



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 2021-22 के लिए वार्षिक लेखा तथा लेखा परीक्षा रिपोर्ट में निहित लेखा परीक्षा टिका-टिप्पणियों पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ ।

ANNUAL ACCOUNT AND AUDIT REPORT THEREON FOR THE YEAR 2021-22 WITH ACTION TAKEN
NOTES ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN THE REPORT

वर्ष 2021-22 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 2021-22
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 2021-22 के लिए वार्षिक लेखा Annual Accounts for the Year 2021-22	1-44
2.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट और परीक्षा टिप्पणी पर की गई कारवाई Audit Report and Action taken notes on Audit Observations	45-84
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, 2022 तक का तुलनपत्र

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

31 मार्च 2021 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2022 तक	
As on 31 st March, 2021			As on 31 st March, 2022	
₹	₹		₹	₹
		निधियों का स्रोत I. SOURCES OF FUNDS प्रारक्षित तथा अधिशेष (अनुसूची -I) 1. RESERVES AND SURPLUS (SCHEDULE-I)		
	4,89,94,02,240	a) i) पूंजी प्रारक्षित CAPITAL RESERVE पूंजी परिसंपत्ति बदलाव प्रारक्षित	4,89,94,02,240	
	5,26,13,768	ii) Capital Assets Replacement Reserve स्थायी परिसंपत्ति के लिए प्राप्त अनुदान	5,26,13,768	
	96,50,99,861	iii) Grants Received for Fixed Assets एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान	90,75,51,677	
7,74,45,15,869	1,82,74,00,000	iv) Grants Received for investment in MPRCL	1,82,74,00,000	7,68,69,67,685
		b) राजस्व प्रारक्षित REVENUE RESERVES सामान्य प्रारक्षित निधि		
	—	i. General Reserve Fund	—	
	17,44,09,282	सामान्य बीमा निधि		
		ii. General Insurance Fund	18,42,82,572	
	15,00,000	कर्मचारी कल्याण निधि		
		iii. Employees' Welfare Fund	15,00,000	
	—	निलंब निधि	—	
	61,44,86,540	iv. Escrow Fund		
		ईएल नकदीकरण निधि		
79,03,95,822	—	v. EL Encashment Fund	67,68,27,698	
		सीएसआर निधि	—	86,26,10,270
		vi. CSR Fund		
		c) सांविधिक प्रारक्षित STATUTORY RESERVES पूंजी परिसंपत्तियों के बदलाव, पुनःस्थापन और आधुनिकीकरण के लिए निधि		
	—	i. Fund for Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets	—	
		विकास, ऋणों की पुनः अदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए निधि		
—	—	ii. Fund for Development, Repayment of Loans and Contingencies	—	—
		2. ऋण निधि LOAN FUNDS		
		a. असुरक्षित ऋण UNSECURED LOANS पत्तनों से ऋण		
15,00,00,000	15,00,00,000	i. Loans from Ports	10,00,00,000	10,00,00,000
8,68,49,11,691	कुल TOTAL	निधियों का स्रोत SOURCES OF FUNDS	कुल TOTAL	8,64,95,77,955

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

31 मार्च 2021 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2022 तक	
As on 31 st March, 2021			As on 31 st March, 2022	
₹	₹		₹	₹
5,23,29,79,633	7,50,55,63,939	निधियों का अनुप्रयोग II. APPLICATION OF FUNDS स्थायी / पूंजी परिसम्पत्तियां (अनुसूची -2) 1. FIXED / CAPITAL ASSETS (SCHEDULE -2) सकल ब्लॉक Gross Block	7,56,87,53,450	4,97,13,06,969
	3,09,51,65,447	घटाइए : अवमूल्यन प्रावधान Less: Depreciation provision	3,41,44,21,958	
	4,41,03,98,492 83,08,34,712	जोड़ : चालू पूंजी कार्य Add: Capital Work in Progress	4,15,43,31,492 82,52,29,048	
	5,24,12,33,204 82,53,571	घटाइए : परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान Less: Provision for Impairment on Assets	4,97,95,60,540 82,53,571	
1,73,14,59,284	—	2. INVESTMENTS (SCHEDULE - 3) सांविधिक निधि a) Statutory Fund	—	1,74,30,32,785
	1,53,22,80,414	सामान्य निधि b) General Fund	1,53,07,97,930	
	—	सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund	—	
	—	निलंब निधि d) Escrow Fund	—	
	19,76,78,870	ईएल नकदीकरण निधि e) EL Encashment Fund	21,07,34,855	
4,86,96,40,663	15,00,000	कर्मचारी कल्याण निधि f) Employee Welfare Fund	15,00,000	4,86,96,40,663
2,49,38,901		आस्थगित कर परिसम्पत्तियां 3. DEFERRED TAX ASSET		79,12,585
		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)		
		सामान्य निधि b) General Fund		
		सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund		
3,47,77,485	77,499	निलंब निधि d) Escrow Fund		
		ईएल नकदीकरण निधि e) EL Encashment Fund		
		कर्मचारी कल्याण निधि f) Employee Welfare Fund		
		सम्पत्ति सूची ii) Inventories इति शेष CI. balance	3,11,74,765	
	3,62,01,479	घटाइए : धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान Less : Provision for slow/non moving inventories	27,95,351	
	14,23,994		2,83,79,414	

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

31 मार्च 2021 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2022 तक	
As on 31 st March, 2021			As on 31 st March, 2022	
₹	₹		₹	₹
69,70,05,064	1,02,16,41,643	फुटकर लेनदारी iii) Sundry Debtors इति शेष Cl. balance घटाइए : संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Less : Provision for doubtful debts नकद तथा बैंक शेष	1,03,48,57,009	57,78,41,438
	32,46,36,579		45,70,15,571	
2,08,24,36,093	—	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	—	1,60,47,29,707
	1,91,72,04,624		1,43,04,49,395	
	16,52,31,469		17,42,80,312	
	—		—	
55,02,06,879		b. Loans, Advances & Debit Balances		95,71,67,207
3,38,93,64,422		कुल चालू परिसम्पत्तियां TOTAL CURRENT ASSETS		3,17,60,30,350
14,68,90,86,879	14,28,17,35,530	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 मददे देयता b) Liability towards Capital Expenses अन्य c) Others व्यापारियों, ठेकेदारों और अन्यो से जमा d) Deposits from Merchants, Contractors & Others	15,01,95,88,830	15,44,43,81,878
	—		—	
	8,33,79,281		10,72,10,746	
	32,39,72,068		31,75,82,301	
77,17,71,140	74,29,59,800	प्रावधान ii) PROVISIONS वेतन संशोधन a) Wage Revision उत्पादकता सम्बद्ध बोनस b) Productivity Linked Bonus आय कर c) Income tax	—	4,70,90,340
	2,84,49,570		4,67,28,570	
	3,61,770		3,61,770	
15,46,08,58,019		कुल चालू देयताएं TOTAL CURRENT LIABILITIES		15,49,14,72,218
(12,07,14,93,597)		निवल चालू परिसम्पत्तियां NET CURRENT ASSETS		(12,31,54,41,868)
8,92,23,25,708		लाभ तथा हानि लेखा का शेष BALANCE OF PROFIT AND LOSS ACCOUNT		9,38,10,39,405
8,68,49,11,691	कुल TOTAL	निधि का अनुप्रयोग APPLICATION OF FUNDS	कुल TOTAL	8,64,95,77,955

तारीख : 21 मई 2022
Date : 21st May, 2022
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

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

हस्ता / -
Sd/-
(राजीव जलोटा)
(RAJIV JALOTA)
अध्यक्ष
Chairman

दिनांक 31 मार्च, 2022 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 2022

	अनुसूची SCHEDULE	चातू वर्ष CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
आय INCOME			
नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	5	1,28,04,93,547	1,37,96,03,313
पत्तन और गोदी प्रभार (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK CHARGES (INCLUDING PILOTAGE FEES)	6	1,60,07,06,808	1,68,27,18,891
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS	7	1,08,23,67,825	1,07,07,43,999
संपदा किराए ESTATE RENTALS	8	37,02,86,432	33,36,38,990
कुल परिचालन आय / TOTAL OPERATING INCOME - (I)		4,33,38,54,612	4,46,67,05,193
घटाइए: व्यय			
LESS : EXPENDITURE			
नौभार संभलाई और भंडारण CARGO HANDLING & STORAGE	9	97,99,25,869	88,90,73,206
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING (INCLUDING PILOTAGE)	10	70,68,99,467	76,28,18,023
रेल कामकाज RAILWAY WORKING	11	18,41,14,500	17,24,62,449
किराए योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS & BUILDINGS	12	11,63,78,943	9,98,02,615
		1,98,73,18,779	1,92,41,56,293
जोड ADD			
प्रबंध और सामान्य प्रशासन MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION	13	60,10,41,351	58,89,60,023
कुल परिचालन व्यय / TOTAL OPERATING EXPENDITURE - (II)		2,58,83,60,130	2,51,31,16,316
परिचालन अधिशेष / OPERATING SURPLUS (I-II)		1,74,54,94,482	1,95,35,88,877
जोड ADD			
वित्त और विविध आय FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME	14	24,26,78,422	29,02,59,202
		1,98,81,72,904	2,24,38,48,079
घटाइए LESS			
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE	15	2,44,68,86,602	2,22,26,68,466
असाधारण मदें तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX		(45,87,13,698)	2,11,79,613

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

दिनांक 31 मार्च, 2022 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
असाधारण मद तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX	(45,87,13,698)	2,11,79,613
जोड़ : असाधारण लाभ Add : Extra Ordinary Gain	—	—
घटाइएँ : असाधारण हानि Less : Extra Ordinary Loss	—	1,61,39,68,505
असाधारण मद तथा कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER EXTRA ORDINARY ITEMS ITEM AND TAX	(45,87,13,698)	(1,59,27,88,892)
घटाइएँ : कर के लिए प्रावधान Less : Provision for Tax	—	—
घटाइएँ : आस्थगित कर नामे Less : Deferred tax Debits	—	—
जोड़ : आस्थगित कर जमा Add : Deferred tax Credits	19,71,74,788	1,03,14,48,930
कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER TAX	(26,15,38,910)	(56,13,39,962)
जोड़ : कल्याण व्यय में निवल अधिशेष निकालने के लिये 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.	7,80,306	46,488
विनियोजन के लिये उपलब्ध अधिशेष Surplus available for appropriation:	(26,07,58,604)	(56,12,93,474)
घटाइएँ/LESS विनियोजन, अंतरण और प्रारक्षित आदि Appropriation, transfer & reserve etc.		
(i) कर्मचारी कल्याण निधि/ Employees Welfare Fund	7,80,306	46,488
(ii) बीमा निधि / Insurance Fund	—	—
(iii) पूंजी परिसम्पत्तियों के पुनःस्थापन, बदलाव 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 बदलाव प्रारक्षित Capital Assets Replacement Reserve	—	—
(vi) निलंब निधि / Escrow Fund	—	—
	7,80,306	46,488
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित/ लाभ तथा हानि शेष Transferred to General Reserve Fund / Balance of P & L	(26,15,38,910)	(56,13,39,962)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

तारीख : 21 मई 2022

Date : 21th May 2022

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा

Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता / -

Sd/-

(अनंत वी.पी. चोडनेकर)

(ANANT V.P. CHODNEKAR)

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

हस्ता / -

Sd/-

(राजीव जलोटा)

(RAJIV JALOTA)

अध्यक्ष
Chairman

31 मार्च 2022 तक भविष्य निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF PROVIDENT FUND AS ON 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	देयताएं Liabilities	2021-22 ₹	2020-21 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2021-22 ₹
2,33,13,01,089	सा. भ. निधि अंशदाता खाता GPF Subscribers' a/c	2,47,08,37,351	2,32,07,42,930	निवेश Investment	2,42,08,30,327
—	सामान्य निधि में देय Payable to General Fund	—	1,89,70,660	बैंक में नकद Cash at Bank	5,39,41,478
3,98,17,072	ब्याज प्रारक्षित Interest Reserve	3,99,36,465	2,64,96,132	प्रोदभूत ब्याज/प्राप्य व्याज Accrued Interest / Interest Receivable	3,15,46,799
			49,08,439	भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment	44,55,212
2,37,11,18,161	कुल / TOTAL	2,51,07,73,816	2,37,11,18,161	कुल / TOTAL	2,51,07,73,816

31 मार्च 2022 तक सामान्य बीमा निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF GENERAL INSURANCE FUND AS ON 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	देयताएं Liabilities	2021-22 ₹	2020-21 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2021-22 ₹
17,44,09,282	बीमा निधि Insurance Fund	18,42,82,572	16,52,31,469	निवेश Investments	17,42,80,312
			71,36,290	प्रोदभूत ब्याज तथा प्राप्य टीडीएस Accrued interest & TDS Receivable	74,34,912
			20,41,523	बैंक में नकद Cash at Bank	25,67,348
17,44,09,282	कुल / TOTAL	18,42,82,572	17,44,09,282	कुल / TOTAL	18,42,82,572

भविष्य निधि PROVIDENT FUND

31 मार्च 2022 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	प्राप्तियां Receipts	2021-22 ₹	2020-21 ₹	भुगतान Payments	2021-22 ₹
	अथ शेष 01-04-2021 Opening Balance 01-04-2021				
5,91,09,170	बैंक में नकद Cash at Bank	1,89,70,660	8,98,06,730	आहरण Withdrawals	9,87,04,306
2,17,98,76,091	निवेश Investments	2,32,07,42,930	80,87,151	भुगतान किया गया ब्याज Interest Paid	1,12,51,932
17,86,07,635	प्राप्त ब्याज Interest Received	19,72,16,077	5,10,95,956	अग्रिम Advances	4,47,94,255
26,57,04,749	अंशदान Subscriptions	31,43,85,213	24,72,93,823	अंतिम निपटान पर वापसी Refund on Final Settlement	29,21,66,363
5,24,75,137	अग्रिम की वसूली Recovery of Advance	5,08,40,860			
2,24,468	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from Other Ports	1,95,32,921			
				इति शेष 31-03-2022 Closing Balance 31-03-2022	
			1,89,70,660	बैंक में नकद Cash at Bank	5,39,41,478
			2,32,07,42,930	निवेश Investments	2,42,08,30,327
2,73,59,97,250	कुल / TOTAL	2,92,16,88,661	2,73,59,97,250	कुल / TOTAL	2,92,16,88,661

वार्षिक लेखा 2021-22

दिनांक 31 मार्च, 2022 को तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 1

SCHEDULE - 1

	पूंजी प्रारक्षित	पूंजी परिसम्पत्ति बदलाव 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 बदलाव, पुनःस्थापन और आधुनिकीकरण के लिए प्रारक्षित	विकास ऋणों की अदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए प्रारक्षित	ईएल नकदीकरण निधि	कोर्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी निधि
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
प्रारक्षित और अधिशेष											
Reserves and Surplus											
1 अप्रैल 2021 को शेष											
Balance as on 1st April, 2021	4,89,94,02,240	5,26,13,768	96,50,99,861	1,82,74,00,000	17,44,09,282	15,00,000	—	—	—	61,44,86,540	—
जोड़											
Add:											
अंतरित Transferred	—	—	5,75,10,612	—	—	—	—	—	—	2,60,800	—
निवल अधिशेष से विनियोजन Appropriation from Net surplus	—	—	—	—	—	7,80,306	—	—	—	—	—
अर्जित व्याज Interest earned	—	—	—	—	98,73,290	—	—	—	—	1,29,17,255	—
बीमांकन देयता हेतु प्रावधान Provision for Actuarial Liability	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,91,63,103	—
घटाइए											
Less:											
अंतीत/प्रयोज्य Transferred/Utilised	—	—	11,50,58,796	—	—	7,80,306	—	—	—	—	—
योजनागत/नैऋ योजनागत योजनाओं के लिए आहरित Withdrawn for Plan / Non Plan Schemes	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
असाधारण लाभ Extra Ordinary Gain	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
दिनांक 31 मार्च, 2022 को शेष											
Balance as on 31st March, 2022	4,89,94,02,240	5,26,13,768	90,75,51,677	1,82,74,00,000	18,42,82,572	15,00,000	—	—	—	67,68,27,698	—

वार्षिक लेखा 2021-22

दिनांक 31 मार्च, 2022 को तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

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	
		01-04-2021 को As on 01-04-2021 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31-03-2022 को As on 31-03-2022 (2+3-4) ₹	01-04-2021 को As on 01-04-2021 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31-03-2022 को (6-7+8) As on 31-03-2022 (6-7+8) ₹	01-04-2021 को As on 01-04-2021 (2-6) ₹	31-03-2022 को As on 31-03-2022 (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	1,42,92,24,574	—	—	1,42,92,24,574	51,73,85,831	—	1,97,29,358	53,71,15,189	91,18,38,743	89,21,09,385
3	इमारतें, शेडें और अन्य संरचनाएं Building, Sheds & Other Structures	1,30,82,66,502	5,65,48,365	—	1,36,48,14,867	43,85,06,864	—	2,79,74,153	46,64,81,017	86,97,59,638	89,83,33,850
4	घाट, सड़कें, बाहरी दीवारें Wharves, Roads, Boundaries	40,23,41,362	—	—	40,23,41,362	22,18,54,998	—	2,17,15,532	24,35,70,530	18,04,86,364	15,87,70,832
5	रेल्वे और चल स्टॉक Railway and Rolling Stock	77,08,97,642	—	—	77,08,97,642	34,67,70,348	—	3,93,56,184	38,61,26,532	42,41,27,294	38,47,71,110
6	प्लावी जलयान Floating Crafts	27,24,75,151	—	—	27,24,75,151	25,56,62,187	—	56,05,009	26,12,67,196	1,68,12,964	1,12,07,955
7	गोदी, समुद्री दीवारें, स्तंभ और नौसंचालन साधन Docks, Sea Walls, Piers, Navigational Aids	2,14,59,23,050	—	—	2,14,59,23,050	62,39,77,726	—	3,88,50,622	66,28,28,348	1,52,19,45,324	1,48,30,94,702
8	क्रेन और वाहन Cranes & Vehicles	34,19,08,120	—	—	34,19,08,120	16,16,64,735	—	13,66,15,393	29,82,80,128	18,02,43,385	4,36,27,992

वार्षिक लेखा 2021-22

दिनांक 31 मार्च, 2022 को तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

क्र. सं. Sr. No.	पूँजी परिसम्पत्तियाँ CAPITAL ASSETS	कुल ब्लाक लागत GROSS BLOCK AT COST				अवमूल्यन DEPRECIATION				निवल ब्लाक लागत NET BLOCK AT COST	
		01-04-2021 को As on 01-04-2021 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31-03-2022 को As on 31-03-2022 (2+3-4) ₹	01-04-2021 को As on 01-04-2021 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31-03-2022 को (6-7+8) As on 31-03-2022 (6-7+8) ₹	01-04-2021 को As on 01-04-2021 (2-6) ₹	31-03-2022 को As on 31-03-2022 (5-9) ₹
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	संयंत्र और मशीनरी Plant & Machinery	13,76,11,185	—	—	13,76,11,185	6,01,33,315	—	74,11,233	6,75,44,548	7,74,77,870	7,00,66,637
10	जलपूर्ति / Water Supply	4,61,16,327	—	—	4,61,16,327	3,74,67,605	—	6,59,510	3,81,27,115	86,48,722	79,89,212
11	विजली, दूरसंचार और अग्निशमन Electricity, Telecommunication and Fire Fighting	29,98,73,703	28,41,584	—	30,27,15,287	21,49,64,447	—	1,06,89,391	22,56,53,838	8,49,09,256	7,70,61,449
12	विविध / Miscellaneous	25,86,25,728	44,99,461	6,99,899	26,24,25,290	21,67,77,391	6,06,951	1,12,57,077	22,74,27,517	4,18,48,337	3,49,97,773
	कुल / Total	7,50,55,63,939	6,38,89,410	6,99,899	7,56,87,53,450	3,09,51,65,447	6,06,951	31,98,63,462	3,41,44,21,958	4,41,03,98,492	4,15,43,31,492
	चाहू पूँजी कार्य Capital Work in Progress	83,08,34,712	5,82,83,746	6,38,89,410	82,52,29,048						
	मूल लागत पर कुल पूँजी परिसम्पत्तियाँ Total Capital Assets at Original Cost	8,33,63,98,651	12,21,73,156	6,45,89,309	8,39,39,82,498						

वार्षिक लेखा 2021-22
दिनांक 31 मार्च, 2022 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2021-22
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 3
SCHEDULE - 3

	2021-2022 ₹		2020-2021 ₹	
निवेश INVESTMENTS				
सितंबर 1961 में खरीदे गए इस्टालेरोस नावाईस डी गोवा के 37,740 शेयरों का लागत मूल्य। दिनांक 14 अप्रैल 1963 को, माझगांव डॉक लिमिटेड, मुंबई (गोवा शाखा) ने इस्टालेरोस 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	
मुर्गांव पत्तन रोड कं. लिमिटेड के 148541803 शेयरों का लागत मूल्य प्रत्येकी रु.10/- 148541803 Equity Shares of Rs.10/- each in Mormugao Port Road Co. Ltd.	1,48,54,18,030		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	1,53,07,97,930	4,50,00,000	1,53,07,97,930
राष्ट्रीयकृत बैंकों के पास सावधि जमा Fixed Deposits with Nationalised Banks सामान्य निधि GENERAL FUND	—	—	14,82,484	
अन्य निवेश Other Investments ईएल नकदीकरण निधि EL ENCASHMENT FUND	21,07,34,855		19,76,78,870	
कर्मचारी कल्याण निधि Employee Welfare Fund	15,00,000	21,22,34,855	15,00,000	20,06,61,354
कुल / TOTAL		1,74,30,32,785		1,73,14,59,284

वार्षिक लेखा 2021-22
दिनांक 31 मार्च, 2022 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2021-22
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 4
SCHEDULE-4

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2021-2022 ₹		2020-2021 ₹	
निवेशों पर प्रोदभूत व्याज				
I) INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS				
सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)				
a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—		—	
सामान्य निधि				
b) General Fund	4,77,673		1,78,02,611	
बीमा निधि				
c) Insurance Fund	74,34,912		71,36,290	
निलंब लेखा				
d) Escrow Account	—		—	
ईएल नकदीकरण निधि				
e) EL Encashment Fund	—	79,12,585	—	2,49,38,901
II) सम्पत्ति सूची INVENTORIES		3,11,74,765		3,62,01,479
III) फुटकर लेनदारी SUNDRY DEBTORS				
सरकारी देय राशि				
a) Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	4,94,18,370		1,57,40,948	
छह माह से अधिक				
More than six months old	15,21,17,637		19,36,56,963	
अंतर पत्तन देय राशि				
b) Inter Port Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	5,91,348		6,39,615	
छह माह से अधिक				
More than six months old	23,39,106		21,76,986	
गैर सरकारी देय राशि				
c) Non-Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	8,54,35,627		7,14,74,223	
छह माह से अधिक				
More than six months old	74,49,30,877		73,78,91,891	
कर्मचारी देय राशि				
d) Employees Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	-		5,419	
छह माह से अधिक				
More than six months old	24,044	1,03,48,57,009	55,598	1,02,16,41,643

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2021-2022 ₹		2020-2021 ₹	
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	1,30,89,48,455		1,67,67,81,136	
सामान्य बीमा निधि				
c) General Insurance Fund	17,42,80,312		16,52,31,469	
निलंब निधि				
d) Escrow Fund	—	1,48,32,28,767	—	1,84,20,12,605
बैंक में नकद				
ii) Cash at Bank				
सामान्य निधि				
a) General Fund	12,12,65,003	12,12,65,003	24,00,50,134	24,00,50,134
हस्ते नकद				
iii) Cash in Hand				
सामान्य निधि				
a) General Fund	2,437		86,354	
विभागों में नकद (अग्रदाय)				
b) Cash with Departments (Imprest)	2,33,500	2,35,937	2,87,000	3,73,354
V) ऋण तथा अग्रिम				
LOANS & ADVANCES				
कर्मचारियों के लिए अग्रिम				
a) Advances to Employees	46,47,677		55,45,865	
प्राप्य टीडीएस				
b) TDS Receivables	21,32,47,978		13,95,65,578	
विविध नामे शेष				
c) Miscellaneous Debit Balance	73,92,71,551	95,71,67,207	40,50,95,436	55,02,06,879
कुल / TOTAL		3,63,58,41,272		3,71,54,24,995

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का सामान्य निधि निवेश

GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2022

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 (INT ON MAT)	13-Dec-21	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-Nov-19	8-Nov-24	6.50%	14,82,484
3	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	530401087745314 (INT ON MAT)	21-Jul-20	21-Jul-25	5.45%	3,50,000
4	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 036223030000739 (BG NO. 036221GL0005021 - HTC 37)	9-Dec-21	13-Dec-26	5.50%	20,00,000
5	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO	TDR 40448862092 (MATURITY)	17-Sep-21	17-Sep-22	5.00%	10,00,000
6	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO	TDR 34334795824 (YEARLY)	12-Jul-21	8-Dec-24	5.30%	10,00,000
7	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 036223030000407 (B.G. 036221GL0003321)	29-Jun-21	29-Jun-27	5.60%	3,00,000
8	भारतीय जीवन बीमा निगम LIFE INSURANCE CORPORATION OF INDIA	—	—	—	7.60%	1,29,67,20,986
	कुल / TOTAL					1,30,89,48,455

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का भविष्य निधि निवेश

WELFARE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2022

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 ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	395003030026601- 695923	20-अप्रैल-21 20-Apr-21	21-अप्रैल-22 21-Apr-22	5.30%	15,00,000
	कुल / TOTAL					15,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का ईएल नकदीकरण निधि निवेश

EL ENCASHMENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH 2022

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2021 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2021 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	19,76,78,870
जोड़ : Add : वर्ष 2021-22 के दौरान जोड़ Additions During 2021-22 वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्त निवल ब्याज Net Interest Earned During 2021-22	1,38,731
घटाइए : Less : निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges	1,40,31,069
दि. 31-03-2022 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2022	11,13,814
	21,07,34,855

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का सामान्य बीमा निधि निवेश

GENERAL INSURANCE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2022

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	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 36223030000252 - 407265	3-Apr-21	4-Apr-22	5.30%	1,99,00,000
2	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 36223030000259 - 407270	5-Apr-21	6-Apr-22	5.30%	1,20,20,312
3	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026612 - 695378	24-May-21	25-May-22	5.30%	1,99,00,000
4	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026613 - 695379	25-May-21	26-May-22	5.30%	1,99,00,000
5	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026614 - 695380	26-May-21	27-May-22	5.30%	1,99,00,000
6	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026615 - 695381	27-May-21	28-May-22	5.30%	1,99,00,000
7	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026616 - 695932	28-May-21	29-May-22	5.30%	1,99,00,000
8	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026617 - 695382	29-May-21	30-May-22	5.30%	1,99,00,000
9	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026619 - 695935	31-May-21	1-Jun-22	5.30%	1,99,00,000
10	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026622 - 695938	1-Jun-21	2-Jun-22	5.30%	30,60,000
	कुल / TOTAL					17,42,80,312

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2022

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%	7,34,70,000.00
2	तमिलनाडू एसडीएल 2026 / TAMIL NADU-SDL-2026	IN3120180127	18-Sep-18	19-Sep-26	8.72%	9,16,00,000.00
3	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT-SDL-2028	IN1520180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.65%	5,00,00,000.00
4	तमिलनाडू एसडीएल 2028 / TAMIL NADU-SDL-2028	IN3120180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.68%	5,00,00,000.00
5	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT-SDL-2028	IN1520180150	17-Oct-18	17-Oct-28	8.60%	7,00,00,000.00
6	आन्ध्र प्रदेश एसडीएल 2032 / ANDHRA PRADESH-SDL-2032	IN1020180296	17-Oct-18	17-Oct-32	8.60%	10,00,00,000.00
7	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2028 / UTTAR PRADESH-SDL-2028	IN3320180091	19-Dec-18	19-Dec-28	8.19%	6,00,00,000.00
8	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2029 / UTTAR PRADESH-SDL-2029	IN3320180174	6-Mar-19	6-Mar-29	8.43%	5,00,00,000.00
9	पंजाब एसडीएल 2029 / PUNJAB-SDL-2029	IN2820180155	20-Mar-19	20-Mar-29	8.23%	19,00,00,000.00
10	कर्नाटक एसडीएल 2029 / KARNATAKA-SDL-2029	IN1920180214	20-Mar-19	20-Mar-29	8.16%	7,88,80,000.00
11	गुजरात एसडीएल 2029 / GUJARAT-SDL-2029	IN1520180333	20-Mar-19	20-Mar-29	8.14%	7,09,10,000.00
12	हरियाणा एसडीएल 2028 / HARYANA-SDL-2028	IN1620180035	20-Mar-19	4-Jul-28	8.57%	10,00,00,000.00
13	राजस्थान एसडीएल 2029 / RAJASTHAN-SDL-2029	IN2920190013	10-Apr-19	10-Apr-29	8.12%	5,00,00,000.00
14	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2029 / WEST BENGAL-SDL-2029	IN3420190131	27-Nov-19	27-Nov-29	7.19%	5,00,00,000.00
15	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2030 / WEST BENGAL-SDL-2030	IN3420200013	28-Apr-20	29-Apr-30	6.85%	2,53,00,000.00
16	राजस्थान एसडीएल 2030 / RAJASTHAN-SDL-2030	IN2920200044	5-May-20	6-May-30	6.71%	1,09,50,000.00
17	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2031 / UTTAR PRADESH-SDL-2031	IN3320210054	28-Jul-21	28-Jul-31	6.99%	5,00,00,000.0
18	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2036 / WEST BENGAL SDL - 2036	IN3420210152	6-Oct-21	6-Oct-36	7.05%	10,00,00,000.00
19	कर्नाटक एसडीएल 2033 / KARNATAKA-SDL-2033	IN1920210169	15-Dec-21	15-Dec-33	6.89%	5,00,00,000.00
20	तेलंगाना एसडीएल 2036 / TELANGANA -SDL 2036	IN4520210258	9-Feb-22	9-Feb-36	7.37%	3,00,00,000.00
21	हुडको 2029 / HUDCO-2029	INE031A08699	19-Mar-19	15-Mar-29	8.41%	30,00,00,000.00
22	आरईसीएल 2028 / RECL-2028	INE020B08AY3	19-Mar-19	24-Mar-28	8.01%	5,00,00,000.00
23	आरईसीएल जीओआई-VII सिरिज 2029 / RECL GOI-VII SERIES 2029	INE020B08BO2	22-Mar-19	25-Mar-29	8.30%	25,00,00,000.00
24	नाबार्ड 8.42% / NABARD 8.42%	INE261F08BA2	26-Apr-19	13-Feb-29	8.42%	30,00,00,000.00
25	हुडको 8.41% / HUDCO 8.41%	INE031A08699	26-Apr-19	15-Mar-29	8.41%	5,00,00,000.00
26	पीएनबी बॉन्ड सिरिज XXII / PNB BOND SERIES XXII	INE160A08167	14-Oct-20	14-Oct-30	7.25%	2,00,00,000.00
27	एसबीआई ईटीफ निफ्टी 50 / SBI ETF NIFTY 50					8,96,24,915.00
28	एसबीआई लिक्विड फंड / SBI LIQUID FUND					1,00,95,411.77
	कुल / TOTAL					2,42,08,30,327

वार्षिक लेखा 2021-22 ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 5 SCHEDULE - 5	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
आय / INCOME		
नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES		
नौभार और भंडारण प्रभार (कंटेनर को छोड़कर) Handling and Storage Charges (excluding Containers)	38,99,16,519	51,43,65,620
गोदामों में नौभार का भंडारण Storage of Goods in Warehouses	30,13,874	30,31,423
क्रेन प्रभार Cranage	12,59,700	16,39,850
पेट्रोलियम तेल और स्नेहक संभलाई प्रभार Petroleum Oil & Lubricants Handling Charges	26,59,43,161	23,06,01,086
कंटेनर संभलाई हेतु प्रभार (कंटेनराइज्ड नौभार सहित) Charges for Container Handling (including Containerised Cargo)	5,30,86,050	9,46,78,824
बीओटी संविदा से आय Income from BOT contracts	53,43,93,330	52,18,42,019
विविध आय Miscellaneous Income	3,28,80,913	1,34,44,491
उप जोड़ / Sub Total	1,28,04,93,547	1,37,96,03,313

अनुसूची - 6 SCHEDULE - 6	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
पत्तन और गोदी प्रभार PORT & DOCK CHARGES		
फ्लोटिला किराया / Hire of Flotilla	5,58,90,240	4,20,62,500
घाट किराया प्रभार / Berth Hire Charges	39,92,39,615	46,88,34,373
क्रूज जहाज प्रभार / Cruise Vessels charges	55,90,617	2,90,01,931
पट्टेकृत घाट पर प्रीमियम / Premium on Leased Berths	9,26,32,511	9,26,32,511
पत्तन देय राशि / Port Dues	32,83,11,362	33,79,32,697
पायलट कार्य शुल्क / Pilotage Fees	66,49,88,272	67,02,58,005
नौवहन के लिए जलापूर्ति / Water Supply to Shipping	89,92,851	36,17,705
बीओटी संविदा से आय (एएमपीटीपीएल) / Income from BOT contract (AMPTPL)	4,35,95,370	3,66,24,599
विविध आय / Miscellaneous Income	14,65,970	17,54,570
उप जोड़ / Sub Total	1,60,07,06,808	1,68,27,18,891

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 7 SCHEDULE - 7	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS		
कर्षण प्रभार Haulage Charges	68,91,42,820	67,88,81,070
टर्मिनल प्रभार Terminal Charges	38,31,70,815	36,69,30,409
विविध वसूलियां Miscellaneous Recoveries	1,00,54,190	2,49,32,520
उप जोड़ / Sub Total	1,08,23,67,825	1,07,07,43,999

अनुसूची - 8 SCHEDULE - 8	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
संपदा किराए ESTATE RENTALS		
भूमि का किराया Rent from Lands	14,16,49,563	11,66,68,420
इमारतों का किराया Rent from Buildings	4,67,64,949	4,72,73,077
पट्टेकृत भूमि पर प्रीमियम Premium on Leased Land	7,81,325	7,81,325
लाइसेंस शुल्क (डब्ल्यूआयएसएल) Licence Fees (WISL)	—	—
लाइसेंस शुल्क (एसडब्ल्यूपीएल) Licence Fees (SWPL)	8,96,25,640	8,80,09,029
लाइसेंस शुल्क (एएमपीटीपीएल) Licence Fees (AMPTPL)	7,41,90,137	7,31,72,150
विविध आय Miscellaneous Income	1,69,18,553	77,34,989
उप जोड़ / Sub Total	37,02,86,432	33,36,38,990

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 9 SCHEDULE - 9	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
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	23,07,25,251	23,05,58,645
क्रेनों का परिचालन व अनुरक्षण Operation & Maintenance of Cranes	3,83,30,341	4,10,70,848
अयस्क संभलाई संयंत्र, घाट सुविधाएं अनुषंगिक सुविधाएं और सामान्य सुविधाएं Ore Handling Plant, Berthing, Ancillary & General Facilities	11,04,65,589	13,88,58,475
बिजली संस्थापन और बिजली प्रभार Electricity Installation & Energy Charges	6,92,43,212	6,76,56,032
प्रचालन व्यय Operational Expenses	37,14,69,617	37,10,58,085
अवमूल्यन Depreciation	15,96,91,859	3,98,71,121
उप जोड / Sub Total	97,99,25,869	88,90,73,206

अनुसूची - 10 SCHEDULE - 10	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING		
घाट लगाना और मूरिंग / Berthing & Mooring	27,72,36,651	28,20,07,580
पायलट कार्य और नौकर्षण / Pilotage and Towing	4,52,70,733	4,06,62,992
शुष्क गोदीकरण प्रभार / Dry Docking Charges	62,299	3,49,07,790
जलापूर्ति / Water Supply	7,39,03,570	6,74,20,593
आग बुझाना / Fire Fighting	2,84,05,752	2,26,28,666
निकर्षण और समुद्री सर्वेक्षण / Dredging and Marine Survey	8,61,35,767	13,22,93,618
नौसंचालन साधनों का प्रचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Navigational Aids	1,65,88,148	1,93,31,810
गोदी, बंदरगाह दीवारों और समुद्री संरचनाओं का अनुरक्षण Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	7,36,953	3,86,135
प्रचालन व्यय / Operational Expenses	3,27,40,185	2,51,17,340
प्रशासन एवं सामान्य व्यय / Administration & General Expenses	8,37,81,053	7,78,36,073
अवमूल्यन / Depreciation	6,20,38,356	6,02,25,426
उप जोड / Sub Total	70,68,99,467	76,28,18,023

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 11 SCHEDULE - 11	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
रेल कामकाज RAILWAY WORKING		
रेल इंजिन, माल डिब्बों आदि का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	7,01,94,584	6,11,16,911
स्थायी रेलपथ, सिग्नल और इंटर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण Maintenance of Permanent Way, Signal and Inter-Locking Facilities	1,46,09,940	32,35,132
यार्ड और साइडिंग्स का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Yards and Sidings	4,74,60,565	4,86,62,222
प्रचालन व्यय Operational Expenses	1,20,11,847	1,92,71,794
अवमूल्यन Depreciation	3,98,37,564	4,01,76,390
उप जोड़ / Sub Total	18,41,14,500	17,24,62,449

अनुसूची - 12 SCHEDULE - 12	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
किराये योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS AND BUILDINGS		
संपदा प्रचालन और अनुरक्षण व्यय Estate Operation & Maintenance Expenses	6,54,59,307	5,06,12,454
प्रचालन व्यय Operational Expenses	4,47,85,835	4,30,56,363
अवमूल्यन Depreciation	61,33,801	61,33,798
उप जोड़ / Sub Total	11,63,78,943	9,98,02,615

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 13 SCHEDULE - 13	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
प्रबन्ध और सामान्य प्रशासन व्यय MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES		
प्रबन्ध और सचिवीय व्यय / Management & Secretarial Expenses	9,84,17,059	11,89,34,882
चिकित्सा व्यय / Medical Expenses	19,87,40,485	18,29,78,232
स्टोर कीपिंग / Store Keeping	3,90,18,988	4,30,24,165
लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing	16,79,86,561	14,19,01,089
प्रशासनिक कार्यालय पर व्यय / Expenditure on Administrative Office	15,32,584	15,22,945
टेलिफोन व्यय / Telephone Expenses	87,07,196	88,65,042
इंजीनियरी और कार्यशाला उपरी खर्च / Engineering & Workshop overheads	1,38,49,636	1,56,30,592
फुटकर व्यय / Sundry Expenses	24,61,660	51,93,181
विधि व्यय / Legal expenses	1,81,65,300	1,45,84,106
अवमूल्यन / Depreciation	5,21,61,882	5,63,25,789
उप जोड़ / Sub Total	60,10,41,351	58,89,60,023

अनुसूची - 14 SCHEDULE - 14	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
सामान्य निधि निवेशों पर ब्याज आय Interest Income on General Fund Investments	9,07,04,726	6,80,03,757
कर्मचारियों के अग्रिमों पर ब्याज Interest on Staff Advances	7,34,627	9,16,474
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री / निपटान पर लाभ Profit on Sale / Disposal of Capital Assets	—	1,31,04,444
आस्थगित आय - प्राप्त अनुदान Deferred Income - Grants Received	11,50,58,796	4,42,37,976
जब्त जमा Forfeited Deposits	18,26,339	51,39,504
काम में न आनेवाले सामान की बिक्री Sale of Unserviceable Material	97,65,138	7,89,693
विलंब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payments	16,74,171	8,18,27,843
फुटकर प्राप्ति Sundry Receipts	2,29,14,625	7,62,39,511
उप जोड़ / Sub Total	24,26,78,422	29,02,59,202

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

अनुसूची - 15 SCHEDULE - 15	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES		
बैंक प्रभार Bank Charges	3,09,414	15,722
सरकारी राहत निधि में अंशदान Contribution to Govt. Relief Fund	—	25,00,000
ऋणों पर ब्याज Interest on Loans	1,04,04,110	1,53,93,836
सेवानिवृत्ति लाभ Retirement Benefits	1,69,97,46,172	1,36,72,81,028
अनुग्रहपूर्वक अदायगी (एसवीआरएस) Ex-Gratia Payments (SVRS)	—	—
जीएसटी मांग GST Demand	35,10,710	—
कर्मचारियों के पीएफआरडी में अंशदान Contribution to Employees PFRDA	3,11,04,230	1,02,56,394
कर्मचारी कल्याण व्यय Employees Welfare Expenses	7,80,306	46,488
अचल परिसम्पत्तियों के निपटान पर हानि Loss on Disposal of Fixed Assets	63,287	—
हानि को बट्टे खाते में डालना Write off of Losses	—	—
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को अर्जित छुट्टी का नकदीकरण E.L. Encashment of Retired Employees	5,40,90,557	4,47,78,079
विलम्ब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payment	—	2,386
परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान Provision for Impairment loss on Assets	—	—
संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Provision for Doubtful Debts	13,23,78,992	11,00,81,194
धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान Provision for Slow/Non Moving Inventories	13,71,357	—
पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Pension Trust Fund	33,25,90,686	58,35,55,069
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Gratuity Trust Fund	13,06,46,857	7,93,76,845
ईएल नकदीकरण निधि में अंशदान Contribution to E.L. Encashment Fund	4,91,63,103	79,42,761
विविध व्यय Miscellaneous Expenses	7,26,821	14,38,664
उप जोड़ / Sub Total	2,44,68,86,602	2,22,26,68,466

वार्षिक लेखा 2021-22 / ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

कैश फ्लो 2021-22

CASH FLOW 2021-22

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2021-22	2020-21
क. कैश फ्लो प्रचालन क्रियाकलाप A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
निवल अधिशेष / हानि NET SURPLUS / LOSS	(4587.14)	211.80
निम्नलिखित के लिए समायोजन ADJUSTMENTS FOR		
अवमूल्यन Depreciation	3198.63	2027.33
परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि (निवल) Profit / Loss on Sale of Assets (Net)	0.63	(131.04)
आस्थगित आय Deferred Income	(1150.59)	(442.38)
निवेश पर ब्याज Interest on Investment	(907.05)	(680.04)
ऋण पर ब्याज Interest on loan	104.04	153.94
कार्यशील पूंजी परिवर्तनों से पहले प्रचालन लाभ/हानि Operating Profit / Loss before Working Capital changes	(3341.48)	1139.61
कार्यशील पूंजी समायोजन WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
सामान सूचियां Inventories	63.98	5.57
फुटकर लेनदार Sundry Debtors	1191.64	328.71
प्रोद्भूत ब्याज/अग्रिम तथा नामे शेष Accrued Interest / Advances & Debit Balances	(4017.22)	3112.77
चालू देयताएं एवं प्रावधान Current Liabilities & Provisions	(1608.85)	1074.95
कुल कार्यशील पूंजी समायोजन Total Working Capital Adjustments	(4370.45)	4522.00
प्रचालन क्रियाकलापों से निवल कैश फ्लो Net Cash Flow from Operating Activities	(7711.93)	5661.61

वार्षिक लेखा 2021-22 / ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

कैश फ्लो 2021-22

CASH FLOW 2021-22

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2021-22	2020-21
ख. निवेशित क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES		
अचल परिसम्पत्तियों की बिक्री Sale of Fixed Assets	0.30	131.04
योजना तथा गैर योजनागत व्यय (चालू कार्यों में पूंजीकृत ब्याज छोड़कर) Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP)	(582.84)	(527.12)
बीमा/कल्याण/निलंब/नकदीकरण/सीएसआर निधि Insurance/Welfare/Encashment/CSR Funds	722.14	292.98
निवेश Investments	(115.74)	(31.54)
प्राप्त ब्याज Interest received	1024.95	1062.43
निवेशित क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Investing Activities	1048.81	927.79
ग. वित्तीय क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES		
प्राप्त अनुदान 1) Grants Received	2490.10	957.35
लिया गया / अदा किया गया ऋण 2) Loans Availed/Repaid	(500.00)	(500.00)
ऋण पर ब्याज (चालू कार्यों में पूंजीगत ब्याज सहित) 3) Interest on Loans (Incl. Interest Capitalised to WIP)	(104.04)	(153.94)
वित्तीय क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Financing Activities	1886.06	303.41
घ. नकद / निवेश (क + ख + ग) D. CASH / INVESTMENT (A+B+C)	(4777.06)	6892.81
ङ. नकद अथशेष E. OPENING BALANCE OF CASH	20824.36	13931.55
नकद इतिशेष CLOSING BALANCE OF CASH	16047.30	20824.36
वृद्धि / (कमी) INCREASE / (DECREASE)	(4777.06)	6892.81

वार्षिक लेखा 2021-22 / ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

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

क्रम सं. / SI. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2021-22 / CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 / PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
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	4,92,71,864	5,70,17,893
2	पावर तथा ईंधन Power and Fuel	13,02,57,974	10,76,48,311
3	भवनों की मरम्मत तथा सिविल अनुरक्षण Repairs to Buildings & Civil maintenance	13,83,45,979	4,28,23,675
4	संयंत्र तथा मशीनरी की मरम्मत तथा अनुरक्षण Repairs & maintenance of Plant & Machinery	7,15,57,574	5,50,73,481
5	वेतन, मजदूरी तथा बोनस Salaries, Wages and Bonus	1,39,51,41,969	1,42,16,59,548
6	निधियों में अंशदान : पीएफआरडीए Contribution to Funds : a) PFRDA	3,11,04,230	1,02,56,394
	b) पेंशन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	33,25,90,686	58,35,55,069
	c) ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	13,06,46,857	7,93,76,845
	d) ईएल नकदीकरण निधि EL Encashment Fund	4,91,63,103	79,42,761
7	कामगार तथा कर्मचारी कल्याण व्यय Workmen and Staff Welfare Expenses	14,04,547	28,05,987
8	बीमा Insurance	1,35,77,314	1,09,43,664
9	दर तथा कर जिसमें आय पर कर शामिल नहीं है Rates and Taxes, excluding Taxes on Income	86,10,382	42,50,986
10	विविध व्यय Miscellaneous Expenses	1,07,320	1,40,445
11	निवेशों, व्यापार निवेश, अन्य निवेशों से प्राप्त आय राशि The amount of Income from Investments, Trade Investment, Other Investments	9,07,04,726	6,80,03,757
12	अग्रिमों पर ब्याज देने के फलस्वरूप प्राप्त अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances	7,34,627	9,16,474
13	विविध आय Miscellaneous Income	2,29,14,625	7,62,39,511
14	मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड से प्राप्त लाभांश Dividends received from M/s. Goa Shipyard Ltd.	9,62,353	10,75,571

क्रम सं. / Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2021-22 CURRENT YEAR 2021-22 ₹	पिछला वर्ष 2020-21 PREVIOUS YEAR 2020-21 ₹
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 को किया गया भुगतान c) Payment made to Auditors - Internal Audit	55,00,000 5,35,000 2,50,000	46,50,000 3,80,000 2,50,000
B	लाभ तथा हानि लेखा को निम्नलिखित जानकारी सहित टिप्पणी के रूप में प्रस्तुत किया जाए 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	11,62,822.00 —	— —
C	टनेज का उल्लेख करते हुए जहाज/नौभार की संभलाई के लिए पत्तन की संस्थापित तथा वास्तविक क्षमता 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)	43.75 431 184.56	43.75 444 219.53
D	पत्तन कर्मचारियों की संख्या संबंधी विवरण 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.)	144 1,148	158 1,260
E	इन पर किए गए पत्तन व्यय का विवरण 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 ₹)	25,78,50,505 1,13,72,91,464	26,46,98,756 1,15,69,60,793

वार्षिक लेखा 2021-22
ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

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 भारित 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 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 lives 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 सेवाओं का राजस्व 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 युएसडी 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 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 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 Authority 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 2021-22
ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2022 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, 2022 AND
THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

पत्तन पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय ने भारत का राजपत्र [एस.ओ. 4504(ई)] अधिसूचना असाधारण भाग-II खंड 3 उपखंड (ii) संख्या सीजी-डीएल-ई-30102021-230842 दिनांक 29 अक्टूबर 2021 प्रकाशित किया है जिसमें केंद्र सरकार ने महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 1 की उप-धारा (2) के अनुसरण में नवंबर, 2021 के तीसरे दिन को प्रावधान लागू होने की तारीख के रूप में मुकर्रर किया है। तत्पश्चात केंद्र सरकार ने महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 3 की उप-धारा 1 के अनुसरण में राजपत्र अधिसूचना जी.एस.आर. संख्या 63(ई) दिनांक 28.01.2022 के तहत दिनांक 28.01.2022 से मुर्गांव पत्तन महापत्तन प्राधिकरण के नए मंडल का गठन किया है।

Ministry of Ports, Shipping and Waterways has published the Gazette of India [S.O.4504(E)] Notification Extraordinary-Part-II-Section 3-Subsection (ii) No.CG-DL-E-30102021-230842 dated 29th October, 2021, wherein the Central Government in pursuance of sub-section (2) of Section 1 of the Major Port Authorities Act, 2021 has appointed the 3rd day of November, 2021 as the date on which the provisions shall come force. Subsequently, the Central Government in pursuance of subsection 1 of Section 3 of the Major Port Authorities Act, 2021, vide Gazette Notification G.S.R. No.63 (E) dated 28.01.2022 has constituted the new Board of Major Port Authority of Mormugao Port w.e.f 28.01.2022

उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए, मुर्गांव पत्तन का नाम, संकल्प संख्या 19 दिनांक 10.02.2022 के तहत मौजूदा मुर्गांव पत्तन न्यास से बदलकर मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण मंडल कर दिया गया है।

In the light of the above, the nomenclature of Mormugao Port has been changed from existing MORMUGAO PORT TRUST to MORMUGAO PORT AUTHORITY Vide Board Resolution no.19 dated 10.02.2022.

दिनांक 31 मार्च, 2022 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 2022 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 2021-22 के दौरान पत्तन ने 18.46 मिलियन टन उत्पादन प्राप्त किया जब कि पिछले वर्ष 2020-21 के दौरान 21.95 मिलियन टन प्राप्त किया गया था। जो कि पिछले वर्ष संभलाई गई यातायात के मुकाबले 15.90% कम है। परिचालन आय पिछले वर्ष के 446.67 करोड़ रुपए से घटकर वर्ष 2021-22 में 433.39 करोड़ रुपए हुई। वर्ष 2021-22 के दौरान परिचालन व्यय 258.84 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष के दौरान यह 251.31 करोड़ रुपए था। वर्ष 2021-22 के दौरान परिचालन अधिशेष 174.55 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष में यह 195.36 करोड़ रुपए था। वर्ष 2021-22 के लिए कर से पूर्व निवल हानि 45.87 करोड़ रुपए है जबकि वर्ष 2020-21 में यह 2.12 करोड़ रुपए का निवल लाभ था।
- FINANCIAL PERFORMANCE :** During the year 2021-22, the Port achieved a throughput of 18.46 Million Tonnes as compared to 21.95 Million Tonnes during the year 2020-21, a decrease of 15.90% over the traffic handled in the previous year. The Operating Income for the year 2021-22 decreased to ₹ 433.39 crores from ₹ 446.67 crores for the previous year. The Operating Expenditure is ₹ 258.84 crores during 2021-22 as compared to ₹ 251.31 crores during the previous year. The Operating Surplus during the year 2021-22 is ₹ 174.55 crores as compared to ₹ 195.36 crores of the previous year. The net loss before tax for the year 2021-22 is ₹ 45.87 crores as compared to net profit of ₹ 2.12 crores in 2020-21.

वर्ष 2021-22 तथा 2020-21 के लिए वित्तीय मानदण्ड निम्नवत है :

The Financial parameters for the year 2021-22 and 2020-21 are given below:-

		2021-22	2020-21
1)	परिचालन अनुपात (%) / Operating Ratio (%)	59.72	56.26
2)	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (%) / Return on Capital Employed (%)	32.98	37.33
3)	प्रति टन परिचालन आय (रूपए) / Operating Income per Tonne (₹)	234.82	203.47
4)	प्रति टन परिचालन व्यय (रूपए) / Operating Expenditure per Tonne (₹)	140.24	114.48

3. कर के लिए प्रावधान : आयकर विभाग ने वित्तीय वर्ष 2018-19 तक मूल्यांकन पूरा किया है।

3. PROVISION FOR TAX : Assessment upto financial year 2018-19 has been completed by the Income Tax Department.

ख. वर्ष 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, 2022 31 st March, 2022 ₹		31 मार्च, 2021 31 st March, 2021 ₹	
	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	1,78,38,043		1,14,50,629	
अवमूल्यन / Depreciation		35,45,99,573		39,28,36,247
कर्मचारी लाभ / Employee Benefit	5,00,10,86,383		4,79,44,16,454	
अनिश्चित देयताओं के लिए प्रावधान / Provision for uncrystallised liabilities	16,06,76,329		11,39,38,607	
असमावेशित अवमूल्यन / Unabsorbed Depreciation	13,61,28,549		18,49,51,570	
व्यवसाय हानि / Business Loss	10,56,85,720		15,77,19,650	
कुल / TOTAL	5,42,14,15,024	35,45,99,573	5,26,24,76,910	39,28,36,247
निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता Net Deferred Tax Asset / Liability	5,06,68,15,451		4,86,96,40,663	

तदनुसार निवल आस्थगित कर देयता में ₹ 19,71,74,788/- की अंतर राशि को वित्तीय वर्ष के दौरान आस्थगित कर जमा के रूप में नियत किया गया है।

Accordingly the difference in the net deferred tax asset of ₹ 19,71,74,788/- has been recognized as deferred tax credits during the financial year.

4. आकस्मिक देयताएं :

4. CONTINGENT LIABILITIES :

- i) **बैंक गारण्टियां** : पत्तन ने जमानती जमा के रूप में सरकारी एजेंसियों को कई बैंक गारण्टियां जारी की हैं। दिनांक 31 मार्च 2022 को बकाया बैंक गारण्टी का कुल मूल्य ₹ 1.03 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 on 31st March 2022 is amounting to ₹ 1.03 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 डिक्री के तहत मेसर्स देवचंद कंस्ट्रक्शन्स जो घाट सं. 10 पर टी-4 शेड के प्री-स्ट्रेसड कांक्रिट ट्रेसीस और आरसीसी पर्लिन के प्रोटेक्टिव पेन्टिंग कार्य के संविदाकार हैं, को कारण की तारीख अर्थात् 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। पत्तन ने आदेश और डिक्री को उच्च न्यायालय में चुनौती दी है। उच्च न्यायालय ने दिनांक 16.08.2011 के द्वारा दिनांक 23.12.2010 के आदेश और डिक्री के निष्पादन 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 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 High Court. The appeal is pending for final hearing.
- iv) **मध्यस्थता** - मेसर्स साऊथवेस्ट पोर्ट लिमि. द्वारा शिप गियर्स 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/- रुपये 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 उच्च 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।
- 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.
- v) एमपीटी ने क्षेत्रीय निदेशक ईएसआईसी द्वारा 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/- रुपए जमा किए जाएं। पत्तन ने 50% ईएसआई अंशदान के रूप में 30 लाख रुपए जमा किए हैं। कर्मचारी बीमा न्यायालय ने अपने दिनांक 19-09-2003 के आदेश के तहत 24.20 लाख रुपए वापस कर दिए हैं, 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।

- v) MPT has filed a case before the Employees Insurance Court, South Goa, Margao, against the order 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.
- 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 माननीय जिला न्यायालय के आदेश निष्पादन को रोकने के लिए 1.70 करोड़ रुपए की रकम जमा की गई थी।
- vi) 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 for staying the execution of the order of Hon'ble District Court.
- vii) मुर्गांव पत्तन ने मेसर्स सी स्पाकल 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 स्पाकल हारबर सर्विसेज लिमिटेड ने किराया करार में मध्यस्थता खंड लागू करते हुए नोटिस जारी किया। मध्यस्थ ने यह स्पष्ट करते हुए पत्तन के पक्ष में आदेश पारित किया कि मेसर्स सी स्पाकल 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 स्पाकल 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 कर दिया, 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 is filed with Hon'ble High Court, which is admitted and pending for final hearing.
- viii) मुर्गांव पत्तन और एमएसपीएल लिमिटेड ने दिनांक 01.10.2010 से 30.09.2011 तक की अवधि के लिए एमओएचपी घाट सं. 9 पर प्लॉट के आबंटन हेतु समझौता किया था, जिसके तहत एमएसपीएल ने 90,000 मैट्रिक टन लोह अयस्क नौभार उतार दिया था। एमएसपीएल ने पट्टा अवधि समाप्त होने के बाद प्लॉट खाली नहीं किया और इसलिए भंडारण शुल्क लगाया गया। दिनांक 13.05.2012 को, एमएसपीएल ने 59,750 मैट्रिक टन नौभार का निर्यात किया और 30,250 मैट्रिक टन नौभार प्लॉट पर छोड़ दिया। एमएसपीएल ने ₹ 5,93,81,630.78 में से ₹ 4,49,69,445/- का भुगतान किया और ₹ 1,44,12,185.78 की शेष राशि बगाड़िया ब्रदर्स प्राइवेट लिमिटेड से वसूल की गई क्योंकि ई-नीलामी नौभार को उनके द्वारा खरीदकर उसका निर्यात किया गया था। बगाड़िया ब्रदर्स प्रा.लिमिटेड ने कथित राशि का भुगतान विरोध के साथ यह दावा करते हुए किया कि इसका भुगतान केवल एमएसपीएल लिमिटेड द्वारा किया जाना था। बगाड़िया ब्रदर्स ने दिनांक 22.11.2019 के फैसले को अभिखंडित तथा अपास्त करने और उनके प्रति दावे के मद्दे ₹ 1,79,00,414/- और ₹ 1,89,92,464/- की राशि में डिफ्री के लिए माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की है।

- viii) Mormugao Port and MSPL Ltd had entered into an agreement for allotment of plot at MOHP Berth No.9 for a period from 01.10.2010 to 30.09.2011, wherein MSPL unloaded ironore cargo of 90,000 MTs. MSPL did not vacate the plot after expiry of lease period and hence storage charges were levied. On 13.05.2012, MSPL exported 59,750 MTs cargo leaving balance cargo of 30,250 MTs at the plot. MSPL paid ₹ 4,49,69,445/-, out of ₹ 5,93,81,630.78 and balance of ₹ 1,44,12,185.78 was recovered from Bagadiya Brothers Pvt. Ltd. as e-auctioned cargo was purchased and exported by them. The Bagadiya Brothers Pvt. Ltd. paid the said amount under protest claiming that same was payable exclusively by MSPL Ltd. Bagadiya Brothers have filed the appeal with Hon'ble High Court for quashing and setting aside the judgement dated 22.11.2019 and for a decree in the amount of ₹ 1,79,00,414/- and ₹ 1,89,92,464/- towards their counter claim.
- ix) 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।
- ix) 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 said ore was eventually taken custody of 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.
- x) भंडारण शुल्क पर रॉयल्टी का भुगतान न करने के मामले में एमपीटीपीएल के साथ मध्यस्थता: डिजाइन, बिल्ड, फाइनांस, ऑपरेट और ट्रांसफर (डीबीएफओटी) के आधार पर मुरगांव पत्तन, गोवा के घाट सं. 7 पर कोयला संभलाई टर्मिनल के विकास के लिए मुरगांव पत्तन और मेसर्स एमपीटीपीएल के बीच रियायत समझौता (सीए) निष्पादित किया गया था। सीए के अनुसार, मेसर्स एमपीटीपीएल 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 एमपीटीपीएल 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 एमपीटीपीएल ने विभिन्न प्रति दावे दायर किए हैं।
- x) 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 have to make monthly Payment of Royalty equivalent to 20% of the Gross Revenue chargeable by the M/s. AMPTPL. The Port has 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 has 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.

4अ. वर्ष के दौरान निपटाई गई मध्यस्थता: शून्य

4A. ARBITRATIONS SETTLED DURING THE YEAR: NIL

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 2021-22 के दौरान इस निधि से कोई अंशदान नहीं किया गया। निवेश पर प्राप्त ब्याज को निधि में जमा किया गया। दि. 31-03-2022 तक सामान्य बीमा निधि शेष 18.43 करोड़ रुपए है।

5. **GENERAL INSURANCE FUND** : The Port has created General Insurance Fund since it does not separately insure its Assets except a few such as vehicles and other buildings, structures etc. (non-critical assets). The purpose of the fund is to cater to significant accidental losses relating to major Assets, which lead to total / substantial damage to such Assets, requiring replacement and heavy repair expenditure to restore the Assets to their original condition. Other expenses on repairs, even if 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 2021-22 due to accumulated deficit position. Interest received on the investment is credited to the fund. The General Insurance Fund balance as on 31.03.2022 is ₹ 18.43 crores.

6. सेवा निवृत्ति लाभ:

6. RETIREMENT BENEFITS :

क) पेन्शन ट्रस्ट निधि : पेन्शन निधि के कारण बीमांकन दायित्व दि. 31-03-2022 तक निम्नवत है:

A) **PENSION TRUST FUND** : The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31.03.2022 was as under:

मौजूदा कर्मचारी / Existing Employees	₹ 514.40 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी / Pensioners & Family Pensioners	₹ 1805.21 Crores
कुल / Total	₹ 2319.61 Crores

मुर्गांव पत्तन न्यास ने वर्ष 2021-22 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 33.26 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। वर्ष 2021-22 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मदे 25.77 करोड़ रुपए का निवेश किया है। और पेन्शन बकाया भुगतान के लिए 50.00 करोड़ रुपए आहरित किए गए हैं। निवेश में 1323.21 करोड़ रुपए की कमी है।

Port has made a provision of ₹ 33.26 crores towards contribution to Pension Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2021-22. An amount of ₹ 25.77 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund investments and ₹ 50.00 crores has been withdrawn for payment of pension arrears during the year 2021-22. The shortfall in investment is ₹ 1323.21 crores.

ख) **ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि** : ग्रेच्युटी देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2022 तक 116.68 करोड़ रुपए है। वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मदे 13.06 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2021-22 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मदे 15.45 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। निवेश में 37.37 करोड़ रुपए की कमी है।

B) **GRATUITY TRUST FUND** : The actuarial valuation of Gratuity liability is ₹ 116.68 crores as on 31.03.2022. Port has made a provision of ₹ 13.06 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2021-22. An amount of ₹ 15.45 crores has been invested towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2021-22. The shortfall in investment is ₹ 37.37 Crores.

ग) **छुट्टी नकदीकरण निधि** : दिनांक 31 मार्च 2022 तक निवेश मूल्य 21.07 करोड़ रुपए है जबकि निधि शेष 67.68 करोड़ रुपए है। निवेश में 46.61 करोड़ रुपए की कमी है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन द्वारा छुट्टी नकदीकरण के मदे 4.92 करोड़ रुपए का अंशदान किया गया।

C) **LEAVE ENCASHMENT FUND** : The value of Investments as on 31st March 2022 is ₹ 21.07 crores as against the fund balance of ₹ 67.68 crores. The shortfall in investment is ₹ 46.61 crores. During the financial year 2021-22, the port has contributed ₹ 4.92 crores towards leave encashment fund.

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 2021-22 के दौरान सीएसआर निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। दि.31-03-2022 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 2021-22 on account of deficit position of the Port in the previous year. As a result, the fund balance as on 31.03.2022 is NIL.

8. **भविष्य निधि पर ब्याज** : वर्ष 2021-22 तथा 2020-21 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 2021-22 and 2020-21 are given hereunder:

वर्ष / Year	ब्याज दर / Rate of Interest
2021-22	8.75%
2020-21	8.00%

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 2021-22 के लिए इन प्रारक्षितों में कोई राशि समायोजित नहीं की गई है। परिणामतया दि. 31.03.2022 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 2021-22. As a result, funds balance as on 31.03.2022 is nil.

10. पेन्शन ट्रस्ट निधि तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के संबंध में वर्ष 2021-22 के लिए प्राप्ति तथा भुगतान लेखा, आय तथा व्यय लेखा और तुलनपत्र को वार्षिक लेखाओं में शामिल किया गया है।

10. The Receipt & Payment Account, Income & Expenditure Account and Balance Sheet for the year 2021-22 in respect of Pension Trust Fund and Gratuity Trust Fund have been incorporated in the Annual Accounts.

11. **योजनागत तथा गैर योजनागत योजनाएं** : वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के निष्पादन हेतु 5.83 करोड़ रुपए का व्यय किया है।

पूंजीगत (योजनागत तथा गैर योजनागत) लेखा में निष्पादित किए जाने हेतु शेष संविदा की प्राक्कालित लागत 4.50 करोड़ रुपए है।

11. **PLAN & NON-PLAN SCHEMES** : The Port has spent an amount of ₹ 5.83 Crores for execution of Plan / Non Plan schemes during the year 2021-22.

The estimated amount of contract remaining to be executed on Capital (Plan & Non Plan) account amounts to ₹ 4.50 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 एंड जिओलॉजी, गोवा सरकार से 50.93 करोड़ रुपये के दावे के मद्दे 17.89 करोड़ रुपये प्राप्त हुए जो कि पत्तन से संपूर्ण नौभार खाली किए जाने उपरान्त संशोधन के अधीन है। चूंकि डायरेक्टर ऑफ माईन्स एंड 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 ₹ 50.93 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) **30 मीटर के खडंजे के साथ दूसरी पूर्ण रेक वैगन हैंडलिंग लाइन (आरडी 8 ए):-** पत्तन पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (आईपीआरसीएल और सागरमाला अनुभाग) ने अपने पत्र सं. एसएम-25022/36/2020-एसएम-Part(1) दिनांक 25 मई, 2021 के तहत 30 मीटर के खडंजे के साथ दूसरी पूर्ण रेक वैगन हैंडलिंग लाइन (आरडी 8ए) परियोजना के लिए सागरमाला कार्यक्रम के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (एमओपीएसडब्ल्यू) के हिस्से के रूप में दूसरी किस्त के रूप में 1.57 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
- i) **2nd full rake wagon handling line (RD 8A) with 30m paving:** The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (IPRCL & Sagarmala Section) vide its letter no. SM-25022/36/2020-SM-Part(1) dated 25th May, 2021 has released a grant of ₹ 1.57 crores towards second installment as share of Ministry of Ports, Shipping and Waterways (MoPSW) for project 2nd full rake wagon handling line (RD 8A) with 30m paving under SAGARMALA Programme.
- ii) **अंतर्राष्ट्रीय और देशीय क्रूज टर्मिनल और संबद्ध सुविधाओं का विकास :** पर्यटन मंत्रालय, अवसंरचना विकास प्रभाग ने अपने पत्र संख्या एफ.सं. 5(13)/20-आईडीडी दिनांक 10 सितंबर, 2021 के तहत मुर्गांव पत्तन में अंतर्राष्ट्रीय और देशीय क्रूज टर्मिनल और संबद्ध सुविधाओं के विकास के लिए “पर्यटन अवसंरचना विकास के लिए केंद्रीय एजेंसियों को सहायता” योजना के तहत पहली किस्त के रूप में 25 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
- ii) **Development of International & Domestic Cruise Terminal and allied facilities:** The Ministry of Tourism, Infrastructure Development Division vide its letter no. F. No. 5(13)/20-IDD dated 10th September, 2021 has released a grant of ₹ 25 crores as first installment under the scheme “Assistance to Central Agencies for Tourism Infrastructure Development” for Development of International and Domestic Cruise Terminal and allied facilities at Mormugao Port Trust.

14. **वैगन किराया प्रभार तथा क्षतिपूर्ति कमी :**

14. **Wagon hire Charges & Damage Deficiency :**

- i) पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएस) को देय वैगन किराया प्रभार के रूप में ₹ 7,48,09,248/- की राशि का प्राक्कलन किया है और पुष्टिकरण हेतु इसे एसडब्ल्यूआरएस को भेज दिया गया है। दिनांक 31-03-2022 तक पत्तन द्वारा एसडब्ल्यूआरएस को देय वैगन किराया प्रभार ₹ 43,18,941.70 की राशि लेखाबद्ध की है। चूंकि देयता की पुष्टि एसडब्ल्यूआरएस द्वारा नहीं की गई है, ₹ 7,04,90,306.30 का अंतर लेखाओं में नहीं दर्शाया गया है।
- i) The port has estimated the wagon hire charges payable to South Western Railways (SWRs) as ₹ 7,48,09,248/- and same has been sent to SWRs for confirmation. The wagon hire charges payable to SWRs as on 31/03/2022 as accounted by Port is ₹ 43,18,941.70/-. Since, the liability has not been confirmed by SWRs, the difference of ₹ 7,04,90,306.30/- has not been provided in the accounts.
- ii) एसडब्ल्यूआरएस ने अक्तूबर 2009 से दिसंबर 2017 तक की अवधि के लिए कमी/हानि तथा मरम्मत पर किए व्यय के मदे ₹ 14,11,91,318 की राशि के लिए दावा किया है। किन्तु उनके दावे पत्तन को स्वीकृत नहीं है क्योंकि दावेकृत हानियां असंगत है और पत्तन को सहमत नहीं है। एसडब्ल्यूआरएस ने कोई और दावा नहीं किया है।
- ii) 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. No further claims were made by SWRs.

15. **डीसीआई द्वारा किए दावों का अस्वीकार :** पूंजीगत निकर्षण कार्य ड्रेजिंग कार्पोरेशन ऑफ इंडिया (डीसीआई) को 193.50 करोड़ रुपए की कुल लागत पर तथा पांच और आधे महिने 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 के अंतिम बीजक प्रस्तुत किया है जिसका भुगतान पत्तन द्वारा किया जाना 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-II 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।

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 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.

16. **सीआईएसएफ का ब्याज दावा :** महानिदेशक, सीआईएसएफ ने 31 मार्च 2022 तक तैनाती, शस्त्र व गोला बारूद तथा कपड़ा व उपकरण की लागत के विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज के मद्दे 17.21 करोड़ रुपए का दावा किया है। पत्तन ने, पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय से अनुरोध किया है कि उपरोक्त शास्ति ब्याज का अधित्यजन का मामला गृह मंत्रालय के समक्ष उठाया जाए। अतः देयता को लेखाबद्ध नहीं किया गया 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 2022. 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 and hence the liability has not been accounted.

17. **अंतर-पत्तन ऋण :** पोत परिवहन मंत्रालय के पत्र सं. 16(17)/2012-पीडी-VII दि. 21.10.2013 के संदर्भ में पत्तन ने नव मंगलूर पत्तन न्यास (एनएमपीटी) से 50 करोड़ रुपए का ऋण लिया है।

चालू वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन की मूल राशि के मद्दे ₹ 5 करोड़ रुपए की राशि ब्याज सहित एनएमपीटी को अदा की। एनएमपीटी को देय दिनांक 31 मार्च, 2022 तक बकाया ऋण की राशि 10 करोड़ रुपए है।

17. **Inter port Loan:** The Port had obtained a loan of ₹ 50 crores from New Mangalore Port Trust (NMPT), Mangalore with reference to the Ministry of Shipping's letter ref. no. 16(17)/2012-PD-VII dated 21.10.2013.

During the current financial year 2021-22, the port has repaid ₹ 5.00 crores towards principal to NMPT alongwith interest. The loan outstanding as on 31st March, 2022 is ₹ 10.00 crores payable to NMPT.

18. **द. मध्य रेल्वे (एससीआर) द्वारा किए गए अतिरिक्त दावे को अस्वीकार करना :** मीटर गेज से ब्रांड गेज तक पत्तन रेल्वे की पटरियों को बदलने का कार्य दक्षिण मध्य रेल्वे (एससीआर) को वर्ष 1994 में जमा कार्य के रूप में सौंपा गया। कार्य की प्राक्कलित

लागत के मद्दे एससीआर को ₹ 19.70 करोड़ की जमा राशि का भुगतान किया गया। कार्य मार्च 1999 में समाप्त हुआ, हालांकि एससीआर द्वारा अनुमानित 13.4 कि.मी. के मुकाबले 11.24 कि.मी. वास्तविक लंबाई में परिवर्तित की गई और इसलिए एससीआर द्वारा पत्तन को ₹ 2.00 करोड़ की राशि वापस की गई। एससीआर में अब पत्र सं. जीटीएल/सीएन/सीआर दि. 21.02.2019 के तहत ₹ 3.78 करोड़ राशि की मांग की है, जिसे पत्तन ने स्वीकार नहीं किया है और इसलिए लेखा में प्रावधान नहीं किया जाता है।

18. **Non acceptance of additional claim made by South Central Railways (SCRs):** The work of conversion of port's railway tracks from meter gauge to broad gauge was awarded to South Central Railways (SCRs) as a deposit work in 1994. The deposit of ₹ 19.70 crores was paid to SCR towards the estimated cost of works. The work was completed in March 1999, however the actual length converted was 11.24 kms against the 13.4 kms estimated by SCR and hence, an amount of ₹ 2.00 Crores was refunded to the port by SCR. The SCR have now demanded an amount of ₹ 3.78 Crores vide its letter no. GTL/CN/CR dated 21.02.2019, same has not been accepted by the port and hence not provided in the accounts.
19. **एम.टी. नू शी नलिनी निस्तारण कार्रवाई :** 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 निस्तारण तथा इस संबंध में व्यय केन्द्र सरकार से प्रभारित करने के लिए अपनी मंजूरी सूचित की है। पत्तन ने पत्र सं. DC/G-34 (Nu Shi Nalini)/2020/2284 दिनांक 15.02.2020 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय से अनुरोध किया था कि एम.टी. नू शी नलिनी के निस्तारण कार्रवाई के मद्दे 28.04 करोड़ की प्रतिपूर्ति की जाए। पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान निस्तारण कार्रवाई के मद्दे वित्तीय सहायता के रूप में मंत्रालय से 15.00 करोड़ प्राप्त किए हैं। जहाज एम.टी. नू शी नलिनी की 13.50 करोड़ रुपये के लिए नीलामी कर दी जिसकी बिक्री रकम माननीय उच्च न्यायालय में जमा कर दी गई है। पत्तन ने अपने दावों को वसूल करने के लिए दिनांक 23.10.2020 को माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर की है।
19. **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 for recovery of the port's claims on 23.10.2020 and awaiting its hearing.
20. **हारबर मोबाइल क्रेन (एचएमसी) जुलाई 2013 में मेसर्स इटालग्रु एसआरएल, इटली से खरीदा गया।** वित्तीय वर्ष 2016-17 के दौरान, पत्तन ने कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची-II के प्रावधानों को अपनाकर, एचएमसी का उपयोग-काल 20 वर्ष मानते हुए मूल्यहास का प्रावधान किया है। एचएमसी ने 8 साल और 10 महीने पूरे कर लिए हैं और एचएमसी के उपयोग-काल और टूट-फूट के कारण उसके कार्य निष्पादन/उपलब्धता पर काफी प्रभाव पड़ा है। इसलिए, वित्तीय वर्ष 2021-22 के दोर पत्तन ने, महापत्तनों में उपयोग किए जाने वाले संयंत्र और मशीनरी के आर्थिक जीवन मानदंड पर पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय के पत्र संदर्भ सं. पीआर-24021/28/98-पीजी दिनांक 19.08.1998 के आधार पर एचएमसी का आर्थिक उपयोग-काल 10 वर्ष के रूप में स्वीकार करते हुए 11.98 करोड़ रुपये का त्वरित मूल्यहास का प्रावधान किया है।
20. **The Harbour Mobile Crane (HMC) was procured from M/s Italgru SRL, Italy, in July 2013. During the financial year 2016-17, the Port had adopted provisions of Schedule-II of the Companies Act, 2013 and accordingly, provided depreciation on HMC considering life as 20 years. The HMC has completed 8 years and 10 months and there has been a considerable impact on the performance/availability of the HMC on account of its ageing and wear & tear. Hence, during financial year 2021 22 port has adopted Economic useful life as 10 years for HMC based on MoPSW letter bearing reference PR-24021/28/98-PG dated 19.08.1998, on "Economic Life Norms of Plant & Machinery used at Major Ports" and provided accelerated depreciation of ₹ 11.98 crores.**
- 21 **धीमी/अचल सम्पत्ति के लिए प्रावधान :** धीमी/अचल तथा अप्रयुक्त सम्पत्ति मदों के लिए प्रावधान हेतु पत्तन ने एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए धीमी/अचल सम्पत्ति हेतु ₹ 27,95,351.32 का प्रावधान किया गया है, जिसका विवरण निम्नवत है:

21. **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 ₹ 27,95,351.32 for the financial year 2021-22, 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	6,68,784.93	25%	1,67,196.23
5 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक / above 5 yrs upto 10 yrs	3,52,093.12	10%	35,209.32
3 वर्ष से अधिक 5 वर्ष तक / above 3 yrs upto 5 yrs	10,40,545.91	5%	52,027.30
3 वर्ष तक / up to 3 years	2,65,72,422.40	0%	0.00
अप्रयुक्त / Obsolete	25,40,918.47	100%	25,40,918.47
कुल / TOTAL	3,11,74,764.83		27,95,351.32

चूंकि लेखाओं में मौजूदा प्रावधान ₹ 14,23,994/-, है, चालू वित्तीय वर्ष के लिए धीमी / अचल सम्पत्ति के मदे ₹ 13,71,357.32 का प्रावधान किया गया है।

Since, the existing provision in the accounts is ₹ 14,23,994/-, additional provision of ₹ 13,71,357.32 been made towards slow/ non-moving inventory for the current financial year.

22. **संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान :** पत्तन ने कालगणना के आधार पर देनदारों के लिए प्रावधान हेतु एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान के रूप में लेखाओं में ₹ 13.24 करोड़ का प्रावधान किया गया है। विवरण निम्नवत है:
22. **Provision for Doubtful debts:** The port has formulated a policy for providing for debtors based on its ageing. During the financial year 2021-22, an amount of ₹ 13.24 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	0.00%	68,66,21,586.63	—
3 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक Above 3 years upto 10 years	5.00%	33,37,94,326.69	1,66,89,716.33
10 वर्ष तथा उससे अधिक 10 years and above	10.00%	1,44,41,095.61	14,44,109.56
अतिरिक्त प्रावधान / Additional Provision			1,81,33,825.90
दिनांक 31-03-2022 तक का प्रावधान Provision as on 31-03-2022			43,88,81,744.97
दिनांक 31-03-2021 तक का प्रावधान (-) (-) Provision as on 31-03-2021			45,70,15,570.87
वर्ष 2021-22 के लिए प्रावधान Provision made for 2021-22			32,46,36,579.28
			13,23,78,991.59

हस्ता /-
Sd/-

(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
(ANANT V.P. CHODNEKAR)

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

हस्ता /-
Sd/-

(राजीव जलोटा)
(RAJIV JALOTA)

अध्यक्ष
Chairman

तारीख : 21 मई 2022
Date : 21st May, 2022
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

2021- 22

SEPARATE AUDIT REPORT

2021- 22

दिनांक ३१ मार्च २०२२ को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण, गोवा के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

हमने महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 (2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत, मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण (एमपीए) के दि. 31 मार्च, 2022 तक के संलग्न तुलन पत्र तथा उस तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ तथा हानि लेखा की लेखा-परीक्षा की है। यह वित्तीय विवरणियां पत्तन प्रबंधन की जिम्मेदारी है। हमारी जिम्मेदारी है कि हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणियों पर अपना मत व्यक्त करें।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में, वर्गीकरण, उत्कृष्ट लेखा-विधि पद्धतियों का अनुपालन, लेखाविधि मानक तथा प्रकटन मानदण्ड आदि संबंधी मात्र लेखा विधि कार्य पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियां शामिल हैं। कानून, नियमों तथा विनियमों (औचित्य तथा नियमन) का अनुपालन तथा कार्यक्षमता सह निष्पादन पहलू आदि के बारे में वित्तीय सम्व्यवहार के संबंध में लेखा-परीक्षा टीका-टिप्पणी को निरीक्षण रिपोर्टों/सीएजी के लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन के माध्यम से अलग से सूचित किया जाता है।
3. हमने भारत में सामान्यता 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 यह वित्तीय विवरणियां भौतिक गैर-कथन से मुक्त है। लेखा-परीक्षा में परीक्षण आधार पर जांच, लेखा के समर्थन में प्रमाण तथा वित्तीय विवरणियों का प्रकटन शामिल है। लेखा-परीक्षा में प्रयुक्त लेखा-विधि सिद्धान्तों तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राकलनों का मूल्यांकन और साथ ही वित्तीय विवरणियों की समग्र प्रस्तुति का मूल्यांकन भी शामिल है। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारे मत के लिए तर्क-संगत आधार प्रस्तुत करती है।
4. हमारी लेखा परीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट देते हैं कि:
 - i. हमें सभी जानकारी तथा स्पष्टीकरण प्राप्त हुए जो हमारे ज्ञान तथा विश्वास के मुताबिक हमारी लेखा-परीक्षा के लिए आवश्यक थे।
 - ii. इस रिपोर्ट में निर्दिष्ट तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा को महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 (1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में बनाया गया है।
 - iii. हमारे मत से मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 (1) के तहत यथा आवश्यक उचित लेखा बही तथा अन्य सम्बद्ध रिकार्ड रखे 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 2022.

We have audited the attached Balance Sheet of the Mormugao Port Authority (MPA) as at 31 March 2022 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 (SAR) 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 अनुप्रयोग

- क.1 स्थाई/ पूंजी परिसम्पत्तियां- 497.13 करोड रुपए (अनुसूची -2)**
चालू पूंजी कार्य - 82.52 करोड रुपए

क) उपरोक्त में वर्ष 2016-18 की अवधि के दौरान कैपिटल ड्रेजिंग पर किए गए व्यय के रूप में 73.84 करोड रुपए शामिल है। कैपिटल ड्रेजिंग के माध्यम से प्रवेश चैनल और घाट सं. 5, 6 और 7 को गहरा करके, ज्वार की किसी भी स्थिति में कैपेसाइज जहाजों के नौसंचालन के लिए परियोजना का प्रस्ताव (वर्ष 2014) किया गया था जिसे जनवरी 2019 में शुरू किया गया। नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल (एनजीटी) ने अपने आदेश (सितंबर 2016) के तहत मंत्रालय द्वारा दी गई पर्यावरण मंजूरी को रद्द कर दिया और सितंबर 2016 में कार्य/परियोजना को रोक दिया गया था। उस समय केवल 45 प्रतिशत काम ही पूरा हुआ था। परियोजना छोड़ने के लिए प्रबंधन ने मंत्रालय को भी प्रस्तावित (13.10.2020) किया क्योंकि उच्च पूंजी लागत, पर्यावरण मंजूरी आदि के कारण निकट भविष्य में प्रवेश चैनल को गहरा करने के बारे में विचार नहीं किया गया था।

चूंकि परियोजना कार्य (कैपिटल ड्रेजिंग वर्क) पूरा नहीं हुआ था और चैनल निर्दिष्ट उपयोग के लिए उपलब्ध नहीं था, ट्रिब्यूनल के आदेश और परियोजना को छोड़ने के लिए पत्तन की संस्तुति को देखते हुए, परियोजना पर किए गए व्यय (सीडब्ल्यूआईपी) को लाभ और हानि लेखा में प्रावधानित और प्रभारित करना चाहिए था।

इस प्रकार, सीडब्ल्यूआईपी के तहत पांच साल पहले परित्यक्त कार्य/परियोजना पर किए गए व्यय के प्रतिधारण के परिणामस्वरूप चालू पूंजीगत कार्य को अधिक और प्रावधान और हानि को 73.84 करोड रुपए की सीमा तक कम दिखाया गया है।

इस अभिमत को लेखा परीक्षा ने वर्ष 2020-21 के दौरान सूचित किया है और पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

क.2 निवेश (अनुसूची-3)

अर्जित छुट्टी (ईएल) नकदीकरण निधि - निवेश - 21.07 करोड रुपए (अनुसूची-3)

प्रारक्षित तथा अधिषेध (अनुसूची-1)

ईएल नकदीकरण निधि - 67.68 करोड रुपए

ईएल नकदीकरण निधि में कुल 67.68 करोड रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 21.07 करोड रुपए रहा जिससे 46.61 करोड रुपए की कमी आयी है।

हालांकि लेखा परीक्षा ने निवेश में कमी को वर्ष 2015 -16 से दर्शाया है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।

क.3 चालू देयताएं तथा प्रावधान

चालू देयताएं 1544.44 करोड रुपए

उपरोक्त में निम्नलिखित शामिल नहीं है:-

1. जून, 2007 से सितंबर, 2018 तक केन्द्रीय औद्योगिक सुरक्षा बल (सीआईएसएफ) द्वारा दी गई सेवाओं व उपकरण की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज पर उनके द्वारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 17.21 करोड रुपए शामिल नहीं है। इसके कारण देयताओं और हानि को 17.21 करोड रुपए कम दिखाया गया है।

हालांकि, लेखा परीक्षा ने इस अभिमत के बारे में वर्ष 2014-15 से सूचित किया था परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

2. उपरोक्त में, अक्टूबर, 2009 से दिसंबर, 2017 तक कमियों / क्षति और मरम्मत की लागत के मद्दे दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) द्वारा प्रभारित 14.12 करोड रुपए की राशि शामिल नहीं है। करार के अनुसार एसडब्ल्यूआर और एमपीए द्वारा किए गए संयुक्त निरीक्षण के आधार पर एसडब्ल्यूआर ने इस राशि का दावा किया है। इसके कारण चालू देयताओं और प्रावधानों और हानि को 14.12 करोड रुपए कम दिखाया गया है।

हालांकि, लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से यह अभिमत सूचित किया है किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

A. BALANCE SHEET

Application of Funds

A.1 Fixed/Capital Assets– ₹ 497.13 Crore (Schedule 2)

Capital Work-in-Progress – ₹ 82.52 Crore

The above includes ₹ 73.84 crore being the expenditure incurred on Capital Dredging during the period 2016-18. The project was proposed (2014) to facilitate navigation of Capesize vessels at any state of tide, by deepening the approach channel and Berth 5, 6 & 7 through Capital dredging which was commenced in January 2019. The National Green Tribunal (NGT) vide its order (Sep 2016) squashed the Environmental Clearance, given by the Ministry, and the work/project was stopped in September 2016. At that time, only 45 percent of the work was completed. The Management also proposed (13.10.2020) to Ministry for dropping the project as the deepening of approach channel was not envisaged in near future due to high capital cost, Environmental Clearance etc.

Since the project (Capital Dredging work) was not completed and the channel was not available for the intended use, in view of the tribunal order and recommendation of the Port to drop the project, the expenditure (CWIP) incurred on the project should have been provided and charged to Profit & Loss Account.

Thus, Retention of expenditure under CWIP, incurred five years back, on an abandoned work/project has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of provision and Loss to the extent of ₹ 73.84 Crore.

This observation was raised by audit during 2020-21 and the same is yet to be rectified by the Port Management.

A.2 Investments (Schedule 3)

Earned Leave (EL) Encashment Fund – Investment – ₹ 21.07 Crore (Schedule 3)

Reserve and Surplus (Schedule – 1)

EL Encashment Fund - ₹ 67.68 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 67.68 crore in EL Encashment Fund, the investment was ₹ 21.07 crore only, resulting in a deficit of ₹ 46.61 crore.

Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.

A.3 Current Liabilities and Provisions

Current Liabilities - ₹ 1544.44 Crore

The above does not include the followings

1. ₹ 17.21 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force towards penal interest on delayed payment of cost of equipment and service provided by them from June, 2007 to September, 2018. This has resulted in understatement of Liabilities and understatement of loss by ₹ 17.21 crore.

Though, the above observation is being pointed out by Audit since 2014-15, the same is yet to be rectified by the Port Management.

2. ₹ 14.12 crore towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by South Western Railways (SWR) from October, 2009 to December, 2017. This amount was claimed by SWR on the basis of joint Inspections conducted by SWR and MPA as per the Agreement. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions and understatement of Loss to the extent of ₹ 14.12 Crore.

Though, this observation is being raised by audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management.

- उपरोक्त में, मई, 2002 से दिसंबर, 2016 तक दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) को देय वैगन किराया शुल्क की 4.41 करोड़ रुपए की शेष राशि शामिल नहीं है। हालांकि, उपरोक्त अवधि के दौरान ली गई सेवाओं के मद्दे एसडब्ल्यूआर से 4.84 करोड़ रुपए प्राप्त (6/11/2019) होने की पुष्टि हो चुकी है, किंतु देयता मात्र 0.43 करोड़ रुपए के लिए लेखाबद्ध की गई है। इसके कारण चालू देयताओं और प्रावधानों और हानि को 4.41 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

हालांकि, लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2018-19 से यह अभिमत सूचित किया है किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार- 128.05 करोड़ रुपए (अनुसूची - 5)

पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) 160.07 करोड़ रुपए (अनुसूची - 6)

इसमें, वर्ष 2021-22 के लिए मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से प्राप्त 32.70 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोर्मुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राईवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से प्राप्त 25.10 करोड़ रुपए की रॉयल्टी शामिल है। कन्सेशन करार के खण्ड 9.4 के अनुसार कन्सेशनर (एएमपीटीपीएल) प्रत्येक वर्ष दिनांक 30 सितम्बर तथा 31 मार्च को समाप्त होनेवाली प्रत्येक छमाही अवधि के लिए सकल राजस्व की वित्तीय विवरणी एमपीए को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा यथावत प्रमाणित होगा। कन्सेशनिंग प्राधिकारी (एमपीए) के पास यह विकल्प होगा कि वे सकल राजस्व की विशेष लेखा परीक्षा करने के लिए अपनी लागत पर अतिरिक्त लेखापरीक्षक की नियुक्ति करें। एसडब्ल्यूपीएल के संबंध में करार में कन्सेशनर अथवा विशेष लेखा परीक्षा द्वारा लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण के संबंध में कोई स्पष्टीकरण नहीं है। वर्ष 2021-22 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल की स्वतंत्र लेखा परीक्षा नहीं की गई है। एएमपीटी, एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल द्वारा शेयर की गई राजस्व की तथ्यात्मकता की जांच करने के लिए लेखापरीक्षकों को मूल रिकार्ड प्रस्तुत नहीं कर पाया। संबंधित रिकार्ड न होने के कारण एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल से संबंधित 57.80 करोड़ रुपए की राजस्व रायल्टी की तथ्यात्मकता की जांच लेखा परीक्षा द्वारा नहीं की जा सकी, जैसा कि लेखा बही में उल्लिखित है।

उपरोक्त मामला वर्ष 2016-17 से लेखा परीक्षा द्वारा सूचित किया जा रहा है।

ख.2 वित्त व विविध आय - 24.27 करोड़ रुपए (अनुसूची - 14)

जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। इस तरह के अग्रिमों को भविष्य की राशि में समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए। तथापि, अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज को सरकारी खातों में प्रेषित करने के बजाय पत्तन ने ब्याज को अपनी आय मानते हुए उसे लाभ और हानि लेखा के वित्त और विविध आय में निम्नानुसार जमा किया है :-

- पोत परिवहन मंत्रालय ने एमपीए में चारमार्गीय सड़क के शेष निर्माण कार्य के लिए पत्तन को 187 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया है। पत्तन को मई 2019 तक विभिन्न किशतों में अनुदान के रूप में 182.74 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जिसमें से 28 करोड़ रुपए बिना व्यय किए रह गए हैं। वर्ष 2021-22 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 1.87 करोड़ रुपये की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है।
- पोत परिवहन मंत्रालय ने घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंटी/एंग्रिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क के निर्माण कार्य के लिए पत्तन को 5.76 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया है। पत्तन को अनुदान के रूप में पहली किशत में (09.01.2021) 2.88 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जो बिना व्यय किए रह गए हैं। वर्ष 2021-22 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 0.20 करोड़ रुपये की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है।
- मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने 26.13 करोड़ रुपये की प्राक्कलित लागत पर 'बायना में मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण रेलवे यार्ड में अप-रैप के निर्माण' के लिए परियोजना प्रस्तुत की है और सागरमाला योजना के तहत 50 प्रतिशत का अनुदान देय होने के कारण 13.065 करोड़ रुपये के अनुदान के लिए अनुरोध किया है। पत्तन को अनुदान के रूप में मंत्रालय से पहली किशत में (11.11.2020) 6.00 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जो बिना व्यय किए रह गए हैं। वर्ष 2021-22 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 0.41 करोड़ रुपये की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है।

3. ₹ 4.41 crore being the balance of Wagon Hire charges payable to South Western Railways (SWR) from May, 2002 to December, 2016. Though the confirmation from SWR has already been received (06.11.2019) for ₹ 4.84 crore towards the services availed during the above period, liability has been accounted for ₹ 0.43 crore only. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions and understatement of loss to the extent of ₹ 4.41 crore.

Though this observation was raised by audit during 2018-19, the same is yet to be rectified by the Port Management.

B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT

B.1 Income

B.1.1 Cargo handling & Storage charges – ₹ 128.05 Crore (Schedule 5)

Port & Dock charges (including Pilotage Fees) – ₹ 160.07 Crore (Schedule 6)

This includes ₹ 32.70 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 25.10 crore received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2021-22. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire (AMPTPL) shall submit to MPT 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 (MPT) shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue. In respect of SWPL, the Agreement is silent on submission of audited accounts by the Concessionaire or Special Audit. Independent audit in respect of M/s AMPTPL for the year 2021-22 has not been conducted. MPT could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by AMPTPL and SWPL. In absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 57.80 crore pertaining to AMPTPL and SWPL as reflected in the books of accounts could not be verified by Audit.

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

B.2 Finance and Miscellaneous Income – ₹ 24.27 Crore (Schedule 14)

As per GFR 2017 Rule 230(8), all interests or other earnings against Grant 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 releases. However, instead of remitting the interest earned on unspent Grants to Government Accounts, the Port treated the interest as its own income and credited to Finance and Miscellaneous Income in the Profit and Loss Account as under:

1. The Ministry of Shipping has sanctioned Grant-in Aid of ₹ 187 crore to the Port for Construction of balance portion of four lane connectivity road at MPA. The Port has received ₹ 182.74 crore in various instalments until May 2019 as Grant-in Aid, out of which ₹ 28 crore is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 1.87 crore was earned as interest during the year 2021-22.
2. The Ministry of Shipping has sanctioned Grant-in Aid of ₹ 5.76 crore to the Port for 'Construction of 12 M Concrete Road Connecting Berth No. 5, 6, 7, 8 & 9 to New Entry/Exit Road'. The Port has received (09.01.2021) ₹ 2.88 crore in first instalment as Grant-in Aid and the same is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 0.20 crore was earned as interest during the year 2021-22.
3. Mormugao Port Authority submitted a project for the 'Construction of up-ramp at Mormugao Port Authority Railway Yard in Baina' with an estimated cost of ₹ 26.13 crores and requested for a Grant of ₹ 13.065 crore being 50% under the Sagarmala Scheme. The Port has received (11.11.2020) ₹ 6.00 crore as first instalment from the Ministry as Grant-in Aid and the same is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 0.41 crore was earned as interest during the year 2021-22.

इसके कारण वित्त और विविध आय को अधिक तथा हानि और दायित्व को 2.48 करोड़ रुपए (1.87+0.20+0.41) की सीमा तक कम दिखाया गया है। ऐसा अभिमत लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2020-21 के दौरान दर्शाया है और पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

ग. अनुदान

वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने अनुदान (जीआईए) के रूप में भारत सरकार से 26.57 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त की जो निम्नानुसार है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2021 तक अथ शेष	वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्ति	वर्ष 2021-22 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2022 तक का इति शेष
1	चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	53.00	-	25.00	28.00
2	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	1.57	1.57	-
3	कूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार (पर्यटन मंत्रालय)	1.66	-	1.66 (पर्यटन मंत्रालय को वापस किए गए)	-
4	एमपीटी रेल्वे यार्ड, बायना में अपरैम्प का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	6.00	-	-	6.00
5	घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंटी/एग्जिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	2.88	-	-	2.88
6	अंतर्राष्ट्रीय/देशी कूज टर्मिनल का विकास (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय व पर्यटन मंत्रालय)	-	25.00	-	25.00
	कुल	63.54	26.57	28.23	61.88

31 मार्च 2022 तक 61.88 करोड़ रुपए की राशि अप्रयुक्त रही है।

घ. सामान्य

घ.1 पेंशन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 996.21 करोड़ रुपए

पेंशन ट्रस्ट निधि में कुल 2319.61 करोड़ रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 996.40 करोड़ रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 1323.21 करोड़ रुपए की कमी आयी है।

हालांकि, लेखा परीक्षा ने निवेश में कमी वर्ष 2015 -16 से दर्शायी है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।

This has resulted into overstatement of Finance and Miscellaneous Income, understatement of loss and liability to the extent of ₹ 2.48 (1.87+0.20+0.41) crore. Similar observation was raised by audit during 2020-21 and the same is yet to be rectified by the Port Management.

C. GRANTS-IN-AID

The Port received an amount of ₹ 26.57 crore during the year 2021-22 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 01.04.2021	Receipts during 2021-22	Utilisation during 2021-22	Closing Balance as on 31.03.2022
1	Construction of balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways)	53.00	-	25.00	28.00
2	2nd Full Rake Handling line with Paving (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	1.57	1.57	-
3	Improvement to Immigration facilities at Cruise Berth (Ministry of Tourism)	1.66	-	1.66 (Refunded to Ministry of Tourism)	-
4	Construction of Upramp at MPA yard at Baina (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	6.00	-	-	6.00
5	Construction of 12m wide concrete road connecting berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	2.88	-	-	2.88
6.	Development of International / Domestic Cruise Terminal (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala & Ministry of Tourism)	-	25.00	-	25.00
	Total	63.54	26.57	28.23	61.88

As on 31 March 2022 an amount of ₹ 61.88 crore was lying unutilized.

D. GENERAL

D.1 Balance Sheet of Pension Trust Fund – Investment – ₹ 996.21 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 2319.61 crore in Pension Trust Fund, the investment was ₹ 996.40 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 1323.21 crore.

Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.

घ.2 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 77.80 करोड रूपए

ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 116.68 करोड रूपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 79.30 करोड रूपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 37.38 करोड रूपए की कमी आयी है।

हालांकि, लेखा परीक्षा ने निवेश में कमी वर्ष 2015-16 से दर्शायी है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।

ड. प्रबंधन पत्र

कमियां, जो पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं है, उन्हें प्रबंधक पत्र, जो कि निवारक/सुधारक कार्रवाई हेतु अलग से जारी किया गया है, के माध्यम से पत्तन को सूचित किया है।

- (v) पूर्व पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाते है।
- (vi) हमारे विचार से तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाविधि नीतियों तथा लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के परिशिष्ट - I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखाविधि सिद्धांतों के अनुरूप सही तथा ठीक है।
 - (क) यह दिनांक 31 मार्च, 2022 तक के मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा
 - (ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए हानि संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।
- (vii) दि. 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाली लेखा समीक्षा **परिशिष्ट-II** में प्रस्तुत है।

भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के लिए तथा की ओर से

हस्ता/-

(पी.वी. हरि कृष्णा)

प्रधान निदेशक लेखापरीक्षा (नौवहन), मुम्बई

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 07 अक्टूबर 2022

D.2 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund – Investment – ₹ 77.80 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 116.68 crore in Gratuity Trust Fund, the investment was ₹ 79.30 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 37.38 crore.

Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.

E. Management letter

Deficiencies which have not been include 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 2022; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.
- (vii) A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Authority for the last three years ending 31st March 2022 is given in **Annexure-II**.

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

Sd/-
(P.V. Hari Krishna)
Principal Director of Audit (Shipping), Mumbai

Place: Mumbai
Date: 07 October 2022

परिशिष्ट I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

पोत परिवहन मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट्स के फर्म की नियुक्ति की है। पत्तन को तिमाही आधार पर अपनी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत करनी होती है। सभी तिमाही रिपोर्ट प्रस्तुत किए गए। (27.05.2022)

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

- जीएफआर 2017, नियम 230(8) के अनुसार, किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। तथापि अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज को भारत की संचित निधि में प्रेषित नहीं किया गया।
- तुलनपत्र के अनुसार, ईएल नकदीकरण निधि में 67.68 करोड़ रुपये की शेष राशि दिखाई देती है जबकि अनुसूची ख के अनुसार दिखाई गई शेष राशि 62.74 करोड़ रुपये है। इसके परिणामस्वरूप तुलनपत्र और अनुसूची के आंकड़ों का मिलान नहीं हुआ है।
- टिप्पणियों में, यह उल्लेख किया गया है कि वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण निधि में 4.92 करोड़ रुपये का अंशदान किया है। किंतु उसमें यह उल्लेख किया जाना चाहिए था कि वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान, पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण निधि में 4.92 करोड़ रुपये का अंशदान किया है।

3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

पत्तन ने वर्ष 2021-22 के लिए अचल संपत्तियों की प्रत्यक्ष जांच की है।

4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

पत्तन ने वर्ष 2021-22 के लिए सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच की है।

5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता।

पत्तन उचित प्राधिकारियों को अविवादित सांविधिक देयता नियमित जमा करते हैं।

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 07 अक्टूबर 2022

हस्ता/-
उप निदेशक

ANNEXURE I

1. Adequacy of Internal Audit System

As per the directives of Ministry of Shipping the Port has appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit. The Port has to place the Internal Audit Report before the Board of Trustees on a quarterly basis, all quarterly reports were submitted (27.05.2022).

2. Adequacy of Internal Control System

- i. As per GFR 2017, Rule 230(8) 'all interest and other earnings against Grant in Aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee Institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after the finalisation of the accounts'. However interest earned on unspent Grant in Aid has not been remitted to Consolidated Fund of India.
- ii. As per the Balance sheet, the EL Encashment fund shows a balance of ₹ 67.68 crore whereas the balance shown as per the Schedule I is ₹ 62.74 crore. This has resulted in non-tallying of figures in the Balance sheet and the Schedule.
- iii. In the notes, it is mentioned that 'during the financial year 2020-21, the port has contributed ₹ 4.92 crore towards Leave Encashment Fund'. However, it should have been mentioned as during the financial year 2021-22, the port has contributed ₹ 4.92 crore towards Leave Encashment Fund.

3. System of Physical Verification of Fixed Assets

The physical verification of fixed assets for the year 2021-22 has been carried out by the Port.

4. System of Physical Verification of Inventory

The physical verification of the inventory for the year 2021-22 has been carried out by the Port.

5. Regularity in payment of statutory dues

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

Place: Mumbai
Date: 07 October 2022

Sd/-
Deputy Director

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक द्वारा समीक्षा

(भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा-परीक्षा अभिमतों/टीका टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना लेखा समीक्षा तैयार की गई है।)

1. वित्तीय स्थिति

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति निम्नवत है :-
(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	विवरण	2019-20	2020-21	2021-22
क	देयताएं			
	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
	अन्य प्रारक्षित	-474.44	-528.68	-573.09
	उधार	20.00	15.00	10.00
	आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00
	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1367.75	1546.09	1549.14
	कुल	1403.25	1522.35	1475.99
ख	परिसम्पत्तियां			
	निवल अचल परिसम्पत्तियां	457.72	441.04	415.43
	चालू कार्य	81.40	83.08	82.52
	परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान	-0.82	-0.82	-0.82
	निवेश	172.83	173.15	174.30
	चालू परिसम्पत्तियां तथा त्रण व अग्रिम	308.30	338.94	317.60
	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	383.82	486.96	486.96
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
	बी ओ टी ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00
	कुल	1403.25	1522.35	1475.99
ग	चालू पूंजी *	-1059.50	-1207.15	-1231.54
घ	निवल मूल्य **	15.50	-38.74	-83.15
ङ	नियोजित पूंजी ***	-601.73	-766.11	-816.11
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	-200.79	-56.12	-26.07
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	-	-	-
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	-520.33	-683.03	-733.59
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	-	-	-

* चालू पूंजी, चालू परिसम्पत्तियां चालू देयताएं को दर्शाती है।

** निवल मूल्य, पूंजी प्रारक्षित तथा अन्य प्रारक्षित + अधिशेष/कम घाटा, दर्शाती है।

*** नियोजित पूंजी, निवल अचल परिसम्पत्तियों + चालू पूंजी को दर्शाती है।

**** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी से निवल अधिशेष की प्रतिशतता (विनियोजन से पूर्व) को दर्शाती है।

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Authority for three years ended 31 March 2022 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 Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2022 is given below:

(₹ in Crore)

Sl.No.	Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
A.	Liabilities			
	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
	Other Reserves	-474.44	-528.68	-573.09
	Borrowings	20.00	15.00	10.00
	Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00
	Current Liabilities & Provisions	1367.75	1546.09	1549.14
	Total	1403.25	1522.35	1475.99
B.	ASSETS			
	Net Fixed Assets	457.72	441.04	415.43
	Works-in-Progress	81.40	83.08	82.52
	Provision for Impairment on Assets	-0.82	-0.82	-0.82
	Investments	172.83	173.15	174.30
	Current Assets and Loans and Advances	308.30	338.94	317.60
	Deferred Tax Asset	383.82	486.96	486.96
	Other Assets/Misc. Expenditure:			
	Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00
	Total	1403.25	1522.35	1475.99
C.	Working Capital *	-1059.50	-1207.15	-1231.54
D.	Net Worth **	15.50	-38.74	-83.15
E.	Capital Employed ***	-601.73	-766.11	-816.11
F.	Net Surplus (before appropriation)	-200.79	-56.12	-26.07
G.	Return on Capital Employed (percentage) ****	-	-	-
H.	Capital Employed (including Work -in-Progress)	-520.33	-683.03	-733.59
I.	Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage)	-	-	-

* Working Capital represents Current Assets minus 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.

2. संचलन परिणाम

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2019-20	2020-21	2021-22
राजस्व			
परिचालन आय	431.17	446.67	433.39
गैर परिचालन आय	22.54	29.03	24.27
कुल	453.71	475.70	457.66
व्यय			
परिचालन व्यय	246.32	251.31	258.84
गैर परिचालन व्यय	214.86	222.27	244.69
कुल	461.18	473.58	503.53
असाधारण मद	248.18	161.40	0.00
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष	-255.65	-159.28	-45.87
घटाइए : कर का प्रावधान	0.04	0.00	0.00
जोड़िए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	54.83	103.15	19.72
जोड़िए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.07	0.01	0.08
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	-200.79	-56.12	-26.07
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.07	0.01	0.08
सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	-200.86	-56.13	-26.15
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	-46.57	-12.56	-6.02
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	-43.87	-12.72	-6.28
(iii) निवल मूल्य	-1295.42	144.86	31.35

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

पत्तन की परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता और वित्तीय स्थिति के कुछ महत्वपूर्ण अनुपात निम्नवत दर्शाए गए हैं:-

विवरण	2019-20	2020-21	2021-22
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	22.54	21.92	20.50
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	16.77	19.09	14.18
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	16.93	15.60	13.33
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	-5.78	-3.73	-2.23
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	-1649.35	411.15	55.17
ख) नियोजित पूंजी	42.49	20.79	5.62
ग) परिचालन आय	-59.29	-35.66	-10.58

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 07 अक्टूबर 2022

हस्ता/-

उप निदेशक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2022 are summarized below: (₹ in Crore)

Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
Revenue			
Operating Income	431.17	446.67	433.39
Non-operating Income	22.54	29.03	24.27
Total	453.71	475.70	457.66
Expenditure			
Operating expenditure	246.32	251.31	258.84
Non-operating expenditure	214.86	222.27	244.69
Total	461.18	473.58	503.53
Extra ordinary items	248.18	161.40	0.00
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus before tax	-255.65	-159.28	-45.87
Less: Provision for Tax	0.04	0.00	0.00
Add/Less: Deferred tax liability/assets	54.83	103.15	19.72
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.07	0.01	0.08
Net surplus before appropriation	-200.79	-56.12	-26.07
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.07	0.01	0.08
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	-200.86	-56.13	-26.15
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	-46.57	-12.56	-6.02
(ii) Net Fixed Assets	-43.87	-12.72	-6.28
(iii) Net Worth	-1295.42	144.86	31.35

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Trust are shown below:

Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	22.54	21.92	20.50
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	16.77	19.09	14.18
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	16.93	15.60	13.33
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	-5.78	-3.73	-2.23
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	-1649.35	411.15	55.17
b) Capital Employed	42.49	20.79	5.62
c) Operating Income	-59.29	-35.66	-10.58

Place: Mumbai,
Date: 07 October 2022

Sd/-
Deputy Director

वर्ष 2021-22 के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर जवाब

अंतिम मसौदा लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन /सीएजी	लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ/(एमपीए)
<p>क. तुलनपत्र निधियों का अनुप्रयोग</p> <p>क.1 स्थाई/पूँजी परिसम्पत्तियाँ- 497.13 करोड़ रुपए (अनुसूची-2) चालू पूँजी कार्य - 82.52 करोड़ रुपए</p> <p>उपरोक्त में वर्ष 2016-18 की अवधि के दौरान कैपिटल ड्रेजिंग पर किए गए व्यय के रूप में 73.84 करोड़ रुपए शामिल है। कैपिटल ड्रेजिंग के माध्यम से प्रवेश चैनल और घाट सं. 5, 6 और 7 को गहरा करके, ज्वार की किसी भी स्थिति में कैपेसाइज़ जहाजों के नौसंचालन के लिए परियोजना का प्रस्ताव (2014) किया गया था जिसे जनवरी 2019 में शुरू किया गया। नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल (एनजीटी) ने अपने आदेश (सितंबर 2016) के तहत मंत्रालय द्वारा दी गई पर्यावरण मंजूरी को रद्द कर दिया और सितंबर 2016 में कार्य/परियोजना को रोक दिया गया था। उस समय केवल 45 प्रतिशत काम ही पूरा हुआ था। परियोजना छोड़ने के लिए प्रबंधन ने मंत्रालय को भी प्रस्तावित (13.10.2020) किया क्योंकि उच्च पूँजी लागत, पर्यावरण मंजूरी आदि के कारण निकट भविष्य में प्रवेश चैनल को गहरा करने के बारे में विचार नहीं किया गया था। चूंकि परियोजना कार्य (कैपिटल ड्रेजिंग वर्क) पूरा नहीं हुआ था और चैनल निर्दिष्ट उपयोग के लिए उपलब्ध नहीं था, ट्रिब्यूनल के आदेश और परियोजना को छोड़ने के लिए पत्तन की संस्तुति को देखते हुए, परियोजना पर किए गए व्यय (सीडब्ल्यूआईपी) को लाभ और हानि लेखा में प्रावधानित और प्रभारित करना चाहिए था। इस प्रकार, सीडब्ल्यूआईपी के तहत पांच साल पहले परित्यक्त कार्य/परियोजना पर किए गए व्यय के प्रतिधारण के परिणामस्वरूप चालू पूँजीगत कार्य को अधिक और प्रावधान और हानि को 73.84 करोड़ रुपए की सीमा तक कम दिखाया गया है। इस अभिमत को लेखा परीक्षा ने वर्ष 2020-21 के दौरान सूचित किया है और पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।</p>	<p>लेखापरीक्षा की संस्तुति के अनुसार 73.84 करोड़ रुपए के उक्त कैपिटल ड्रेजिंग व्यय को लाभ तथा हानि लेखा(राजस्व)में प्रभारित नहीं किया जा सकता है। कैपिटल ड्रेजिंग में नए ड्रेज डिजाइन स्टरो (डीडीएल) को स्थापित करने के लिए नए नौसंचालन चैनल बनाने या मौजूदा नेविगेशनल चैनलों, बर्थिंग पॉकेट्स और टर्निंग बेसिनों का विस्तार करने के लिए तलछट को हटाना शामिल है, जबकि रखरखाव ड्रेजिंग में केवल गाद के माध्यम से संचित रेत को हटाकर कैपिटल ड्रेजिंग द्वारा प्राप्त डीडीएल को बनाए रखना शामिल है। अतः परियोजना को छोड़ने के लिए मंत्रालय की मंजूरी के बाद उक्त कैपिटल ड्रेजिंग व्यय को पूँजीकृत किया जाएगा और परिसंपत्ति के जीवन पर मूल्यहास को राजस्व में प्रभारित किया जाएगा।</p> <p>पत्तन ने परियोजना छोड़ने हेतु मंत्रालय को प्रस्ताव प्रस्तुत किया है और इसपर अनुमोदन की प्रतीक्षा है। मंत्रालय से मंजूरी मिलने के बाद उक्त कैपिटल ड्रेजिंग व्यय को पूँजीकृत किया जाएगा और परिसंपत्ति के जीवन पर मूल्यहास को राजस्व में प्रभारित किया जाएगा।</p>
<p>क.2 निवेश (अनुसूची-3) अर्जित छुट्टी (ईएल) नकदीकरण निधि - निवेश - 21.07 करोड़ रुपए (अनुसूची-3) प्रारक्षित तथा अधिवेश (अनुसूची -1) ईएल नकदीकरण निधि - 67.68 करोड़ रुपए</p> <p>ईएल नकदीकरण निधि में कुल 67.68 करोड़ रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 21.07 करोड़ रुपए रहा जिससे 46.61 करोड़ रुपए की कमी आयी है। हालांकि लेखा परीक्षा ने निवेश में कमी को वर्ष 2015 -16 से दर्शाया है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।</p>	<p>ईएल नकदीकरण निधि में दिनांक 31.03.2022 को कुल 67.68 करोड़ रुपए निधि शेष है और इस निधि में 21.07 करोड़ रुपए का निवेश है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने ईएल नकदीकरण निधि में 4.92 करोड़ रुपए का अंशदान किया है। निवेश में 46.61 करोड़ रुपए की कमी है और इसका खुलासा वार्षिक लेखाओं में नोट 6 (सी) के तहत किया गया है। लौह अयस्क यातायात पर प्रतिबंध और घाट सं. 6 और 7 पर कोयले की संभलाई पर जीएसपीसीबी द्वारा लगाए गए प्रतिबंध के कारण पत्तन वर्तमान में गंभीर वित्तीय संकट से गुजर रहा है। पत्तन ने खराब वित्तीय स्थिति के बावजूद वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान ईएल नकदीकरण निधि में 4.92 करोड़ का अंशदान किया है। इसलिए, निवेश में इस अंतर को कम करने के लिए पत्तन कड़ा प्रयास कर रहा है।</p>

REPLY TO SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNTS OF MORMUGAO PORT AUTHORITY FOR THE YEAR 2021-22

Draft Separate Audit Report/CAG	Action Taken Notes on Audit Report / (MPA)
<p>A. BALANCE SHEET Application of funds A.1 Fixed/Capital Assets- ₹ 497.13 Crore (Schedule 2) Capital Work-in-Progress – ₹ 82.52 Crore The above includes ₹ 73.84 crore being the expenditure incurred on Capital Dredging during the period 2016-18. The project was proposed (2014) to facilitate navigation of Capesize vessels at any state of tide, by deepening the approach channel and Berth 5, 6 & 7 through Capital dredging which was commenced in January 2019. The National Green Tribunal (NGT) vide its order (Sep 2016) squashed the Environmental Clearance, given by the Ministry, and the work/project was stopped in September 2016. At that time, only 45 percent of the work was completed. The Management also proposed (13.10.2020) to Ministry for dropping the project as the deepening of approach channel was not envisaged in near future due to high capital cost, Environmental Clearance etc. Since the project (Capital Dredging work) was not completed and the channel was not available for the intended use, in view of the tribunal order and recommendation of the Port to drop the project, the expenditure (CWIP) incurred on the project should have been provided and charged to Profit & Loss Account. Thus, Retention of expenditure under CWIP, incurred five years back, on an abandoned work/project has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of provision and Loss to the extent of ₹ 73.84 Crore. This observation was raised by audit during 2020-21 and the same is yet to be rectified by the Port Management.</p>	<p>As recommended by the Audit, the said Capital Dredging Expenditure of ₹ 73.84 crore cannot be charged to Profit & Loss Account (revenue). Capital Dredging involves removal of sediments to create new or expand the existing navigational channels, berthing pockets and turning basins to establish new dredge design levels (DDLs), whereas Maintenance Dredging involves only maintaining the DDLs achieved by Capital Dredging by removal of sand accumulated through siltation. However, the said Capital Dredging Expenditure will be capitalized and depreciation over the life of the asset will be charged to revenue, after Ministry approves for dropping the project.</p> <p>The Port has proposed to Ministry for dropping the project and is awaiting for its approval. After approval from the Ministry, the said Capital Dredging expenditure will be capitalized and depreciation over the life of the asset will be charged to revenue.</p>
<p>A.2 Investments (Schedule 3) Earned Leave (EL) Encashment Fund – Investment – ₹ 21.07 Crore (Schedule 3) Reserve and Surplus (Schedule – 1) EL Encashment Fund - ₹ 67.68 Crore As against the total Fund Balance of ₹ 67.68 crore in EL Encashment Fund, the investment was ₹ 21.07 crore only, resulting in a deficit of ₹ 46.61 crore. Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.</p>	<p>The total fund balance as on 31.03.2022 in EL Encashment fund is ₹ 67.68 crores and the investments against this fund is ₹ 21.07 crores. During the financial year 2021-22, the Port has contributed ₹ 4.92 crores towards EL Encashment fund. The shortfall in investment is ₹ 46.61 Crores and the same is disclosed in the Annual accounts under note 6 (C). The port is currently undergoing through a severe financial crisis due to ban on iron ore traffic and the limits imposed by GSPCB on handling of coal at berth no. 6 & 7. Despite, of the poor financial position, the port has contributed ₹ 4.92 crores towards EL Encashment Fund during financial year 2021-22. Hence, the port has been rigorously trying to reduce this gap in investments.</p>

क.3 चालू देयताएं तथा प्रावधान

**क.3.1 चालू देयताएं - 1544.44 करोड़ रुपए
उपरोक्त में निम्नलिखित शामिल नहीं है:-**

- 1) जून, 2007 से सितंबर, 2018 तक केन्द्रीय औद्योगिक सुरक्षा बल (सीआईएसएफ) द्वारा दी गई सेवाओं व उपकरण की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज पर उनके द्वारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 17.21 करोड़ रुपए शामिल नहीं है। इसके कारण देयताओं और हानि को 17.21 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

हालांकि, लेखा परीक्षा ने इस अभिमत के बारे में वर्ष 2014-15 से सूचित किया था परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

सीआईएसएफ को भुगतान किया गया मूल बकाया 31.55 करोड़ रुपए है और इसका निपटान 30 किस्तों में सितंबर, 2018 तक किया गया। दिनांक 31.03.2022 तक आस्थगित भुगतान पर लगाया गया शास्ति ब्याज 17.21 करोड़ रुपए है। पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय ने अपने पत्र सं. पीडी-0808/44/2017-पीडी-1 दि. 29.01.2021 के तहत निदेश दिया है कि सुरक्षा लागत को युक्तिसंगत बनाने के लिए कदम उठाए जाएं और सुरक्षा की लागत को पत्तनों के बीच बेंचमार्क किया जाए और सुरक्षा कर्मियों की तैनाती की आवृत्ति लागत को कम करने के लिए आधुनिक तकनीक के उपयोग को बढ़ाया जाए। मंत्रालय ने यह भी सूचित किया है कि आईपीए, सभी महापत्तनों और केपीएल के परामर्श से सभी महापत्तनों पर तैनाती की लागत को कम करने और सीमित करने के लिए एक योजना तैयार करेगा और विचारार्थ हेतु मंत्रालय को प्रस्तुत करेगा। मंत्रालय के उपर्युक्त पत्र के प्रत्युत्तर में, आईपीए ने अपने पत्र सं. आईपीए/पीजीएवी/पी-34/एमओयू के साथ सीआईएसएफ/2021 के दिनांक 12.02.2021 पत्र के तहत सभी महापत्तनों को सूचित किया है कि पत्तनों में सीआईएसएफ दल की तैनाती की लागत की सीमा को कम करने की योजना तैयार करने के लिए जल्द ही बैठक आयोजित की जाएगी। मामला आईपीए की शासी निकाय विभागीय स्थायी समिति (डीएससी) को भेजा गया था। डीएससी की बैठक दिनांक 18.11.2021 और 25.11.2021 को हुई और सिफारिश की है कि पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय एमजीपीटी (अब एमपीए) को दंडात्मक ब्याज के मद्दे सीआईएसएफ से एकमुश्त छूट देने का अनुरोध कर सकता है, जिसे दिनांक 29.11.2021 को हुई 188वीं जीबी बैठक में प्रस्तुत किया गया था।

चूंकि, पत्तन ने शास्ति ब्याज के अधित्यजन की मांग की है, इसे चालू देयताओं और प्रावधानों के तहत प्रावधानित नहीं किया गया है और इसलिए लाभों को अधिक नहीं दिखाया गया है। वार्षिक लेखा को अंतिम रूप देने की तारीख तक पत्तन को सूचित सीआईएसएफ का ब्याज का दावा 17.21 करोड़ रुपए है और इसे दिनांक 31.03.2022 को समाप्त वर्ष के तुलनपत्र और दिनांक 31.03.2022 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा के भाग के रूप में नोट सं.16 में उल्लिखित किया गया है।

- 2) उपरोक्त में, अक्टूबर, 2009 से दिसंबर, 2017 तक कमियों/क्षति और मरम्मत की लागत के मद्दे दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) द्वारा प्रभारित 14.12 करोड़ रुपए की राशि शामिल नहीं है। करार के अनुसार एसडब्ल्यूआर और एमपीए द्वारा किए गए संयुक्त निरीक्षण के आधार पर एसडब्ल्यूआर ने इस राशि का दावा किया है। इसके कारण चालू देयताओं और प्रावधानों और हानि को 14.12 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

अक्टूबर, 2009 से दिसंबर, 2017 के दौरान दक्षिण पश्चिम रेल (एसडब्ल्यूआर) द्वारा क्षति/कमियों तथा मरम्मत की लागत के मद्दे किया गया 14.12 करोड़ रुपए का दावा पत्तन को स्वीकार्य नहीं है क्योंकि 90% से अधिक वैगन लदान सिलो द्वारा किया जाता है और ऐसे में वैगन को क्षति पहुंचने की कोई संभावना ही नहीं है।

<p>A.3 Current Liabilities and Provisions</p> <p>A.3.1 Current Liabilities - ₹ 1544.44 Crore</p> <p>The above does not include the following:</p> <p>1) ₹ 17.21 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force towards penal interest on delayed payment of cost of equipment and service provided by them from June 2007 to September 2018. This has resulted in understatement of Liabilities and understatement of loss by ₹ 17.21 crore.</p> <p>Though, the above observation is being pointed out by Audit since 2014-15, the same is yet to be rectified by the Port Management.</p>	<p>The Principal outstanding dues paid to CISF was Rs. 31.55 crores and same were cleared in 30 installments by September, 2018. The penal interest charged on the deferred payment is Rs. 17.21 crores as on 31.03.2022.</p> <p>The Ministry of Ports, Shipping and Waterways vide its letter no. PD-0808/44/2017-PD-I dated 29.01.2021 has directed to undertake steps to rationalize the security cost, the costs of security to be benchmarked amongst ports and to use modern technology to reduce the recurring cost of deployment of security personnel. Ministry also requested that IPA in consultation with all Major Ports and KPL shall chalk out a plan to reduce and limit the cost of deployment at all Major Ports and submit the same to the Ministry for consideration.</p> <p>In response to above mentioned Ministry's letter, IPA vide its letter no. IPA/PGAV/P-34/MoU with CISF/2021 dated 12.02.2021, has informed all Major Ports that a meeting will be held shortly to chalk out the plan to reduce the limit, the cost of deployment of CISF contingent at the Ports. The matter was referred to the IPA's Governing Body Departmental Standing Committee (DSC). The DSC met on 18.11.2021 and 25.11.2021 and has recommended that MoPSW may request CISF for granting a one-time waiver to MgPT (now MPA) towards penal interest, same was submitted in its 188th GB meeting held on 29.11.2021.</p> <p>Since, the Port has sought waiver of the penal interest, same has not been provided under Current liabilities & provisions and hence there is no overstatement of profits. The Interest claim of CISF communicated to the Port till date of finalization of annual accounts was Rs. 17.21 crores and same has been disclosed at note no. 16 of the Notes forming part of the Balance Sheet as on 31.03.2022 and the Profit & Loss account for the year ended 31.03.2022.</p>
<p>2) ₹ 14.12 crore towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by South Western Railways (SWR) from October, 2009 to December, 2017. This amount was claimed by SWR on the basis of joint Inspections conducted by SWR and MPA as per the Agreement. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions and understatement of Loss to the extent of ₹ 14.12 Crore.</p>	<p>The claim of ₹ 14.12 crores towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by South Western Railways (SWR) during the period from October 2009 to December 2017 is not acceptable to the Port as more than 90% of the wagon loading is done through SILO and hence, there is hardly any possibility of</p>

<p>हालांकि, लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से यह अभिमत सूचित किया है किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।</p>	<p>साथ ही वैगनों का इस्तेमाल पत्तन प्रयोक्ताओं द्वारा किया जाता है और पत्तन, प्रयोक्ताओं को मात्र ढुलाई सेवाएं प्रदान करता है। अतः इसे पत्तन प्रयोक्ताओं से वसूल किया जाना है। इसलिए चालू देयताओं और प्रावधानों और हानि को 14.12 करोड़ रुपए कम नहीं दिखाया गया है।</p>
<p>3) उपरोक्त में, मई, 2002 से दिसंबर, 2016 तक दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) को देय वैगन किराया शुल्क की 4.41 करोड़ रुपए की शेष राशि शामिल नहीं है। हालांकि, उपरोक्त अवधि के दौरान ली गई सेवाओं के मद्दे एसडब्ल्यूआर से 4.84 करोड़ रुपए प्राप्त (6/11/2019) होने की पुष्टि हो चुकी है, किंतु देयता मात्र 0.43 करोड़ रुपए के लिए लेखाबद्ध की गई है। इसके कारण चालू देयताओं और प्रावधानों और हानि को 4.41 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।</p> <p>हालांकि, लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2018-19 से यह अभिमत सूचित किया है किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।</p>	<p>पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे(एसडब्ल्यूआर) द्वारा अपने पत्र संख्या C.515/GI/Misc.V दिनांक 06/11/2019 के तहत वैगन किराया प्रभारों के मद्दे दावेकृत 4.84 करोड़ रुपए की निवल देयता स्वीकार की है। पत्तन ने अपने पत्र सं. TM/635/2020/3458 दिनांक 31.01.2020 के तहत दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) को सूचित किया है कि अप्रैल, 2006 से अगस्त, 2007 की अवधि के लिए टर्मिनल शुल्क, जून, 2001 से फरवरी, 2002 की अवधि के लिए ढुलाई शुल्क और एमपीटी में बीजी साइडिंग के निर्माण के लिए एसडब्ल्यूआर के पास जमा की गई अतिरिक्त राशि, जो कुल मिलाकर रु 8,12,35,893/- बनती है, पत्तन को देय है और एसडब्ल्यूआर से अनुरोध किया है कि वैगन किराया प्रभारों के मद्दे पत्तन को देय रु.4,84,36,100/-का बकाया समायोजित कर रु. 3,27,99,793/- की शेष राशि पत्तन को वापस करें।</p> <p>दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) ने अपने पत्र संख्या C.515/GI/ Misc.V दिनांक 24/08/2021 के तहत पत्तन से अनुरोध किया है कि वैगन किराया प्रभारों के मद्दे रु. 4,84,36,100/- की बकाया राशि का भुगतान करें। पत्तन ने अपने पत्र सं. TM/635/2020/1541 दिनांक 14.12.2021 के तहत दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआर) से अनुरोध किया है कि पत्तन को देय राशि अग्रेषित की जाए और साथ ही कथित मामले पर चर्चा कर इसे सुलझाने के लिए एमपीए और एसडब्ल्यूआर पदाधिकारियों के बीच संयुक्त बैठक का प्रस्ताव भी रखा है।</p> <p>पत्तन को एसडब्ल्यूआर से रु. 3,27,99,793/- की शेष राशि अभी तक प्राप्त नहीं हुई है।</p>
<p>ख. लाभ तथा हानि लेखा</p> <p>ख.1 आय</p> <p>ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार-128.05 करोड़ रुपए (अनुसूची-5)</p> <p>ख.1.2 पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) - 160.07 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)</p> <p>इसमें, वर्ष 2021-22 के लिए मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से प्राप्त 32.70 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोरुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से प्राप्त 25.10 करोड़ रुपए की रॉयल्टी शामिल है। कन्सेशन करार के खण्ड 9.4 के अनुसार कन्सेशनर (एएमपीटीपीएल) प्रत्येक वर्ष दिनांक 30 सितम्बर तथा 31 मार्च को समाप्त होनेवाली प्रत्येक छमाही अवधि के लिए सकल राजस्व की वित्तीय विवरणी एमपीए को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा यथावत प्रमाणित होगा। कन्सेशनिंग प्राधिकारी (एमपीए) के पास यह विकल्प होगा कि वे सकल राजस्व की विशेष</p>	<p>मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल तथा मेसर्स एएमपीटीपीएल के रायल्टी परिकलन संबंधी सभी रिकार्ड लेखा परीक्षा को उपलब्ध कराए गए हैं। मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल के साथ किए कन्सेशन करार में स्वतंत्र लेखा परीक्षक के नियोजन का कोई प्रावधान नहीं है, किंतु वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल के लिए विशेष लेखा परीक्षक की नियुक्ति की गई है। मेसर्स एएमपीटीपीएल का अर्धवार्षिक वित्तीय विवरण लेखापरीक्षा को उपलब्ध कराया गया है। वर्ष 2021-22 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल और मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल का वार्षिक वित्तीय विवरण लेखापरीक्षा को उपलब्ध कराया गया है।</p>

<p>Though, this observation is being raised by audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management.</p>	<p>wagon damage. Also, the wagons are used by the Port users and Port only provides haulage services to the users and hence, the same has to be recovered from the Port users. Hence, there is no understatement of Current Liabilities & provisions and understatement of Loss to the extent of ₹ 14.12 crores</p>
<p>3) ₹ 4.41 crore being the balance of Wagon Hire charges payable to South Western Railways (SWR) from May, 2002 to December, 2016. Though the confirmation from SWR has already been received (06.11.2019) for ₹ 4.84 crore towards the services availed during the above period, liability has been accounted for ₹ 0.43 crore only. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions and understatement of loss to the extent of ₹ 4.41 crore. Though this observation was raised by audit during 2018-19, the same is yet to be rectified by the Port Management.</p>	<p>The Port has accepted the net due amount raised by South Western Railway (SWR) vide its letter no. C.515/GI/Misc.V dtd. 06.11.2019 amounting to ₹ 4.84 Crores towards Wagon hire charges. The port vide its letter no. TM/635/2020/3458 dated 31.01.2020 replied to the South Western Railways (SWR) that the Terminal charges for the period from April, 2006 to August, 2007, Haulage charges for the period June, 2001 to February, 2002 and excess amount deposited with SWR for construction of BG siding at MPT, totally to ₹ 8,12,35,893/- is due to port and has requested SWR to adjust the port's dues towards Wagon hire charges of ₹ 4,84,36,100/- and refund the balance amount of ₹ 3,27,99,793/- to the port. The SWR vide its letter no. C.515/GI/Misc.V dated 24.08.2021 has requested port to pay dues towards Wagon hire charges of ₹ 4,84,36,100/-. The port vide its letter no. TM/635/2021/1541 dated 14.12.2021 has requested SWR to remit the amount payable to the port and has even proposed for joint meeting between MPT and SWR officials for discussion and to resolve the issue. Till date, the balance amount of ₹ 3,27,99,793/- has not been received from SWR.</p>
<p>B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT B.1 Income B.1.1 Cargo handling & Storage charges – ₹ 128.05 Crore (Schedule 5) B.1.2 Port & Dock charges (including Pilotage Fees) ₹ 160.07 Crore (Schedule 6) This includes ₹ 32.70 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 25.10 crore received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2021-22. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire (AMPTPL) shall submit to MPT 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 (MPT) shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue. In respect of SWPL,</p>	<p>All records pertaining to royalty calculation of M/s. SWPL & M/s. AMPTPL were made available to Audit. The Concession Agreement with M/s. SWPL does not provide for appointment of Independent Auditor, the Special Auditor for M/s. AMPTPL has been appointed for FY 2021-22. The half yearly financial statements of M/s. AMPTPL were made available to Audit. The Annual financial statements of M/s. SWPL & M/s. AMPTPL for the year 2021-22 were made available to Audit.</p>

<p>लेखा परीक्षा करने के लिए अपनी लागत पर अतिरिक्त लेखापरीक्षक की नियुक्ति करें। एसडब्ल्यूपीएल के संबंध में करार में कन्सेशनर अथवा विशेष लेखा परीक्षा द्वारा लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण के संबंध में कोई स्पष्टीकरण नहीं है। वर्ष 2021-22 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल की स्वतंत्र लेखा परीक्षा नहीं की गई है। एएमपीटी, एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल द्वारा शेयर की गई राजस्व की तथ्यात्मकता की जांच करने के लिए लेखापरीक्षकों को मूल रिकार्ड प्रस्तुत नहीं कर पाया। संबंधित रिकार्ड न होने के कारण एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल से संबंधित 57.80 करोड़ रुपये की राजस्व रायल्टी की तथ्यात्मकता की जांच लेखा परीक्षा द्वारा नहीं की जा सकी, जैसा कि लेखा बही में उल्लिखित है। उपरोक्त मामला वर्ष 2016-17 से लेखा परीक्षा द्वारा सूचित किया जा रहा है।</p>	
<p>ख.2 वित्त व विविध आय - 24.27 करोड़ रुपये (अनुसूची - 14) जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। इस तरह के अग्रिमों को भविष्य की राशि में समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए। तथापि, अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज को सरकारी खातों में प्रेषित करने के बजाय पत्तन ने ब्याज को अपनी आय मानते हुए उसे लाभ और हानि लेखा के वित्त और विविध आय में निम्नानुसार जमा किया है :-</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. पोत परिवहन मंत्रालय ने एमपीए में चारमागीं सड़क के शेष निर्माण कार्य के लिए पत्तन को 187 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया है। पत्तन को मई 2019 तक विभिन्न किश्तों में अनुदान के रूप में 182.74 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जिसमें से 28 करोड़ रुपये बिना व्यय किए रह गए हैं। वर्ष 2021-22 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 1.87 करोड़ रुपये की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है। 	<p>इस संबंध में सूचित किया जाता है कि सामान्य वित्तीय नियम 2017 के नियम 230(8) के तहत उल्लिखित अनुदान/अग्रिम, जिसे लेखाओं को अंतिम रूप देने के बाद भारत की समेकित निधि में प्रेषित किया जाना है, उस राशि को संदर्भित करता है जो योजनाओं के पूरा होने के बाद स्वीकृत अनुदान/अग्रिम की अव्ययित शेष राशि है। चूंकि, सभी परियोजनाएं चालू परियोजनाएं हैं, अव्ययित सहायता अनुदान पर अर्जित ब्याज के प्रेषण का प्रश्न ही नहीं उठता है।</p> <p>पोत परिवहन मंत्रालय ने उक्त परियोजना के लिए कुल 187.00 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया था किंतु पत्तन को मात्र 182.74 करोड़ रुपये का अनुदान प्राप्त हुआ है और शेष 4.26 करोड़ रुपये की राशि अभी भी मंत्रालय से प्राप्य है। पत्तन ने अब तक एएमपीआरसीएल को 182.74 करोड़ रुपये में से 154.74 करोड़ रुपये का भुगतान किया है। संविदाकार मेसर्स गैमन इंजीनियर्स एंड कॉन्ट्रैक्टर्स प्रा. लिमिटेड की खराब वित्तीय स्थिति के कारण उक्त परियोजना का कार्य धीमी गति से चल रहा है। अतः संविदाकार ने कार्य निष्पादित न करने के कारण कोई आरए बिल नहीं दिया गया और इसलिए 28.00 करोड़ रुपये की शेष राशि जारी नहीं की जा सकी। यह पत्तन की चालू परियोजना है।</p>
<ol style="list-style-type: none"> 2. पोत परिवहन मंत्रालय ने घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंट्री/एग्जिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क के निर्माण कार्य के लिए पत्तन को 5.76 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया है। पत्तन को अनुदान के रूप में पहली किश्त में (09.01.2021) 2.88 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जो बिना व्यय किए रह गए हैं। वर्ष 2021-22 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 0.20 करोड़ रुपये की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है। 	<p>इस संबंध में सूचित किया जाता है कि घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंट्री/एग्जिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण कार्य परियोजना के लिए कार्य आदेश दिनांक 11.03.2022 को मेसर्स श्रीनिवास कंस्ट्रक्शन को दिया गया है। कथित परियोजना के लिए अनुदान दिनांक 09.01.2021 को प्राप्त हुआ था और विधानसभा चुनावों के लिए गोवा राज्य के लिए आचार संहिता लागू किए जाने के कारण कथित कार्य तुरंत नहीं सौंपा जा सका। कथित कार्य मानसून के दौरान नहीं किया जा सकता है, क्योंकि इसके लिए निविदा मानसून के दौरान मंगाई गई थी। इसे मानसून के बाद निष्पादित किया जा सकता था, लेकिन कम प्रतिक्रिया के कारण निविदा रद्द करते हुए फिर से निविदा दी गई। आगे यह सूचित किया जाता है कि कथित कार्य</p>

<p>the Agreement is silent on submission of audited accounts by the Concessionaire or Special Audit. Independent audit in respect of M/s AMPTPL for the year 2021-22 has not been conducted. MPT could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by AMPTPL and SWPL. In absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 57.80 crore pertaining to AMPTPL and SWPL as reflected in the books of accounts could not be verified by Audit. The above matter is being pointed out by Audit since 2016-17</p>	
<p>B.2 Finance and Miscellaneous Income – ₹ 24.27 Crore (Schedule 14) As per GFR 2017 Rule 230(8), all interests or other earnings against Grant 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 releases. However, instead of remitting the interest earned on unspent Grants to Government Accounts, the Port treated the interest as its own income and credited to Finance and Miscellaneous Income in the Profit and Loss Account as under:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. The Ministry of Shipping has sanctioned Grant-in Aid of ₹ 187 crore to the Port for Construction of balance portion of four lane connectivity road at MPA. The Port has received ₹ 182.74 crore in various instalments until May 2019 as Grant-in Aid, out of which ₹ 28 crore is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 1.87crore was earned as interest during the year 2021-22. 	<p>In this regard, it is informed that Grants-in-aid/Advances as mentioned under rule 230(8) of the General Financial Rules 2017, to be remitted to the consolidated fund of India after finalization of accounts refers to the unspent balances of the Grants / advances sanctioned, after completion of schemes. Since, all the projects being on-going projects, the question of remitting the interest earned on unspent Grant in Aid does not arise.</p> <p>The Ministry of Shipping had sanctioned total grants of ₹ 187.00 crores for the said project, whereas the port has received grants only to the extent of ₹ 182.74 crores and balance ₹ 4.26 crores is still receivable from the Ministry. The Port has paid ₹ 154.74 crores out of ₹ 182.74 crores, to MPRCL till date. The works for the said project are progressing at a slower pace due to poor financial condition of the contractor M/s. Gammon Engineers and Contractors Pvt. Ltd., the contractor has not executed works, hence not raised any RA bills, therefore the balance of ₹ 28.00 crores could not be released. This is an on-going project of the Port.</p>
<ol style="list-style-type: none"> 2. The Ministry of Shipping has sanctioned Grant-in Aid of ₹ 5.76 crore to the Port for 'Construction of 12 M Concrete Road Connecting Berth No. 5, 6, 7, 8 & 9 to New Entry/Exit Road'. The Port has received (09.01.2021) ₹ 2.88 crore in first instalment as Grant-in Aid and the same is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 0.20 crore was earned as interest during the year 2021-22. 	<p>In this regard, it is informed that the work order for the project "Construction of 12 M Concrete Road connecting Berth No. 5, 6, 7, 8 & 9 to New Entry/Exit Road" has been awarded to M/s. Srinivas Construction on 11.03.2022. The grants for the said project were received on 09.01.2021 and due to implementation of Code of Conduct for State of Goa for Assembly elections the subject work could not be awarded immediately. The said works cannot be carried out during monsoon, hence the tender for same were floated during monsoon as same could be executed post monsoon, but due to poor response the tender was discharged and re-tendered. It is further informed that the said works are already</p>

	<p>पहले ही शुरू हो चुका हैं और पार्टी ने इनवॉइस जमा नहीं किया है। उपर्युक्त परियोजना के लिए प्राप्त 2.88 करोड़ रुपए का अनुदान वित्तीय संस्थान में निवेशित किया गया है। यह पत्तन की चालू परियोजना है।</p>																								
<p>3. मुरगांव पत्तन प्राधिकरण ने 26.13 करोड़ रुपये की प्राक्कलित लागत पर ‘बायना में मुरगांव पत्तन प्राधिकरण रेलवे यार्ड में अप-रैंप के निर्माण’ के लिए परियोजना प्रस्तुत की है और सागरमाला योजना के तहत 50 प्रतिशत का अनुदान देय होने के कारण 13.065 करोड़ रुपये के अनुदान के लिए अनुरोध किया है । पत्तन को अनुदान के रूप में मंत्रालय से पहली किश्त में (11.11.2020) 6.00 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जो बिना व्यय किए रह गए है। वर्ष 2021-22 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 0.41 करोड़ रुपये की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है।</p> <p>इसके कारण वित्त और विविध आय को अधिक तथा हानि और दायित्व को 2.48 करोड़ रुपए (1.87+0.20+0.41) की सीमा तक कम दिखाया गया है।</p> <p>ऐसा अभिमत लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2020-21 के दौरान दर्शाया है और पत्तन प्रबंधन व्दारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।</p>	<p>इस संबंध में सूचित किया जाता है कि पीएमसी कार्यों के लिए दिनांक 31.12.2020 को ई-निविदा जारी की गई थी और कथित कार्य दिनांक 17.02.2021 के कार्य आदेश तहत मेसर्स टीपीएफ इंजीनियरिंग प्रा. लिमिटेड को सौंपा गया था । पीएमसी कार्य में कथित कार्य के निविदा दस्तावेज तैयार करना शामिल था और इसे दिनांक 14.07.2021 को जारी किया गया था। कम प्रतिक्रिया के कारण, निविदा दो बार रद्द की गई और अंत में दिनांक 15.11.2021 को ई-निविदा दी गई और कथित कार्य मंडल की स्वीकृति से दिनांक 17.05.2022 के पत्र के तहत मेसर्स KIMCS JV इंफ्रा प्रोजेक्ट प्राइवेट लिमिटेड को सौप दिया गया । विधानसभा चुनाव हेतु गोवा राज्य के लिए आचार संहिता लागू होने के कारण कथित कार्य, मंडल की स्वीकृति के तुरंत बाद नहीं सौंपा जा सका। उपर्युक्त परियोजना के लिए प्राप्त 6.00 करोड़ रुपए का अनुदान वित्तीय संस्थान में निवेशित किया गया है। यह पत्तन की चालू परियोजना है।</p> <p>जैसा कि ऊपर बताया गया है, वित्त और विविध आय को अधिक तथा हानि और दायित्व को कम नहीं दिखाया गया है।</p>																								
<p>ग. अनुदान</p> <p>वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने अनुदान (जीआईए) के रूप में भारत सरकार से 26.57 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त की जो निम्नानुसार है:-</p> <p style="text-align: center;">(करोड़ रुपयों में)</p> <table><tr><th>क्रम सं.</th><th>अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम</th><th>1 अप्रैल 2021 तक का अथ शेष</th><th>वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्तियां</th><th>वर्ष 2021-22 के दौरान उपयोगिता</th><th>दि. 31 मार्च, 2022 तक का इति शेष</th></tr><tr><td>1</td><td>चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)</td><td>53.00</td><td>-</td><td>25.00</td><td>28.00</td></tr><tr><td>2</td><td>पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)</td><td>-</td><td>1.57</td><td>1.57</td><td>-</td></tr><tr><td>3</td><td>क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार (पर्यटन मंत्रालय)</td><td>1.66</td><td>-</td><td>1.66 (पर्यटन मंत्रालय को वापस किए गए)</td><td>-</td></tr></table>	क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2021 तक का अथ शेष	वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्तियां	वर्ष 2021-22 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2022 तक का इति शेष	1	चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	53.00	-	25.00	28.00	2	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	1.57	1.57	-	3	क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार (पर्यटन मंत्रालय)	1.66	-	1.66 (पर्यटन मंत्रालय को वापस किए गए)	-	<p>क्रम सं. 1, 4 और 5 के तहत सूचीबद्ध परियोजनाओं के संबंध में विस्तृत कारण बी.2 वित्त और विविध आय-24.27 करोड़ रुपए (अनुसूची 14) के तहत प्रस्तुत किया गया है।</p> <p>क्रम सं.6 के तहत सूचीबद्ध परियोजना के संबंध में पत्तन पहले ही 12.4646 करोड़ रुपए का व्यय कर चुका है, जिसका विवरण निम्नानुसार प्रस्तुत है:</p> <ol style="list-style-type: none">अंतरराष्ट्रीय और देशी क्रूज टर्मिनल तथा अन्य संबद्ध सुविधाओं की स्थापना के लिए आर्किटेक्चरल सह इंजीनियरिंग डिजाइन परामर्श फर्म की नियुक्ति - 1.4868 करोड़ रुपए।एमपीए, गोवा में अंतर्राष्ट्रीय और देशी क्रूज टर्मिनल, रोपेक्स, फेरी और अन्य संबद्ध गतिविधियों के लिए टेक्नो-इको व्यवहार्यता रिपोर्ट के लिए परामर्शदाता की नियुक्ति- 0.5618 करोड़ रुपए।
क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2021 तक का अथ शेष	वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्तियां	वर्ष 2021-22 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2022 तक का इति शेष																				
1	चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	53.00	-	25.00	28.00																				
2	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	1.57	1.57	-																				
3	क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार (पर्यटन मंत्रालय)	1.66	-	1.66 (पर्यटन मंत्रालय को वापस किए गए)	-																				

	commenced and the party has not submitted the invoice. The grants ₹ 2.88 crores received for the above mentioned project is invested in the financial institution. This is an on-going project of the Port.																								
<p>3. Mormugao Port Authority submitted a project for the 'Construction of up-ramp at Mormugao Port Authority Railway Yard in Baina' with an estimated cost of ₹ 26.13 crores and requested for a Grant of ₹ 13.065 crore being 50% under the Sagarmala Scheme. The Port has received (11.11.2020) ₹ 6.00 crore as first instalment from the Ministry as Grant-in Aid and the same is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 0.41 crore was earned as interest during the year 2021-22.</p> <p>This has resulted into overstatement of Finance and Miscellaneous Income, understatement of loss and liability to the extent of ₹ 2.48 (1.87+0.20+0.41) crore.</p> <p>Similar observation was raised by audit during 2020-21 and the same is yet to be rectified by the Port Management.</p>	<p>In this regard, it is informed that e-tender for the PMC works was floated on 31.12.2020 and subject works were awarded to M/s. TPF Engineering Pvt. Ltd; vide work order dated 17.02.2021. The PMC work included preparation of the tender document of the said works and same was floated on 14.07.2021. Due to poor response, the tender was discharged twice and finally e-tendered on 15.11.2021 and awarded to M/s. KIMCS JV Infra Project Pvt Ltd vide letter dated 17.05.2022, approval of the Board. The said works could not be awarded immediately after board approval due to implementation of Code of Conduct for State of Goa for Assembly elections. The grants ₹ 6.00 crores received for the above mentioned project is invested in the financial institution. This is an on-going project of the Port.</p> <p>As explained above there is no overstatement of Finance and Miscellaneous Income, understatement of loss and liability.</p>																								
<p>C. GRANTS-IN-AID The Port received an amount of ₹ 26.57 crore during the year 2021-22 as Grant-in Aid (GIA) from Government of India as indicated below:-</p> <p style="text-align: right;">(₹ in crore)</p> <table><tr><th>Sr. No.</th><th>Purpose of the Grant and name of the Ministry</th><th>Opening Balance as on 1 April 2021</th><th>Receipts during 2021-22</th><th>Utilisation during 2021-22</th><th>Closing Balance as on 31st March 2022</th></tr><tr><td>1.</td><td>Construction of Balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways)</td><td>53.00</td><td>-</td><td>25.00</td><td>28.00</td></tr><tr><td>2.</td><td>2nd Full Rake Handling line with Paving (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)</td><td>-</td><td>1.57</td><td>1.57</td><td>-</td></tr><tr><td>3.</td><td>Improvement to Immigration facilities at Cruise Berth (Ministry of Tourism)</td><td>1.66</td><td>-</td><td>1.66 (Refunded to Ministry of Tourism)</td><td>-</td></tr></table>	Sr. No.	Purpose of the Grant and name of the Ministry	Opening Balance as on 1 April 2021	Receipts during 2021-22	Utilisation during 2021-22	Closing Balance as on 31 st March 2022	1.	Construction of Balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways)	53.00	-	25.00	28.00	2.	2nd Full Rake Handling line with Paving (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	1.57	1.57	-	3.	Improvement to Immigration facilities at Cruise Berth (Ministry of Tourism)	1.66	-	1.66 (Refunded to Ministry of Tourism)	-	<p>The detailed reasons in respect to projects listed under sr. 1, 4 & 5 is furnished under B.2. Finance and Miscellaneous Income – ₹ 24.27 Crore (Schedule 14).</p> <p>In respect to project listed under sr. 6, the port has already incurred expenditure of ₹ 12.4646 crores, details enclosed as under:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Appointment of Architectural cum Engg. Design Consulting Firm for setting up of International & Domestic Cruise Terminal & other allied facilities.- ₹ 1.4868 crores.2. Appointment of Consultant for Techno-Eco feasibility report for International & Domestic Cruise Terminal, ROPAX, Ferry & other allied activities at MPT,Goa.- ₹ 0.5618 crores.
Sr. No.	Purpose of the Grant and name of the Ministry	Opening Balance as on 1 April 2021	Receipts during 2021-22	Utilisation during 2021-22	Closing Balance as on 31 st March 2022																				
1.	Construction of Balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways)	53.00	-	25.00	28.00																				
2.	2nd Full Rake Handling line with Paving (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	1.57	1.57	-																				
3.	Improvement to Immigration facilities at Cruise Berth (Ministry of Tourism)	1.66	-	1.66 (Refunded to Ministry of Tourism)	-																				

4	एमपीए रेल्वे यार्ड, बायना में अपरैम्प का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	6.00	-	-	6.00
5	घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंटी/एजिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	2.88	-	-	2.88
6	अंतर्राष्ट्रीय/ देशी कूज टर्मिनल का विकास (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय व पर्यटन मंत्रालय)	-	25.00	-	25.00
	कुल	63.54	26.57	28.23	61.88

31 मार्च 2022 तक 61.88 करोड़ रुपए की राशि अप्रयुक्त रही है।

3. मुर्गांव पत्तन, गोवा में अंतर्राष्ट्रीय और देशी कूज टर्मिनल, रोपेक्स, फेरी और अन्य संबद्ध गतिविधियों का विकास परियोजना के निष्पादन और प्रबंधन के लिए प्रोजेक्ट मैनेजमेंट कंसल्टंट (पीएमसी) के रूप में कोचीन पोर्ट ट्रस्ट का नियोजन - 1.4160 करोड़ रुपए।

4. ईपीसी कार्य के लिए कोचीन पोर्ट ट्रस्ट को भुगतान - 9.00 करोड़ रुपए।

ईपीसी कार्य के लिए कोचीन पोर्ट ट्रस्ट को भुगतान की गई - 9.00 करोड़ रुपए की राशि का भुगतान निविदा शर्तों के अनुसार 12.4646 करोड़ रुपए के कुल व्यय के मद्दे अग्रिम के रूप में किया गया है।

घ. सामान्य

घ.1 पेंशन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 996.21 करोड़ रुपए
पेंशन ट्रस्ट निधि में कुल 2319.61 करोड़ रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 996.40 करोड़ रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 1323.21 करोड़ रुपए की कमी आयी है।
हालांकि लेखा परीक्षा ने निवेश में कमी वर्ष 2015-16 से दर्शायी है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।

दिनांक 31.03.2022 तक पेंशन निधि में कुल शेष निधि 2319.61 करोड़ रुपए है और इस निधि में निवेश 996.40 करोड़ रुपए है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने पेंशन निधि में 25.77 करोड़ रुपए का निवेश किया है। निवेश में 1323.21 करोड़ रुपए की कमी है और इसका खुलासा नोट 6 (ए) के तहत वार्षिक लेखाओं में किया गया है।

लौह अयस्क यातायात पर प्रतिबंध और घाट सं. 6 और 7 पर कोयले की संभलाई पर जीएसपीसीबी द्वारा लगाए गए प्रतिबंध कारण पत्तन वर्तमान में गंभीर वित्तीय संकट से गुजर रहा है। खराब वित्तीय स्थिति के बावजूद, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पेंशन निधि में 25.77 करोड़ रुपए का अंशदान किया है। अतः निवेश के इस अंतर को कम करने के लिए पत्तन कड़ा प्रयास कर रहा है।

घ.2 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 77.80 करोड़ रुपए
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 116.68 करोड़ रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 79.30 करोड़ रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 37.38 करोड़ रुपए की कमी आयी है।
हालांकि, लेखा परीक्षा ने निवेश में कमी वर्ष 2015-16 से दर्शायी है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।

दिनांक 31.03.2022 तक ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में कुल शेष निधि 116.68 करोड़ रुपए है और इस निधि में निवेश 79.31 करोड़ रुपए है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में 15.45 करोड़ रुपए का निवेश किया है। निवेश में 37.37 करोड़ रुपए की कमी है और इसका खुलासा नोट 6 (बी) के तहत वार्षिक लेखाओं में किया गया है।

4.	Construction of Upramp at MPA Yard at Baina (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	6.00	-	-	6.00
5.	Construction of 12 M wide concrete road connecting berth No.5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	2.88	-	-	2.88
6.	Development of International/ Domestic Cruise Terminal (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala & Ministry of Tourism)	-	25.00	-	25.00
Total		63.54	26.57	28.23	61.88

As on 31st March 2022 an amount of ₹ 61.88 crore was lying unutilized.

3. Engagement of Cochin Port Trust as Project Management Consultant (PMC) for execution and management of the project, "Development of International and Domestic Cruise Terminal, ROPAX, Ferry and other allied activities at Mormugao Port, Goa". - ₹ 1.4160 crores.

4. Payment to Cochin Port Trust for EPC work - ₹ 9.00 crores.

The amount paid to Cochin Port Trust for EPC work - ₹ 9.00 crores is paid as advance against the total expenditure of ₹ 12.4646 crores, as per the tender conditions.

D. GENERAL

D.1 Balance Sheet of Pension Trust Fund – Investment – ₹ 996.21 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 2319.61 crore in Pension Trust Fund, the investment was ₹ 996.40 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 1323.21 crore.

Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.

The total fund balance as on 31.03.2022 in Pension fund is ₹ 2319.61 crores and the investments against this fund is ₹ 996.40 crores. During the financial year 2021-22, the Port has invested ₹ 25.77 crores towards Pension fund. The shortfall in investment is ₹ 1323.21 crores and the same is disclosed in the Annual accounts under note 6 (A).

The port is currently undergoing through a severe financial crisis due to ban on iron ore traffic and the limits imposed by GSPCB on handling of coal at berth no. 6 & 7. Despite, of the poor financial position, the port has invested ₹ 25.77 crores towards Pension Fund during financial year 2021-22. Hence, the port has been rigorously trying to reduce this gap in investments.

D.2 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund – Investment – ₹ 77.80 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 116.68 crore in Gratuity Trust Fund, the investment was ₹ 79.30 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 37.38 crore.

Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.

The total fund balance as on 31.03.2022 in Gratuity fund is ₹ 116.68 crores and the investments against this fund is ₹ 79.31 crores. During the financial year 2021-22, the Port has invested ₹ 15.45 crores towards Gratuity fund. The shortfall in investment is ₹ 37.37 crores and the same is disclosed in the Annual accounts under note 6 (B).

	<p>लौह अयस्क यातायात पर प्रतिबंध और घाट सं. 6 और 7 पर कोयले की संभलाई पर जीएसपीसीबी द्वारा लगाए गए प्रतिबंध के कारण पत्तन वर्तमान में गंभीर वित्तीय संकट से गुजर रहा है। खराब वित्तीय स्थिति के बावजूद, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में 15.45 करोड़ रुपए का अंशदान किया है। इसलिए, निवेश के इस अंतर को कम करने के लिए पत्तन कड़ा प्रयास कर रहा है।</p>
<p>ड. प्रबंधन पत्र</p> <p>कमियां, जो पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं हैं, उन्हें प्रबंधक पत्र, जो कि निवारक/सुधारक कार्रवाई हेतु अलग से जारी किया गया है, के माध्यम से पत्तन को सूचित किया है।</p> <p>(v) पूर्व पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाते हैं।</p> <p>(vi) हमारे विचार से तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाविधि नीतियों तथा लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के परिशिष्ट-I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखाविधि सिद्धांतों के अनुरूप सही तथा ठीक हैं।</p> <p>(क) यह दिनांक 31 मार्च, 2022 तक के मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा</p> <p>(ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए हानि संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।</p> <p>(vii) दि. 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शानेवाली लेखा समीक्षा परिशिष्ट-II में प्रस्तुत है।</p>	

	<p>The port is currently undergoing through a severe financial crisis due to ban on iron ore traffic and the limits imposed by GSPCB on handling of coal at berth no. 6 & 7. Despite, of the poor financial position, the port has invested ₹ 15.45 crores towards Gratuity Fund during financial year 2021-22. Hence, the port has been rigorously trying to reduce this gap in investments.</p>
<p>E. Management letter</p> <p>Deficiencies which have not been include 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 2022; 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>(vii) A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Authority for the last three years ending 31st March 2022 is given in Annexure-II.</p>	

परिशिष्ट I

<p>1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता पोत परिवहन मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट्स के फर्म की नियुक्ति की है। पत्तन को तिमाही आधार पर अपनी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत करनी होती है। सभी तिमाही रिपोर्ट प्रस्तुत किए गए। (27.05.2022)</p> <p>2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता (i) जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मदे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। तथापि अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज को भारत की संचित निधि में प्रेषित नहीं किया गया।</p> <p>(ii) तुलनपत्र के अनुसार, ईएल नकदीकरण निधि में 67.68 करोड़ रुपए की शेष राशि दिखाई देती है जबकि अनुसूची I के अनुसार दिखाई गई शेष राशि 62.74 करोड़ रुपए है। इसके परिणामस्वरूप तुलनपत्र और अनुसूची के आंकड़ों का मिलान नहीं हुआ है।</p> <p>(iii) टिप्पणियों में, यह उल्लेख किया गया है कि वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण निधि में 4.92 करोड़ रुपए का अंशदान किया है। किंतु उसमें यह उल्लेख किया जाना चाहिए था कि वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान, पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण निधि में 4.92 करोड़ रुपए का अंशदान किया है।</p>	<p>तथ्यात्मक</p> <p>जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मदे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। इस तरह के अग्रिमों को भविष्य की राशि में समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए। इस संबंध में सूचित किया जाता है कि सामान्य वित्तीय नियम 2017 के नियम 230(8) के तहत उल्लिखित अनुदान/अग्रिम, जिसे लेखाओं को अंतिम रूप देने के बाद भारत की समेकित निधि में प्रेषित किया जाना है, उस राशि को संदर्भित करता है जो योजनाओं के पूरा होने के बाद स्वीकृत अनुदान/अग्रिम की अव्ययित शेष राशि है। चूंकि, सभी परियोजनाएं चालू परियोजनाएं हैं, अव्ययित सहायता अनुदान पर अर्जित ब्याज के प्रेषण का प्रश्न ही नहीं उठता है।</p> <p>यह सूचित किया जाता है कि तुलनपत्र में दर्शाए अनुसार सही आंकड़ा 67.68 करोड़ रुपए है। हालांकि, अनुसूची-I में अनजाने में 62.74 करोड़ रुपए दिखाया गया है। चूंकि तुलनपत्र का आंकड़ा 67.68 करोड़ रुपए सही है, वित्तीय वर्ष 2021-22 के वार्षिक खातों पर इस त्रुटि का कोई अन्य प्रभाव नहीं है।</p> <p>अनुपालन के लिए नोट किया गया। वित्तीय वर्ष 2021-22 के वार्षिक लेखाओं की अंतिम छपाई के दौरान इसमें सुधार किया जाएगा।</p>
<p>3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली पत्तन ने वर्ष 2021-22 के लिए अचल संपत्तियों की प्रत्यक्ष जांच की है।</p>	<p>तथ्यात्मक</p>
<p>4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली पत्तन ने वर्ष 2021-22 के लिए सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच की है।</p>	<p>तथ्यात्मक</p>
<p>5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता। पत्तन उचित प्राधिकारियों को अविवादित सांविधिक देयता नियमित जमा करते है।</p>	<p>तथ्यात्मक</p>

ANNEXURE I

<p>1. Adequacy of Internal Audit System As per the directives of Ministry of Shipping the Port has appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit. The Port has to place the Internal Audit Report before the Board of Trustees on a quarterly basis, all quarterly reports were submitted (27.05.2022).</p>	<p>Factual</p>
<p>2. Adequacy of Internal Control System (i) As per GFR 2017, Rule 230(8) 'all interest and other earnings against Grant in Aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee Institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after the finalisation of the accounts'. However interest earned on unspent Grant in Aid has not been remitted to Consolidated Fund of India.</p> <p>(ii) As per the Balance sheet, the EL Encashment fund shows a balance of ₹ 67.68 crore whereas the balance shown as per the Schedule-I is ₹ 62.74 crore. This has resulted in non-tallying of figures in the Balance sheet and the Schedule.</p> <p>(iii) In the notes, it is mentioned that 'during the financial year 2020-21, the port has contributed ₹ 4.92 crore towards Leave Encashment Fund'. However, it should have been mentioned as during the financial year 2021-22, the port has contributed ₹ 4.92 crore towards Leave Encashment Fund.</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. Such advances should not be allowed to be adjusted against future releases." In this regard, it is informed that Grants-in-aid/Advances as mentioned under rule 230(8) of the General Financial Rules 2017, to be remitted to the consolidated fund of India after finalization of accounts refers to the unspent balances of the Grants / advances sanctioned, after completion of schemes. Since, all the projects being on-going projects, the question of remitting the interest earned on unspent Grant in Aid does not arise.</p> <p>It is informed that the correct figure is ₹ 67.68 crore as shown in the Balance Sheet. However, inadvertently ₹ 62.74 crore is shown in Schedule I. As the Balance Sheet figure of ₹ 67.68 crore is correct, there is no other effect of this error on the Annual Accounts of Financial Year 2021-22.</p> <p>Noted for compliance, same will be rectified during final printing of the Annual Accounts for Financial Year 2021-22.</p>
<p>3. System of Physical verification of fixed assets The physical verification of fixed assets for the year 2021-22 has been carried out by the Port.</p>	<p>Factual.</p>
<p>4. System of Physical verification of Inventory The physical verification of Inventory for the year 2021-22 has been carried out by the Port.</p>	<p>Factual.</p>
<p>5. Regularity in payment of statutory dues The Port was regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities.</p>	<p>Factual.</p>

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक द्वारा समीक्षा
(भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा-परीक्षा अभिमतों/टीका टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना लेखा समीक्षा तैयार की गई है।)

1. वित्तीय स्थिति

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति निम्नवत है :-

(करोड़ रुपयों में)					तथ्यात्मक
क देयताएं					
क्रम.सं.	विवरण	2019-20	2020-21	2021-22	
i	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94	
ii	अन्य प्रारक्षित	-474.44	-528.68	-573.09	
iii	उधार	20.00	15.00	10.00	
iv	आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00	
v	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1367.75	1546.09	1549.14	
	कु ल	1403.25	1522.35	1475.99	
ख परिसम्पत्तियां					
क्रम.सं.	विवरण	2019-20	2020-21	2021-22	
i	निवल अचल परिसम्पत्तियां	457.72	441.04	415.43	
ii	चालू कार्य	81.40	83.08	82.52	
iii	परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान	-0.82	-0.82	-0.82	
iv	निवेश	172.83	173.15	174.30	
v	चालू परिसम्पत्तियां तथा ऋण व अग्रिम	308.30	338.94	317.60	
vi	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	383.82	486.96	486.96	
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय				
i	बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00	
	कु ल	1403.25	1522.35	1475.99	
ग	चालू पूंजी *	-1059.50	-1207.15	-1231.54	
घ	निवल मूल्य **	15.50	-38.74	-83.15	
ङ	नियोजित पूंजी ***	-601.73	-766.11	-816.11	
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	-200.79	-56.12	-26.07	
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	-	-	-	
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	-520.33	-683.03	-733.59	
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	-	-	-	
* चालू पूंजी, चालू परिसम्पत्तियां - चालू देयताएं को दर्शाती है।					
** निवल मूल्य, पूंजी प्रारक्षित तथा अन्य प्रारक्षित + अधिशेष/कम घाटा, दर्शाती है।					
*** नियोजित पूंजी, निवल अचल परिसम्पत्तियों + चालू पूंजी को दर्शाती है।					
**** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी से निवल अधिशेष की प्रतिशतता (विनियोजन से पूर्व) को दर्शाती है।					

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Authority for three years ended 31 March 2022 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 2022 is given below:

(₹ in Crore)					Factual
A LIABILITIES					
Sl. No.	Particulars	2019-20	2020-21	2021-22	
i	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94	
ii	Other Reserves	-474.44	-528.68	-573.09	
iii	Borrowings	20.00	15.00	10.00	
iv	Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00	
v	Current Liabilities & Provisions	1367.75	1546.09	1549.14	
	Total	1403.25	1522.35	1475.99	
B. Assets					
Sl. No.	Particulars	2019-20	2020-21	2021-22	
i	Net Fixed Assets	457.72	441.04	415.43	
ii	Works-in-Progress	81.40	83.08	82.52	
iii	Provision for Impairment on Assets	-0.82	-0.82	-0.82	
iv	Investments	172.83	173.15	174.30	
v	Current Assets and Loans and Advances	308.30	338.94	317.60	
vi	Deferred Tax Asset	383.82	486.96	486.96	
	Other Assets/Misc. Expenditure:				
i	Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00	
	Total	1403.25	1522.35	1475.99	
C	Working Capital *	-1059.50	-1207.15	-1231.54	
D	Net Worth **	15.50	-38.74	-83.15	
E	Capital Employed ***	-601.73	-766.11	-816.11	
F	Net Surplus (before appropriation)	-200.79	-56.12	-26.07	
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	-	-	-	
H	Capital Employed (including work-in-progress)	-520.33	-683.03	-733.59	
I	Return on Capital Employed (including work-in-progress) (percentage)	-	-	-	
* Working Capital represents Current Assets minus 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.					

2. संचलन परिणाम

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरुगांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	वर्ष		
	2019-20	2020-21	2021-22
राजस्व			
परिचालन आय	431.17	446.67	433.39
गैर परिचालन आय	22.54	29.03	24.27
कुल	453.71	475.70	457.66
व्यय			
परिचालन व्यय	246.32	251.31	258.84
गैर परिचालन व्यय	214.86	222.27	244.69
कुल	461.18	473.58	503.53
असाधारण मद	248.18	161.40	0.00
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष	-255.65	-159.28	-45.87
घटाइए : कर का प्रावधान	0.04	0.00	0.00
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	54.83	103.15	19.72
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.07	0.01	0.08
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	-200.79	-56.12	-26.07
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.07	0.01	0.08
सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	-200.86	-56.13	-26.15
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	-46.57	-12.56	-6.02
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	-43.87	-12.72	-6.28
(iii) निवल मूल्य	-1295.42	144.86	31.35

तथ्यात्मक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2022 are summarized below:

(₹ in Crore)

Particulars	Year		
	2019-20	2020-21	2021-22
Revenue			
Operating Income	431.17	446.67	433.39
Non-operating Income	22.54	29.03	24.27
Total	453.71	475.70	457.66
Expenditure			
Operating expenditure	246.32	251.31	258.84
Non-operating expenditure	214.86	222.27	244.69
Total	461.18	473.58	503.53
Extra ordinary items	248.18	161.40	0.00
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus before tax	-255.65	-159.28	-45.87
Less: Provision for Tax	0.04	0.00	0.00
Add/Less: Deferred tax liability/assets	54.83	103.15	19.72
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.07	0.01	0.08
Net surplus before appropriation	-200.79	-56.12	-26.07
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.07	0.01	0.08
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	-200.86	-56.13	-26.15
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	-46.57	-12.56	-6.02
(ii) Net Fixed Assets	-43.87	-12.72	-6.28
(iii) Net Worth	-1295.42	144.86	31.35

Factual

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

पत्तन की परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता और वित्तीय स्थिति के कुछ महत्वपूर्ण अनुपात निम्नवत दर्शाए गए हैं:-

विवरण	वर्ष		
	2019-20	2020-21	2021-22
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	22.54	21.92	20.50
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	16.77	19.09	14.18
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	16.93	15.60	13.33
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	-5.78	-3.73	-2.23
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	-1649.35	411.15	55.17
ख) नियोजित पूंजी	42.49	20.79	5.62
ग) परिचालन आय	-59.29	-35.66	-10.58

तथ्यात्मक

हस्ता/-
उप निदेशक

हस्ता/-
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
मुर्गांव पत्तन न्यास

स्थान : मुम्बई
दिनांक: 07 अक्टूबर 2022

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Trust are shown below:

Particulars	Year		
	2019-20	2020-21	2021-22
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	22.54	21.92	20.50
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	16.77	19.09	14.18
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	16.93	15.60	13.33
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	-5.78	-3.73	-2.23
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	-1649.35	411.15	55.17
b) Capital Employed	42.49	20.79	5.62
c) Operating Income	-59.29	-35.66	-10.58

Factual

Sd/-
Deputy Director

Place : Mumbai
Date 07 October 2022



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

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

वार्षिक लेखा
2021- 22
ANNUAL ACCOUNTS
2021-22

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, 2022 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 हैं।

हमारे मत से संस्थान की संलग्न वित्तीय विवरणियां संपूर्ण तथ्यात्मक रूप से मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि की धारा 14(iii) की अपेक्षाओं के अनुसरण में तैयार की गई हैं।

मत हेतु आधार

हमने, आईसीएआई द्वारा जारी लेखा परीक्षण मानकों (एसएस) 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 एसएस 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 विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

(फर्म की पंजीकरण संख्या 129058W)

हस्ता/-

(सीए विवेक अगरवाल)

(पार्टनर)

(सदस्यता सं. 044372)

हस्ताक्षर स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र

दिनांक : 21-05-2022

यूडीआईएन : 22044372AJJMUD2419

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, 2022, 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.

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 **Vivek R. Agarwal & Co.**
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 129058W)

Place of Signature: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022.
UDIN: 22044372AJJMUD2419

Sd/-
(**CA Vivek Agarwal**)
(Partner)
(Membership No. 044372)

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

31 मार्च 2022 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	देयताएं Liabilities	2021-22 ₹	2020-21 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2021-22 ₹
22,14,90,04,135	पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	23,19,60,96,593	9,49,93,57,347	निवेश Investments	9,96,20,71,587
75,00,337	देय पेन्शन Pension Payable	1,10,33,348	21,55,507	बैंक में नकद Cash at Bank	18,97,018
			12,65,49,91,618	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	13,24,31,61,336
22,15,65,04,472	कुल / TOTAL	23,20,71,29,941	22,15,65,04,472	कुल / TOTAL	23,20,71,29,941

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For **VIVEK R. AGARWAL & CO.**
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekhar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

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

31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	व्यय Expenditure	2021-22 ₹	2020-21 ₹	आय Income	2021-22 ₹
64,70,79,754	व्यय से अधिक आय Excess of Income over Expenditure	70,50,40,118	64,70,79,754	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	70,50,40,118
64,70,79,754	कुल / TOTAL	70,50,40,118	64,70,79,754	कुल / TOTAL	70,50,40,118

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	प्राप्तियां Receipts	2021-22 ₹	2020-21 ₹	भुगतान Payments	2021-22 ₹
	अथ शेष 01-04-2021 Opening Balance 01-04-2021				
12,78,235	बैंक में नकद Cash at Bank	21,55,507	1,24,76,06,235	पेन्शन भुगतान Pension Payments	1,51,89,46,018
8,62,36,30,003	निवेश Investments	9,49,93,57,347			
64,70,79,754	प्राप्त ब्याज Interest Received	70,50,40,118			
16,87,682	अन्य पत्तनो से प्राप्त Received from other ports	94,72,042			
1,47,54,43,416	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	1,26,68,89,609		इति शेष 31-03-2022 Closing Balance 31-03-2022	
			21,55,507	बैंक में नकद Cash at Bank	18,97,018
			9,49,93,57,347	निवेश Investments	9,96,20,71,587
10,74,91,19,090	कुल / TOTAL	11,48,29,14,623	10,74,91,19,089	कुल / TOTAL	11,48,29,14,623

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekhar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का पेन्शन निधि निवेश

PENSION FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2022

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2021 को अथ शेष / Opening Balance as on 01-04-2021	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India	9,47,84,74,968
ख) एस.बी.आई. लाइफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	2,08,82,379
	9,49,93,57,347
जोड़े / Add :	
i) वर्ष 2021-22 के दौरान जोड़ (एल.आई.सी.) / Additions During 2021-22 (LIC)	25,76,84,510
ii) वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्त ब्याज / Interest Earned During 2021-22	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / LIC of India	70,35,14,993
ख) एस.बी.आई. लाइफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	15,25,125
iii) वर्ष 2020-21 का कम दिखाया गया ब्याज अब जोड़ा गया (एसबीआई लाइफ) Interest of 2020-21 provided less now added (SBI Life)	9,749
घटाइए / Less :	
i) वर्ष 2021-22 के दौरान आहरित (एलआईसी) / Withdrawn during 2021-22 (LIC)	50,00,00,000
ii) वर्ष 2020-21 के लिए अतिरिक्त अनन्तिम ब्याज प्रतिवर्तित किया गया (एलआईसी) Excess Provisional interest for 2020-21 reversed (LIC)	20,137
दि. 31-03-2022 को इति शेष / Closing Balance as on 31-03-2022	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India	9,93,96,54,333
ख) एस.बी.आई. लाइफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	2,24,17,253
कुल / TOTAL	9,96,20,71,587

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया

कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट

फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts

For VIVEK R. AGARWAL & CO.

CHARTERED ACCOUNTANT

Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-

Sd/-

पार्टनर

(सीए विवेक अगरवाल)

सदस्य सं. 044372

स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र

दिनांक : 21-05-2022

PARTNER

(CA Vivek Agarwal)

Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra

Date: 21-05-2022

हस्ता/-

Sd/-

प्रबंध न्यासी

(अनंत वी.पी. चोडनेकर)

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा

दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE

(Anant V. P. Chodnekhar)

Financial Advisor &

Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa

Date: 21-05-2022

हस्ता/-

Sd/-

न्यासी

(राजीव जलोटा)

अध्यक्ष

स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा

दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE

(Rajiv Jalota)

Chairman

Place: Headland, Sada, Goa

Date: 21-05-2022

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

वार्षिक लेखा 2021-22
ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

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 :** व्याज 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 न्यास 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 -
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 Trust 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 -
 - 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।
 - अ) 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.
 - ख) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17(2)(vii) के अनुसार प्रति कर्मचारी रु. 7,50,000/-
 - ब) 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 2021-22
ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2022 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, 2022 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए पेन्शन ट्रस्ट निधि के 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 2022 are as under:-

- 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।
- 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.
- 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।
- 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. .
- लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा तथा भावी पेन्शनभोगियों के मद्दे एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन पेन्शन दायिता प्राप्त की जाती है।
- Actuarial Pension liability towards existing and the future pensioners is obtained from a certified valuer as per the provisions of the Accounting Standard-15.

पेन्शन निधि के कारण बीमांकिक दायित्व दि. 31-03-2022 तक निम्नवत है:

The actuarial liability on account of the Pension Fund as on 31-03-2022 was as under:

मौजूदा कर्मचारी / Existing Employees	₹ 514.40 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी / Pensioners & Family Pensioners	₹ 1805.21 Crores
कुल / Total	₹ 2319.61 Crores

आयकर नियम, 1962 के नियम 87 के अनुसार मुर्गांव पत्तन न्यास ने वर्ष 2021-22 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 33.26 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। वर्ष 2021-22 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 25.77 करोड़ रुपए का निवेश किया गया और पेन्शन बकाया के भुगतान के लिए 50.00 करोड़ रुपए आहरित किए गए। निवेश में 1323.21 करोड़ रुपए की कमी है।

Mormugao Port Trust has made a provision of ₹ 33.26 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 2021-22. An amount of ₹ 25.77 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund investments and ₹ 50.00 crores has been withdrawn for payment of pension arrears during the year 2021-22. The shortfall in investment is ₹ 1323.21 crores.

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For **VIVEK R. AGARWAL & CO.**
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

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

वार्षिक लेखा
2021- 22
ANNUAL ACCOUNTS
2021-22

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, 2022 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के आय तथा व्यय लेखा (तथा प्राप्ति भुगतान विवरणी) तथा महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल हैं।

हमारे मत से संस्थान की संलग्न वित्तीय विवरणियां संपूर्ण तथ्यात्मक रूप से मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि की धारा 14(iii) की अपेक्षाओं के अनुसरण में तैयार की गई हैं।

मत हेतु आधार

हमने, आईसीएआई द्वारा जारी लेखा परीक्षण मानकों (एसएस) 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 एसएस 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 विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

(फर्म की पंजीकरण संख्या 129058W)

हस्ता/-

(सीए विवेक अगरवाल)

(पार्टनर)

(सदस्यता सं. 044372)

हस्ताक्षर स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र

दिनांक : 21-05-2022

यूडीआईएन : 22044372AJJMRJ4302

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, 2022, 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.

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. 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 **Vivek R. Agarwal & Co.**
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 129058W)

Place of Signature: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022.
UDIN: 22044372AJJMRJ4302

Sd/-
(CA **Vivek Agarwal**)
(Partner)
(Membership No. 044372)

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

31 मार्च 2022 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	देयताएं Liabilities	2021-22 ₹	2020-21 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2021-22 ₹
1,20,85,97,194	ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	1,16,68,14,630	79,83,33,660	निवेश Investments	77,80,37,216
2,03,53,739	देय ग्रेच्युटी Gratuity Payable	1,77,32,838	1,94,32,450	बैंक में नकद Cash at Bank	1,50,54,605
			41,11,84,823	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	39,14,55,647
1,22,89,50,933	कुल / TOTAL	1,18,45,47,468	1,22,89,50,933	कुल / TOTAL	1,18,45,47,468

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

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

31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	व्यय Expenditure	2021-22 ₹	2020-21 ₹	आय Income	2021-22 ₹
14,86,70,041	ग्रेच्युटी दावा Gratuity Claim	23,05,41,742	5,71,73,650	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	5,57,42,684
			9,14,96,391	आय से अधिक व्यय Excess of Expenditure over Income	17,47,99,058
14,86,70,041	कुल / TOTAL	23,05,41,742	14,86,70,041	कुल / TOTAL	23,05,41,742

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

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

31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

2020-21 ₹	प्राप्तियां Receipts	2021-22 ₹	2020-21 ₹	भुगतान Payments	2021-22 ₹
	अथ शेष 01-04-2021 Opening Balance 01-04-2021				
24,72,279	बैंक में नकद Cash at Bank	1,94,32,450			
73,76,21,137	निवेश Investments	79,83,33,660	13,84,78,849	भुगतान किए गए ग्रेच्युटी दावे Gratuity Claims Paid	23,50,99,586
—	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from other Ports	23,35,961		इति शेष 31-03-2022 Closing Balance 31-03-2022	
5,71,73,650	प्राप्त ब्याज Interest Received	5,57,42,684	1,94,32,450	बैंक में नकद Cash at Bank	1,50,54,605
15,89,77,893	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	15,23,46,652	79,83,33,660	निवेश Investments	77,80,37,216
95,62,44,959	कुल / TOTAL	1,02,81,91,407	95,62,44,959	कुल / TOTAL	1,02,81,91,407

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

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

दिनांक 31 मार्च, 2022 तक का ग्रेच्युटी निधि निवेश
GRATUITY FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2022

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2021 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2021 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	79,83,33,660
जोडे / Add : वर्ष 2021-22 के दौरान जोडे Additions During 2021-22	15,44,68,938
वर्ष 2021-22 के दौरान प्राप्त ब्याज Interest Earned During 2021-22	5,57,69,644
वर्ष 2021-22 के लिए प्रावधानित कम अनन्तिम ब्याज Short Provisional Interest provided for 2020-21	33,676
घटाइए : Less : वर्ष 2021-22 के लिए दावा Claims for 2021-22	23,05,41,742
घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	26,960
दि. 31-03-2022 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2022	77,80,37,216

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

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

वार्षिक लेखा 2021-22
ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. **लेखा आधार :** मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि, ऐतिहासिक लागत परिपाटी तथा लेखाकरण के प्रोद्भूत आधार पर अपना लेखा रखता है।
1. **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.
2. **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।
2. **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.
3. **राजस्व नियतीकरण :** व्याज 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।
3. **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.
4. **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।
4. **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 2021-22
ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

दि. 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2022 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, 2022 AND THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2022

दिनांक 31 मार्च, 2022 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के 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 2022 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 अंतर्गत 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 कार्यालयन 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 31-03-2022 को 116.68 करोड़ रुपए है। वर्ष 2021-22 के दौरान मुर्गांव पत्तन न्यास ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 13.06 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभावित किया गया। वर्ष 2021-22 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 15.45 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। निवेश में 37.37 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 ₹ 116.68 crores as on 31.03.2022.

Mormugao Port Trust has made a provision of ₹ 13.06 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2021-22. An amount of ₹ 15.45 crores has been invested with LIC towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2021-22. The shortfall in investment is ₹ 37.37 crores.

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते विवेक आर. अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 129058W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For VIVEK R. AGARWAL & CO.
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 129058W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 21-05-2022

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 21-05-2022

TRUSTEE
(Rajiv Jalota)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 21-05-2022



मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण
हेडलैण्ड सडा, गोवा — 403 804

MORMUGAO PORT AUTHORITY
Headland Sada, Goa - 403 804