.50 | 21.77 | 23.12 |
| ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत | 14.18 | 13.44 | 13.72 |
| ग) परिचालन आय में फुटकर देनदारों का प्रतिशत | 13.33 | 10.25 | 9.98 |
| घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत | -2.23 | — | — |

(₹ in Crore)

| Particulars | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Revenue | | | |
| Operating Income | 433.39 | 467.83 | 566.52 |
| Non operating Income | 24.27 | 18.16 | 19.35 |
| Total | 457.66 | 485.99 | 585.87 |
| Expenditure | | | |
| Operating expenditure | 258.84 | 283.65 | 300.62 |
| Non operating expenditure | 244.69 | 212.76 | 299.08 |
| Total | 503.53 | 496.41 | 599.70 |
| Extra ordinary items | – | -2.61 | -5.78 |
| Prior period charges | – | – | – |
| Net surplus before tax | -45.87 | -7.81 | -8.05 |
| Less: Provision for Tax | – | – | – |
| Add/Less: Deferred tax liability/ assets | 19.72 | -2.03 | 1.37 |
| Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| Net surplus before appropriation | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc. | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| Surplus/Deficit transferred to General Reserve | -26.15 | -9.84 | -6.68 |
| Percentage of net surplus to | | | |
| (i) Operating Income | -6.02 | -2.10 | -1.16 |
| (ii) Net Fixed Assets | -6.28 | -2.12 | -1.68 |
| (iii) Net Worth | 31.35 | 14.29 | 56.03 |
| a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions) | 20.50 | 21.77 | 23.12 |
| b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities | 14.18 | 13.44 | 13.72 |
| c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income | 13.33 | 10.25 | 9.98 |
| d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve | -2.23 | – | – |

| विवरण | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत | | | |
| क) निवल मूल्य | 55.17 | 11.37 | 68.86 |
| ख) नियोजित पूंजी | 5.62 | 1.02 | 0.94 |
| ग) परिचालन आय | -10.58 | -1.67 | -1.42 |
| फुटकर देनदार | 57.78 | 47.94 | 56.55 |
| चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 |
| सामान्य प्रारक्षित | -938.10 | -928.23 | -926.69 |
| सी एण्ड बी | 160.47 | 159.56 | 159.11 |
| देनदार | 57.78 | 47.94 | 56.55 |
| उपार्जित ब्याज | 0.79 | 0.11 | 0.26 |
| ठेकेदारों को अग्रिम राशि | - | - | - |
| त्वरित परिसंपत्ति | 219.04 | 207.61 | 215.92 |
| चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 |
| त्वरित अनुपात | 14.18 | 13.44 | 13.72 |

- * चालू पूंजी, वर्तमान परिसम्पत्तिया वर्तमान देयताओं को दर्शाती है।
- ** निवल मूल्य, पूंजी प्रारक्षित और अन्य प्रारक्षित जोड़ अधिशेष/घटाएं घटा, को दर्शाती है।
- *** नियोजित पूंजी, निवल अचल परिसम्पत्तियों जोड़ चालू पूंजी को दर्शाती है।
- **** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी से निवल अधिशेष की प्रतिशतता (विनियोजन से पहले) का प्रतिशत दर्शाती है।

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 07 अक्तूबर, 2024

हस्ता/-
उप निदेशक

अस्वीकरण : यदि पृथक लेखपरीक्षा प्रतिवेदन के हिंदी अनुवाद में कोई विसंगति होती है, तो अंग्रेजी में जारी किया गया प्रतिवेदन मान्य होगा।

| Particulars | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| e. Percentage of profit before tax to: | | | |
| a) Net Worth | 55.17 | 11.37 | 68.86 |
| b) Capital Employed | 5.62 | 1.02 | 0.94 |
| c) Operating Income | -10.58 | -1.67 | -1.42 |
| Sundry debtors | 57.78 | 47.94 | 56.55 |
| Current liabilities (excluding provisions) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 |
| General Reserves | -938.10 | -928.23 | -926.69 |
| C & B | 160.47 | 159.56 | 159.11 |
| Debtors | 57.78 | 47.94 | 56.55 |
| Accrued interest | 0.79 | 0.11 | 0.26 |
| Advances to contractors | - | - | - |
| Quick Assets | 219.04 | 207.61 | 215.92 |
| Current Liabilities (excluding provisions) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 |
| Quick ratio | 14.18 | 13.44 | 13.72 |

* Working capital represents Current Assets-Current liabilities.

** Net Worth represents Capital Reserves and other Reserves plus Surplus/less Deficit.

*** Capital Employed represents Net Fixed Assets plus Working Capital.

**** Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.

Place: Mumbai
Date: 07th October, 2024

Sd/-
Deputy Director

Disclaimer : If there is any discrepancy in the Hindi translation of the separate audit report, the report issued in English will prevail.

वर्ष 2023-24 के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर जवाब

| पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन /सीएजी | लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ/(एमपीए) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>क. तुलनपत्र निधियों का उपयोग निवेश (अनुसूची 3): 243.41 करोड़ रुपये चालू परिसंपत्तियों, ऋण और अग्रिम (अनुसूची 4) नकद और बैंक में शेष राशि: सामान्य बीमा निधि - 21.30 करोड़ रुपए उपरोक्त एक सामान्य बीमा निधि को दर्शाता है, जिसे प्रमुख परिसंपत्तियों से संबंधित महत्वपूर्ण आकस्मिक नुकसानों को पूरा करने के लिए बनाया गया था, जिससे ऐसी परिसंपत्तियों को कुल/पर्याप्त नुकसान हो सकता है, जिससे परिसंपत्तियों को उनकी मूल स्थिति में वापस लाने के लिए प्रतिस्थापन और/या भारी मरम्मत व्यय की आवश्यकता हो सकती है। (तुलन पत्र और लाभ और हानि खाते का हिस्सा बनने वाले नोटों के नोट संख्या 5 को देखें)। चूंकि निवेश एक साल से ज़्यादा समय से किया जा रहा था, इसलिए इसे नकद और बैंक में शेष राशि के बजाय निवेश के तहत दिखाया जाना चाहिए था। गलत वर्गीकरण के कारण नकद और बैंक में शेष राशि को अधिक दिखाया गया और निवेश को 21.30 करोड़ रुपए कम दिखाया गया।</p> | <p>अनुपालन के लिए नोट किया गया।</p> |
| <p>ख. लाभ तथा हानि लेखा ख.1 आय संपदा किराया (अनुसूची 8) भूमि से किराया तटवर्ती भूमि पर लाइसेंस शुल्क: 93.90 लाख रुपए इसमें किराए पर दी गई तटवर्ती भूमि के लिए लाइसेंस शुल्क के रूप में एकत्रित 20.18 लाख रुपये की अग्रिम में प्राप्त राशि शामिल है। राजस्व के रूप में अग्रिम में प्राप्त आय का लेखा-जोखा करने पर आय को अधिक दर्शाया गया, घाटे को कम दर्शाया गया तथा देयता (पूर्व प्रदत्त आय) को 20.18 लाख रुपए कम दर्शाया गया।</p> | <p>नोट किया गया।</p> |
| <p>ख.2 आय कार्गो संभलाई और भंडारण शुल्क (अनुसूची 5): 169.43 करोड़ रुपए पायलटज शुल्क सहित पत्तन और गोदी प्रभार (अनुसूची 6): 234.55 करोड़ रुपए उपरोक्त में कार्गो संभलाई शुल्क और घाट किराया शुल्क/पत्तन और गोदी शुल्क के कारण वर्ष 2023-24 की अवधि के लिए कन्सेशनर से प्राप्त 34 करोड़ रुपए शामिल हैं। कन्सेशनर समझौते के खंड 9.4 के अनुसार, कन्सेशनर एमपीए को हर साल 30 सितंबर और 31 मार्च को समाप्त होने वाली प्रत्येक छह महीने की अवधि के लिए सकल राजस्व का वित्तीय विवरण प्रस्तुत करेगा, जिसे उसके वैधानिक लेखा परीक्षकों द्वारा विधिवत प्रमाणित किया जाएगा। कन्सेशनरिंग प्राधिकरण के पास अपने खर्च पर सकल राजस्व का विशेष ऑडिट करने के लिए एक अतिरिक्त लेखा परीक्षक नियुक्त करने का विकल्प होगा।</p> | <p>यह सूचित किया जाता है कि कार्गो संभलाई प्रभारों और घाट किराया प्रभारों के कारण वर्ष 2023-24 की अवधि के लिए कन्सेशनर मेसर्स एएमपीटीपीएल से प्राप्त 34 करोड़ रुपए का भुगतान एएमपीटीपीएल द्वारा अपने ग्राहकों को जारी किए गए मासिक चालान द्वारा विधिवत समर्थित है। यह भी सूचित किया जाता है कि पत्तन, कन्सेशनर वित्तीय विवरण प्रस्तुत करने पर, पत्तन द्वारा बुक किए गए रॉयल्टी राजस्व का, कन्सेशनर द्वारा अपने वित्तीय विवरण में लगाए गए रॉयल्टी व्यय के साथ सत्यापन करता है और भिन्नता के मामले में पत्तन द्वारा स्पष्टीकरण प्राप्त किया जा रहा है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए साउथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) और मेसर्स अडानी मुर्गांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) वार्षिक लेखाओं के की प्रतियां</p> |

REPLY TO SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNTS OF MORMUGAO PORT AUTHORITY FOR THE YEAR 2023-24

| Separate Audit Report/CAG | Action Taken Notes on Audit Report / (MPA) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>A. BALANCE SHEET Application of Funds Investment (Schedule 3): Rs.243.41 crore Current assets, loans and advances (Schedule 4) Cash and bank balances: General Insurance Fund ₹ 21.30 crore The above represents a General Insurance Fund which was created to cater to the significant accidental losses relating to Major Assets, which might lead to total/substantial damages to such Assets, requiring replacement and /or heavy repair expenditure in order to restore the Assets to their original condition (refer to Note no.5 of the Notes forming part of Balance Sheet and Profit and Loss Account). Since, the investments were held for more than a year, the same should have been shown under Investments instead of under cash and bank balances. The incorrect classification resulted in overstatement of the Cash and Bank balances and understatement of investment by ₹ 21.30 crore.</p> | <p>Noted for Compliance.</p> |
| <p>B Profit and loss account B.1 Income Estate rentals (Schedule 8) : Rent from land License fee on foreshore land: ₹ 93.90 lakh This includes an amount of ₹ 20.18 lakh collected as license fee for foreshore land given on rent, received in advance. The accounting of income received in advance as revenue resulted in overstatement of income, understatement of deficit and understatement of Liability (Prepaid Income) by ₹ 20.18 lakh</p> | <p>Noted.</p> |
| <p>B.2 Income Cargo handling & Storage charges (Schedule 5): ₹ 169.43 crore Port & Dock charges including Pilotage Fees (Schedule 6): ₹ 234.35 crore The above includes ₹ 34 crore received from a Concessionaire for the period 2023-24 on account of cargo handling charges and berth hire charges/port & dock charges. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire shall submit to MPA a financial statement of the Gross Revenue for every six monthly periods ending 30 September and 31 March every year, duly certified by its Statutory Auditors. The Concessioning Authority shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue.</p> | <p>It is informed that ₹ 34 Crores received from the Concessionaire M/s. AMPTPL for the period 2023-24 on account of cargo handling charges and berth hire charges are duly supported by the monthly invoices raised by the M/s. AMPTPL on its Customers. It is further informed that the port on submission of the Concessionaire financials, verifies the Royalty revenue booked by the port with the royalty expenditure charged by the concessionaire in its financials and in case of variance explanation is being obtained by the port.</p> |

वर्ष 2023-24 के लिए कन्सेशनर के संबंध में स्वतंत्र लेखा-परीक्षा नहीं की गई है। एमपीए कन्सेशनर द्वारा साझा किए गए राजस्व की सत्यता की पुष्टि करने के लिए लेखा-परीक्षा के लिए प्राथमिक रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं कर सका। प्रासंगिक अभिलेखों के अभाव में, लेखा बही में दर्शाए गए कन्सेशनर से संबंधित 34 करोड़ रुपए के रॉयल्टी राजस्व की सत्यता को लेखा-परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं किया जा सका।

वर्ष 2016-17 से लेखा-परीक्षा द्वारा इस मामले पर ध्यान दिलाया जा रहा है।

पत्र संख्या एफए/सीडीसी/आरएओ/ 2024/ 00135 दिनांक 23.08.2024 के माध्यम से लेखा परीक्षा को दी गई।

वर्ष 2023-24 के लिए कन्सेशनर के स्वतंत्र ऑडिट के संबंध में, यह सूचित किया जाता है कि यह केवल कन्सेशनर के वैधानिक ऑडिट के समापन पर ही किया जा सकता है। वित्तीय वर्ष 2022-23 तक की स्वतंत्र ऑडिट रिपोर्ट पहले ही ऑडिट को दी गई है, जैसा कि हर साल किया जाता है।

ग. अनुदान

क. पत्तन को वर्ष 2023-24 के दौरान भारत सरकार से अनुदान (जीआईए) के रूप में 81.26 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त हुई, जैसा कि नीचे दर्शाया गया है:-

(करोड़ रुपयों में)

| क्रम सं. | अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम | 1 अप्रैल 2023 तक का अथ शेष | वर्ष 2023-24 के दौरान प्राप्तियां | वर्ष 2023-24 के दौरान उपयोगिता | दि. 31 मार्च, 2024 तक का इति शेष |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1. | चार मार्गीय सड़क के शेष हिस्से का निर्माण (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय) (एमओपीएसडब्ल्यू) | 23.00 | 60.00 | 75.83 | 7.17 |
| 2. | बायना में एमपीए यार्ड में अपरैप का निर्माण (एमओपीएसडब्ल्यू सागरमाला के तहत) | 1.81 | 4.452 | 6.262 | - |
| 3. | घाट संख्या 5,6,7,8 और 9 को नई प्रवेश/ निकास सड़क से जोड़ने वाली 12 मी. चौड़ी कंक्रीट सड़क (एमओपीएसडब्ल्यू सागरमाला के तहत) | - | 1.728 | 1.728 | - |
| 4. | अंतर्राष्ट्रीय/देशी कूज़ टर्मिनल का विकास (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय और पर्यटन मंत्रालय) | 1.88 | 15.08 | 16.96 | - |
| | कुल | 26.69 | 81.26 | 100.78 | 7.17 |

तथ्यात्मक

दि. 31 मार्च 2024 तक 7.17 करोड़ रुपए की राशि अप्रयुक्त पड़ी हुई थी।

तथ्यात्मक

Independent audit in respect of the concessionaire for the year 2023-24 has not been conducted. MPA could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by the concessionaire. In the absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 34 crore pertaining to the concessionaire as reflected in the books of accounts could not be verified by audit.

The subject matter is being pointed out by Audit since 2016-17.

The copy of Annual Accounts for FY 2023-24 of South West Port Limited (SWPL) and M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2023-24 were provided to Audit vide letter no. FA/CDC/RAO/2024/00135 dated 23.08.2024.

As regards Independent Audit of the Concessionaire for the year 2023-24, it is informed that same can be conducted only on conclusion of the Statutory Audit of the Concessionaire. The Independent Audit report till FY 2022-23 has already been furnished to Audit as is being done every year.

C. GRANTS-IN-AID

a. The Port received an amount of ₹ 81.26 crore during the year 2023-24 as Grant-in Aid (GIA) from Government of India as indicated below:

(₹ in crore)

| Sr. No. | Purpose of the Grant and name of the Ministry | Opening Balance as on 1 April 2023 | Receipts during 2023-24 | Utilisation during 2023-24 | Closing Balance as on 31 st March 2024 |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. | Construction of Balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways) (MoPSW) | 23.00 | 60.00 | 75.83 | 7.17 |
| 2. | Construction of Upramp at MPA Yard at Baina (MoPSW under Sagarmala) | 1.81 | 4.452 | 6.262 | - |
| 3. | Construction of 12 M wide concrete road concrete road connecting berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road (MoPSW under Sagarmala) | - | 1.728 | 1.728 | - |
| 4. | Development of International /Domestic Cruise Terminal (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala & Ministry of Tourism) | 1.88 | 15.08 | 16.96 | - |
| Total | | 26.69 | 81.26 | 100.78 | 7.17 |

Factual.

As on 31st March 2024, an amount of ₹ 7.17 crore was lying unutilized.

Factual.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ख. सामान्य वित्तीय नियम 2017 के नियम 230 (8) के अनुसार किसी भी अनुदान प्राप्त संस्था को जारी किए गए अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य आय को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में जमा कर दिया जाना चाहिए। ऐसे अग्रिमों को भविष्य में जारी किए जाने वाले अग्रिमों के मद्दे समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए।</p> <p>वर्ष के दौरान अनुदान पर अर्जित/उपार्जित ब्याज से संबंधित विवरण लेखा परीक्षा को उपलब्ध नहीं कराए गए। ऐसे विवरणों के अभाव में, लेखा परीक्षा अनुदान पर अर्जित ब्याज की राशि का आकलन करने और देयता और लाभप्रदता के कम प्रावधान पर इसके प्रभाव का मूल्यांकन नहीं कर सकता है।</p> | <p>जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार किसी भी अनुदान प्राप्त संस्थान को जारी किए गए अनुदान सहायता या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य आय को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत के समेकित कोष में भेजा जाना चाहिए। 7.17 करोड़ रुपए की अप्रयुक्त शेष राशि चालू परियोजना की है, इसलिए इस पर ब्याज की गणना की जाएगी तथा परियोजना के समापन पर इसे भारत की समेकित निधि में जमा कर दिया जाएगा।</p> |
| <p>घ. सामान्य</p> <p>(i) वित्तीय विवरणियों की प्रस्तुति के संबंध में वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य प्रारूप (सीएफएफआर) का गैर-अनुपालन : निधियों का उपयोग</p> <p>(क) चालू देयताएं और प्रावधान दि. 31 मार्च 2024 तक चालू देयताएं और प्रावधान वित्तीय विवरणियों में किसी भी अनुसूची द्वारा समर्थित नहीं थीं।</p> <p>(ख) विविध देनदार 56.55 करोड़ रुपए (अनुसूची 4) विविध देनदारों के संबंध में निम्नलिखित विवरण सीएफएफआर द्वारा अपेक्षित रूप से अलग से प्रकट नहीं किया गया। विविध देनदार मान्य एवं पूर्णतः सुरक्षित समझे जाने वाले ऋण, ऋण मान्य समझे जाते हैं लेकिन सुरक्षित नहीं है, संदिग्ध या अमान्य समझे जाने वाले ऋण।</p> <p>(ग) बैंक में शेष राशि सीएफएफआर के अनुसार, बैंक में शेष राशि को मुख्य रूप से निम्नवत वर्गीकृत किया जाना चाहिए - (क) अनुसूचित बैंक में शेष राशि (ख) अन्य बैंकों में शेष राशि। (ग) निम्नलिखित विवरणों को प्रकट किया जाना आवश्यक है i) अनुसूचित बैंकों में चालू खाते, कॉल खाते और जमा खाते में शेष राशि ii) अनुसूचित बैंकों के अलावा अन्य बैंकों में चालू खाते, कॉल खाते और जमा खाते में शेष राशि iii) गैर-अनुसूचित बैंकों में निदेशकों/संबंधितों के हित की प्रकृति (यदि कोई हो) जहां पत्तन द्वारा शेष राशि रखी जाती है। तथापि, यह पाया गया कि बैंक शेष राशि को सीएफएफआर के अनुसार वर्गीकृत नहीं किया गया था।</p> <p>(घ) निवेश निवेश का वर्गीकरण, निवेश की प्रकृति और मूल्यांकन के तरीके को दर्शाते हुए तथा निम्नलिखित के बीच अंतर करते हुए, जैसा कि सीएफएफआर द्वारा अपेक्षित है, नहीं किया गया: - i) सरकारी या ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ ii) शेयर, डिबेंचर या बांड iii) निवेश संपत्तियाँ iv) अन्य</p> | <p>अनुपालन के लिए नोट किया गया ।</p> |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>b. As per rule 230(8) of General Financial Rules 2017 all interests or other earnings against grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the accounts. Such advances should not be allowed to be adjusted against future release. The details related to the interest earned/accrued on the grant, during the year, were not made available to audit. In the absence of such details, the audit is not able to quantify the amount of interest earned on the grant and assess its impact on the short provisioning of liability and profitability.</p> | <p>As per GFR 2017 Rule 230(8) "All interests or other earnings against Grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the accounts." The unutilized balance of ₹ 7.17 crores is of ongoing project and therefore the interest on the same will be calculated and remitted to the Consolidated Fund of India on conclusion of the project.</p> |
| <p>D General</p> <p>(i) Non-compliance to Common Format for Financial Reporting (CFFR) with regards to the presentation of the Financial statements: Application of funds</p> <p>(a) Current liabilities and provisions The Current Liabilities and Provisions as at 31 March 2024 was not supported by any Schedules in the Financial Statements.</p> <p>(b) Sundry debtors ₹ 56.55 crore (Schedule 4) The following particulars in respect of Sundry Debtors was not disclosed separately as required by CFFR. Sundry Debtors Debts considered good and fully secured, Debts considered good but not secured Debts considered doubtful or bad.</p> <p>(c) Bank Balances As per the CFFR, Bank balances should be primarily classified into</p> <p>(a) Balances with a schedule Bank (b) Balances with other banks. (c) The following particulars needs to be disclosed</p> <p>i) Current Account, call accounts and deposit account balances with scheduled banks ii) Current Account, call accounts and deposit account balances with other than scheduled banks iii) Nature of interest (if any) of the directors/ relatives in the non-scheduled banks where balances are maintained by the Port. It is, however, noticed that the Bank balances were not classified as per CFFR.</p> <p>(d) Investments The classification of Investments, showing the nature of investments and mode of valuation and distinguishing the same between the following, as required by CFFR, was not made: -</p> <p>i) Government or Trust securities ii) Shares, Debentures or bonds iii) Investment properties iv) Others</p> | <p>Noted for Compliance.</p> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <p>(ii) भौतिक तथ्यों को प्रकट न करना</p> <p>(क) ऋण और अग्रिम इसमें विविध नामे शेष के रूप में 147.92 करोड़ रुपये की राशि शामिल है। 147.92 करोड़ रुपये की इतनी बड़ी राशि के वितरण का विवरण अलग से नहीं बताया गया।</p> <p>(ख) पूंजी परिसंपत्ति प्रतिस्थापन प्रारक्षित 5.26 करोड़ रूपए प्रारक्षित और अधिशेष में वर्ष 2011-12 से 5.26 करोड़ रूपए की राशि की पूंजी परिसंपत्ति प्रतिस्थापन प्रारक्षित शामिल है। लेखा परीक्षा ने पाया कि पत्तन, प्रारक्षित के मद्दे मिलान निवेश की पहचान नहीं कर सका।</p> <p>(ग) अचल/पूंजीगत परिसंपत्ति (अनुसूची 2): भूमि (9.23 करोड़ रूपए) एमपीए के स्वामित्व वाली कुल भूमि 546.66 एकड़ थी। सत्यापन पर, लेखा परीक्षा ने पाया कि पत्तन के पास 402.73 एकड़ भूमि का स्वामित्व है। दि. 31 मार्च 2024 तक एमपीए के पास भूमि का सही चित्र प्रदर्शित करने हेतु उपरोक्त तथ्यों को लेखा टिप्पणियों में उचित रूप से प्रकट किया जाना चाहिए था।</p> | <p>अनुपालन के लिए नोट किया गया ।</p> |
| <p>ड. प्रबंधन पत्र</p> <p>जिन कमियों को पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में शामिल नहीं किया गया है, उन्हें उपायात्मक / सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी प्रबंधन पत्र के माध्यम से प्राधिकरण के ध्यान में लाया गया है।</p> <p>(v) पूर्ववर्ती पैराओं में की गई हमारी टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में शामिल तुलनपत्र और लाभ-हानि लेखा, लेखा बही के अनुरूप हैं।</p> <p>(vi) हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, उक्त वित्तीय विवरणियां, लेखांकन नीतियों और लेखों पर टिप्पणियों के साथ पठित तथा ऊपर वर्णित महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन रहते हुए, भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप एक सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण प्रस्तुत करती है,</p> <p>(क) यह दि. 31 मार्च, 2024 तक के मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; और</p> <p>(ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए हानि संबंधी लाभ और हानि लेखा से संबंधित है।</p> <p>दि. 31 मार्च 2024 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाली लेखा समीक्षा अनुबंध-II में प्रस्तुत है।</p> | <p>नोट किया गया ।</p> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <p>(ii) Non-disclosure of Material Facts</p> <p>(a) Loans and Advances The above includes an amount of Rs.147.92 crore as miscellaneous debit balance. The details of disbursement of such huge amount of Rs.147.92 crore was not disclosed separately.</p> <p>(b) Capital Asset Replacement Reserve ₹ 5.26 crore Reserves and Surplus includes Capital Asset Replacement Reserve for an amount of ₹ 5.26 crore since 2011-12. Audit has noticed that the Port was not able to identify matching Investments against the Reserves.</p> <p>(c) Fixed/capital asset (Schedule 2) : Land (₹ 9.23 crore) The total land owned by the MPA was 546.66 acres. On verification, the Audit observed that the Port holds title for 402.73 acres of the land. The above facts should have been suitably disclosed in the Notes to Accounts to exhibit the correct picture of the Land with MPA as on 31 March 2024.</p> | <p>Noted for Compliance.</p> |
| <p>E. Management letter</p> <p>Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Authority through a Management letter issued separately for remedial/corrective action.</p> <p>(v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.</p> <p>(vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure-I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India,</p> <p>(a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the Mormugao Port Authority as at 31 March 2024; and</p> <p>(b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.</p> <p>A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Authority for the last three years ending 31 March 2024 is given in Annexure – II.</p> | <p>Noted.</p> |

Place: Mumbai
Date: 07th October, 2024

Sd/-
Director General of Audit (Shipping), Mumbai

अनुबंध I

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता वर्ष 2023-24 की पहली तीन तिमाहियों के लिए आंतरिक लेखा परीक्षा पूरी हो गई है और चौथी तिमाही के लिए लेखा परीक्षा चालू है।</p> | <p>दिनांक 17.08.2024 की चौथी तिमाही की आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्ट दिनांक 23.08.2024 की मंडल बैठक में एमपीए के सदस्यों के मंडल के समक्ष रखी गई है और इसे दिनांक 23.08.2024 के पत्र एफडी/आईए/80- ए/2024/108 के माध्यम से लेखा परीक्षा को प्रस्तुत किया गया है।</p> |
| <p>2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता (i) जीएफआर (सामान्य वित्तीय नियम) 2017 के अनुसार, धारा 230(8) के तहत, बैंकों में रखे गए अनुदानों पर अर्जित किसी भी ब्याज को भारत के समेकित कोष में जमा करना आवश्यक है। वर्ष 2021-22 तक, पत्तन इसे अपनी आय के रूप में मान रहा था। लेखा परीक्षा टिप्पणी के आधार पर, वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने अपनी आय से अर्जित ब्याज को वापस करके तथा इसे अनुदान में (₹ 6.20 करोड़) जमा करके सुधारात्मक कार्रवाई की है। वर्ष 2023-24 के लिए, पत्तन ने अप्रयुक्त अनुदान पर अर्जित ब्याज की गणना नहीं की है और न ही उसके लिए प्रावधान किया है।</p> | <p>जीएफआर 2017 नियम 230 (8) के अनुसार, किसी भी अनुदान प्राप्त संस्था को जारी किए गए अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य आय को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत के समेकित कोष में भेजा जाना चाहिए। उक्त ब्याज की गणना चालू परियोजनाओं पर की गई थी और इसलिए परियोजनाओं के समापन पर, इन अनुदानों पर ब्याज की गणना की जाएगी और भारत के समेकित कोष में भेजी जाएगी।</p> |
| <p>(ii) नकद और बैंक में शेष 159.10 करोड़ रुपए तुलन पत्र में हाथ में नकद के तहत दर्ज राशि ₹ 27,565/- है। हाथ में नकद के प्रमाण पत्र के अनुसार ₹ 28,064/- शेष थी जिसमें ₹ 500/- के टिकट शामिल थे। यह कहा गया था कि ये टिकट खरीदे गए थे और यह राशि 27564/- कैशियर के पास है, अंतर ₹ 500/- मूल्य के राजस्व टिकटों के कारण था। खरीद के समय इसे प्रिंटिंग और स्टेशनरी खाते में प्रभारित किया गया था और इसलिए इसे अलग से नहीं दिखाया गया था।</p> | <p>लेखा परीक्षा को सूचित किया जाता है कि दि 31.03.2024 तक हाथ में नकद 27,565/- है और मूल्य वर्ग सहित सत्यापन प्रमाणपत्र में भी इसका खुलासा किया गया है। दि. 31.03.2024 तक हाथ में राजस्व टिकटों का मूल्य 500/- है और भौतिक सत्यापन प्रमाणपत्र में अलग से इसका खुलासा किया गया है क्योंकि इसे नकद और नकद समकक्ष के रूप में माना जाता है। लेखा परीक्षा को यह भी सूचित किया जाता है कि इन राजस्व टिकटों का निपटान कर दिया गया है, क्योंकि अब इनकी आवश्यकता नहीं है। उक्त आय को मुद्रण और स्टेशनरी व्यय में जमा किया जाता है क्योंकि राजस्व टिकटों की खरीद के लिए निकाली गई राशि को मुद्रण और स्टेशनरी व्यय में प्रभारित किया गया था।</p> |

ANNEXURE I

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. Adequacy of Internal Audit System Internal audit for the first three quarters of 2023-24 is completed and for the fourth quarter is in progress.</p> | <p>The Internal Audit report for 4th quarter dated 17.08.2024 has been placed before the Board of Members of MPA in the Board meeting dated 23.08.2024 and same has been furnished to Audit vide letter dated FD/IA/80-A/2024/108 dated 23.08.2024.</p> |
| <p>2. Adequacy of Internal Control system. (i) As per GFR (General Financial Rules) 2017, under section 230(8), any interest earned on grants kept in banks is required to be remitted to the Consolidated Fund of India. Upto the year 2021-22, the Port was treating the same as its own income. Based on audit observation, during the year 2022-23 the Port has undertaken corrective action by reversing the interest earned from its income and crediting it back to the Grants (₹ 6.20 crore). For the year 2023-24, the Port has not worked out the interest earned on the unutilised grant and provided for the same.</p> | <p>As per GFR 2017 Rule 230(8) "All interests or other earnings against Grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the accounts." The said interest was calculated on the ongoing projects and therefore on conclusion of the projects, the interest on these grants will be calculated and remitted to the Consolidated Fund of India.</p> |
| <p>(ii) Cash and Bank Balances ₹ 159.10 crore The amount accounted under cash in hand in the Balance sheet is ₹ 27,565. As per the certificate of cash in hand there was a balance of ₹ 28,064 which included stamps of ₹ 500. It was stated that these stamps were purchased and the amount is in custody of cashier is ₹ 27,564 the difference was on account of revenue stamps worth ₹500. At the time of purchase the same was charged to Printing and stationery account and hence not shown separately.</p> | <p>It is informed to the Audit that Cash in hand as on 31.03.2024 is ₹ 27,565/- and same is also disclosed in the physical verification certificate along with denomination. The value of revenue stamps in hand as on 31.03.2024 is ₹ 500/- and is separately disclosed in physical verification certificate as same is considered as cash and cash equivalent. It is further informed to the Audit that these revenue stamps have been disposed, since no longer required. The said proceeds are credited to Printing and stationery expenditure as the amount withdrawn towards the purchase of revenue stamps were charged to the Printing and stationery expenditure.</p> |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>3. अचल संपत्ति का भौतिक सत्यापन की प्रणाली वर्ष 2023-24 के दौरान अचल परिसंपत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।</p> | <p>नोट किया गया।</p> |
| <p>4. सामान सूची का भौतिक सत्यापन की प्रणाली सामान सूची का भौतिक सत्यापन वर्ष 2023-24 के दौरान किया गया।</p> | <p>नोट किया गया।</p> |
| <p>5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमन पत्तन अविवादित सांविधिक देयों को उपयुक्त प्राधिकारियों के पास जमा करने में नियमित था।</p> | <p>नोट किया गया।</p> |

स्थान: मुम्बई
दिनांक: 07 अक्टूबर, 2024

हस्ता/-
उप निदेशक

अनुबंध II

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक व्दारा समीक्षा।

(भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा परीक्षा अभिमर्तों/टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना लेखा समीक्षा तैयार की गई है।)

1. वित्तीय स्थिति

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति निम्नवत है:-

| (करोड़ रुपयों में) | | | | |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| देयताएं | | | | |
| | विवरण | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| | पूंजी प्रारक्षित | 489.94 | 489.94 | 489.94 |
| | अन्य प्रारक्षित | -573.09 | -558.61 | -501.63 |
| | उधार | 10.00 | - | - |
| | आस्थगित कर देयताएं | - | - | - |
| | वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान | 1549.14 | 1572.32 | 1623.03 |
| | कुल | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| परिसम्पत्तियां | | | | |
| | विवरण | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| | निवल अचल परिसम्पत्तियां | 415.43 | 462.84 | 389.18 |
| | चालू कार्य | 82.52 | 16.43 | 99.30 |
| | परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान | -0.82 | -0.82 | -1.87 |
| | निवेश | 174.30 | 178.29 | 243.41 |
| | चालू परिसम्पत्तियां तथा त्रण एवं अग्रिम | 317.60 | 342.26 | 375.30 |
| | आस्थगित कर परिसम्पत्तियां | 486.96 | 504.65 | 506.02 |
| | अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय | | | |
| | बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड | - | - | - |
| | कुल | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| | चालू पूंजी * | -1231.54 | -1230.06 | -1247.73 |
| | निवल मूल्य ** | -83.15 | -68.67 | -11.69 |
| | नियोजित पूंजी *** | -816.11 | -767.22 | -858.55 |
| | निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व) | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| | नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) **** | 3.19 | 1.28 | 0.76 |
| | नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित) | -733.59 | -750.79 | -759.25 |
| | नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशतता) | 3.55 | 1.31 | 0.86 |

तथ्यात्मक

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Authority for three years ended 31 March 2024 by the Comptroller and Auditor General of India.

(The Review of accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Separate Audit Report of the comptroller and Auditor General of India)

1. FINANCIAL POSITION

The Financial Position of Mormugao Port Authority under the broad headings for three years ended 31 March, 2024 is given below:

| (₹ in Crore) | | | | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| LIABILITIES | | | | |
| | Particulars | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| | Capital Reserve | 489.94 | 489.94 | 489.94 |
| | Other Reserves | -573.09 | -558.61 | -501.63 |
| | Borrowings | 10.00 | - | - |
| | Deferred Tax Liabilities | - | - | - |
| | Current Liabilities & Provisions | 1549.14 | 1572.32 | 1623.03 |
| | Total | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| Assets | | | | |
| | Particulars | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| | Net Fixed Assets | 415.43 | 462.84 | 389.18 |
| | Works-in-Progress | 82.52 | 16.43 | 99.30 |
| | Provision for Impairment on Assets | -0.82 | -0.82 | -1.87 |
| | Investments | 174.30 | 178.29 | 243.41 |
| | Current Assets and Loans and Advances | 317.60 | 342.26 | 375.30 |
| | Deferred Tax Asset | 486.96 | 504.65 | 506.02 |
| | Other Assets/Misc. Expenditure: | | | |
| | Sheds handed over to BOT operator | - | - | - |
| | Total | 1475.99 | 1503.65 | 1611.34 |
| | Working Capital * | -1231.54 | -1230.06 | -1247.73 |
| | Net Worth ** | -83.15 | -68.67 | -11.69 |
| | Capital Employed *** | -816.11 | -767.22 | -858.55 |
| | Net Surplus (before appropriation) | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| | Return on Capital Employed **** (percentage) | 3.19 | 1.28 | 0.76 |
| | Capital Employed (including Work -in-Progress) | -733.59 | -750.79 | -759.25 |
| | Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage) | 3.55 | 1.31 | 0.86 |

Factual

| विवरण | (करोड़ रुपयों में) | | |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | वर्ष | वर्ष | वर्ष |
| | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| राजस्व | | | |
| परिचालन आय | 433.39 | 467.83 | 566.52 |
| गैर परिचालन आय | 24.27 | 18.16 | 19.35 |
| कुल | 457.66 | 485.99 | 585.87 |
| व्यय | | | |
| परिचालन व्यय | 258.84 | 283.65 | 300.62 |
| गैर परिचालन व्यय | 244.69 | 212.76 | 299.08 |
| कुल | 503.53 | 496.41 | 599.70 |
| असाधारण मदें | — | -2.61 | -5.78 |
| अवधि पूर्व प्रभार | — | — | — |
| कर से पूर्व निवल अधिशेष | -45.87 | -7.81 | -8.05 |
| घटाएँ : कर के लिए प्रावधान | — | — | — |
| जोड़ें/घटाएँ : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां | 19.72 | -2.03 | 1.37 |
| जोड़ें : कल्याण निधि और अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| घटाएँ : अनिवार्य विनियोजन, प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा | -26.15 | -9.84 | -6.68 |
| निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत: | | | |
| (i) परिचालन आय | -6.02 | -2.10 | -1.16 |
| (ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां | -6.28 | -2.12 | -1.68 |
| (iii) निवल मूल्य | 31.35 | 14.29 | 56.03 |
| क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) | 20.50 | 21.77 | 23.12 |
| ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत | 14.18 | 13.44 | 13.72 |
| ग) परिचालन आय में फुटकर देनदारों का प्रतिशत | 13.33 | 10.25 | 9.98 |
| घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत | -2.23 | — | — |

तथ्यात्मक

| (₹ in Crore) | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Particulars | Year | | |
| | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| Revenue | | | |
| Operating Income | 433.39 | 467.83 | 566.52 |
| Non operating Income | 24.27 | 18.16 | 19.35 |
| Total | 457.66 | 485.99 | 585.87 |
| Expenditure | | | |
| Operating expenditure | 258.84 | 283.65 | 300.62 |
| Non operating expenditure | 244.69 | 212.76 | 299.08 |
| Total | 503.53 | 496.41 | 599.70 |
| Extra ordinary items | – | -2.61 | -5.78 |
| Prior period charges | – | – | – |
| Net surplus before tax | -45.87 | -7.81 | -8.05 |
| Less: Provision for Tax | – | – | – |
| Add/Less: Deferred tax liability/ assets | 19.72 | -2.03 | 1.37 |
| Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| Net surplus before appropriation | -26.07 | -9.81 | -6.55 |
| Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc. | 0.08 | 0.03 | 0.13 |
| Surplus/Deficit transferred to General Reserve | -26.15 | -9.84 | -6.68 |
| Percentage of net surplus to | | | |
| (i) Operating Income | -6.02 | -2.10 | -1.16 |
| (ii) Net Fixed Assets | -6.28 | -2.12 | -1.68 |
| (iii) Net Worth | 31.35 | 14.29 | 56.03 |
| a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions) | 20.50 | 21.77 | 23.12 |
| b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities | 14.18 | 13.44 | 13.72 |
| c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income | 13.33 | 10.25 | 9.98 |
| d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve | -2.23 | – | – |

Factual

| विवरण | वर्ष | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
| ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत | | | |
| क) निवल मूल्य | 55.17 | 11.37 | 68.86 |
| ख) नियोजित पूंजी | 5.62 | 1.02 | 0.94 |
| ग) परिचालन आय | -10.58 | -1.67 | -1.42 |
| फुटकर देनदार | 57.78 | 47.94 | 56.55 |
| चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 |
| सामान्य प्रारक्षित | -938.10 | -928.23 | -926.69 |
| सी एण्ड बी | 160.47 | 159.56 | 159.11 |
| देनदार | 57.78 | 47.94 | 56.55 |
| उपार्जित ब्याज | 0.79 | 0.11 | 0.26 |
| ठेकेदारों को अग्रिम राशि | - | - | - |
| त्वरित परिसंपत्ति | 219.04 | 207.61 | 215.92 |
| चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 |
| त्वरित अनुपात | 14.18 | 13.44 | 13.72 |
| <p>* चालू पूंजी, वर्तमान परिसम्पत्तिया वर्तमान देयताओं को दर्शाती है। ** निवल मूल्य, पूंजी प्रारक्षित और अन्य प्रारक्षित जोड़ अधिशेष/घटाएं घटा, को दर्शाती है। *** नियोजित पूंजी, निवल अचल परिसम्पत्तियों जोड़ चालू पूंजी को दर्शाती है। **** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी से निवल अधिशेष की प्रतिशतता (विनियोजन से पहले) का प्रतिशत दर्शाती है।</p> | | | |

तथ्यात्मक

स्थान: मुम्बई
दिनांक: 07 अक्टूबर, 2024

हस्ता/-
उप निदेशक

अस्वीकरण : यदि पृथक लेखपरीक्षा प्रतिवेदन के हिंदी अनुवाद में कोई विसंगति होती है, तो अंग्रेजी में जारी किया गया प्रतिवेदन मान्य होगा।

| Particulars | Year | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 | |
| e. Percentage of profit before tax to: | | | | |
| a) Net Worth | 55.17 | 11.37 | 68.86 | |
| b) Capital Employed | 5.62 | 1.02 | 0.94 | |
| c) Operating Income | -10.58 | -1.67 | -1.42 | |
| Sundry debtors | 57.78 | 47.94 | 56.55 | |
| Current liabilities (excluding provisions) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 | |
| General Reserves | -938.10 | -928.23 | -926.69 | |
| C & B | 160.47 | 159.56 | 159.11 | Factual |
| Debtors | 57.78 | 47.94 | 56.55 | |
| Accrued interest | 0.79 | 0.11 | 0.26 | |
| Advances to contractors | — | — | — | |
| Quick Assets | 219.04 | 207.61 | 215.92 | |
| Current Liabilities (excluding provisions) | 1544.43 | 1544.66 | 1573.61 | |
| Quick ratio | 14.18 | 13.44 | 13.72 | |
| <p>* Working capital represents Current Assets-Current liabilities. ** Net Worth represents Capital Reserves and other Reserves plus Surplus/less Deficit. *** Capital Employed represents Net Fixed Assets plus Working Capital. **** Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.</p> | | | | |

Place: Mumbai
Date: 07th October, 2024

Sd/-
Deputy Director

Disclaimer : If there is any discrepancy in the Hindi translation of the separate audit report, the report issued in English will prevail.



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

मुरगांव पत्तन
कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट
**MORMUGAO PORT
EMPLOYEES PENSION TRUST**

वार्षिक लेखा
2023-24
ANNUAL ACCOUNTS
2023-24

लेखा परीक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

सेवा में,
मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि के न्यासी,
हैडलैंड सडा, गोवा।

मत

हमने, मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा की है जिसमें दिनांक 31 मार्च, 2024 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के आय तथा व्यय लेखा (प्राप्ति तथा भुगतान विवरणी) तथा महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल है।

1. कृपया लेखा टिप्पणी में बिंदु संख्या 3 देखें:-

लेखा टिप्पणी में उपरोक्त बिंदु के विश्लेषण से यह ध्यान देने योग्य है कि पेंशन निधि में कमी केवल चालू वर्ष की ही नहीं है, बल्कि यह पुरानी है और यह अंतर पिछले कई वर्षों से यानी वित्त वर्ष 2015-16 से ही अग्रणीत किया गया है। कमी की बढ़ती मात्रा को देखते हुए, और जिस दर से कमी बढ़ रही है, उसकी तुलना अतीत के प्रचलित विश्लेषण से करें तो भविष्य में भी इसमें भारी मात्रा में वृद्धि हो सकती है, जिसकी भरपाई निधि से करनी होगी। हमें यह स्पष्ट किया गया है कि यदि कोई कमी होती है, तो उसे मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण द्वारा पूरा किया जाएगा। इस प्रकार, चालू कथित मूल तत्व में कोई असर नहीं होगा।

उपर्युक्त के अधीन,

हमारी राय में, संस्थान की संलग्न वित्तीय विवरणियां, संपूर्ण तथ्यात्मक रूप से, मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि के खंड 14(iii) की आवश्यकताओं के अनुसार तैयार की गई हैं।

मत हेतु आधार

हमने, आईसीएआई द्वारा जारी लेखा परीक्षण मानकों (एसएएस) के अनुसरण में लेखा परीक्षा की है। उन मानकों के तहत हमारी जिम्मेदारियां, हमारी रिपोर्ट की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा हेतु लेखा परीक्षकों की जिम्मेदारियों में आगे उल्लिखित की गई है। आईसीएआई द्वारा जारी नैतिक संहिता के अनुसरण में हमारा अस्तित्व स्वतंत्र है और नैतिक संहिता के अनुसरण में हमने हमारी अन्य नैतिक जिम्मेदारियां पूरी की हैं। हमें विश्वास है कि हमने प्राप्त किए लेखा परीक्षा प्रमाण हमारे मत के लिए आधार प्रस्तुत करने हेतु पर्याप्त और उचित हैं।

प्रबंधन तथा वित्तीय विवरणियों के संचालन हेतु प्रभारी व्यक्तियों की जिम्मेदारियां

प्रबंधन, मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि की धारा 14(iii) की अपेक्षाओं के अनुसार वित्तीय विवरणियां तैयार करने के लिए जिम्मेदार है और ऐसा आंतरिक नियंत्रण जो प्रबंधन निर्धारित करता है, तथ्यगत गैर-कथन चाहे धोखे से हो या गलती से हो, से मुक्त वित्तीय विवरणियां तैयार करने हेतु आवश्यक है।

वित्तीय विवरणियां तैयार करते समय प्रबंधन एक उन्नतिशील प्रतिष्ठान के रूप में बने रहने की संस्थान की क्षमता का मूल्यांकन करने, उन्नतिशील संस्थान के मामलों का, जैसा लागू हो, प्रकट करने तथा उन्नतिशील संस्थान के मामलों का, जैसा लागू हो, प्रकट करने तथा उन्नतिशील संस्थान आधारित लेखाकरण का उपयोग करने के लिए जिम्मेदार हैं, जब तक कि प्रबंधन संस्थान को परिसमाप्त करना या प्रचालन को बंद करना नहीं चाहता है या ऐसा करने के अतिरिक्त उसके पास कोई वास्तविक विकल्प नहीं है।

संचालन हेतु प्रभारी व्यक्ति संस्थान की वित्तीय रिपोर्टिंग प्रक्रिया का अवलोकन करने के लिए जिम्मेदार है।

वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां

हमारा उद्देश्य इस बात का समुचित आश्वासन प्राप्त करना है कि क्या वित्तीय विवरणियां तथ्यगत गैर-कथन, चाहे धोखे से हो या गलती से, से मुक्त है या नहीं और लेखा परीक्षा रिपोर्ट, जिसमें हमारा मत शामिल है, जारी करना है। समुचित आश्वासन एक उच्च स्तरीय आश्वासन है परंतु इस बात की गारंटी नहीं है कि एसएएस के अनुसरण में की गई लेखा परीक्षा, तथ्यगत गैर-कथन, जब मौजूद हो, को हमेशा दर्शाएगा। गैर-कथन धोखे या गलती से हो सकता है और इसमें तथ्य है ऐसा माना जा सकता है यदि इन विवरणों के आधार पर लिए गए प्रयोक्ताओं के आर्थिक निर्णयों को, व्यक्तिगत या समग्र रूप में, समुचित रूप से प्रभावित कर सकते हैं।

कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
(फर्म की पंजीकरण संख्या 110540W)

हस्ताक्षर स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024
यूडीआईएन : 24136884BKERIC3132

हस्ता/-
(सीए वनिता मालपेकर)
(पार्टनर)
(सदस्यता सं. 136884)

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To,
The Trustees of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund,
Headland, Sada, Goa.

Opinion

We have audited the financial statements of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund, which comprise the balance sheet as at March 31, 2024, and the Income and Expenditure Account (and the Receipt and Payment statement) for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

1. Please refer point no 3 in Notes to Accounts:-

From the analysis of the above point in notes to accounts, it is pertinent to note that the shortfall in Pension Fund is not only of the current year but it is chronic and this gap has been brought forward for the past many years. i.e right from F.Y. 2015-16. Given the mounting amount of shortfall, and comparing the rate at which the shortfall is increasing, from the trend analysis of the past, it might still increase by huge amounts in future which the fund has to make up. It is explained to us that in case there is a shortfall, same will be made good by Mormugao Port Authority. Thus, the going concern principle will not be affected.

Subject to above,

In our opinion, the accompanying financial statements of the entity are prepared, in all material respects, in accordance with requirements of clause 14(iii) of The Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing (SAs) issued by ICAI. Our responsibilities under those Standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the entity in accordance with the Code of Ethics issued by ICAI and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements in accordance with requirements of clause 14(iii) of The Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the entity's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the entity or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the entity's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with SAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

For **M/s A. R. Sulakhe & Co.**
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 110540W)

Place of Signature: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024
UDIN: 24136884BKERIC3132

Sd/-
(C A Vanita Malpekar)
(Partner)
(Membership No. 136884)

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2024 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | देयताएं Liabilities | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | परिसम्पत्तियां Assets | 2023-24 ₹ |
|------------------------|------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|
| 24,17,76,55,498 | पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund | 25,62,10,19,795 | 11,11,99,71,916 | निवेश Investments | 12,26,24,07,148 |
| 1,10,25,471 | देय पेन्शन Pension Payable | 54,91,064 | 92,99,620 | बैंक में नकद Cash at Bank | 40,63,493 |
| | | | 13,05,94,09,433 | सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund | 13,36,00,40,218 |
| 24,18,86,80,969 | कुल / TOTAL | 25,62,65,10,859 | 24,18,86,80,969 | कुल / TOTAL | 25,62,65,10,859 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | व्यय Expenditure | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | आय Income | 2023-24 ₹ |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------|--------------|
| 79,13,84,818 | व्यय से अधिक आय Excess of Income over Expenditure | 89,22,91,405 | 79,13,84,818 | निवेश पर ब्याज Interest on Investments | 89,22,91,405 |
| 79,13,84,818 | कुल / TOTAL | 89,22,91,405 | 79,13,84,818 | कुल / TOTAL | 89,22,91,405 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | प्राप्तियां Receipts | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | भुगतान Payments | 2023-24 ₹ |
|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| | अथ शेष 01-04-2023 Opening Balance 01-04-2023 | | | | |
| 18,97,018 | बैंक में नकद Cash at Bank | 92,99,620 | 1,49,30,34,852 | पेन्शन भुगतान Pension Payments | 1,68,96,23,192 |
| 9,96,20,71,587 | निवेश Investments | 11,11,99,71,916 | | | |
| 79,13,84,818 | प्राप्त ब्याज Interest Received | 89,22,91,405 | | | |
| 1,92,59,660 | अन्य पत्तनो से प्राप्त Received from other ports | 17,45,058 | | | |
| 1,84,76,93,305 | सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund | 1,93,27,85,834 | | इति शेष 31-03-2024 Closing Balance 31-03-2024 | |
| | | | 92,99,620 | बैंक में नकद Cash at Bank | 40,63,493 |
| | | | 11,11,99,71,916 | निवेश Investments | 12,26,24,07,148 |
| 12,62,23,06,388 | कुल / TOTAL | 13,95,60,93,833 | 12,62,23,06,388 | कुल / TOTAL | 13,95,60,93,833 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

दिनांक 31 मार्च, 2024 तक का पेन्शन निधि निवेश
PENSION FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2024

| विवरण Particulars | राशि (₹) Amount (₹) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| दि. 01-04-2023 को अथ शेष / Opening Balance as on 01/04/2023 | |
| क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India | 11,09,58,95,787 |
| ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance | 2,40,76,130 |
| | 11,11,99,71,916 |
| जोडे / Add : | |
| i) वर्ष 2023-24 के दौरान जोड (एल.आई.सी.) / Addition during 2023-24 (LIC) | 27,42,09,956 |
| ii) वर्ष 2023-24 के दौरान प्राप्त ब्याज / Interest earned during 2023-24: | |
| क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / L.I.C of India | 89,16,79,113 |
| ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance | 6,12,292 |
| घटाइए / Less : | |
| i) वर्ष 2023-24 के दौरान आहरित (एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स) Withdrawn during 2023-24 (SBI Life Insurance) | 2,40,66,130 |
| दि. 31-03-2024 को इति शेष / Closing Balance as on 31-03-2024 | |
| क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India | 12,26,17,84,856 |
| ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance | 6,22,292 |
| कुल / TOTAL | 12,26,24,07,148 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

वार्षिक लेखा 2023-24
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. **लेखा आधार :** मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि, ऐतिहासिक लागत परिपाटी तथा लेखाकरण के प्रोद्भूत आधार पर अपना लेखा रखता है।
1. **BASIS OF ACCOUNTING:** The Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention and on the accrual basis of accounting.
2. **निवेश :** मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि के निवेशों को लेखाकरण मानक-13 के प्रावधानों के अनुसार दर्शाया गया है। निवेशों को लागत पर मूल्यांकित किया गया है।
2. **INVESTMENTS:** The investments of the Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund are disclosed as per the provisions of Accounting Standard 13. Investments are valued at cost.
3. **राजस्व नियतीकरण :** ब्याज को प्रोद्भूत आधार पर लेखाबद्ध किया जाता है। आयकर नियम, 1962 के नियम 89 के अनुपालन में तथा मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि विलेख के खण्ड 27 के अनुसार पेन्शन निधि कार्पस के प्रबंधन हेतु भारतीय जीवन बीमा निगम को निधि प्रबंधक के रूप में नियुक्त किया गया है।
3. **REVENUE RECOGNITION:** The interest is accounted on accrual basis. In compliance to rule 89 of the Income Tax Rules, 1962 and as per clause 27 of the Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund deed, Life Insurance Corporation of India has been appointed as the fund manager for management of the Pension Fund Corpus.
4. **कर्मचारियों के लाभार्थ लेखाकरण :** लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा तथा भावी पेन्शनभोगियों के मद्दे प्रत्येक वर्ष एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन पेन्शन दायिता प्राप्त की जाती है और बीमांकन मूल्यांकन के आधार मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण द्वारा मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि में अंशदान किया जाता है। मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि में वार्षिक अंशदान निम्नलिखित तक परिसीमित होगा -
 - क) आयकर नियम, 1962 के नियम 87 के अनुसार किसी भी कर्मचारी के संबंध में नियोक्ता द्वारा निधि में सामान्य वार्षिक अंशदान उस वर्ष उसी कर्मचारी के संबंध में नियोक्ता द्वारा किसी अन्य निधि में अंशदान को शामिल करते हुए संबंधित वर्ष के लिए उसके वेतन का अधिकतम 27% होगा।
 - ख) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17(2)(vii) के अनुसार प्रति कर्मचारी ₹ 7,50,000/-
4. **ACCOUNTING FOR EMPLOYEE BENEFITS:** As per the provisions of the Accounting Standard 15, every year Actuarial Pension liability towards existing and the future pensioners is obtained from a certified valuer and on the basis of the actuarial valuation contribution is made by the Mormugao Port Authority to the Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund. The annual contribution to the Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund is restricted to lower of -
 - a) Rule 87 of the Income-tax Rules, 1962, the ordinary annual contribution by the employer to a fund in respect of any particular employee shall not exceed 27% of his salary for the respective year as reduced by the employer's contribution to any other fund in respect of same employee in that year.
 - b) As per section 17(2)(vii) of the Income Tax Act, 1961 ₹ 7,50,000/- per employee.

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

वार्षिक लेखा 2023-24
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

दि. 31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ तथा हानि लेखा के भाग के रूप में टिप्पणियां

NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए के लेखा विवरण तथा तुलन-पत्र की प्रमुख विशेषताएं निम्नवत है:-

The salient features of the Statement of Accounts and Balance Sheet of the Port for the financial year ended 31st March 2024 are as under:-

1. मुर्गांव पत्तन न्यास के न्यासी मंडल तथा पेन्शन ट्रस्ट निधि के न्यासियों के बीच दिनांक 28 मार्च 2003 को निष्पादित ट्रस्ट विलेख के परिणामस्वरूप मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि अस्तित्व में आया। आयकर आयुक्त, पणजी ने आदेश सं. P.F.2/CIT-PNJ/2004-05 दिनांक 23-06-2004 के तहत आयकर अधिनियम 1961 के भाग बी, अनुसूची IV के नियम 2(1) के अंतर्गत उनमें निहित अधिकारों के अनुसार मुर्गांव कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि को दिनांक 28-03-2003 से मंजूरी प्रदान की।
1. The Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund came into existence by virtue of the Trust Deed executed on 28th March, 2003 between the Board of Trustees of Mormugao Port Trust and the Trustees of Pension Trust Fund. The Commissioner of Income Tax, Panaji by order no.P.F.2/CIT-PNJ/2004-05 dated 23-06-2004 accorded approval w.e.f. 28-03-2003 to the Mormugao Employees Trust Pension Trust Fund in terms of power vested in him under rule 2(1) of Part B of IV schedule to Income Tax Act, 1961.
2. पत्तन न्यासों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98 पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
2. The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 06-11-2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts. .
3. लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा तथा भावी पेन्शनभोगियों के मद्दे एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन पेन्शन दायिता प्राप्त की जाती है। पेन्शन निधि के कारण बीमांकिक दायित्व दि. 31-03-2024 तक निम्नवत है:
3. Actuarial Pension liability towards existing and the future pensioners is obtained from a certified valuer as per the provisions of the Accounting Standard-15. The actuarial liability on account of the Pension Fund as on 31-03-2024 was as under:

| | |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| मौजूदा कर्मचारी / Existing Employees | ₹ 579.85 Crores |
| पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी / Pensioners & Family Pensioners | ₹ 1982.25 Crores |
| कुल / Total | ₹ 2562.10 Crores |

आयकर नियम, 1962 के नियम 87 के अनुसार मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने वर्ष 2023-24 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 54.93 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 27.42 करोड़ रुपए का निवेश किया गया। निवेश में 1335.45 करोड़ रुपए की कमी है।

Mormugao Port Authority has made a provision of ₹ 54.93 crores towards contribution to Pension Trust Fund as per rule 87 of the Income Tax Rules, 1962 and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2023-24. An amount of ₹ 27.42 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund. The shortfall in investment is ₹ 1335.45 crores.

निवेश में कमी का वर्ष- वार ब्यौरा इस प्रकार है:-

The year wise break up of shortfall in investments is as follows:-

| वित्तीय वर्ष / Financial Year | राशि / Amount (₹) |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
| वित्तीय वर्ष 2015-16-असाधारण मद / FY 2015-16-Extraordinary item | 6,76,02,48,557 |
| वित्तीय वर्ष 2018-19-असाधारण मद / FY 2018-19-Extraordinary item | 90,80,09,407 |
| वित्तीय वर्ष 2019-20-असाधारण मद / FY 2019-20-Extraordinary item | 2,28,95,01,892 |
| वित्तीय वर्ष 2019-20 / FY 2019-20 | 14,70,05,854 |
| वित्तीय वर्ष 2020-21-असाधारण मद / FY 2020-21-Extraordinary item | 1,61,39,68,505 |
| वित्तीय वर्ष 2020-21 / FY 2020-21 | 58,35,55,069 |
| वित्तीय वर्ष 2021-22 / FY 2021-22 | 33,25,90,686 |
| वित्तीय वर्ष 2022-23 / FY 2022-23 | 17,03,41,350 |
| वित्तीय वर्ष 2023-24 / FY 2023-24 | 54,93,27,834 |
| कुल / Total | 13,35,45,49,154 |

पत्तन ने उपरोक्त कमी के मद्दे वित्तीय वर्ष 2024-25 में ₹ 25 करोड़ का निवेश किया है।

The port has invested ₹ 25 crores in the FY 2024-25 against the above shortfall.

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया

कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट

फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts

FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.

CHARTERED ACCOUNTANT

Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-

Sd/-

पार्टनर

(सीए वनिता मालपेकर)

सदस्य सं. 136884

स्थान : म्हापसा-गोवा

दिनांक : 22-05-2024

PARTNER

(CA) VANITA MALPEKAR

Mem No. 136884

हस्ता/-

Sd/-

प्रबंध न्यासी

(अनंत वी.पी. चोडणेकर)

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा

दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE

(ANANT V. P. CHODNEKAR)

Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-

Sd/-

न्यासी

(डॉ. एन. विनोदकुमार)

अध्यक्ष

स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा

दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE

(DR. N. VINODKUMAR)

Chairperson

Place: Mapusa, Goa

Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa

Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa

Date: 22-05-2024



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

मुरगांव पत्तन न्यास
कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट
**MORMUGAO PORT TRUST
EMPLOYEES GRATUITY TRUST**

वार्षिक लेखा
2023- 24
**ANNUAL ACCOUNTS
2023-24**

लेखा परीक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

सेवा में,
मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के न्यासी,
हैडलैंड सडा, गोवा।

मत

हमने पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा की है जिसमें दिनांक 31 मार्च, 2023 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के आय तथा व्यय लेखा (तथा प्राप्ति भुगतान विवरणी) तथा महत्त्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल हैं।

1. कृपया लेखा टिप्पणी में बिंदु संख्या 3 देखें:-

लेखा टिप्पणी में उपरोक्त बिंदु के विश्लेषण से यह ध्यान देने योग्य है कि ग्रेच्युटी निवेशों में कमी केवल चालू वर्ष की ही नहीं है, बल्कि यह अंतर वित्त वर्ष 2022-23 से ही अग्रणीत किया गया है। यद्यपि, अतीत के प्रचलित विश्लेषण से पता चलता है कि वित्त वर्ष 2024-25 में कमी की भरपाई कर दि कई है, लेकिन पुनः कमी की संभावना हो सकती है, जिसकी भरपाई निधि से करनी होगी। हमें यह स्पष्ट किया गया है कि यदि कोई कमी होती है, तो उसे मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण द्वारा पूरा किया जाएगा। इस प्रकार, चालू कथित मूल तत्व में कोई असर नहीं होगा।

उपर्युक्त के अधीन,

हमारी राय में, संस्थान की संलग्न वित्तीय विवरणियां, संपूर्ण तथ्यात्मक रूप से, मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के खंड 14(iii) की आवश्यकताओं के अनुसार तैयार की गई हैं।

मत हेतु आधार

हमने, आईसीएआई द्वारा जारी लेखा परीक्षण मानकों (एसएएस) के अनुसरण में लेखा परीक्षा की है। उन मानकों के तहत हमारी जिम्मेदारियां, हमारी रिपोर्ट की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा हेतु लेखा परीक्षकों की जिम्मेदारियों में आगे उल्लिखित की गई है। आईसीएआई द्वारा जारी नैतिक संहिता के अनुसरण में हमारा अस्तित्व स्वतंत्र है और नैतिक संहिता के अनुसरण में हमने हमारी अन्य नैतिक जिम्मेदारियां पूरी की हैं। हमें विश्वास है कि हमने प्राप्त किए लेखा परीक्षा प्रमाण हमारे मत के लिए आधार प्रस्तुत करने हेतु पर्याप्त और उचित हैं।

प्रबंधन तथा वित्तीय विवरणियों के संचालन हेतु प्रभारी व्यक्तियों की जिम्मेदारियां

प्रबंधन, मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि की धारा 14(iii) की अपेक्षाओं के अनुसार वित्तीय विवरणियां तैयार करने के लिए जिम्मेदार है और ऐसा आंतरिक नियंत्रण जो प्रबंधन निर्धारित करता है, तथ्यगत गैर-कथन चाहे धोखे से हो या गलती से हो, से मुक्त वित्तीय विवरणियां तैयार करने हेतु आवश्यक है।

वित्तीय विवरणियां तैयार करते समय प्रबंधन एक उन्नतिशील प्रतिष्ठान के रूप में बने रहने की संस्थान की क्षमता का मूल्यांकन करने, उन्नतिशील संस्थान के मामलों का, जैसा लागू हो, प्रकट करने तथा उन्नतिशील संस्थान के मामलों का, जैसा लागू हो, प्रकट करने तथा उन्नतिशील संस्थान आधारित लेखाकरण का उपयोग करने के लिए जिम्मेदार हैं, जब तक कि प्रबंधन संस्थान को परिसमाप्त करना या प्रचालन को बंद करना नहीं चाहता है या ऐसा करने के अतिरिक्त उसके पास कोई वास्तविक विकल्प नहीं है।

संचालन हेतु प्रभारी व्यक्ति संस्थान की वित्तीय रिपोर्टिंग प्रक्रिया का अवलोकन करने के लिए जिम्मेदार है।

वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां

हमारा उद्देश्य इस बात का समुचित आश्वासन प्राप्त करना है कि क्या वित्तीय विवरणियां तथ्यगत गैर-कथन, चाहे धोखे से हो या गलती से, ये मुक्त है या नहीं और लेखा परीक्षा रिपोर्ट, जिसमें हमारा मत शामिल है, जारी करना है। समुचित आश्वासन एक उच्च स्तरीय आश्वासन है परंतु इस बात की गारंटी नहीं है कि एसएएस के अनुसरण में की गई लेखा परीक्षा, तथ्यगत गैर-कथन, जब मौजूद हो, को हमेशा दर्शाएगा। गैर-कथन धोखे या गलती से हो सकता है और इसमें तथ्य है ऐसा माना जा सकता है यदि इन विवरणों के आधार पर लिए गए प्रयोक्ताओं के आर्थिक निर्णयों को, व्यक्तिगत या समग्र रूप में, समुचित रूप से प्रभावित कर सकते हैं।

कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
(फर्म की पंजीकरण संख्या 110540W)

हस्ताक्षर स्थान : म्हापसा-गोवा

दिनांक : 22-05-2024

यूडीआईएन : 24136884BKERID1057

हस्ता/-
(सीए वनिता मालपेकर)

(पार्टनर)

(सदस्यता सं. 136884)

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To,
The Trustees of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund,
Headland, Sada, Goa.

Opinion

We have audited the financial statements of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund which comprise the balance sheet as at March 31, 2024, and the Income & Expenditure Account (and the Receipt and Payment statement) for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

1. Please refer Point no 3 of Notes to Accounts

From the analysis of the above point in notes to accounts, it is pertinent to note that the shortfall in gratuity investments is not only of the current year but this gap has been brought forward from F.Y. 2022-23. However, from the trend analysis of the past, though the shortfall is made good in F.Y. 2024-25, there could be a possibility of shortfall arising again which the Fund has to make up. It is explained to us that in case there is a shortfall, same will be made good by Mormugao Port Authority. Thus, the going concern principle will not be affected.

Subject to above

In our opinion, the accompanying financial statements of the entity are prepared, in all material respects, in accordance with requirements of clause 14(iii) of The Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing (SAs) issued by ICAI. Our responsibilities under those Standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the entity in accordance with the Code of Ethics issued by ICAI and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements in accordance with requirements of clause 14(iii) of The Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the entity's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the entity or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the entity's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to Issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with SAs will always detect a material misstatement when it exists. Mis-statements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to Influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

For **M/s A. R. Sulakhe & Co.**
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 110540W)

Place of Signature: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024
UDIN: 24136884BKERID1057

Sd/-
(C A Vanita Malpekar)
(Partner)
(Membership No. 136884)

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY TRUST FUND

31 मार्च 2024 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | देयताएं Liabilities | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | परिसम्पत्तियां Assets | 2023-24 ₹ |
|----------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------|----------------|
| 1,21,32,51,904 | ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund | 1,11,41,57,517 | 76,63,15,289 | निवेश Investments | 96,65,34,573 |
| 1,70,54,309 | देय ग्रेच्युटी Gratuity Payable | 1,27,94,346 | 1,54,75,564 | बैंक में नकद Cash at Bank | 1,12,42,379 |
| | | | 44,85,15,360 | सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund | 14,91,74,911 |
| 1,23,03,06,213 | कुल / TOTAL | 1,12,69,51,863 | 1,23,03,06,213 | कुल / TOTAL | 1,12,69,51,863 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY TRUST FUND

31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | व्यय Expenditure | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | आय Income | 2023-24 ₹ |
|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------|--------------|
| 12,41,18,936 | ग्रेच्युटी दावा Gratuity Claim | 25,00,86,637 | 5,84,26,299 | निवेश पर ब्याज Interest on Investments | 6,64,92,250 |
| | | | 6,56,92,637 | आय से अधिक व्यय Excess of Expenditure over Income | 18,35,94,387 |
| 12,41,18,936 | कुल / TOTAL | 25,00,86,637 | 12,41,18,936 | कुल / TOTAL | 25,00,86,637 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY TRUST FUND

31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

| 2022-23 ₹ | प्राप्तियां Receipts | 2023-24 ₹ | 2022-23 ₹ | भुगतान Payments | 2023-24 ₹ |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| | अथ शेष 01-04-2023 Opening Balance 01-04-2023 | | | | |
| 1,50,54,605 | बैंक में नकद Cash at Bank | 1,54,75,564 | | | |
| 77,80,37,216 | निवेश Investments | 76,63,15,289 | 12,37,27,978 | भुगतान किए गए ग्रेच्युटी दावे Gratuity Claims Paid | 25,43,79,822 |
| 39,70,710 | अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from other Ports | - | | इति शेष 31-03-2024 Closing Balance 31-03-2024 | |
| 5,84,26,299 | प्राप्त ब्याज Interest Received | 6,64,92,250 | 1,54,75,564 | बैंक में नकद Cash at Bank | 1,12,42,379 |
| 5,00,30,001 | सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund | 38,38,73,671 | 76,63,15,289 | निवेश Investments | 96,65,34,573 |
| 90,55,18,831 | कुल / TOTAL | 1,23,21,56,774 | 90,55,18,831 | कुल / TOTAL | 1,23,21,56,774 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY TRUST FUND

दिनांक 31 मार्च, 2024 तक का ग्रेच्युटी निधि निवेश
GRATUITY FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2024

| विवरण Particulars | राशि (₹) Amount (₹) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| दि. 01-04-2023 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2023 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India | 76,63,15,289 |
| जोडे / Add : वर्ष 2023-24 के दौरान जोड Additions During 2023-24 वर्ष 2023-24 के दौरान प्राप्त ब्याज Interest Earned During 2023-24 | 38,38,13,671 |
| घटाइए : Less : वर्ष 2023-24 के लिए दावा Claims for 2023-24 घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted | 25,00,86,637 38,469 |
| दि. 31-03-2024 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2024 | 96,65,34,573 |

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY TRUST FUND

वार्षिक लेखा 2023-24
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

- लेखा आधार :** मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि, ऐतिहासिक लागत परिपाटी तथा लेखाकरण के प्रोद्भूत आधार पर अपना लेखा रखता है।
- BASIS OF ACCOUNTING:** The Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention and on the accrual basis of accounting.
- निवेश :** मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के निवेशों को लेखाकरण मानक-13 के प्रावधानों के अनुसार दर्शाया गया है। निवेशों को लागत पर मूल्यांकित किया गया है।
- INVESTMENTS:** The investments of the Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund are disclosed as per the provisions of Accounting Standard 13. Investments are valued at cost.
- राजस्व नियतीकरण :** ब्याज को प्रोद्भूत आधार पर लेखाबद्ध किया जाता है। आयकर नियम 1962 के नियम 89 के अनुपालन में तथा मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि विलेख के खण्ड 26 के अनुसार ग्रेच्युटी निधि कार्पस के प्रबंधन हेतु भारतीय जीवन बीमा निगम को निधि प्रबंधक के रूप में नियुक्त किया गया है।
- REVENUE RECOGNITION:** The interest is accounted on accrual basis. As per clause 26 of the Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund deed, Life Insurance Corporation of India has been appointed as the fund manager for management of the Gratuity fund corpus.
- कर्मचारियों के लाभार्थ लेखाकरण :** लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा कर्मचारियों के मद्दे प्रत्येक वर्ष एक प्रमाणित मुल्यांकनकर्ता से बीमांकन ग्रेच्युटी दायिता प्राप्त की जाती है और बीमांकन मूल्यांकन के आधार मुर्गांव पत्तन न्यास द्वारा मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान किया जाता है। आयकर नियम 1962 के नियम 103 के अनुसार मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में सामान्य वार्षिक अंशदान प्रत्येक वर्ष में कर्मचारियों के वेतन के 8.33% तक सीमित रखा जाता है।
- ACCOUNTING FOR EMPLOYEE BENEFITS:** As per the provisions of the Accounting Standard 15, every year actuarial Gratuity liability towards existing employees is obtained from a certified valuer and on the basis of the actuarial valuation contribution is made by the Mormugao Port Trust to the Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund. As per rule 103 of the Income Tax Rules, 1962 the ordinary annual contribution to the Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust fund is restricted to 8.33% of the employees salary during each year.

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि
MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY TRUST FUND

वार्षिक लेखा 2023-24
ANNUAL ACCOUNTS 2023-24

दि. 31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा के भाग के रूप में टिप्पणियां

NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2024 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

दिनांक 31 मार्च, 2024 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए लेखा विवरण तथा तुलन-पत्र की प्रमुख विशेषताएं निम्नवत हैं:-

The salient features of the Statement of Accounts and Balance Sheet of the Port for the financial year ended 31st March 2024 are as under:-

1. मुर्गांव पत्तन न्यास के न्यासी मंडल तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के न्यासियों के बीच दिनांक 28 मार्च 2003 को निष्पादित ट्रस्ट विलेख के परिणामस्वरूप मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि अस्तित्व में आया। आयकर आयुक्त, पणजी ने आदेश सं. P.F.2/CIT-PNJ/2004-05 दिनांक 23-06-2004 के तहत आयकर अधिनियम 1961 की अनुसूची IV के भाग बी के नियम 2(1) के अंतर्गत उनमें निहित अधिकारों के अनुसार मुर्गांव कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि को दिनांक 28-03-2003 से मंजूरी प्रदान की। आयकर आयुक्त, पणजी ने आदेश सं. CIT/PNJ/GF/2013-14 दिनांक 25-10-2013 के तहत आयकर अधिनियम, 1961 की अनुसूची IV के भाग सी के नियम 2(1) के अन्तर्गत उनमें निहित अधिकारों के अनुसार मुर्गांव कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के नियतीकरण के लिए शुद्धीपत्र जारी किया गया।
1. The Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund came into existence by virtue of the Trust Deed executed on 28th March, 2003 between the Board of Trustees of Mormugao Port Trust and the Trustees of Gratuity Trust Fund. The Commissioner of Income Tax, Panaji by order no.G.F.153/CIT-PNJ/2004-05 dated 23-06-2004 accorded approval w.e.f. 28-03-2003 to the Mormugao Employees Trust Gratuity Trust Fund in terms of power vested in him under rule 2(1) of Part B of IV schedule to Income Tax Act, 1961. The Commissioner of Income Tax, Panaji by order no.CIT/PNJ/GF/2013-14 dated 25-10-2013 issued a corrigendum to recognize the Mormugao Employees Gratuity Trust Fund in terms of power vested in him under rule 2(1) of Part C of IV schedule to Income Tax Act, 1961.
2. पत्तन न्यासों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98 पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
2. The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 6-11-2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts.
3. लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा कर्मचारियों के मद्दे एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन ग्रेच्युटी दायिता प्राप्त की जाती है। मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि देयता का बीमांकन मूल्यांकन दिनांक 31-03-2024 को 111.42 करोड़ रुपए है। वर्ष 2023-24 के दौरान मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 8.45 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2023-24 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे एलआईसी में 38.38 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। निवेश में 13.64 करोड़ रुपए की कमी है।
3. Actuarial Gratuity Liability towards the existing employees is obtained from the certified valuer as per the provisions of the Accounting Standard 15. The actuarial valuation of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund liability is ₹ 111.42 crores as on 31.03.2024. Mormugao

Port Authority has made a provision of ₹ 8.45 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2023-24. An amount of ₹ 38.38 crores has been invested with LIC towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2023-24. The shortfall in investment is ₹ 13.64 crores.

| वित्तीय वर्ष / Financial Year | राशि / Amount (₹) |
|-----------------------------------|---------------------|
| वित्तीय वर्ष 2022-23 / FY 2022-23 | 5,18,89,568 |
| वित्तीय वर्ष 2023-24 / FY 2023-24 | 8,44,90,997 |
| कुल / Total | 13,63,80,565 |

निवेश में कमी को वित्त वर्ष 2024-25 में ₹ 20 करोड़ का निवेश करके पूरा किया गया है।

The Shortfall in Investments is made good in FY 2024-25 by investing ₹ 20 crores.

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 110540W

Examined and found correct as per Books of Accounts
FOR M/S. A. R. SULAKHE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 110540W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 22-05-2024

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

MANAGING TRUSTEE
(ANANT V. P. CHODNEKAR)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोदकुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 22-05-2024

TRUSTEE
(DR. N. VINODKUMAR)
Chairperson

Place: Mapusa, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 22-05-2024



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
हेडलैण्ड सडा, गोवा - 403 804

MORMUGAO PORT AUTHORITY
Headland Sada, Goa - 403 804