



मुरगांव पत्तन न्यास

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

MORMUGAO PORT TRUST

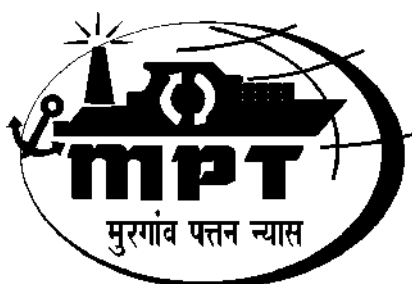
(AN ISO 9001:2015 CERTIFIED & ISPS CODE COMPLIANT PORT)



वर्ष 2019-20 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 2019 - 20 WITH ACTION TAKEN
NOTES ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN THE REPORT

वर्ष 2019-20 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 2019-20
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 2019-20 के लिए वार्षिक लेखा Annual Accounts for the Year 2019-20	1-41
2.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट और परीक्षा टिप्पणी पर की गई कारवाई Audit Report and Action taken notes on Audit Observations	42-74
3.	मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audito Report of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust	75-84
4	मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audito Report of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust	85-94

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का तुलनपत्र

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

31 मार्च 2019 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2020 तक	
As on 31 st March, 2019			As on 31 st March, 2020	
₹	₹		₹	₹
7,19,73,27,044	4,89,94,02,240	निधियों का स्रोत I. SOURCES OF FUNDS प्रारक्षित तथा अधिशेष (अनुसूची -I) 1. RESERVES AND SURPLUS (SCHEDULE-I) a) i) पूंजी प्रारक्षित CAPITAL RESERVE पूंजी परिसंपत्ति बदलाव प्रारक्षित	4,89,94,02,240	7,75,49,16,397
	5,26,13,768	ii) Capital Assets Replacement Reserve स्थायी परिसंपत्ति के लिए प्राप्त अनुदान	5,26,13,768	
	94,79,11,036	iii) Grants Received for Fixed Assets एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान	97,55,00,389	
	1,29,74,00,000	iv) Grants Received for investment in MPRCL	1,82,74,00,000	
	—	b) राजस्व प्रारक्षित REVENUE RESERVES सामान्य प्रारक्षित निधि	—	
	15,41,20,128	i. General Reserve Fund सामान्य बीमा निधि	16,54,33,516	
	15,00,000	ii. General Insurance Fund कर्मचारी कल्याण निधि	15,00,000	
	—	iii. Employees' Welfare Fund निलंब निधि	—	
	64,72,99,903	iv. Escrow Fund ईएल नकदीकरण निधि	59,41,64,376	
	—	v. EL Encashment Fund सीएसआर निधि	—	
80,29,20,031	—	vi. CSR Fund	—	76,10,97,892
	—	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	—	—
25,00,00,000	25,00,00,000	2. ऋण निधि LOAN FUNDS a. असुरक्षित ऋण UNSECURED LOANS पत्तनों से ऋण i. Loans from Ports	20,00,00,000	20,00,00,000
8,25,02,47,075	कुल TOTAL	निधियों का स्रोत SOURCES OF FUNDS	कुल TOTAL	8,71,60,14,289

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

31 मार्च 2019 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2020 तक	
As on 31 st March, 2019			As on 31 st March, 2020	
₹	₹		₹	₹
5,39,40,62,677	7,35,08,49,126	निधियों का अनुप्रयोग		5,38,30,00,015
	2,90,16,13,544	II. APPLICATION OF FUNDS		
	4,44,92,35,582	स्थायी / पूंजी परिसम्पत्तियां (अनुसूची -2)		
	94,48,27,095	1. FIXED / CAPITAL ASSETS (SCHEDULE -2)		
	5,39,40,62,677	सकल ब्लॉक	7,66,79,98,152	
1,66,12,85,151	—	Gross Block	3,09,07,62,934	1,72,83,05,695
	1,48,66,82,930	घटाइए : अवमूल्यन प्रावधान	4,57,72,35,218	
	—	Less: Depreciation provision	81,40,18,368	
	—	जोड़ : चालू पूंजी कार्य	5,39,12,53,586	
	17,31,02,221	Add: Capital Work in Progress	82,53,571	
3,28,99,10,864	15,00,000	घटाइए : परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान		3,83,81,91,733
		Less: Provision for Impairment on Assets		
		निवेश (अनुसूची - 3)		
		2. INVESTMENTS (SCHEDULE - 3)		
		सांविधिक निधि		
2,64,80,710	—	a) Statutory Fund	—	4,16,72,975
	1,92,43,948	सामान्य निधि	1,54,15,15,414	
	71,91,218	b) General Fund	—	
	—	सामान्य बीमा निधि	—	
	—	c) General Insurance Fund	18,52,90,281	
2,53,28,534	45,544	निलंब निधि	15,00,000	3,53,34,024
		d) Escrow Fund		
		ईएल नकदीकरण निधि		
		e) EL Encashment Fund		
		कर्मचारी कल्याण निधि		
		f) Employee Welfare Fund		
		आस्थगित कर परिसम्पत्तियां		
		3. DEFERRED TAX ASSET		
		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	3,41,50,186	
		b) General Fund	73,75,534	
		सामान्य बीमा निधि	—	
		c) General Insurance Fund	—	
		निलंब निधि	—	
		d) Escrow Fund	—	
		ईएल नकदीकरण निधि	—	
		e) EL Encashment Fund	1,47,255	
		कर्मचारी कल्याण निधि		
		f) Employee Welfare Fund		
		सम्पत्ति सूची		
		ii) Inventories		
		इति शेष	3,67,58,018	
		Op. balance		
		घटाइए : धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान	14,23,994	
		Less : Provision for slow/non moving inventories		

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

31 मार्च 2019 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2020 तक	
As on 31 st March, 2019			As on 31 st March, 2020	
₹	₹		₹	₹
60,35,72,572	60,65,81,802	iii) Sundry Debtors इति शेष Op. balance घटाइए : संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Less : Provision for doubtful debts	94,44,31,707	72,98,76,322
	30,09,230		21,45,55,385	
1,16,85,82,920	—	नकद तथा बैंक शेष iv) Cash & Bank Balances सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी) a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) सामान्य निधि	—	1,39,31,55,026
	1,02,24,07,671	b) General Fund सामान्य बीमा निधि	1,26,56,69,372	
	14,61,75,249	c) General Insurance Fund निलंब लेखा	12,74,85,654	
	—	d) Escrow Account	—	
79,83,64,028	—	ऋण, अग्रिम तथा नामे शेष b. Loans, Advances & Debit Balances	—	88,29,89,421
2,62,23,28,764	—	कुल चालू परिसम्पत्तियां TOTAL CURRENT ASSETS	—	3,08,30,27,768
10,49,28,30,810	10,08,90,66,961	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. पूँजी व्यय के मददे देयता b) Liability towards Capital Expenses अन्य	12,51,34,70,815	12,90,67,10,413
	—	c) Others व्यापारियों, ठेकेदारों और अन्यो से जमा d) Deposits from Merchants, Contractors & Others	—	
	4,09,39,148		7,61,06,014	
	36,28,24,701		31,71,33,584	
	54,88,24,700	प्रावधान ii) PROVISIONS वेतन संशोधन a) Wage Revision उत्पादकता सम्बद्ध बोनस	74,29,59,800	
	2,80,01,574	b) Productivity Linked Bonus आय कर	2,73,67,338	
	57,69,23,621	c) Income tax	4,59,117	
	97,347		77,07,86,255	
11,06,97,54,431	—	कुल चालू देयताएं TOTAL CURRENT LIABILITIES	—	13,67,74,96,668
(8,44,74,25,667)	—	निवल चालू परिसम्पत्तियां NET CURRENT ASSETS	—	(10,59,44,68,900)
6,35,24,14,050	—	लाभ तथा हानि लेखा का शेष BALANCE OF PROFIT AND LOSS ACCOUNT	—	8,36,09,85,746
8,25,02,47,075	कुल TOTAL	निधि का अनुप्रयोग APPLICATION OF FUNDS	कुल TOTAL	8,71,60,14,289

तारीख : 15 जून 2020
Date : 15th June 2020
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुरगांव 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/-
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
(DR. E. RAMESH KUMAR)
अध्यक्ष
Chairman

दिनांक 31 मार्च, 2020 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 2020

	अनुसूची SCHEDULE	चातू वर्ष CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
आय INCOME			
नौभार सम्हलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	5	1,23,33,61,172	1,19,14,40,197
पत्तन और गोदी प्रभार (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK CHARGES (INCLUDING PILOTAGE FEES)	6	1,71,89,98,468	1,31,56,87,877
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS	7	1,01,12,66,012	94,52,18,693
संपदा किराए ESTATE RENTALS	8	34,80,75,888	37,44,66,119
कुल परिचालन आय TOTAL OPERATING INCOME - (I)		4,31,17,01,540	3,82,68,12,886
घटाइए: व्यय			
LESS : EXPENDITURE			
नौभार सम्हलाई और भण्डारण CARGO HANDLING & STORAGE	9	89,76,33,628	99,62,64,939
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING (INCLUDING PILOTAGE)	10	74,65,43,786	73,54,54,976
रेल कामकाज RAILWAY WORKING	11	18,57,81,974	18,66,52,348
किराए योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS & BUILDINGS	12	9,11,13,093	9,73,29,913
		1,92,10,72,481	2,01,57,02,176
जोड ADD			
प्रबंध और सामान्य प्रशासन MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION	1	54,21,01,043	58,15,85,556
कुल परिचालन व्यय (II)		2,46,31,73,524	2,59,72,87,732
TOTAL OPERATING EXPENDITURE - (II)		2,46,31,73,524	2,59,72,87,732
परिचालन अधिशेष / (घाटा) (I-II) OPERATING SURPLUS / (DEFICIT) (I-II)		1,84,85,28,016	1,22,95,25,154
जोड ADD			
वित्त और विविध आय FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME	14	22,53,84,706	20,01,01,291
		2,07,39,12,722	1,42,96,26,445
घटाइए LESS			
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE	15	2,14,86,43,331	1,51,00,94,434
असाधारण मदें तथा कर से पहले निवल अधिशेष (घाटा)		(7,47,30,609)	(8,04,67,989)
NET SURPLUS/ (DEFICIT) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEMS AND TAX		(7,47,30,609)	(8,04,67,989)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

दिनांक 31 मार्च, 2020 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
असाधारण मद तथा कर से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) NET SURPLUS/ (DEFICIT) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEMS AND TAX	(7,47,30,609)	(8,04,67,989)
जोड़ : असाधारण लाभ Add : Extra Ordinary Gain	6,63,25,066	—
घटाइएँ : असाधारण हानि Less : Extra Ordinary Loss	2,54,80,85,252	90,80,09,407
असाधारण मद तथा कर के बाद निवल अधिशेष / (घाटा) NET SURPLUS/ (DEFICIT) AFTER EXTRA ORDINARY ITEMS AND BEFORE TAX	(2,55,64,90,795)	(98,84,77,396)
घटाइएँ : कर के लिए प्रावधान Less : Provision for Tax	3,61,770	97,347
घटाइएँ : आस्थगित कर नामे Less : Deferred tax Debits	—	—
जोड़ : आस्थगित कर जमा Add : Deferred tax Credits	54,82,80,869	26,82,02,440
कर के बाद निवल अधिशेष / (घाटा) NET SURPLUS / (DEFICIT) AFTER TAX	(2,00,85,71,696)	(72,03,72,303)
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.	6,52,354	9,44,545
विनियोजन के लिये उपलब्ध अधिशेष Surplus available for appropriation:	(2,00,79,19,342)	(71,94,27,758)
घटाइएँ LESS विनियोजन, अंतरण और प्रारक्षित आदि Appropriation, transfer & reserve etc.		
(i) कर्मचारी कल्याण निधि/ Employees Welfare Fund	6,52,354	9,44,545
(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	—	—
	6,52,354	9,44,545
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित/ लाभ तथा हानि शेष Transferred to General Reserve Fund / Balance of P & L	(2,00,85,71,696)	(72,03,72,303)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

तारीख : 15 जून 2020

Date : 15th June 2020

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुरगांव 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/-

(डॉ. ई. रमेश कुमार)

(DR. E. RAMESH KUMAR)

अध्यक्ष
Chairman

31 मार्च 2020 तक भविष्य निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF PROVIDENT FUND AS ON 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	देयताएं Liabilities	2019-20 ₹	2018-19 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2019-20 ₹
2,19,32,07,331	सा. भ. निधि अंशदाता खाता GPF Subscribers' a/c	2,23,56,87,746	2,18,48,60,000	निवेश Investment	2,17,98,76,091
			47,52,812	बैंक में नकद Cash at Bank	5,91,09,170
4,05,90,943	ब्याज प्रारक्षित Interest Reserve	3,39,49,442	4,06,63,850	प्रोदभूत ब्याज/प्राप्य व्याज Accrued Interest / Interest Receivable	2,50,94,127
			35,21,612	भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment	55,57,800
2,23,37,98,274	कुल / TOTAL	2,26,96,37,188	2,23,37,98,274	कुल / TOTAL	2,26,96,37,188

31 मार्च 2020 तक सामान्य बीमा निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF GENERAL INSURANCE FUND AS ON 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	देयताएं Liabilities	2019-20 ₹	2018-19 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2019-20 ₹
15,41,20,128	बीमा निधि Insurance Fund	16,54,33,516	14,61,75,249	निवेश Investments	12,74,85,654
			79,44,879	प्रोदभूत ब्याज तथा प्राप्य टीडीएस Accrued interest & TDS Receivable	86,95,271
			—	बैंक में नकद Cash at Bank	2,92,52,591
15,41,20,128	कुल / TOTAL	16,54,33,516	15,41,20,128	कुल / TOTAL	16,54,33,516

भविष्य निधि PROVIDENT FUND

31 मार्च 2020 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	प्राप्तियां Receipts	2019-20 ₹	2018-19 ₹	भुगतान Payments	2019-20 ₹
	अथ शेष 01.04.2019 Opening Balance 01.04.2019				
5,97,17,878	बैंक में नकद Cash at Bank	47,52,812	8,59,76,788	आहरण Withdrawals	9,65,51,661
2,12,10,00,000	निवेश Investments	2,18,48,60,000	1,53,66,679	भुगतान किया गया ब्याज Interest Paid	99,74,026
15,90,34,724	प्राप्त ब्याज Interest Received	18,04,25,170	5,80,59,432	अग्रिम Advances	5,51,41,045
20,59,88,794	अंशदान Subscriptions	21,23,62,786	24,87,72,650	अंतिम निपटान पर वापसी Refund on Final Settlement	23,32,17,220
5,16,27,248	अग्रिम की वसूली Recovery of Advance	5,14,68,445			
4,19,717	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from Other Ports	—			
				इति शेष 31.03.2020 Closing Balance 31.03.2020	
			47,52,812	बैंक में नकद Cash at Bank	5,91,09,170
			2,18,48,60,000	निवेश Investments	2,17,98,76,091
2,59,77,88,361	कुल / TOTAL	2,63,38,69,213	2,59,77,88,361	कुल / TOTAL	2,63,38,69,213

वार्षिक लेखा 2019-20
दिनांक 31 मार्च, 2020 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

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
	Capital Reserve	Capital Asset Replacement Reserve	Grants Received for Fixed Assets	Grants Received for investment in MPRCL	General Insurance Fund	Employees Welfare Fund	Escrow Fund	Reserve for Replacement Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets	Reserve for Development Repayment of Loan and Contingencies	EL Encashment Fund	Corporate Social Responsibility Fund
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
प्रारक्षित और अधिशेष Reserves and Surplus 1 अप्रैल 2019 को शेष Balance as on 1st April, 2019	4,89,94,02,240	5,26,13,768	94,79,11,036	1,29,74,00,000	15,41,20,128	15,00,000	—	—	—	64,72,99,903	—
जोड़ Add:											
अंतरित Transferred	—	—	8,96,53,974	53,00,00,000	—	—	—	—	—	1,25,800	—
निवल अधिशेष से विनियोजन	—	—	—	—	—	6,52,354	—	—	—	—	—
अर्जित ब्याज	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Interest earned	—	—	—	—	1,13,13,388	—	—	—	—	1,30,63,739	—
बीमांकन देयता हेतु प्रावधान	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Provision for Actuarial Liability	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
घटाइए Less:											
अंतरित/प्रयोज्य Transferred/Utilised	—	—	6,20,64,620	—	—	6,52,354	—	—	—	—	—
योजनागत/नैर योजनागत योजनाओं के लिए आहरित	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Withdrawn for Plan / Non Plan Schemes	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
असाधारण लाभ	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Extra Ordinary Gain	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,63,25,066	—
दिनांक 31 मार्च, 2020 को शेष Balance as on 31st March, 2020	4,89,94,02,240	5,26,13,768	97,55,00,389	1,82,74,00,000	16,54,33,516	15,00,000	—	—	—	59,41,64,376	—

वार्षिक लेखा 2019-20
दिनांक 31 मार्च, 2020 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

क्र. सं. Sr. No.	पूंजी परिसम्पत्तियां CAPITAL ASSETS	कुल ब्लाक लागत GROSS BLOCK AT COST				अवमूल्यन DEPRECIATION				निवल ब्लाक लागत NET BLOCK AT COST	
	परिसम्पत्तियों का विवरण Particulars of Assets	01.04.2019 को As on 01.04.2019 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31.03.2020 को As on 31.03.2020 (2+3-4) ₹	01.04.2019 को As on 01.04.2019 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31.03.2020 को (6-7+8) As on 31.03.2020 (6-7+8) ₹	01.04.2019 को As on 01.04.2019 (2-6) ₹	31.03.2020 को As on 31.03.2020 (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	47,79,27,117	—	1,97,29,357	49,76,56,474	95,12,97,457	93,15,68,100
3	इमारते, शेड और अन्य संरचनाएं Building, Sheds & Other Structures	1,30,82,66,502	—	—	1,30,82,66,502	38,43,30,851	—	2,71,38,405	41,14,69,256	92,39,35,651	89,67,97,246
4	घाट, सडकें, बाहरी दीवारें Wharves, Roads, Boundaries	40,23,41,362	—	—	40,23,41,362	17,82,02,068	—	2,18,48,442	20,00,50,510	22,41,39,294	20,22,90,852
5	रेल्वे और चल स्टॉक Railway and Rolling Stock	61,35,68,522	14,79,71,672	—	76,15,40,194	27,06,40,754	—	3,64,34,583	30,70,75,337	34,29,27,768	45,44,64,857
6	प्लावी जलयान Floating Crafts	47,08,05,162	—	—	47,08,05,162	44,09,07,180	—	74,80,009	44,83,87,189	2,98,97,982	2,24,17,973
7	गोदी, समुद्री दीवारें, स्तंभ और नौसंचालन साधन Docks, Sea Walls, Piers, Navigational Aids	1,97,49,87,284	14,64,55,766	—	2,12,14,43,050	55,10,70,551	—	3,54,35,354	58,65,05,905	1,42,39,16,733	1,53,49,37,145
8	क्रेन और वाहन Cranes & Vehicles	34,32,76,200	—	13,68,080	34,19,08,120	12,61,44,136	13,68,080	1,84,80,584	14,32,56,640	21,71,32,064	19,86,51,480

वार्षिक लेखा 2019-20
दिनांक 31 मार्च, 2020 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

क्र. सं. Sr. No.	पूंजी परिसम्पत्तियां CAPITAL ASSETS	कुल ब्लॉक लागत GROSS BLOCK AT COST				अवमूल्यन DEPRECIATION				निवल ब्लॉक लागत NET BLOCK AT COST	
	परिसम्पत्तियों का विवरण Particulars of Assets	01.04.2019 को As on 01.04.2019 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31.03.2020 को As on 31.03.2020 (2+3-4) ₹	01.04.2019 को As on 01.04.2019 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31.03.2020 को (6-7+8) As on 31.03.2020 (6-7+8) ₹	01.04.2019 को As on 01.04.2019 (2-6) ₹	31.03.2020 को As on 31.03.2020 (5-9) ₹
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	संयंत्र और मशीनरी Plant & Machinery	13,99,21,818	16,87,682	39,98,315	13,76,11,185	4,92,32,821	39,98,315	74,26,345	5,26,60,851	9,06,88,997	8,49,50,334
10	जलापूर्ति / Water Supply	4,47,93,426	13,22,901	-	4,61,16,327	3,60,47,722	-	7,60,375	3,68,08,097	87,45,704	93,08,230
11	बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन Electricity, Telecommunication and Fire Fighting	29,78,15,353	-	-	29,78,15,353	19,42,71,635	-	1,03,12,086	20,45,83,721	10,35,43,718	9,32,31,632
12	विविध / Miscellaneous	23,35,48,328	2,81,07,745	30,30,345	25,86,25,728	19,28,38,709	30,30,344	1,25,00,589	20,23,08,954	4,07,09,619	5,63,16,774
	कुल / Total	7,35,08,49,126	32,55,45,766	83,96,740	7,66,79,98,152	2,90,16,13,544	83,96,739	19,75,46,129	3,09,07,62,934	4,44,92,35,582	4,57,72,35,218
	चालू पूंजी कार्य Capital Work in Progress	94,48,27,095	19,47,37,039	32,55,45,766	81,40,18,368						
	मूल लागत पर कुल पूंजी परिसम्पत्तियां Total Capital Assets at Original Cost	8,29,56,76,221	52,02,82,805	33,39,42,506	8,48,20,16,520						

वार्षिक लेखा 2019-20

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 3
SCHEDULE - 3

	2019-2020 ₹		2018-2019 ₹	
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	
मुरगांव 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		1,43,80,18,030	
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	1,48,33,97,930
राष्ट्रीयकृत बैंकों के पास सावधि जमा Fixed Deposits with Nationalised Banks				
सामान्य निधि GENERAL FUND	1,07,17,484		32,85,000	
अन्य निवेश Other Investments				
ईएल नकदीकरण निधि EL ENCASHMENT FUND	18,52,90,281		17,31,02,221	
कर्मचारी कल्याण निधि Employee Welfare Fund	15,00,000	19,75,07,765	15,00,000	17,78,87,221
कुल / TOTAL		1,72,83,05,695		1,66,12,85,151

वार्षिक लेखा 2019-20
दिनांक 31 मार्च, 2020 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2019-20
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 4
SCHEDULE-4

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2019-2020 ₹		2018-2019 ₹	
निवेशों पर प्रोदभूत न्याज				
I) INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS				
सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)				
a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—		—	
सामान्य निधि				
b) General Fund	3,42,97,441		1,92,89,492	
बीमा निधि				
c) Insurance Fund	73,75,534		71,91,218	
निलंब लेखा				
d) Escrow Account	—		—	
ईएल नकदीकरण निधि				
e) EL Encashment Fund	—	4,16,72,975	—	2,64,80,710
II) सम्पत्ति सूची INVENTORIES		3,67,58,018		2,60,75,717
III) फुटकर लेनदारी SUNDRY DEBTORS				
सरकारी देय राशि				
a) Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	8,19,37,338		82,78,072	
छह माह से अधिक				
More than six months old	15,52,00,659		15,98,70,012	
अंतर पत्तन देय राशि				
b) Inter Port Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	31,110		8,079	
छह माह से अधिक				
More than six months old	10,321		16,406	
गैर सरकारी देय राशि				
c) Non-Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	23,91,64,559		14,47,53,052	
छह माह से अधिक				
More than six months old	46,79,56,966		29,36,33,389	
कर्मचारी देय राशि				
d) Employees Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	1,11,056		22,793	
छह माह से अधिक				
More than six months old	19,698	94,44,31,707	—	60,65,81,802

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2019-2020 ₹		2018-2019 ₹	
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	99,23,50,000		85,72,25,572	
सामान्य बीमा निधि				
c) General Insurance Fund	12,74,85,654		14,61,75,249	
निलंब निधि				
d) Escrow Fund	—	1,11,98,35,654	—	1,00,34,00,821
बैंक में नकद				
ii) Cash at Bank				
सामान्य निधि				
a) General Fund	27,29,80,703	27,29,80,703	16,48,51,410	16,48,51,410
हस्ते नकद				
iii) Cash in Hand				
सामान्य निधि				
a) General Fund	66,169		53,189	
विभागों में नकद (अग्रदाय)				
b) Cash with Departments (Imprest)	2,72,500	3,38,669	2,77,500	3,30,689
V) ऋण तथा अग्रिम				
LOANS & ADVANCES				
कर्मचारियों के लिए अग्रिम				
a) Advances to Employees	65,09,774		45,25,061	
प्राप्य टीडीएस				
b) TDS Receivables	39,64,84,332		47,32,20,356	
विविध नामे शेष				
c) Miscellaneous Debit Balance	47,99,95,315	88,29,89,421	32,06,18,611	79,83,64,028
कुल / TOTAL		3,29,90,07,147		2,62,60,85,177

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का सामान्य निधि निवेश

GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2020

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	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530401087742171 KCC/01/141700000/412	13-Oct-19	13-Dec-21	6.50%	53,00,000
2	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530401087742595 KCC/01/141821000412	08-Nov-19	08-Nov-24	6.50%	14,82,484
3	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530401087755735 KCC/01/161269-000412	13-Oct-16	13-Nov-21	7.15%	5,75,000
4	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530101342981751 KCC/01/412261	12-Dec-17	12-Dec-21	6.50%	23,60,000
5	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO	TDR 34334795824	05-Mar-20	22-Jul-21	6.50%	10,00,000
एक वर्ष और उससे अधिक One year and above						1,07,17,484
1	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORP BANK, VASCO	530401087745314 KCC/01/151038000412	21-Jul-15	21-Jul-20	8.15%	3,50,000
2	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORP BANK, VASCO	530101006548117 FD/01/17004	20-Jan-20	20-Jan-21	6.50%	10,00,000
3	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO	TDR 37255842681	17-Sep-19	17-Sep-20	6.50%	10,00,000
4	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	IOB - 791975	21-Jun-19	29-Jun-20	7.25%	10,00,00,000
5	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	IOB - 791981	26-Jun-19	29-Jun-20	7.00%	5,00,00,000
6	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	IOB - 791988	29-Jun-19	28-Jun-20	7.25%	36,00,00,000
7	केनरा बैंक CANARA BANK	CAN SL.NO.KN 418194	31-Jul-19	31-Jul-20	6.90%	13,00,00,000
8	केनरा बैंक CANARA BANK	311404006654/2-10	03-Jan-20	03-Jan-21	6.40%	17,00,00,000
9	केनरा बैंक CANARA BANK	0311301000432/17	31-Mar-20	28-Apr-20	4.35%	18,00,00,000
एक वर्ष से कम Less than one year						99,23,50,000
कुल / TOTAL						1,00,30,67,484

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2020

क्रम सं.	निवेशिती	प्रमाणपत्र / टीडीआर सं.	निवेश की तारीख	परिपक्वता तारीख	व्याज 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	19-Sep-18	19-Sep-28	8.70%	7,34,70,000
2	तमिलनाडू एसडीएल 2026 / TAMIL NADU SDL 2026	IN3120180127	19-Sep-18	19-Sep-26	8.72%	9,16,00,000
3	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL 2028	IN1520180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.65%	5,00,00,000
4	तमिलनाडू एसडीएल 2028 / TAMIL NADU SDL 2028	IN3120180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.68%	5,00,00,000
5	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL 2028	IN1520180150	17-Oct-18	17-Oct-28	8.60%	7,00,00,000
6	आन्ध्र प्रदेश एसडीएल 2032 / ANDHRA PRADESH SDL 2032	IN1020180296	17-Oct-18	17-Oct-32	8.60%	10,00,00,000
7	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2028 / UTTAR PRADESH SDL 2028	IN3320180091	19-Dec-18	19-Dec-28	8.19%	6,00,00,000
8	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2028 / UTTAR PRADESH SDL 2029	IN3320180174	06-Mar-19	06-Mar-29	8.43%	5,00,00,000
9	पंजाब एसडीएल 2029 / PUNJAB SDL 2029	IN2820180155	20-Mar-19	20-Mar-29	8.23%	19,00,00,000
10	कर्नाटक एसडीएल 2029 / KARNATAKA SDL 2029	IN1920180214	20-Mar-19	20-Mar-29	8.16%	7,88,80,000
11	गुजरात एसडीएल 2029 / GUJARAT SDL 2029	IN1520180333	20-Mar-19	20-Mar-29	8.14%	7,09,10,000
12	हरियाणा एसडीएल 2028 / HARYANA-SDL-2028	IN1620180035	20-Mar-19	04-Jul-28	8.57%	10,00,00,000
13	राजस्थान एसडीएल 2029 / RAJASTHAN-SDL-2029	IN2920190013	10-Apr-19	10-Apr-29	8.12%	5,00,00,000
14	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2029 / WEST BENGAL-SDL-2029	IN3420190131	27-Nov-19	27-Nov-29	7.19%	5,00,00,000
15	हुडको 2029 / HUDCO-2029	INE031A08699	19-Mar-19	15-Mar-29	8.41%	30,00,00,000
16	आरईसीएल 2028 / RECL-2028	INE020B08AY3	19-Mar-19	24-Mar-28	8.01%	5,00,00,000
17	आरईसीएल जीओआई-VII सिरिज 2029 RECL GOI-VII SERIES 2029	INE020B08BO2	25-Mar-19	25-Mar-29	8.30%	25,00,00,000
18	नाबार्ड / NABARD	INE261F08BA2	26-Apr-19	13-Feb-29	8.42%	30,00,00,000
19	हुडको / HUDCO	INE031A08699	26-Apr-19	15-Mar-29	8.41%	5,00,00,000
20	इंडियन बैंक वास्को / Indian Bank - VSG	6833978626	27-Nov-19	27-Nov-20	6.45%	1,01,00,000
21	इंडियन बैंक वास्को / Indian Bank - VSG	6833704972	26-Nov-19	26-Nov-20	6.45%	1,99,00,000
22	एसबीआई ईटीफ निफ्टी 50 / SBI ETF NIFTY 50					11,05,79,910
23	एसबीआई तरल निधि / SBI LIQUID FUND					44,36,181
कुल / TOTAL						2,17,98,76,091

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का भविष्य निधि निवेश
WELFARE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2020

क्रम सं.	निवेशिती	प्रमाणपत्र/टीडीआर सं.	निवेश की तारीख	परिपक्वता तारीख	ब्याज दर	निवेशित राशि (₹)
Sl. No.	Investee	Certificate / TDR No.	Date of Investment	Maturity Date	Interest Rate	Amount Invested (₹)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	केनरा बैंक / CANARA BANK	FDR NO.961999	11-Oct-2018	18-Apr-2020	7.10%	15,00,000
कुल / TOTAL						15,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का सामान्य बीमा निधि निवेश
GENERAL INSURANCE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2020

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	आईओबी बैंक IOB BANK	IND OVERSEAS 290304000000947	17-May-19	16-May-20	7.25%	12,74,85,654
कुल / TOTAL						12,74,85,654

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का छुट्टी नकदीकरण निवेश
LEAVE ENCASHMENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH 2020

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01/04/2019 को अथ शेष Opening Balance as on 01/04/2019 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	17,31,02,221
जोडे : Add : वर्ष 2019-20 के दौरान जोड Additions During 2019-20	1,44,816
वर्ष 2019-20 के दौरान प्राप्त निवल व्याज Net Interest Earned During 2019-20	1,30,63,739
घटाइए : Less : घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	10,20,495
दि. 31/03/2020 को इति शेष Closing Balance as on 31/03/2020	18,52,90,281

वार्षिक लेखा 2019-20/ ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 5 SCHEDULE - 5	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
आय / INCOME		
नौभार सम्वहलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES		
नौभार और भण्डारण प्रभार (केन्टेनर को छोडकर) Handling and Storage Charges (excluding Containers)	25,23,64,663	36,66,16,647
गोदामों में नौभार का भण्डारण Storage of Goods in Warehouses	6,58,13,073	87,64,194
क्रेन प्रभार Cranage	10,97,041	13,36,280
पेट्रोलियम तेल और स्नेहक सम्वहलाई प्रभार Petroleum Oil & Lubricants Handling Charges	34,26,14,206	28,44,09,100
कंटेनर सम्वहलाई हेतु प्रभार (कंटेनराइज्ड नौभार सहित) Charges for Container Handling (including Containerised Cargo)	10,68,92,092	10,71,51,358
बीओटी संविदा से आय Income from BOT contracts	45,25,72,273	40,17,33,488
विविध आय Miscellaneous Income	1,20,07,824	2,14,29,130
उप जोड / Sub Total	1,23,33,61,172	1,19,14,40,197

अनुसूची - 6 SCHEDULE - 6	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
पत्तन और गोदी प्रभार PORT & DOCK CHARGES		
फ्लोटिला किराया / Hire of Flotilla	6,47,71,390	2,95,27,438
घाट किराया प्रभार / Berth Hire Charges	51,98,62,362	33,14,77,533
क्रुज जहाज प्रभार / Cruise Vessels charges	14,82,01,784	8,52,15,244
पट्टेकृत घाट पर प्रीमियम / Premium on Leased Berths	9,26,32,511	9,26,32,511
पत्तन देय राशि / Port Dues	28,08,74,426	24,26,36,927
पायलट कार्य शुल्क / Pilotage Fees	56,37,69,936	47,89,39,927
नौवहन के लिए जलपूर्ति / Water Supply to Shipping	1,01,36,355	1,72,32,171
बीओटी संविदा से आय (एएमपीटीपीएल) / Income from BOT contract (AMPTPL)	3,30,76,506	3,49,65,976
विविध आय / Miscellaneous Income	56,73,198	30,60,150
उप जोड / Sub Total	1,71,89,98,468	1,31,56,87,877

दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 7 SCHEDULE - 7	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS		
कर्षण प्रभार Haulage Charges	64,40,88,560	62,15,79,575
टर्मिनल प्रभार Terminal Charges	34,60,01,992	30,78,93,418
विविध वसूलियां Miscellaneous Recoveries	2,11,75,460	1,57,45,700
उप जोड़ / Sub Total	1,01,12,66,012	94,52,18,693

अनुसूची - 8 SCHEDULE - 8	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
संपदा किराए ESTATE RENTALS		
भूमि का किराया Rent from Lands	12,52,63,241	17,40,03,138
इमारतों का किराया Rent from Buildings	5,58,60,484	5,81,44,506
पट्टेकृत भूमि पर प्रीमियम Premium on Leased Land	10,22,149	10,22,155
लाइसेंस शुल्क (डब्ल्यूआयएसएल) Licence Fees (WISL)	—	—
लाइसेंस शुल्क (एसडब्ल्यूपीएल) Licence Fees (SWPL)	8,28,70,530	6,49,51,880
लाइसेंस शुल्क (एमपीटीपीएल) Licence Fees (AMPTPL)	7,16,97,600	6,89,20,850
विविध आय Miscellaneous Income	1,13,61,884	74,23,590
उप जोड़ / Sub Total	34,80,75,888	37,44,66,119

दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 9 SCHEDULE - 9	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
व्यय / EXPENDITURE		
नौभार सम्हालाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING AND STORAGE CHARGES		
शेडों और घाटों में सामान्य नौभार की सम्हालाई और भण्डारण Handling and Storage of General Cargo at Sheds & Wharves	22,11,91,707	24,60,98,906
क्रेनों का परिचालन व अनुरक्षण Operation & Maintenance of Cranes	5,15,15,556	11,15,18,448
अयस्क सम्हालाई संयंत्र, घाट सुविधाएं अनुषंगिक सुविधाएं और सामान्य सुविधाएं Ore Handling Plant, Berthing, Ancillary & General Facilities	14,49,50,578	15,39,44,541
बिजली संस्थापन और बिजली प्रभार Electricity Installation & Energy Charges	6,82,29,538	7,70,93,884
प्रचालन व्यय Operational Expenses	37,53,72,754	37,42,45,366
अवमूल्यन Depreciation	3,63,73,495	3,33,63,794
उप जोड / Sub Total	89,76,33,628	99,62,64,939

अनुसूची - 10 SCHEDULE - 10	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING		
घाट लगाना और मूरिंग / Berthing & Mooring	25,88,47,987	25,46,59,668
पायलट कार्य और नौकर्षण / Pilotage and Towing	4,08,70,536	4,24,21,040
शुष्क गोदीकरण प्रभार / Dry Docking Charges	76,68,815	48,95,765
जलापूर्ति / Water Supply	6,99,82,720	7,16,61,463
आग बुझाना / Fire Fighting	2,15,16,981	2,10,46,580
निकर्षण और समुद्री सर्वेक्षण / Dredging and Marine Survey	12,90,92,338	15,33,15,565
नौसंचालन साधनों का प्रचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Navigational Aids	2,50,85,571	1,05,43,224
गोदी, बंदरगाह दीवारों और समुद्री संरचनाओं का अनुरक्षण Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	20,16,428	21,79,504
प्रचालन व्यय / Operational Expenses	5,43,98,657	3,80,21,417
प्रशासन एवं सामान्य व्यय / Administration & General Expenses	7,58,62,739	7,64,59,581
अवमूल्यन / Depreciation	6,12,01,014	6,02,51,169
उप जोड / Sub Total	74,65,43,786	73,54,54,976

दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 11 SCHEDULE - 11	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
रेल कामकाज RAILWAY WORKING		
रेल इंजिन, माल डिब्बों आदि का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	6,53,35,001	6,47,98,578
स्थायी रेलपथ, सिग्नल और इंटर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण Maintenance of Permanent Way, Signal and Inter-Locking Facilities	1,48,71,616	2,11,00,093
यार्ड और साइडिंग्स का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Yards and Sidings	4,91,15,861	4,78,48,313
प्रचालन व्यय Operational Expenses	1,95,43,537	2,92,12,459
अवमूल्यन Depreciation	3,69,15,959	2,36,92,905
उप जोड़ / Sub Total	18,57,81,974	18,66,52,348

अनुसूची - 12 SCHEDULE - 12	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
किराये योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS AND BUILDINGS		
संपदा प्रचालन और अनुरक्षण व्यय Estate Operation & Maintenance Expenses	4,35,53,443	5,15,49,830
प्रचालन व्यय Operational Expenses	4,14,25,858	3,96,46,294
अवमूल्यन Depreciation	61,33,792	61,33,789
उप जोड़ / Sub Total	9,11,13,093	9,73,29,913

दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 13 SCHEDULE - 13	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
प्रबन्ध और सामान्य प्रशासन व्यय MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES		
प्रबन्ध और सचिवीय व्यय / Management & Secretarial Expenses	9,99,03,248	10,34,44,850
चिकित्सा व्यय / Medical Expenses	17,67,23,739	18,29,24,452
स्टोर कीपिंग / Store Keeping	4,02,21,699	3,84,76,940
लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing	12,32,27,645	14,40,48,578
प्रशासनिक कार्यालय पर व्यय / Expenditure on Administrative Office	8,09,839	11,51,630
टेलिफोन व्यय / Telephone Expenses	84,23,491	75,18,953
इंजीनियरी और कार्यशाला उपरी खर्च / Engineering & Workshop overheads	1,23,12,312	1,27,48,985
फुटकर व्यय / Sundry Expenses	62,48,650	93,62,201
विधि व्यय / Legal expenses	1,73,08,551	2,60,80,848
अवमूल्यन / Depreciation	5,69,21,869	5,58,28,119
उप जोड़ / Sub Total	54,21,01,043	58,15,85,556

अनुसूची - 14 SCHEDULE - 14	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
सामान्य निधि निवेशों पर ब्याज आय Interest Income on General Fund Investments	9,10,53,324	6,00,84,678
कर्मचारियों के अग्रिमों पर ब्याज Interest on Staff Advances	10,87,186	11,12,197
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री / निपटान पर लाभ Profit on Sale / Disposal of Capital Assets	17,62,706	32,74,269
आस्थगित आय - प्राप्त अनुदान Deferred Income - Grants Received	6,20,64,620	5,66,14,292
जब्त जमा Forfeited Deposits	12,91,190	7,96,106
काम में न आनेवाले सामान की बिक्री Sale of Unserviceable Material	1,02,36,209	65,47,236
विलंब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payments	—	5,56,293
फुटकर प्राप्ति Sundry Receipts	5,78,89,471	7,11,16,220
उप जोड़ / Sub Total	22,53,84,706	20,01,01,291

दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

अनुसूची - 15 SCHEDULE - 15	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES		
बैंक प्रभार Bank Charges	14,67,875	10,42,279
ऋणों पर ब्याज Interest on Loans	2,12,57,877	2,46,97,632
सेवानिवृत्ति लाभ Retirement Benefits	1,17,56,14,773	1,10,93,71,361
अनुग्रहपूर्वक अदायगी (एसवीआरएस) Ex-Gratia Payments (SVRS)	—	13,61,527
कर्मचारियों के पीएफआरडीए में अंशदान Contribution to Employees PFRDA	1,05,22,975	95,41,949
कर्मचारी कल्याण व्यय Employees Welfare Expenses	6,52,354	9,44,545
अचल परिसम्पत्तियों के निपटान पर हानि Loss on Disposal of Fixed Assets	—	3,05,227
हानि को बट्टे खाते में डालना Write off of Losses	—	—
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को अर्जित छुट्टी का नकदीकरण E.L. Encashment of Retired Employees	3,40,38,775	4,53,57,957
विलम्ब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payment	62,49,045	58,10,573
परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान Provision for Impairment loss on Assets	54,51,383	—
संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Provision for Doubtful Debts	21,15,46,155	30,09,230
धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान Provision for Slow/Non Moving Inventories	6,76,811	7,47,183
पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Pension Trust Fund	58,55,91,489	22,62,00,000
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Gratuity Trust Fund	9,27,16,062	3,13,48,448
इएल नकदीकरण निधि में अंशदान Contribution to E.L. Encashment Fund	-	4,88,83,306
विविध व्यय Miscellaneous Expenses	28,57,757	14,73,217
उप जोड़ / Sub Total	2,14,86,43,331	1,51,00,94,434

वार्षिक लेखा 2019-20 / ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

कैश फ्लो 2019-20

CASH FLOW 2019-20

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2019-20	2018-19
क. प्रचालन क्रियाकलापों से कैश फ्लो A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
निवल अधिशेष / हानि NET SURPLUS / LOSS	(747.31)	(804.68)
निम्नलिखित के लिए समायोजन ADJUSTMENTS FOR		
अवमूल्यन Depreciation	1,975.46	1,792.70
परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि (निवल) Profit / Loss on Sale of Assets (Net)	(17.63)	(29.69)
आस्थगित आय Deferred Income	(620.65)	(566.14)
निवेश पर ब्याज Interest on Investment	(910.53)	(600.85)
ऋण पर ब्याज Interest on loan	212.58	246.98
प्रचालन पूंजी परिवर्तनों से पहले प्रचालन लाभ/हानि Operating Profit / Loss before Working Capital changes	(108.08)	38.32
प्रचालन पूंजी समायोजन WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
सामान सूचियां Inventories	(100.05)	69.57
फुटकर लेनदार Sundry Debtors	(1,263.04)	(144.24)
प्रोद्भूत ब्याज/अग्रिम तथा नामे शेष Accrued Interest / Advances & Debit Balances	(744.71)	(737.74)
चालू देयताएं एवं प्रावधान Current Liabilities & Provisions	1,407.12	(1,071.11)
कुल प्रचालन पूंजी समायोजन Total Working Capital Adjustments	(700.68)	(1,883.52)
प्रचालन क्रियाकलापों से निवल कैश फ्लो Net Cash Flow from Operating Activities	(808.76)	(1,845.20)

वार्षिक लेखा 2019-20 / ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

कैश फ्लो 2019-20

CASH FLOW 2019-20

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2019-20	2018-19
ख. निवेशित क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES		
अचल परिसम्पत्तियों की बिक्री Sale of Fixed Assets	17.64	32.74
योजना तथा गैर योजनागत व्यय (चालू कार्यों में पूंजीकृत ब्याज छोड़कर) Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP)	(1,864.83)	(1,153.28)
बीमा/कल्याण/निलंब/नकदीकरण/सीएसआर निधि Insurance/Welfare/Encashment/CSR Funds	(418.22)	698.98
निवेश Investments	(670.21)	(4,027.40)
प्राप्त ब्याज Interest received	657.06	686.64
निवेशित क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Investing Activities	(2,278.56)	(3,762.32)
ग. वित्तीय क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES		
प्राप्त अनुदान 1) Grants Received	6,045.62	6,708.95
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)	(212.58)	(246.98)
वित्तीय क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Financing Activities	5,333.04	5,961.97
घ. नकद / निवेश (क + ख + ग) D. CASH / INVESTMENT (A+B+C)	2,245.72	354.45
ङ. नकद अथशेष E. OPENING BALANCE OF CASH	11,685.83	11,331.38
नकद इतिशेष CLOSING BALANCE OF CASH	13,931.55	11,685.83
वृद्धि / (कमी) INCREASE / (DECREASE)	2,245.72	354.45

वार्षिक लेखा 2019-20 / ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

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

क्रम सं. / SI. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2019-20 / CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 / PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
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	5,16,84,031	5,72,73,026
2	पावर तथा ईंधन Power and Fuel	11,31,64,607	13,66,29,129
3	भवनों की मरम्मत तथा सिविल अनुरक्षण Repairs to Buildings & Civil maintenance	5,88,11,480	9,87,73,777
4	संयंत्र तथा मशीनरी की मरम्मत तथा अनुरक्षण Repairs & maintenance of Plant & Machinery	5,48,31,301	7,90,64,849
5	वेतन, मजदूरी तथा बोनस Salaries, Wages and Bonus	1,37,23,83,584	1,36,42,73,083
6	निधियों में अंशदान : पीएफआरडीए Contribution to Funds : a) PFRDA	1,05,22,975	95,41,949
	b) Pension Trust Fund	58,55,91,489	22,62,00,000
	c) Gratuity Trust Fund	9,27,16,062	3,13,48,448
	d) EL Encashment Fund	0	4,88,83,306
7	कामगार तथा कर्मचारी कल्याण व्यय Workmen and Staff Welfare Expenses	50,07,276	42,92,568
8	बीमा Insurance	89,59,677	50,37,432
9	दर तथा कर जिसमें आय पर कर शामिल नहीं है Rates and Taxes, excluding Taxes on Income	24,29,622	18,16,693
10	विविध व्यय Miscellaneous Expenses	3,86,905	65,970
11	निवेशों, व्यापार निवेश, अन्य निवेशों से प्राप्त आय राशि The amount of Income from Investments, Trade Investment, Other Investments	9,10,53,324	6,00,84,678
12	अग्रिमों पर ब्याज देने के फलस्वरूप प्राप्त अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances	10,87,186	11,12,197
13	विविध आय Miscellaneous Income	5,78,89,471	7,11,16,220
14	मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड से प्राप्त लाभांश Dividends received from M/s. Goa Shipyard Ltd.	44,78,564	19,36,028

क्रम सं. / Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2019-20 CURRENT YEAR 2019-20 ₹	पिछला वर्ष 2018-19 PREVIOUS YEAR 2018-19 ₹
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	42,00,000 3,80,000 2,50,000	45,00,000 3,90,000 16,00,000
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	14,72,169.57 —	— —
C	टनेज का उल्लेख करते हुए जहाज/नौभार की सम्वहलाई 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 सम्वहलाए गए जहाजों की संख्या 2 No. of Vessels Handled सम्वहलाई गई यातायात (लाख टनों में) 3 Traffic Handled (in Lakh Tonnes)	43.75 430 160.16	43.75 521 176.82
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.)	160 1,352	175 1,437
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 ₹)	23,21,38,331 1,14,02,45,253	23,05,99,236 1,13,36,73,847

वार्षिक लेखा 2019-20
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

- लेखा आधार :** रिपोर्टाधीन वित्तीय अवधि के लिए आय तथा व्यय और वित्तीय विवरणियों की तारीख को संभाव्य देयताओं का प्रावधान करने के पश्चात पत्तन न्यास, ऐतिहासिक लागत परिपाटी को अपनाते हुए प्रोद्भूत आधार पर अपना लेखा रखता है ।
- BASIS OF ACCOUNTING :** The Port Trust 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.
- सामान सूची :** सामान – सूची में मुख्यतया खुदरा बीमा, निर्माण सामग्री, भण्डार, उपस्कर, उपकरण आदि पुर्जे शामिल है और भारत औसतन लागत पर इनकी वास्तविक लागत के आधार पर मूल्यांकन किया जाता है। धीमी/अचल सम्पत्ति के लिए प्रावधान किया गया है।
- 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.
- मूल्यहास :** पत्तन 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।
- DEPRECIATION :** The Port 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 of assets put to use.
- 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 सेवाकर 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 आंकलन तथा वसूली के मामले में कोई अनिश्चितता नहीं है। आंकलन 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। 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 भण्डारण प्रभारों को स्टोर किए गए नौभार की मात्रा के अनुसार नियत किया जाता है।
- 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 recognized 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 परिसंपत्तियों 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 न्यास में असमंजित अवमूल्यन या अग्रणीत 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 Trust 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 :** Grant received against fixed assets 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 2019-20
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

दि. 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2020 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, 2020 AND
THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020.

दिनांक 31 मार्च, 2020 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 2020 are as under:-

1. 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।
1. 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.
2. **वित्तीय निष्पादन :** वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने 16.02 मिलियन टन उत्पादन प्राप्त किया जब कि पिछले वर्ष 2018-19 के दौरान 17.68 मिलियन टन प्राप्त किया गया था। जिससे कि पिछले वर्ष में सम्मूलाएं गए यातायात से 9.39% की कमी हुई। यातायात में यह कमी मुख्यतया लौह अयस्क यातायात पर बंदी तथा गोवा राज्य प्रदूषण नियंत्रण मंडल (जीएसपीसीबी) ने घाट सं. 6 व 7 पर कोयले की सम्मूलाई पर लगाए गए प्रतिबंध के कारण हुई है। परिचालन आय पिछले वर्ष के 382.68 करोड़ रुपए से बढ़कर वर्ष 2019-20 में 431.17 करोड़ रुपए हुई। वर्ष 2019-20 के दौरान परिचालन व्यय 246.32 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष के दौरान यह 259.73 करोड़ रुपए था। वर्ष 2019-20 के दौरान परिचालन अधिशेष 184.85 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष 2018-19 में यह 122.95 करोड़ रुपए था। वर्ष 2019-20 के लिए कर से पूर्व निवल घाटा 7.47 करोड़ रुपए है जबकि वर्ष 2018-19 में यह 8.05 करोड़ रुपए था।
2. **FINANCIAL PERFORMANCE :** During the year 2019-20, the Port achieved a throughput of 16.02 Million Tonnes as compared to 17.68 Million Tonnes during the year 2018-19, a decrease of 9.39% over the traffic handled in the previous year. The decrease in traffic is due to ban on iron ore traffic & limit imposed by Goa State Pollution Control Board (GSPCB) on handling of Coal at Berth No. 6 & 7. The Operating Income for the year 2019-20 increased to ₹ 431.17 crores from ₹ 382.68 crores for the previous year. The Operating Expenditure is ₹ 246.32 crores during 2019-20 as compared to ₹ 259.73 crores during the previous year. The Operating Surplus during the year 2019-20 is ₹ 184.85 crores as compared to ₹ 122.95 crores of the previous year. The Net Deficit before tax for the year 2019-20 is ₹ 7.47 crores as compared to Net Deficit of ₹ 8.05 crores in 2018-19.

वर्ष 2019-20 तथा 2018-19 के लिए वित्तीय मानदण्ड निम्नवत है :

The Financial parameters for the year 2019-20 and 2018-19 are given below:-

		2019-20	2018-19
1)	परिचालन अनुपात (%) Operating Ratio (%)	57.13	67.87
2)	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (%) Return on Capital Employed (%)	41.67	27.90
3)	प्रति टन परिचालन आय (रुपए) Operating Income per Tonne (₹)	269.21	216.42
4)	प्रति टन परिचालन व्यय (रुपए) Operating Expenditure per Tonne (₹)	153.79	146.89

3. **कर के लिए प्रावधान :** आयकर विभाग ने वित्तीय वर्ष 2017-18 तक मूल्यांकन पूरा किया है।
3. **PROVISION FOR TAX :** Assessment upto financial year 2017-18 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, 2020 31 st March, 2020 ₹		31 मार्च, 2019 31 st March, 2019 ₹	
	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	98,86,119		1,12,94,081	
अवमूल्यन / Depreciation		33,82,77,357		44,48,49,064
कर्मचारी लाभ / Employee Benefit	3,70,06,05,362		3,25,84,78,458	
अनिश्चित देयताओं के लिए प्रावधान / Provision for uncrystallised liabilities	6,73,85,566		13,12,641	
असमावेशित अवमूल्यन / Unabsorbed Depreciation	21,26,28,850		24,36,98,425	
व्यवसाय हानि / Business Loss	18,59,63,193		21,99,76,323	
कुल / TOTAL	4,17,64,69,090	33,82,77,357	3,73,47,59,928	44,48,49,064
निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता Net Deferred Tax Asset / Liability	3,83,81,91,733		3,28,99,10,864	

तदनुसार निवल आस्थगित कर देयता में ₹ 54,82,80,869/- 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 ₹ 54,82,80,869/- has been recognized as deferred tax credits during the financial year.

4. आकस्मिक देयताएं :

4. CONTINGENT LIABILITIES :

- बैंक गारण्टियां :** पत्तन ने जमानती जमा के रूप में सरकारी एजेंसियों को कई बैंक गारण्टी जारी की है। दिनांक 31 मार्च 2020 को बकाया बैंक गारण्टी का कुल मूल्य ₹ 1.15 करोड़ रुपए होता है।
- 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 2020 is amounting to ₹ 1.15 crores.
- 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।
- 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.
- वरि. डिवी. वास्को न्यायालय ने मेसर्स देवचंद कंस्ट्रक्शन्स जो टी-4 शेड के प्री-स्ट्रेसड कांक्रिट ट्रसीस के प्रोटेक्टिव पेन्टिंग कार्य का संविदाकार है, को ब्याज सहित ₹ 17,28,967/- की रकम अदा करने का आदेश दिया है। पत्तन ने आदेश के खिलाफ उच्च न्यायालय में दावा किया है। आदेश के अनुसार न्यायालय में ₹ 29.17 लाख रुपए की रकम जमा की गई है।
- Sr. Div. Vasco Court has ordered to pay an amount of ₹ 17,28,967/- with interest to M/s. Devchand Constructions, who were the contractors for the work of Protective painting to pre-stressed concrete trusses of T-4 Shed. The Port has challenged the order in High Court. As per Order an amount of ₹ 29.17 lakhs, has been deposited with High Court.

- iv) मध्यस्थता - मेसर्स साऊथवेस्ट पोर्ट लिमि. द्वारा शिप गियरों के उपयोग तथा दिनांक 08-11-2014 के पंचाट को अभिखंडित तथा अपास्त करने के संबंध में
एसडब्ल्यूपीएल ने सीएचएलडी उगाही के भुगतान पर विवाद किया है। लाइसेंस करार के अनुसार मामला मध्यस्थ को संदर्भित किया गया। मध्यस्थ ने एसडब्ल्यूपीएल के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने मध्यस्थ के आदेश के विरुद्ध अपील की है। न्यायालयीन आदेश के अनुसार 6.08 करोड़ रुपये की राशि प्रधान जिला 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।
- 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 Arbitrator. As per the order of the Court an amount of ₹ 6.08 crores has been deposited with 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 has preferred an appeal before Hon'ble High Court challenging the order of Hon'ble District Court dated 20-07-2019.
- 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 मदे 60.52 लाख रुपए जमा किए जाए। 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।
- v) MPT has filed a case before Employees Insurance Court, South Goa, Margao, against the order passed by Regional Director, ESIC directing the port to deposit ₹ 60.52 lakhs 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.
- 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.

4अ. वर्ष के दौरान निपटाई गई मध्यस्थता

4A. ARBITRATIONS SETTLED DURING THE YEAR:

- i) **मध्यस्थता** : वर्ष 2012-13 और 2013-14 के लिए मुर्गांव पत्तन में अनुरक्षण निकर्षण
वर्ष 2012-13 और 2013-14 के लिए मुर्गांव पत्तन में अनुरक्षण निकर्षण के लिए इंटरनेशनल सीपोर्ट ट्रेडिंग लिमि. (आईएसडीएल) तथा एमपीटीने दिनांक 31-07-2012 को करार किया था। आईएसडीएल ने पंचाट पारित होने की तारीख तक 12% की दर पर सामान्य व्याज और पंचाट की

तारीख से भुगतान की तारीख तक 10% की दर पर सामान्य ब्याज सहित ₹ 7,72,12,375/- की कुल राशि के लिए मध्यस्थ ट्रिब्यूनल के समक्ष 9 दावे दायर किए हैं। मध्यस्थ ट्रिब्यूनल ने दिनांक 08-07-2017 के आदेश के तहत ब्याज दावे सहित ₹ 75,30,460/- तक के आईएसडीएल के दावों को अंशतः अनुमति दी है। पत्तन के हितों की रक्षा करने के लिए मध्यस्थता व समझौता अधिनियम 1996 की धारा 34 के तहत जिला न्यायालय के समक्ष अपील प्रस्तुत की गई जिसे दिनांक 28-03-2019 के फैसले के तहत अस्वीकार किया गया। मध्यस्थता पंचाट के अनुसार पत्तन ने ₹ 48,59,766/- के ब्याज दावे सहित ₹ 75,30,460/- का भुगतान किया है।

i) **Arbitration** - Maintenance dredging at Mormugao Port for the year 2012-13 and 2013-14.

International Seaport Dredging Ltd. (ISDL) and MPT had entered into a contract dated 31-07-2012 for maintenance dredging at Mormugao Port for the year 2012-13 and 2013-14. ISDL had filed 9 claims before the Arbitral Tribunal for the total amount of ₹ 7,72,12,375/- along with the simple interest @12% till the date of passing of award and simple interest @10% from the date of award till the date of payment. The Arbitral Tribunal vide its order dated 08-07-2017 has partially allowed the claims of ISDL to the extent of ₹ 75,30,460/- along the interest claim. An appeal was preferred before the District Court u/s 34 of the Arbitration and Conciliation Act, 1996 to defend the interest of the port which was rejected vide judgement dated 28-03-2019. As per arbitration award, the port has paid ₹ 75,30,460/- along the interest claim of ₹ 48,59,766/-

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 क्रिटिकल 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 2019-20 के दौरान इस निधि से कोई अंशदान नहीं किया गया। निवेश पर प्राप्त ब्याज को निधि में जमा किया गया। दि. 31-03-2020 तक सामान्य बीमा निधि शेष 16.54 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 2019-20 due to accumulated deficit position. Interest received on the investment is credited to the fund. The General Insurance Fund balance as on 31-3-2020 is ₹ 16.54 crores.

6. **सेवा निवृत्ति लाभ:**

6. **RETIREMENT BENEFITS :**

क) **पेंशन ट्रस्ट निधि** : पेंशन देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2020 तक निम्नवत है:

A) **PENSION TRUST FUND** : The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31-03-2020 was as under:

मौजूदा कर्मचारी Existing Employees	₹ 453.61 Crores
पेंशन भोगी तथा परिवार पेंशन भोगी Pensioners & Family Pensioners	₹ 1,478.80 Crores
कुल Total	₹ 1,932.41 Crores

वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 58.56 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है। और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2019-20 के दौरान पेंशन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 25 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन पेंशन ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण पत्तन ने पेंशन ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.50% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। 228.95 करोड़ रुपए की बीमांकन हानि को असाधारण हानि के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 1069.91 करोड़ रुपए की कमी है।

Port has made a provision of ₹ 58.56 crores towards contribution to Pension Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2019-20. An amount of ₹ 25 crores has been invested towards shortfall

in Pension Trust Fund investments during the year 2019-20. Life Insurance Corporation of India (LIC), portfolio manager for the Mormugao Port Pension Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.50% on the Pension Trust Fund Investments. The Actuarial loss of ₹ 228.95 crores has been shown as Extra Ordinary loss. The shortfall in investment is ₹ 1,069.91 crores.

ख) ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि : ग्रेच्युटी देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2020 तक 122.23 करोड़ रुपए है। वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मदे 9.27 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2019-20 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मदे 35 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी) मुर्गाव पत्तन ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.50% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। 25.86 करोड़ रुपए की बीमांकन हानि को असाधारण हानि के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 48.22 करोड़ रुपए की कमी है।

B) GRATUITY TRUST FUND : The actuarial valuation of Gratuity liability is ₹ 122.23 crores as on 31-03-2020. Port has made a provision of ₹ 9.27 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2019-20. An amount of ₹ 35 crores has been invested towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2019-20. Life Insurance Corporation of India (LIC), portfolio manager for the Mormugao Port Gratuity Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.50% on the Gratuity Trust Fund Investments. The Actuarial loss of ₹ 25.86 crores has been shown as Extra Ordinary loss. The shortfall in investment is ₹ 48.22 crores.

ग) छुट्टी नकदीकरण निधि : दिनांक 31 मार्च 2020 तक निवेश मुल्य 18.53 करोड़ रुपए है जबकि निधि शेष 59.42 करोड़ रुपए है। निवेश में 40.89 करोड़ रुपए की कमी है। 6.63 करोड़ रुपए का बीमांकन लाभ असाधारण लाभ के रूप में दर्शाया गया है। निधि की कमी को बाद के वर्षों में पूरा किया जाएगा।

C) LEAVE ENCASHMENT FUND : The value of Investments as on 31st March 2020 is ₹ 18.53 crores as against the fund balance of ₹ 59.42 crores. The shortfall in investment is ₹ 40.89 crores. The Actuarial gain of ₹ 6.63 crores has been shown as Extra Ordinary gain. The deficit in fund will be made good in the subsequent years.

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 2019-20 के दौरान सीएसआर निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। दि.31-03-2020 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 2019-20 on account of deficit position of the Port in the previous year. As a result, the fund balance as on 31-03-2020 is NIL.

8. भविष्य निधि पर ब्याज : वर्ष 2019-20 तथा 2018-19 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 2019-20 and 2018-19 are given hereunder:

वर्ष / Year	ब्याज दर / Rate of Interest
2019-20	8.00%
2018-19	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 2019-20 के लिए इन प्रारक्षितों में कोई राशि समायोजित नहीं की गई है। परिणामतया दि. 31-03-2020 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 2019-20. As a result, funds balance as on 31-03-2020 is nil.
10. पेन्शन ट्रस्ट निधि तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के संबंध में वर्ष 2019-20 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 2019-20 in respect of Pension Trust Fund and Gratuity Trust Fund have been incorporated in the Annual Accounts.
11. **योजनागत तथा गैर योजनागत योजनाएँ :** वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के निष्पादन हेतु 19.47 करोड़ रुपए का निवेश किया है।
पूंजीगत (योजनागत तथा गैर योजनागत) लेखा में निष्पादित किए जाने हेतु शेष संविदा की प्राक्कालित लागत 4.35 करोड़ रुपए है।
11. **PLAN & NON-PLAN SCHEMES :** The Port has spent an amount of ₹ 19.47 crores for execution of Plan / Non Plan schemes during the year 2019-20.
The estimated amount of contract remaining to be executed on Capital (Plan & Non Plan) account amounts to ₹ 4.35 crores.
12. **डीएमजी से प्राप्य भण्डारण प्रभारों पर राजस्व :** पत्तन से नौभार को दि. 05-10-2012 से खाली किए जाने तक लौह अयस्क के भण्डारण प्रभारों हेतु माननीय सर्वोच्च न्यायालय के आदेश के अनुसार डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी, गोवा सरकार से 46.54 करोड़ रुपये के दावे के मद्दे 10.91 करोड़ रुपये प्राप्त हुए जो कि पत्तन से संपूर्ण नौभार खाली किए जाने उपरान्त संशोधन के अधीन है। चूंकि डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी ने कुछ दावों का निपटान किया है, अतः प्राप्ति आधार पर लेखा में आय की पहचान की गई है।
12. **Revenue on Storage Charges receivable from DMG:** As per the order of Hon'ble Supreme Court for payment of charges on storage of iron ore from 05-10-2012 till evacuation of cargo from Port, an amount of ₹ 10.91 Crores was received from the Director of Mines & Geology, Govt. of Goa as against the claim of ₹ 46.54 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) **चार मार्गीय कनेक्टिविटी सड़क :-** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. 16(11)/2014 पीडी-VII दि. 30 मई 2019 के तहत एमपीटी में चार मार्गीय कनेक्टिविटी सड़क कार्य के लिए भारत सरकार के शेयर के रूप में 53 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
 - i) **4-Lane Port Connectivity Road:** The Ministry of Shipping vide its letter no. 16(11)/2014-PD-VII, dated 30th May, 2019 has released a grant of ₹ 53 crores as Govt. of India share towards 4-Lane Port connectivity Road works at MPT.
 - ii) **30 मी. के खडंजे के साथ दूसरी फूल रैक वेगन हैडलिंग लाईन सं.8 :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. SM-25022/30/2016-SM-Part-1 दिनांक 27 सितंबर 2019 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत 30 मी. के खडंजे के साथ दूसरी फूल रैक वेगन हैडलिंग लाईन सं. 8 के लिए कुल 1.96 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
 - ii) **2nd full rake wagon handling line no.8 with 30 m paving :** The Ministry of Shipping vide its letter no. SM-25022/30/2016-SM-Part-1 dated 27th September, 2019 has released a total grant of ₹ 1.96 crores for 2nd full rake wagon handling line no.8 with 30 m paving under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.
 - iii) **30 मी. चौड़े खडंजे के साथ फूल रैक वेगन हैडलिंग लाईन :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. SM-25022/30/2016-SM- दिनांक 27 सितंबर 2019 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत 30मी. चौड़े खडंजे के साथ फूल रैक वेगन हैडलिंग लाईन के लिए 0.72 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।

- iii) **Full rake wagon handling line with paving 30m wide:** The Ministry of Shipping vide its letter no. SM-25022/30/2016-SM, dated 27th September, 2019 has released ₹ 0.72 crores for the project full rake wagon handling line with paving 30m wide under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.
- iv) **स्वच्छता कार्रवाई योजना के तहत पत्तन को सहायता :** मंत्रालय ने अपने पत्र सं. 14033/3/2019-PD.VII (Pt-I), दिनांक 19 फरवरी, 2020 के तहत स्वच्छता कार्रवाई योजना के अन्तर्गत सहायता के रूप में पत्तन को 2.00 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
- iv) **Assistance to Port under Swachhta Action Plan:** The Ministry vide letter no: 14033/3/2019-PD.VII (Pt-I), dated 19th February, 2020 has released a grant of ₹ 2.00 crores as an assistance to the Port under Swachhta Action Plan.
- v) **क्रूज घाट के जलक्षेत्र के 2 मूरिंग डाल्फिनों को हटाना :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. एसएम-25022/58/2018-एसएम दिनांक 27 फरवरी 2020 के तहत, पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत क्रूज घाट के जलक्षेत्र के 2 मूरिंग डाल्फिनों को हटाने के लिए 2.774 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
- v) **Removal of 2 nos. Mooring Dolphins in the water areas of Cruise Berth:** The Ministry of Shipping vide its letter no. SM-25022/58/2018-SM, dated 27th February, 2020 has released a grant of ₹ 2.774 crores for removal of 2 nos. Mooring Dolphins in the water areas of cruise berth under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.

14. वैगन किराया प्रभार तथा क्षतिपूर्ति कमी :

14. Wagon hire Charges & Damage Deficiency :

- i) पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएल) को देय वैगन किराया प्रभार के रूप में ₹ 7,48,09,248/- की राशि का प्राक्कलन किया है और पुष्टिकरण हेतु इसे एसडब्ल्यूआरएल को भेज दिया गया है। दिनांक 31-03-2020 तक पत्तन द्वारा एसडब्ल्यूआरएल को देय वैगन किराया प्रभार ₹ 43,18,941.70 की राशि लेखाबद्ध की है। चूँकि देयता की पुष्टि एसडब्ल्यूआरएल 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 31-03-2020 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) एसडब्ल्यूआर ने अक्टूबर 2009 से दिसंबर 2017 तक की अवधि के लिए कमी/हानि तथा मरम्मत पर किए व्यय के मद्दे ₹ 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। एसडब्ल्यूआर 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 कारपोरेशन 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।

चूँकि 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।

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 have not been accepted by the Port. The matter has been referred to the committee constituted by IPA for resolution.

16. **सीआईएसएफ का ब्याज दावा :** महानिदेशक, सीआईएसएफ ने जून, 2007 से मार्च 2020 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 और पत्तन ने उपरोक्त शास्ति ब्याज का अधित्यजन करने का अनुरोध किया है। अतः देयता को नहीं दर्शाया 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 from June 2007 to March 2020 and Port has requested for the waiver of the above penal interest. Therefore, 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 2019-20 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, 2020 तक बकाया ऋण की राशि 20 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 2019-20, the port has repaid ₹ 5 crores towards principal to NMPT along with interest. The loan outstanding as on 31st March, 2020 is ₹ 20 crores payable to NMPT.
18. **द. मध्य रेल्वे (एससीआर) द्वारा किए गए अतिरिक्त दावे को अस्वीकार करना :** मीटर गेज से ब्रॉड 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's 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's and hence, an amount of ₹ 2.00 crores was refunded to the port by SCR's. The SCR's 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 रुपए के लिए नीलामी कर दी जिसकी बिक्री रकम माननीय उच्च न्यायालय में जमा कर दी गई है। पत्तन अपने दावों को वसूल करने के लिए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर करने की प्रक्रिया कर रहा 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 is in the process of filing petition before Hon'ble High Court for recovery of the port's claims.

20. **न्हास हानि के लिए प्रावधान :** वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने लेखाकरण मानक-28 के प्रावधानों के अनुसार 82.53 लाख की न्हास हानि के लिए प्रावधान किया है।
20. **Provision for Impairment loss :** During the financial year 2019-20, the port has provided for the impairment loss of ₹ 82.53 lakhs, as per the provisions of Accounting Standard - 28.
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 2019-20 के दौरान धीमी/अचल सम्पत्ति हेतु प्रावधान के रूप में लेखाओं में ₹ 14.24 लाख रुपए का प्रावधान किया गया 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. An amount of ₹ 14.24 lakhs has been provided in the accounts as provision for slow/ non-moving inventory during the financial year 2019-20.
22. **संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान :** पत्तन ने कालगणना के आधार पर देनदारों के लिए प्रावधान हेतु एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान के रूप में लेखाओं में ₹ 21.45 करोड़ का प्रावधान किया गया है।
22. **Provision for Doubtful debts:** The Port has formulated a policy for providing for debtors based on its ageing. During the financial year 2019-20, an amount of ₹ 21.45 crores has been provided as provision for Doubtful debts.

तारीख : 15/06/2020
Date : 15/06/2020
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुरगांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

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

हस्ता /-
Sd/-
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
(DR. E. RAMESH KUMAR)
अध्यक्ष
Chairman

दिनांक 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास, गोवा के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

हमने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत, मुर्गांव पत्तन न्यास (एमपीटी) के दि. 31 मार्च, 2020 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 सम्बन्ध 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 प्राक्कलनों 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 न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में बनाया गया है।
 - iii. हमारे मत से मुर्गांव पत्तन न्यास ने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (1) के तहत यथा आवश्यक उचित लेखा बही तथा अन्य सम्बन्ध 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 Trust, Goa for the year ended 31 March 2020

We have audited the attached Balance Sheet of the Mormugao Port Trust (MPT) as at 31 March 2020 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 102(2) of the Major Port Trusts Act, 1963. These financial statements are the responsibility of the Port's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules and Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc. if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.
3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.
4. Based on our audit, we report that:
 - i. We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
 - ii. The Balance Sheet and the Profit and Loss Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Board of Trustees under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963;
 - iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Mormugao Port Trust as required under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963 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

चालू पूंजी कार्य - 81.40 करोड़ रुपये (अनुसूची-2)

उपरोक्त में वर्ष 2016-17 के दौरान प्रवेश चैनल गहरा बनाने हेतु किए गए कार्य का मूल्य तथा ड्रेजिंग कार्पोरेशन ऑफ इंडिया लि. द्वारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 25.34 करोड़ रुपये शामिल नहीं है। इसके कारण पूंजीगत व्यय के मद्दे चालू पूंजी कार्य और देयताओं को 25.34 करोड़ रुपये कम दिखाया गया है।

हालांकि उपरोक्त अभिमर्तों के बारे में लेखा परीक्षा ने वर्ष 2016-17 से सूचित किया था परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

क.2 निवेश (अनुसूची-3)

ईएल नकदीकरण निधि - निवेश 18.53 करोड़ रुपये (अनुसूची-3)

ईएल नकदीकरण निधि में शेष 59.42 करोड़ रुपये की कुल शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 18.53 करोड़ रुपये रहा जिससे 40.89 करोड़ रुपये का घाटा हुआ।

हालांकि निवेश में कमी को लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से दर्शाया 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।

क.3 चालू परिसम्पत्तियां ऋण तथा अग्रिम - 308.30 करोड़ रुपये (अनुसूची-4)

क.3.1 फुटकर देनदार - 72.99 करोड़ रुपये

इसमें 7.26 करोड़ रुपये शामिल है जो वर्ष 2017-18 और 2018-19 के लिए पट्टा किराया, विलंबित भुगतान पर ब्याज, मेसर्स वेस्टर्न इंडिया शिपयार्ड लिमिटेड (वेइंशिलि) पर लगाए गए अधिक्रमण प्रभारों के मद्दे देय है। माननीय नेशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल (एनसीएलटी) ने शोधन अक्षमता और दिवाला संहिता, 2016 की धारा-14 के तहत अधिस्थगत घोषित किया (12-12-2017) जिसके तहत वेइंशिलि की किसी भी परिसम्पत्ति को हस्तांतरित, विच्छेद, अन्यसंक्रामित अथवा निपटाने से एमपीटी पर प्रतिबंध लगाया गया। अतः आगे दिनांक 22/07/2020 को परिसमापक से पत्र प्राप्त हुआ जिसमें यह उल्लेख किया गया था कि ऑपरेशनल लेनदारों को कोई भी भुगतान नहीं किया जाएगा क्योंकि वेइंशिलि के कामगारों व कर्मचारियों और वित्तीय लेनदारों (केवल आंशिक भुगतान) को भुगतान करने के पश्चात कुछ शेष नहीं है। अतः मेसर्स वेइंशिलि से 7.26 करोड़ रुपये की देयता असंशोध्य है और इन्हें प्रावधानित किया जाना चाहिए था। इसके कारण संदिग्ध ऋणों व साथ ही हानि के प्रावधानों को कम दिखाने के साथ देनदारों को 7.26 करोड़ रुपये से अधिक दिखाया गया है।

हालांकि इसे लेखा परीक्षा ने वर्ष 2017-18 से दर्शाया है परन्तु प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

क.4 चालू देयताएं तथा प्रावधान

क.4.1 चालू देयताएं - 1290.67 करोड़ रुपये

- (i) उपरोक्त में जून, 2007 से मार्च, 2020 तक केन्द्रीय औद्योगिक सुरक्षा बल (सीआईएसएफ) द्वारा दी गई सेवाओं व उपकरण की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज के मद्दे उनके द्वारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 17.21 करोड़ रुपये शामिल नहीं है। इसके कारण देयताओं और प्रावधानों और हानि को 17.21 करोड़ रुपये कम दिखाया गया है।

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

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

हालांकि लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से इस अभिमर्तों के बारे में सूचित किया था, परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

A. BALANCE SHEET

Application of funds

A.1 Fixed/Capital Assets

Capital Work-in-Progress - ₹ 81.40 crore (Schedule 2)

The above does not include ₹ 25.34 crore being the value of work done and bill raised by the Dredging Corporation of India, Ltd., for deepening of the approach channel during the year 2016-17. This has resulted in understatement of Capital Work-in-Progress and Liabilities towards Capital Expenses by ₹ 25.34 Crore.

Though, the above observation is being pointed out by Audit since 2016-17, the same is yet to be rectified by the Port Management.

A.2 Investments (Schedule 3)

EL Encashment Fund- Investment - ₹ 18.53 crore (Schedule-3)

As against the total Fund Balance of ₹ 59.42 crore in EL Encashment Fund, the investment was ₹ 18.53 crore only, resulting in a deficit of ₹ 40.89 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 Assets, Loans and Advances - ₹ 308.30 crore (Schedule 4)

Sundry Debtors - ₹ 72.99 crore

This includes an amount of ₹ 7.26 crore due towards Lease rent, interest on delayed payment, encroachment charges levied on M/s Western India Shipyard Ltd (WISL) for the year 2017-18 and 2018-19. The Hon'ble National Company Law Tribunal (NCLT) declared (12-12-2017) a moratorium under section 14 of the Insolvency & Bankruptcy code, 2016 restricting MPT from transferring, encumbering, alienating or disposing of any WISL assets. Further, as on 22.07.2020 a communication was received from the liquidator stating that, 'no amount would be paid to operational creditors, as there was no balance available after settling the workers and employees of WISL and Financial Creditors (part payment only). Therefore, the amount of ₹ 7.26 crore due from WISL is irrecoverable and hence the same should have been provided for. This has resulted in overstatement of Debtors by ₹ 7.26 crore with corresponding understatement of provisions for doubtful debts as well as loss.

Though this is being pointed out by Audit since 2017-18, the same is yet to be rectified by the Management.

A.4 Current Liabilities and Provisions

A.4.1 Current Liabilities- ₹ 1,290.67 crore

The Above does not include:

- (i) ₹ 17.21 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force (CISF) towards penal interest on delayed payment on cost of equipment and service provided by them from June 2007 to March 2020. This has resulted in understatement of Liabilities & Provisions 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.

- (ii) ₹ 14.12 Crore towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by South Western Railways (SWRL) from October 2009 to December 2017. This amount was claimed by SWRL on the basis of joint Inspections conducted by SWRL and MPT as per section C of 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.

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

हालांकि लेखा परीक्षा ने वर्ष 2018-19 के दौरान इस अभिमतों के बारे सूचित किया था, 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 - 123.34 करोड़ रुपए (अनुसूची-5)

ख.1.2 पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) - 171.90 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)

इसमें वर्ष 2019-20 के लिए मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से प्राप्त 24.77 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोर्मुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से 23.79 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 एएमपीटी को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा यथावत प्रमाणित होगा। कन्सेशनरिंग प्राधिकारी (एमपीटी) 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 स्पष्टिकरण नहीं है । वर्ष 2019-20 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 48.56 करोड़ रुपए की रॉयल्टी राजस्व की तथ्यात्मकता जैसे कि लेखाबही में उल्लिखित है, की लेखा परीक्षा द्वारा जांच नहीं की जा सकी ।

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

ग. अनुदान

वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने अनुदान (जीआईए) के रूप में भारत सरकार से 60 .45 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त की जो निम्नानुसार है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान	1 अप्रैल 2019 तक अथ शेष	वर्ष 2019-20 के दौरान प्राप्ति	वर्ष 2019-20 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2020 तक का इति शेष
1	चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पोत परिवहन मंत्रालय)	-	53.00	-	53.00
2	रेल्वे फूल रैक संभलाई	-	0.72	0.72	-
3	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाइन	-	1.96	-	1.96
4	स्वच्छ भारत	-	2.00	2.00	-
5	क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार	6.50	-	2.39	4.11
6	2 मूरिंग डाल्फिनों का विघटन	3.47	2.77	6.24	-
	कुल	9.97	60.45	11.35	59.07

- (iii) ₹ 4.41 crore being the balance of Wagon Hire charges payable to South Western Railways (SWRL) from May 2002 to December 2016. Though the confirmation from SWRL 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 and Storage Charges - ₹ 123.34 crore (Schedule 5)

B.1.2 Port & Dock Charges (Including Pilotage Fees) - ₹ 171.90 crore (Schedule 6)

This includes ₹ 24.77 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 23.79 crore received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2019-20. 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 Concessioneing 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 2019-20 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 ₹ 48.56 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.

C. GRANTS-IN-AID

The port received an amount of ₹ 60.45 crore as Grants-in Aid (GIA) from Government of India during the year 2019-20 as indicated below :

(₹ in crore)

Sr. No.	Name of the Grant	Opening Balance as on 01.04.2019	Receipts during 2019-20	Utilisation during 2019-20	Closing Balance as on 31.03.2020
1	Construction of balance portion of four lane road (Min. of Shipping)	-	53.00	-	53.00
2	Railway full Rake Handling	-	0.72	0.72	-
3	2nd Full Rake Handling line with Paving	-	1.96	-	1.96
4	Swatch Bharat	-	2.00	2.00	-
5	Improvement to immigration facilities at Cruise Berth	6.50	-	2.39	4.11
6	Dismantling; of 2 Nos. Mooring Dolphins	3.47	2.77	6.24	-
	Total	9.97	60.45	11.35	59.07

उपरोक्त में जहाज एम.टी. नू शी नलिनी के निस्तारण पर किए गए व्यय की प्रतिपूर्ति के मद्दे पोत परिवहन मंत्रालय से अनुदान के रूप में स्वीकृत (27-03-2020) 15 करोड़ रुपए की राशि शामिल नहीं है। जहाज के निस्तारण के लिए एमपीटी द्वारा 28.26 करोड़ रुपए (निवल) व्यय किया गया है और 13.26 करोड़ रुपए की शेष राशि को प्राप्य के रूप में लेखाबद्ध किया गया है।

घ. सामान्य

घ.1 पेंशन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 826.36 करोड़ रुपए

पेंशन ट्रस्ट निधि में शेष 1932.41 करोड़ रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 862.49 करोड़ रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 1069.92 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।

घ.2 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 73.76 करोड़ रुपए

ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 122.23 करोड़ रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 74.01 करोड़ रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 48.22 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।

ड. प्रबंधन पत्र

कमियां, जो पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन 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।

- 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।
- 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 सिद्धान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक हैं।
 - यह दिनांक 31 मार्च, 2020 तक के मुर्गांव पत्तन न्यास के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा
 - यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।

दि. 31 मार्च, 2020 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शानेवाली लेखा समीक्षा **परिशिष्ट-II** में प्रस्तुत है।

भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के लिए तथा की ओर से

हस्ता/-

(पी.वी. हरिकृष्णा)

प्रधान लेखा परीक्षा निदेशक (नौवहन), मुम्बई

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 23 अक्तूबर, 2020

The above does not include an amount of ₹ 15.00 crore, sanctioned (27-03-2020) by the Ministry of Shipping as Grant In Aid to the Port towards the reimbursement of the expenditure incurred on salvage operations of Vessel M.T. Nu-Shi-Nalini. MPT had incurred an expenditure of ₹ 28.26 crore (net) for the said salvage operations and the balance of ₹13.26 crore is accounted as Receivable.

D. GENERAL

D.1 Balance Sheet of Pension Trust Fund - Investment - ₹ 862.36 crore

As against the total Fund Balance of ₹ 1,932.41 crore in Pension Trust Fund, the investment was ₹ 862.49 (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 1,069.92 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 yet framed any proposal for meeting the gap in investment.

D.2 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund – Investment - ₹ 73.76 crore

As against the total Fund Balance of ₹ 122.23 crore in Gratuity Trust Fund, the investment was ₹ 74.01 crore (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 48.22 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 yet framed any proposal for meeting the gap in investment.

E. MANAGEMENT LETTER

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

- (i) 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.
- (ii) 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 Trust as at 31 March 2020; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Trust for the last three years ending 31st March 2020 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: 23 October 2020

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। परंतु तीसरी और चौथी तिमाही रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत की जानी है। (सितम्बर 2020)

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

प्राप्त अनुदानों के लिए अलग-अलग खातों का रखरखाव नहीं किया गया था, इसके बजाय सभी अनुदानों को सामान्य फंडों के साथ जोड़ा / जोड़ा गया था, और अप्रभावित अनुदानों पर अर्जित ब्याज का आकलन नहीं किया गया था और सरकारी खातों में प्रेषित नहीं किया गया था।

3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

जैसा कि आंतरिक लेखा परीक्षकों द्वारा बताया गया है, कुछ संपत्तियों को संख्या नहीं दी गई थी और उनकी पहचान नहीं की गई थी। इसलिए भौतिक सत्यापन रिपोर्ट की सत्यता सुनिश्चित नहीं की जा सकी।

4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

विभागाध्यक्षों द्वारा प्रमाणित दि.31 मार्च 2020 तक के सामान सूची जांच प्रमाणपत्र में उस तारीख को शेष उपलब्ध सामान सूची को नहीं दर्शाया गया है। इसके बजाय, यह प्रमाणित किया गया कि भंडार, पुर्जों और ईंधन तेल का भौतिक सत्यापन किया गया है जिन्हें सही पाया गया है और इसमें कोई कमी, क्षति या हानि नहीं हुई है।

5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता ।

पत्तन उचित प्राधिकारियों को अविवदित सांविधिक देयता नियमित जमा करते थे ।

स्थान : मुम्बई

दिनांक : 23 अक्तूबर, 2020

हस्ता/-
(वी.एस.के. नंपूदिरी)
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. However, the third and the fourth quarterly reports are yet to be submitted to BoT (September 2020).

2. Adequacy of Internal Control System

As per GFR 2017 Rule 280 (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 the finalization of the accounts". As the Port did not maintain Separate Bank account for grants received and instead all grants were added to/combined with common funds, the interest earned on unspent grants was not assessed and remitted to Government Accounts.

3. System of Physical Verification of Fixed Assets

As reported by the Internal Auditors, certain assets were not numbered and not identifiable. Hence the accuracy of physical verification Report could not be ensured.

4. System of Physical Verification of Inventory

The inventory verification certificates as on 31 March 2020 certified by the HODs were not disclosing the details of the balance of inventory available on that date. Instead, it was certified that the physical verification of the stores, spares and fuel oil has been carried out and are found in order and there is no shortage, damage or loss.

5. Regularity in payment of statutory dues

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

Place: Mumbai,
Date: 23 October 2020

Sd/-
(V.S.K. Nampoodiry)
Deputy Director

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2020 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 2020 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	2017-18	2018-19	2019-20
क	देयताएं			
	i पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
	ii अन्य प्रारक्षित	(304.30)	(325.16)	(473.63)
	iii उधार	30.00	25.00	20.00
	iv आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00
	v चालू देयताएं तथा प्रावधान	1,009.63	1,106.98	1,367.75
	कुल	1,225.27	1,296.76	1,404.06
ख	परिसम्पत्तियां			
	i निवल अचल परिसम्पत्तियां	440.01	444.92	457.72
	ii चालू कार्य	105.82	94.48	81.40
	iii निवेश	125.86	166.14	172.83
	iv चालू परिसम्पत्तियां तथा ऋण व अग्रिम	251.42	262.23	308.30
	v आस्थगित कर परिसम्पत्ति	302.17	328.99	383.81
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
	i बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00
	ii एस.वी.आर.एस. व्यय	0.00	0.00	0.00
	कुल	1,225.27	1,296.76	1,404.06
ग	चालू पूंजी *	(758.21)	(844.75)	(1,059.45)
घ	निवल मूल्य **	185.64	164.78	16.31
ङ	नियोजित पूंजी ***	(318.20)	(399.83)	(601.73)
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	88.17	(71.95)	(207.42)
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	(27.71)	18.00	34.47
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	(212.38)	(305.35)	(520.33)
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	(41.52)	23.56	39.86

* चालू पूंजी, चालू परिसम्पत्तियां कम 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 (विनियोजन से पूर्व) को दर्शाती है।

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Trust for three years ended 31 March 2020 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 2020 is given below:

(₹ in Crore)

Sl.No.	Particulars	2017-18	2018-19	2019-20
A.	Liabilities			
	i Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
	ii Other Reserves	(304.30)	(325.16)	(473.63)
	iii Borrowings	30.00	25.00	20.00
	iv Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00
	v Current Liabilities & Provisions	1,009.63	1,106.98	1,367.75
	Total	1,225.27	1,296.76	1,404.06
B.	Assets			
	i Net Fixed Assets	440.01	444.92	457.72
	ii Works-in-Progress	105.82	94.48	81.40
	iii Investments	125.86	166.14	172.83
	iv Current Assets & Loans and Advances	251.42	262.23	308.30
	v Deferred Tax Asset	302.17	328.99	383.81
	Other Assets/Misc. Expenditure			
	i. Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00
	ii. SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00
	Total	1,225.27	1,296.76	1,404.06
C	Working Capital *	(758.21)	(844.75)	(1,059.45)
D	Net Worth **	185.64	164.78	16.31
E	Capital Employed ***	(318.20)	(399.83)	(601.73)
F	Net Surplus (before appropriation)	88.17	(71.95)	(207.42)
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	(27.71)	18.00	34.47
H	Capital Employed (including work-in-progress)	(212.38)	(305.35)	(520.33)
I	Return on Capital Employed (including capital work-in-progress) (percentage)	(41.52)	23.56	39.86

* 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 2020 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2017-18	2018-19	2019-20
राजस्व			
परिचालन आय	425.67	382.68	431.17
गैर परिचालन आय	26.61	20.01	22.54
कुल	452.28	402.69	453.71
व्यय			
परिचालन व्यय	273.84	259.73	246.32
गैर परिचालन व्यय	176.24	151.01	214.86
कुल	450.08	410.74	461.18
असाधारण मद	52.45	90.80	254.81
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष	54.65	(98.85)	(262.28)
घटाइए : कर हेतु प्रावधान	0.00	0.01	0.04
जोड़िए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	33.45	26.82	54.83
जोड़िए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.07	0.09	0.07
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	88.17	(71.94)	(207.42)
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.07	0.09	0.07
सामान्य प्रारक्षित राजस्व में अंतरित अधिशेष/घाटा	88.10	(72.04)	(200.86)
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	20.71	(18.80)	(48.11)
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	20.04	(16.17)	(45.32)
(iii) निवल मूल्य	47.50	(43.66)	(1,271.74)

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

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

विवरण	2017-18	2018-19	2019-20
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	24.90	23.69	22.54
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	18.03	17.14	16.77
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	13.84	15.77	16.93
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	(40.95)	(17.21)	(5.78)
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	29.44	(59.99)	(1,608.09)
ख) नियोजित पूंजी	(17.17)	24.72	43.59
ग) परिचालन आय	12.84	(25.83)	(60.83)

स्थान : मुम्बई

दिनांक : 23 अक्तूबर, 2020

हस्ता/-

(वी.एस.के. नंपूदिरी)

उप निदेशक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2020 are summarized below: (₹ in Crore)

Particulars	2017-18	2018-19	2019-20
Revenue			
Operating Income	425.67	382.68	431.17
Non-operating Income	26.61	20.01	22.54
Total	452.28	402.69	453.71
Expenditure			
Operating expenditure	273.84	259.73	246.32
Non-operating expenditure	176.24	151.01	214.86
Total	450.08	410.74	461.18
Extra ordinary items	52.45	90.80	254.81
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus before tax	54.65	(98.85)	(262.28)
Less: Provision for Tax	0.00	0.01	0.04
Add/Less: Deferred tax liability/assets	33.45	26.82	54.83
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.07	0.09	0.07
Net surplus before appropriation	88.17	(71.94)	(207.42)
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.07	0.09	0.07
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	88.10	(72.04)	(200.86)
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	20.71	(18.80)	(48.11)
(ii) Net Fixed Assets	20.04	(16.17)	(45.32)
(iii) Net Worth	47.50	(43.66)	(1,271.74)

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	2017-18	2018-19	2019-20
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	24.90	23.69	22.54
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	18.03	17.14	16.77
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	13.84	15.77	16.93
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	(40.95)	(17.21)	(5.78)
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	29.44	(59.99)	(1,608.09)
b) Capital Employed	(17.17)	24.72	43.59
c) Operating Income	12.84	(25.83)	(60.83)

Place: Mumbai,
Date: 23 October 2020

Sd/-
(V.S.K. Nampoodiry)
Deputy Director

वर्ष 2019-20 के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखाओं पर पृथक अंतिम लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर जबाब

अंतिम लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन / सीएजी	लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ/(एमपीटी)
<p>क. तुलनपत्र निधियों का अनुप्रयोग</p> <p>क.1 स्थाई/पूंजी परिसम्पत्तियां चालू पूंजी कार्य - 81.40 करोड़ रुपये (अनुसूची-2) उपरोक्त में वर्ष 2016-17 के दौरान प्रवेश चैनल गहरा बनाने हेतु किए गए कार्य का मूल्य तथा ड्रेजिंग कार्पोरेशन ऑफ इंडिया लि. द्वारा प्रस्तुत बिल के मदे 25.34 करोड़ रुपये शामिल नहीं है। इसके कारण पूंजीगत व्यय के मदे चालू पूंजी कार्य और देयताओं को 25.34 करोड़ रुपये कम दिखाया गया है। हालांकि उपरोक्त अभिमर्तों के बारे में लेखा परीक्षा ने वर्ष 2016-17 से सूचित किया था परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।</p> <p>क.2 निवेश (अनुसूची-3) ईएल नकदीकरण निधि - निवेश 18.53 करोड़ रुपये (अनुसूची-3) ईएल नकदीकरण निधि में शेष 59.42 करोड़ रुपये की कुल शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 18.53 करोड़ रुपये रहा जिससे 40.89 करोड़ रुपये का घाटा हुआ। हालांकि निवेश में कमी को लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से दर्शाया 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।</p>	<p>25.34 करोड़ रुपये की राशि के लिए डीसीआई का दावा पत्तन द्वारा स्वीकार नहीं किया गया और डीसीआई ने इस मामले को पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा नियुक्त इंटर-ऑरगेनाइजेशन डिस्पूट रिजोलूशन कमिटी (आईओडीआरसी) के समक्ष उठाया और यह मामला अभी तक आईओडीआरसी के पास लंबित है। इसलिए पूंजी व्यय के मदे चालू पूंजी कार्य व देयताओं को कम नहीं दिखाया गया है।</p> <p>इसे दिनांक 31-03-2020 तक के तुलनपत्र तथा दिनांक 31-03-2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ तथा हानि लेखा के भाग के रूप में टिप्पणियों के नोट सं. 15 में दर्शाया गया है।</p>
<p>क.3 चालू परिसम्पत्तियां, ऋण तथा अग्रिम - 308.30 करोड़ रुपये (अनुसूची-4) फुटकर देनदार - 72.99 करोड़ रुपये इसमें 7.26 करोड़ रुपये शामिल है जो वर्ष 2017-18 और 2018-19 के लिए पट्टा किराया, विलंबित भुगतान पर ब्याज, मेसर्स वेस्टर्न इंडिया शिपयार्ड लिमिटेड (वेइंशिलि) पर लगाए गए अधिक्रमण प्रभारों के मदे देय है।माननीय नेशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल (एनसीएलटी) ने शोधन अक्षमता और दिवाला संहिता, 2016 की धारा-14 के तहत अधिस्थगत घोषित किया (12-12-2017) जिसके तहत वेइंशिलि की किसी भी परिसम्पत्ति को हस्तांतरित, विच्छेद, अन्यसंक्रामित अथवा निपटाने से एमपीटी पर प्रतिबंध लगाया गया। अतः आगे दिनांक 22-07-2020 को परिसमापक से पत्र प्राप्त हुआ जिसमें यह उल्लेख किया गया था कि ऑपरेशनल लेनदारों को कोई भी भुगतान नहीं किया जाएगा क्योंकि वेइंशिलि के कामगारों व कर्मचारियों और वित्तीय लेनदारों (केवल आंशिक भुगतान) को भुगतान करने के पश्चात कुछ शेष नहीं है। अतः मेसर्स वेइंशिलि</p>	<p>लेखा मानक 4-तुलनपत्र की तारीख के बाद होने वाली आकस्मिकताएं और घटनाएं, के अनुसार, “घटनाएं जो तुलनपत्र की तारीख और वित्तीय विवरणों को मंजूरी दिए जाने की तारीख के बीच होती है, वह तुलनपत्र की तारीख को परिसंपत्तियों और देनदारियों के समायोजन की आवश्यकता का संकेत दे सकती है।”</p> <p>वेइंशिलि के तात्कालिक मामले में, परिसमापक से पत्र, दिनांक 22-07-2020 को अर्थात्, मंडल द्वारा वित्तीय विवरणों को स्वीकृति मिलने के बाद प्राप्त</p>

REPLY TO SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNTS OF MORMUGAO PORT TRUST FOR THE YEAR 2019-20

Final Audit Report/CAG	Action Taken Notes on Audit Report/(MPT)
<p>A. BALANCE SHEET Application of funds A.1 Fixed/Capital Assets Capital Work-in-Progress - ₹ 81.40 crore (Schedule 2) The above does not include ₹ 25.34 crore being the value of work done and bill raised by the Dredging Corporation of India, Ltd., for deepening of the approach channel during the year 2016-17. This has resulted in understatement of Capital Work-in-Progress and Liabilities towards Capital Expenses by ₹ 25.34 Crore. Though, the above observation is being pointed out by Audit since 2016-17, the same is yet to be rectified by the Port Management.</p> <p>A.2 Investments (Schedule 3) EL Encashment Fund- Investment - ₹ 18.53 crore (Schedule-3) As against the total Fund Balance of ₹ 59.42 crore in EL Encashment Fund, the investment was ₹ 18.53 crore only, resulting in a deficit of ₹ 40.89 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>A.3 Current Assets, Loans and Advances- ₹ 308.30 crore (Schedule 4) Sundry Debtors - ₹ 72.99 crore This includes an amount of ₹ 7.26 crore due towards Lease rent, interest on delayed payment, encroachment charges levied on M/s Western India Shipyard Ltd (WISL) for the year 2017-18 and 2018-19. The Hon'ble National Company Law Tribunal (NCLT) declared (12-12-2017) a moratorium under section 14 of the Insolvency & Bankruptcy code, 2016 restricting MPT from transferring, encumbering, alienating or disposing of any WISL assets. Further, as on 22-07-2020 a communication was received from the liquidator stating that, 'no amount would be paid to operational creditors, as there was no balance available after settling the workers and employees of WISL and Financial Creditors (part payment only)'. Therefore, the amount of Rs 7.26 crore due from WISL is irrecoverable and hence the same should have been</p>	<p>The claim of DCI of ₹ 25.34 crores was not accepted by the port and the matter was raised by DCI with Inter Organization Dispute Resolution Committee (IODRC) appointed by Ministry of Shipping and the matter is still pending with IODRC. Hence, there is no understatement of Capital Work-in-Progress and Liabilities towards Capital expenses.</p> <p>The disclosure of same is made at note no:15 of the Notes forming part of the Balance Sheet as on 31-03-2020 and the Profit & Loss account for the year ended 31-03-2020.</p> <p>The shortfall will be made good on improvement in the port's financial position.</p> <p>As per Accounting Standard 4 - Contingencies and Events Occurring after the balance sheet date, "Events which occurs between the balance sheet date and the date on which the financial statements are approved, may indicate the need for adjustment to assets and liabilities as at balance sheet date."</p> <p>In the instant case of WISL, the communication from liquidator was received on 22-07-2020 i.e. after approval of financial statements by the Board.</p>

से 7.26 करोड़ रुपए की देयता असंशोध्य है और इन्हें प्रावधानित किया जाना चाहिए था। इसके कारण संदिग्ध ऋणों व साथ ही हानि के प्रावधानों को कम दिखाने के साथ देनदारों को 7.26 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया है। हालांकि इसे लेखा परीक्षा ने वर्ष 2017-18 से दर्शाया है परन्तु प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

क.4 चालू देयताएं तथा प्रावधान

क.4.1 चालू देयताएं - 1290.67 करोड़ रुपए

- (i) उपरोक्त में जून, 2007 से मार्च, 2020 तक केंद्रीय औद्योगिक सुरक्षा बल (सीआईएसएफ) द्वारा दी गई सेवाओं व उपकरण की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज के मद्दे उनके द्वारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 17.21 करोड़ रुपए शामिल नहीं है। इसके कारण देयताओं और प्रावधानों और हानि को 17.21 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

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

हुआ था। चूंकि तुलनपत्र की तारीख को देनदार की स्थिति की पुष्टि नहीं की गई थी, वित्तीय वर्ष 2019-20 में कोई प्रावधान नहीं किया गया। मेसर्स वेइशिलि के संबंध में वित्तीय वर्ष 2020-21 में अशोध्य ऋण का प्रावधान किया जाएगा।

सीआईएसएफ को भुगतान किया गया मूल बकाया 31.55 करोड़ रुपए है और सितंबर, 2018 तक 30 किस्तों में इसका निपटान किया गया। आस्थगित भुगतान पर लगाया गया शास्ति ब्याज 17.21 करोड़ रुपए है। डीआईजी, सीआईएसएफ, एमएचए, नई दिल्ली द्वारा पत्र संख्या 1087 दिनांक 19-10-2015 के तहत दिए निदेशानुसार पत्तन ने पोत परिवहन मंत्रालय से अनुरोध किया था कि शास्ति ब्याज के अधित्यजन के लिए एमएचए के साथ मामले पर विचार-विमर्श किया जाए। इस संबंध में हालही में सदर्थ सं. जीएडी/ए एंड डी/1/2020/363 दिनांक 08-06-2020 के तहत पत्र भेजा गया है।

साथ ही, पोत परिवहन मंत्रालय ने पत्र सं. PD-0808/44/2017-PD-I दिनांक 09-07-2020 के तहत पत्तन से अनुरोध किया था कि मूल राशि और सीआईएसएफ द्वारा लगाए गए ब्याज/शास्ति ब्याज के सहित सीओडी (दिनांक 30-06-2020 तक) के मद्दे लंबित राशि का अद्यतन विवरण और इस मामले पर स्वतःपूर्ण टिप्पणी प्रस्तुत की जाए क्योंकि मंत्रालय एक समेकित तरीके से गृह मंत्रालय के साथ सीओडी पर शास्ति ब्याज के अधित्यजन के मामले पर विचार-विमर्श करना चाहता है। पत्तन ने पत्र सं. GAD/A&D/1/2020/762 दिनांक 30-07-2020 के तहत इसका उत्तर दिया 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 उसी का खुलासा नोट नंबर: 16 में दिनांक 31-03-2020 को समाप्त वर्ष के तुलनपत्र और दिनांक 31-03-2020 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा के भाग के रूप में उल्लिखित किया गया है।

provided for. This has resulted in overstatement of Debtors by ₹ 7.26 crore with corresponding understatement of provisions for doubtful debts as well as loss.

Though this is being pointed out by Audit since 2017-18, the same is yet to be rectified by the Management.

A.4 Current Liabilities and Provisions

A.4.1 Current Liabilities- ₹ 1,290.67 crore

- (i) The above does not include ₹ 17.21 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force (CISF) towards penal interest on delayed payment on cost of equipment and service provided by them from June 2007 to March 2020. This has resulted in understatement of Liabilities & Provisions 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.

Since, the status of debtor was not confirmed at balance sheet date, no provision was made in the F.Y 2019-20. The provision for bad debt would be made in the F.Y. 2020-21 in respect to M/s WISL.

The Principal outstanding dues paid to CISF was ₹ 31.55 crores, and the same were cleared in 30 installments by September, 2018. The penal interest charged on the deferred payment is ₹ 17.21 crores. As directed by DIG, CISF, MHA, New Delhi vide letter no: 1087 dated 19-10-2015, port had requested Ministry of Shipping to pursue the matter with MHA for waiver of penal interest. The recent communication in this respect has been sent vide letter no. GAD/A&D/1/2020/363 dated 08-06-2020.

Also, Ministry of Shipping vide letter no. PD-0808/44/2017-PD-I dated 09-07-2020, had requested the port to furnish upto date statement of amount pending towards COD (upto 30-06-2020) with bifurcation of principal amount and interest/penal interest charged by CISF along with the self-contained note on the matter as the Ministry intends to take up the matter of waiving of penal interest on COD with Ministry of Home Affairs in a consolidated manner. The port had replied to the same vide letter no GAD/A&D/1/2020/762 dated 30-07-2020.

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 ₹ 17.21 crores and same has been disclosed at note no:16 of the Notes forming part of the Balance Sheet as on 31-03-2020 and the Profit & Loss account for the year ended 31-03-2020.

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

हालांकि लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से इस अभिमतों के बारे सूचित किया था, परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

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

हालांकि लेखा परीक्षा ने वर्ष 2018-19 के दौरान इस अभिमतों के बारे सूचित किया था, किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

अक्तूबर, 2009 से दिसंबर, 2017 के दौरान वैगन इंटरचेंज हेतु क्षति तथा कमियों के मद्दे 14.12 करोड़ रुपए का दावा पत्तन को स्वीकार्य नहीं है क्योंकि 90% से अधिक वैगन लदान सिलो द्वारा किया जाता है और अतः वैगन को क्षति पहुंचने की अधिक संभावना नहीं होती है। 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 के तहत कोई प्रावधान नहीं किया गया है।

पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएल) के पत्र संख्या C.515/GI/Misc.V के जवाब में, वैगन किराया प्रभारों के मद्दे देयता की प्राप्ति अपने पत्र सं. TM/635/2020/3458 दिनांक 31-01-2020 के तहत सूचित की है। इसके अलावा, उपरोक्त संदर्भित पत्र के तहत पत्तन ने 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 साथ 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।

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार - 123.34 करोड़ रुपए (अनुसूची-5) पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) - 171.90 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)

इसमें वर्ष 2019-20 के लिए मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से प्राप्त 24.77 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोर्मुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से 23.79 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 एमपीटी को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा यथावत प्रमाणित होगा। कन्सेशनिंग प्राधिकारी (एमपीटी) के पास यह विकल्प होगा कि वे सकल राजस्व की विशेष लेखा परीक्षा

मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल तथा मेसर्स एएमपीटीपीएल के रॉयल्टी परिकलन संबंधी सभी रिकार्ड लेखा परीक्षा को उपलब्ध कराए गए हैं जिसमें लेखा परीक्षाबद्ध वित्तीय विवरण शामिल नहीं है। मेसर्स एएमपीटीपीएल के संबंध में वर्ष 2019-20 के अस्थायी लेखाओं को लेखा परीक्षा को प्रस्तुत किया गया। मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल के संबंध में वार्षिक लेखा प्रस्तुत करने के लिए पार्टी से अनुरोध किया

- (ii) The above does not include an amount of ₹ 14.12 Crore towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by South Western Railways (SWRL) from October 2009 to December 2017. This amount was claimed by SWRL on the basis of joint Inspections conducted by SWRL and MPT as per section C of 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.

- (iii) The above does not include an amount of ₹ 4.41 crore being the balance of Wagon Hire charges payable to South Western Railways (SWRL) from May 2002 to December 2016. Though the confirmation from SWRL 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.

The claim of ₹ 14.12 crores towards damages and deficiencies on wagons interchanged between 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 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. Therefore, no provision under Current Liabilities and provisions has been made.

The liability towards Wagon hire charges has been acknowledged by the port vide its letter no. TM/635/2020/3458 dated 31-01-2020, replied to the South Western Railways (SWR) letter no C.515/GI/Misc.V. Further, the port vide above referred letter has intimated 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.

B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT

B.1 Income

B.1.1 Cargo Handling and Storage Charges - ₹ 123.34 crore (Schedule 5)

Port & Dock Charges (Including Pilotage Fees) - ₹ 171.90 crore (Schedule 6)

This includes ₹ 24.77 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 23.79 crore received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2019-20. 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

All records related to Royalty calculation of M/s. SWPL and M/s. AMPTPL were made available to audit except the audited Financial statements. In case of M/s. AMPTPL, provisional accounts for 2019-20 were submitted to audit. As regards M/s. SWPL, the party has been requested to submit annual accounts, since annual accounts of M/s. SWPL is yet to finalized, the same could not be

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 स्पष्टिकरण नहीं है। वर्ष 2019-20 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 48.56 करोड़ रुपए की रायल्टी राजस्व की तथ्यात्मकता जैसे कि लेखाबही में उल्लिखित है, की लेखा परीक्षा द्वारा जांच नहीं की जा सकी।

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

गया है। चूंकि मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल के वार्षिक लेखाओं पर अंतिम विचार किया जाना है, इसे लेखा परीक्षा हेतु उपलब्ध नहीं किया जा सका। जहां तक मेसर्स एएमपीटीपीएल की विशेष लेखा परीक्षा करने का संबंध है, वर्ष 2019-20 का विशेष लेखा परीक्षा कार्य आदेश मेसर्स डी.एस. पाऊस्कर को सौंपा गया है और लेखा परीक्षा चालू है। मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल के मामले में स्वतंत्र लेखा परीक्षक के नियोजन व लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण के संबंध में कन्सेशन करार में कोई प्रावधान नहीं है। हालांकि लेखा परीक्षक की नियुक्ति हेतु सहमति देने के लिए सं. सं. सीई/वक्स-418ए/2016/6268 दिनांक 25-11-2016 के तहत मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल को पत्र भेजा गया था परन्तु मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल द्वारा इसे अस्वीकार किया गया।

ग. अनुदान

वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने अनुदान (जीआईए) के रूप में भारत सरकार से 60.45 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त की जो निम्नानुसार है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान	1 अप्रैल 2019 तक का अथ शेष	वर्ष 2019-20 के दौरान प्राप्ति	वर्ष 2019-20 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2020 तक का इति शेष
1	चार मार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पोत परिवहन मंत्रालय)	-	53.00	-	53.00
2	रेल्वे फूल रैक संभलाई	-	0.72	0.72	-
3	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन	-	1.96	-	1.96
4	स्वच्छ भारत	-	2.00	2.00	-
5	क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार	6.50	-	2.39	4.11
6	2 मूरिंग डाल्फिनों का विघटन	3.47	2.77	6.24	-
	कुल	9.97	60.45	11.35	59.07

मामले के निष्कर्ष के आधार पर वर्ष 2020-21 के लिए लेखाओं को अंतिम रूप देने के दौरान अनुपालन हेतु नोट किया गया।

उपरोक्त में जहाज एम.टी. नू शी नलिनी के निस्तारण पर किए गए व्यय की प्रतिपूर्ति के मद्दे पोत परिवहन मंत्रालय से अनुदान के रूप में स्वीकृत (27-03-2020) 15 करोड़ रुपए की राशि शामिल नहीं है। जहाज के निस्तारण के लिए एएमपीटी द्वारा 28.26 करोड़ रुपए (निवल) व्यय किया गया है और 13.26 करोड़ रुपए की शेष राशि को प्राप्य के रूप में लेखाबद्ध किया गया है।

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 2019-20 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 ₹ 48.56 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.

made available to audit. As far as conduct of special audit of M/s. AMPTPL is concerned, the work order for special audit for the year 2019-20 has been issued to M/s. D. S. Pawoskar and the audit is under process. In case of M/s. SWPL the concession agreement does not have provision for the engagement of the Independent Auditor and submission of Audited Accounts. However, letter was sent to SWPL vide No. CE/WKS-418 A/2016/6268 dt. 25-11-2016 to give concurrence for appointing auditor, the same has been rejected by M/s. SWPL.

C. GRANTS-IN-AID

The port received an amount of ₹ 60.45 crore as Grants-in Aid (GIA) from Government of India during the year 2019-20 as indicated below :

(₹ in crore)

Sr. No.	Name of the Grant	Opening Balance as on 1 April 2019	Receipts during 2019-20	Utilisation during 2019-20	Closing Balance as on 31 st March 2020
1	Construction of balance portion of four lane road (Min. of Shipping)	-	53.00	-	53.00
2	Railway full Rake Handling	-	0.72	0.72	-
3	2nd Full Rake Handling line with Paving	-	1.96	-	1.96
4	Swatch Bharat	-	2.00	2.00	-
5	Improvement to immigration facilities at Cruise Berth	6.50	-	2.39	4.11
6	Dismantling; of 2 Nos. Mooring Dolphins	3.47	2.77	6.24	-
	Total	9.97	60.45	11.35	59.07

Noted for compliance during the finalization of accounts for 2020-21, based on the outcome of the case.

The above does not include an amount of ₹ 15.00 crore, sanctioned (27-03-2020) by the Ministry of Shipping as Grant In Aid to the Port towards the reimbursement of the expenditure incurred on salvage operations of Vessel M.T. Nu-Shi-Nalini. MPT had incurred an expenditure of ₹ 28.26 crore (net) for the said salvage operations and the balance of ₹ 13.26 crore is accounted as Receivable.

घ. सामान्य

घ.1 पेंशन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 862.36 करोड रुपए
पेंशन ट्रस्ट निधि में शेष 1932.41 करोड रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 862.49 करोड रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 1069.92 करोड 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।

घ.2 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 73.76 करोड रुपए
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 122.23 करोड रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 74.01 करोड रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 48.22 करोड 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।

ड. प्रबंधन पत्र

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

- (i) 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।
- (ii) 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 सिद्धान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक है।
 - (क) यह दिनांक 31 मार्च, 2020 तक के मुर्गांव पत्तन न्यास के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा
 - (ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।

दि. 31 मार्च, 2020 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शानेवाली लेखा समीक्षा **परिशिष्ट-II** में प्रस्तुत है।

पत्तन की वित्तीय स्थिति में सुधार होने पर इस कमी को पूरा किया जाएगा। वर्ष 2019 -20 के दौरान पेंशन ट्रस्ट निधि के मदे 25 करोड रुपये का अंशदान किया है।

पत्तन की वित्तीय स्थिति में सुधार होने पर इस कमी को पूरा किया जाएगा। वर्ष 2019 -20 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के मदे 35 करोड रुपये का अंशदान किया है।

D. GENERAL

D.1 Balance Sheet of Pension Trust Fund - Investment – ₹ 862.36 crore

As against the total Fund Balance of ₹ 1,932.41 crore in Pension Trust Fund, the investment was ₹ 862.49 (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 1,069.92 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 yet framed any proposal for meeting the gap in investment.

D.2 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund – Investment – ₹73.76 crore

As against the total Fund Balance of ₹ 122.23 crore in Gratuity Trust Fund, the investment was ₹ 74.01 crore (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 48.22 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 yet framed any proposal for meeting the gap in investment.

The shortfall will be made good on improvement in the port's financial position. During the year 2019-20, port has contributed ₹ 25 crores towards Pension Trust Fund.

The shortfall will be made good on improvement in the port's financial position. During the year 2019-20, port has contributed ₹ 35 crores towards Gratuity trust fund.

E. MANAGEMENT LETTER

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

- (i) 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.
- (ii) 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 Trust as at 31 March 2020; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2020 is given in **Annexure-II**.

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। परंतु तीसरी और चौथी तिमाही रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत की जानी है। (सितम्बर 2020)

वित्तीय वर्ष 2019-20 की तीसरी और चौथी तिमाही के लिए आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्ट प्रक्रियाधीन है। रिपोर्ट निश्चित होने पर इसे अनुमोदन के लिए मंडल के समक्ष रखा जाएगा और लेखा परीक्षा के लिए उपलब्ध कराया जाएगा।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

प्राप्त अनुदानों के लिए अलग-अलग खातों का रखरखाव नहीं किया गया था, इसके बजाय सभी अनुदानों को सामान्य फंडों के साथ जोड़ा / जोड़ा गया था, और अप्रभावित अनुदानों पर अर्जित ब्याज का आकलन नहीं किया गया था और सरकारी खातों में प्रेषित नहीं किया गया था।

लेखा परीक्षा द्वारा की गई विशेष मांग पर क्रम सं. (i),(ii),(iii) और (v) के तहत उठाए गए मुद्दों पर विस्तृत टिप्पणियां लेखा परीक्षा को प्रस्तुत की गई हैं।

3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

जैसा कि आंतरिक लेखा परीक्षकों द्वारा बताया गया है, कुछ संपत्तियों को संख्या नहीं दी गई थी और उनकी पहचान नहीं की गई थी। इसलिए भौतिक सत्यापन रिपोर्ट की सत्यता सुनिश्चित नहीं की जा सकी।

सैप परिसंपत्ति संख्या के अनुसार पत्तन परिसंपत्ति को संख्या देने हेतु सभी विभागों को पत्र जारी किया गया है और यह कार्य प्रक्रियाधीन है।

4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

विभागाध्यक्षों द्वारा प्रमाणित दि.31 मार्च 2020 तक के सामान सूची जांच प्रमाणपत्र में उस तारीख को शेष उपलब्ध सामान सूची को नहीं दर्शाया गया है। इसके बजाय, यह प्रमाणित किया गया कि भंडार, पुर्जों और ईंधन तेल का भौतिक सत्यापन किया गया है जिन्हें सही पाया गया है और इसमें कोई कमी, क्षति या हानि नहीं हुई है।

वर्ष 2020-21 के लिए लेखाओं को अंतिम रूप देने के दौरान अनुपालन हेतु नोट किया गया।

5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता।

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

तथ्यात्मक

ANNEXURE I

<p>1. Adequacy of Internal Audit System</p> <p>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. However, the third and the fourth quarterly reports are yet to be submitted to BoT (September 2020).</p>	<p>The Internal Audit report for the third and fourth quarter of financial year 2019-20 are under process, after finalization audit reports will be placed before Board for approval and the same will be made available to Audit.</p>
<p>2. Adequacy of Internal Control System</p> <p>As per GFR 2017 Rule 280 (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 the finalization of the accounts". As the Port did not maintain Separate Bank account for grants received and instead all grants were added to/combined with common funds, the interest earned on unspent grants was not assessed and remitted to Government Accounts.</p>	<p>Elaborate comments are furnished to Audit on the issues raised under sr. (i),(ii)(iii) & (v) in the specific requisitions raised by the Audit.</p>
<p>3. System of Physical Verification of Fixed Assets</p> <p>As reported by the Internal Auditors, certain assets were not numbered and not identifiable. Hence the accuracy of physical verification Report could not be ensured.</p>	<p>Letter has been issued to departments for according compliance to numbering of the assets of the port as per their SAP asset no. and same is under process.</p>
<p>4. System of Physical Verification of Inventory</p> <p>The inventory verification certificates as on 31 March 2020 certified by the HODs were not disclosing the details of the balance of inventory available on that date. Instead, it was certified that the physical verification of the stores, spares and fuel oil has been carried out and are found in</p>	<p>Noted for compliance during the finalization of accounts for 2020-21.</p>
<p>5. Regularity in payment of statutory dues</p> <p>The Port was regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities.</p>	<p>Factual</p>

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2020 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 2020 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति निम्नवत है :-

(करोड़ रुपये में)					तथ्यात्मक
क	देयताएं				
क्रम.सं.	विवरण	2017-18	2018-19	2019-20	
i	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94	
ii	अन्य प्रारक्षित	(304.30)	(325.16)	(473.63)	
iii	उधार	30.00	25.00	20.00	
iv	आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00	
v	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1,009.63	1,106.98	1,367.75	
	कुल	1,225.27	1,296.76	1,404.06	
ख	परिसम्पत्तियां				
क्रम.सं.	विवरण	2017-18	2018-19	2019-20	
i	निवल अचल परिसम्पत्तियां	440.01	444.92	457.72	
ii	चालू कार्य	105.82	94.48	81.40	
iii	निवेश	125.86	166.14	172.83	
iv	चालू परिसम्पत्तियां तथा ऋण व अग्रिम	251.42	262.23	308.30	
v	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	302.17	328.99	383.81	
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय				
i	बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00	
ii	एस.वी.आर.एस. व्यय	0.00	0.00	0.00	
	कुल	1,225.27	1,296.76	1,404.06	
ग	चालू पूंजी *	(758.21)	(844.75)	(1,059.45)	
घ	निवल मूल्य **	185.64	164.78	16.31	
ङ	नियोजित पूंजी ***	(318.20)	(399.83)	(601.73)	
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	88.17	(71.95)	(207.42)	
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	(27.71)	18.00	34.47	
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	(212.38)	(305.35)	(520.33)	
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	(41.52)	23.56	39.86	

* 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 (विनियोजन से पूर्व) को दर्शाती है।

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Trust for three years ended 31 March 2020 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 2020 is given below:

(₹ in Crore)					Factual
A LIABILITIES					
Sl. No.	Particulars	2017-18	2018-19	2019-20	
i	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94	
ii	Other Reserves	(304.30)	(325.16)	(473.63)	
iii	Borrowings	30.00	25.00	20.00	
iv	Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00	
v	Current Liabilities & Provisions	1,009.63	1,106.98	1,367.75	
	Total	1,225.27	1,296.76	1,404.06	
B. Assets					
Sl. No.	Particulars	2017-18	2018-19	2019-20	
i	Net Fixed Assets	440.01	444.92	457.72	
ii	Works-in-Progress	105.82	94.48	81.40	
iii	Investments	125.86	166.14	172.83	
iv	Current Assets & Loans and Advances	251.42	262.23	308.30	
v	Deferred Tax Asset	302.17	328.99	383.81	
	Other Assets/Misc. Expenditure				
i.	Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00	
ii.	SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00	
	Total	1,225.27	1,296.76	1,404.06	
C	Working Capital *	(758.21)	(844.75)	(1,059.45)	
D	Net Worth **	185.64	164.78	16.31	
E	Capital Employed ***	(318.20)	(399.83)	(601.73)	
F	Net Surplus (before appropriation)	88.17	(71.95)	(207.42)	
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	(27.71)	18.00	34.47	
H	Capital Employed (including work-in-progress)	(212.38)	(305.35)	(520.33)	
I	Return on Capital Employed (including capital work-in-progress) (percentage)	(41.52)	23.56	39.86	
* 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 2020 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	वर्ष		
	2017-18	2018-19	2019-20
राजस्व			
परिचालन आय	425.67	382.68	431.17
गैर परिचालन आय	26.61	20.01	22.54
कुल	452.28	402.69	453.71
व्यय			
परिचालन व्यय	273.84	259.73	246.32
गैर परिचालन व्यय	176.24	151.01	214.86
कुल	450.08	410.74	461.18
असाधारण मद	52.45	90.80	254.81
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष	54.65	(98.85)	(262.28)
घटाइए : कर हेतु प्रावधान	0.00	0.01	0.04
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	33.45	26.82	54.83
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.07	0.09	0.07
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	88.17	(71.94)	(207.42)
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.07	0.09	0.07
सामान्य प्रारक्षित राजस्व में अंतरित अधिशेष/घाटा	88.10	(72.04)	(200.86)
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	20.71	(18.80)	(48.11)
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	20.04	(16.17)	(45.32)
(iii) निवल मूल्य	47.50	(43.66)	(1,271.74)

तथ्यात्मक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2020 are summarized below:

(₹ in Crore)

Particulars	Year		
	2017-18	2018-19	2019-20
Revenue			
Operating Income	425.67	382.68	431.17
Non-operating Income	26.61	20.01	22.54
Total	452.28	402.69	453.71
Expenditure			
Operating expenditure	273.84	259.73	246.32
Non-operating expenditure	176.24	151.01	214.86
Total	450.08	410.74	461.18
Extra ordinary items	52.45	90.80	254.81
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus before tax	54.65	(98.85)	(262.28)
Less: Provision for Tax	0.00	0.01	0.04
Add/Less: Deferred tax liability/assets	33.45	26.82	54.83
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.07	0.09	0.07
Net surplus before appropriation	88.17	(71.94)	(207.42)
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.07	0.09	0.07
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	88.10	(72.04)	(200.86)
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	20.71	(18.80)	(48.11)
(ii) Net Fixed Assets	20.04	(16.17)	(45.32)
(iii) Net Worth	47.50	(43.66)	(1,271.74)

Factual

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

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

विवरण	वर्ष		
	2017-18	2018-19	2019-20
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	24.90	23.69	22.54
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	18.03	17.14	16.77
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	13.84	15.77	16.93
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	(40.95)	(17.21)	(5.78)
ङ) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	29.44	(59.99)	(1,608.09)
ख) नियोजित पूंजी	(17.17)	24.72	43.59
ग) परिचालन आय	12.84	(25.83)	(60.83)

तथ्यात्मक

हस्ता/-
(वी.एस.के. नंपूदिरी)
उप निदेशक

हस्ता/-
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
मुर्गांव पत्तन न्यास

स्थान : मुम्बई
दिनांक : 23 अक्तुबर, 2020

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

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

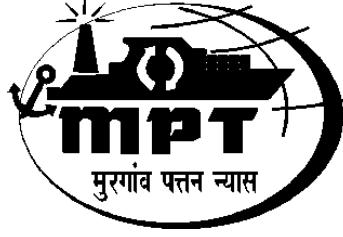
Particulars	Year		
	2017-18	2018-19	2019-20
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	24.90	23.69	22.54
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	18.03	17.14	16.77
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	13.84	15.77	16.93
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	(40.95)	(17.21)	(5.78)
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	29.44	(59.99)	(1,608.09)
b) Capital Employed	(17.17)	24.72	43.59
c) Operating Income	12.84	(25.83)	(60.83)

Factual

Sd/-
(V.S.K. Nampoodiry)
Deputy Director

Sd/-
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman
Mormugao Port Trust

Place: Mumbai,
Date: 23 October 2020



मुरगांव पत्तन न्यास
MORMUGAO PORT TRUST

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

वार्षिक लेखा
2019- 20
ANNUAL ACCOUNTS
2019-20

लेखा परीक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

सेवा में,

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

मत

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा की है जिसमें दिनांक 31 मार्च, 2020 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के लाभ तथा हानि लेखा (तथा प्राप्ति भुगतान विवरणी) तथा महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल है।

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 अनुपालन में लेखा परीक्षा की है। उन मानकों के तहत हमारी जिम्मेदारियां, हमारी रिपोर्ट की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा हेतु लेखा परीक्षकों की जिम्मेदारियां भाग 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 आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स,
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
(फर्म की पंजीकरण संख्या 107305W)
हस्ता
(सीए दीपक पुष्कर्णा)
(पार्टनर)
(सदस्यता सं. 112524)

हस्ताक्षर स्थान ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15-06-2020

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, 2020, and the Profit and Loss 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 **R. P. Pandit and Associates**
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 107305W)

Place of Signature: Thane, Maharashtra
Date: 15-06-2020

Sd/-
(**CA Deepak Pushkarna**)
(Partner)
(Membership No. 112524)

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

31 मार्च 2020 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	देयताएं Liabilities	2019-20 ₹	2018-19 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2019-20 ₹
15,85,36,00,055	पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	19,32,40,65,535	7,77,87,26,746	निवेश Investments	8,62,36,30,003
	देय पेन्शन Pension Payable		50,36,763	बैंक में नकद Cash at Bank	12,78,235
46,21,418		27,41,542	8,07,44,57,964	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	10,70,18,98,839
15,85,82,21,473	कुल / TOTAL	19,32,68,07,077	15,85,82,21,473	कुल / TOTAL	19,32,68,07,077

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुष्करन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	व्यय Expenditure	2019-20 ₹	2018-19 ₹	आय Income	2019-20 ₹
56,88,38,212	व्यय से अधिक आय Excess of Income over Expenditure	59,49,03,257	56,88,38,212	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	59,49,03,257
56,88,38,212	कुल / TOTAL	59,49,03,257	56,88,38,212	कुल / TOTAL	59,49,03,257

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुष्करन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

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

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	प्राप्तियां Receipts	2019-20 ₹	2018-19 ₹	भुगतान Payments	2019-20 ₹
	अथ शेष 01.04.2019 Opening Balance 01.04.2019				
4,38,15,991	बैंक में नकद Cash at Bank	50,36,763	1,02,49,18,484	पेन्शन भुगतान Pension Payments	1,09,76,50,738
6,95,98,88,534	निवेश Investments	7,77,87,26,746			
56,88,38,212	प्राप्त ब्याज Interest Received	59,49,03,257			
11,99,736	अन्य पत्तनो से प्राप्त Received from other ports	4,68,842			
1,23,49,39,520	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	1,34,34,23,368		इति शेष 31.03.2020 Closing Balance 31.03.2020	
			50,36,763	बैंक में नकद Cash at Bank	12,78,235
			7,77,87,26,746	निवेश Investments	8,62,36,30,003
8,80,86,81,993	कुल / TOTAL	9,72,25,58,976	8,80,86,81,993	कुल / TOTAL	9,72,25,58,976

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुषकरन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date: 15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 15.06.2020

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का पेन्शन निधि निवेश

PENSION FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2020

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01/04/2019 को अथ शेष Opening Balance as on 01/04/2019	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया a) The L.I.C. of India	7,76,05,89,053
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स b) SBI Life Insurance	1,81,37,693
	7,77,87,26,746
जोडे : Add :	
वर्ष 2018-19 के दौरान जोड (एल.आई.सी.) i) Additions During 2019-20 (LIC)	25,00,00,000
वर्ष 2019-20 के दौरान प्राप्त व्याज ii) Interest Earned During 2019-20	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया a) LIC of India	59,35,42,930
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स b) SBI Life Insurance	13,60,327
घटाइए : वर्ष 2019-20 के लिए दावा Less : Claims for 2019-20	—
दि. 31/03/2020 को इति शेष Closing Balance as on 31/03/2020	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया a) The L.I.C. of India	8,60,41,31,983
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स b) SBI Life Insurance	1,94,98,020
कुल / TOTAL	8,62,36,30,003

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

वार्षिक लेखा 2019-20
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

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 लागन 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 नियुक्ता द्वारा निधि में सामान्य वार्षिक अंशदान उस वर्ष उसी कर्मचारी के संबंध में नियुक्ता 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. 1,50,000/-
 - ब) As per section 17(2)(vii) of the Income Tax Act, 1961 Rs. 1,50,000 per employee.

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

वार्षिक लेखा 2019-20
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

दि. 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2020 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, 2020 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

दिनांक 31 मार्च, 2020 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 Pension Trust Fund for the financial year ended 31st March 2020 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 देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2020 तक निम्नवत है:

The actuarial liability on account of the Pension Fund as on 31-03-2020 was as under:

मौजूदा कर्मचारी Existing Employees	₹ 453.61 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी Pensioners & Family Pensioners	₹ 1,478.80 Crores
कुल Total	₹ 1,932.41 Crores

वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने पेन्शन ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 58.56 करोड़ रुपये का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2019-20 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 25 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन पेन्शन ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर, ने व्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण पत्तन ने पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.50% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। 228.95 करोड़ रुपए की बीमांकन हानि को असाधारण हानि के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 1069.91 करोड़ रुपए की कमी है।

Mormugao Port Trust has made a provision of ₹ 58.56 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 2019-20. An amount of ₹ 25 crores has been invested with LIC towards shortfall in Pension Trust Fund investments during the year 2019-20. Life Insurance Corporation of India (LIC), portfolio manager for the Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.50% on the Pension Trust Fund Investments. The Actuarial loss of ₹ 228.95 crores has been shown as Extra Ordinary loss. The shortfall in investment is ₹ 1069.91 crores.

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुषकरन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

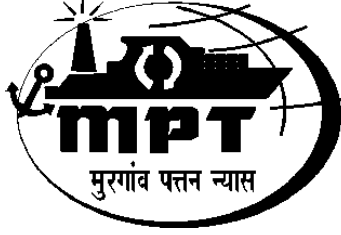
MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020



मुरगांव पत्तन न्यास
MORMUGAO PORT TRUST

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

वार्षिक लेखा
2019- 20
ANNUAL ACCOUNTS
2019-20

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, 2020 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के लाभ तथा हानि लेखा (तथा प्राप्ति भुगतान विवरणी) तथा महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल है।

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 अनुपालन में लेखा परीक्षा की है। उन मानकों के तहत हमारी जिम्मेदारियां, हमारी रिपोर्ट की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा हेतु लेखा परीक्षकों की जिम्मेदारियां भाग 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 आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स,
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
(फर्म की पंजीकरण संख्या 107305W)
हस्ता
(सीए दीपक पुष्कर्ना)
(पार्टनर)
(सदस्यता सं. 112524)

हस्ताक्षर स्थान ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15-06-2020

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, 2020, and the Profit and Loss 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 **R. P. Pandit and Associates**
Chartered Accountants
(Firm's Registration No. 107305W)

Place of Signature: Thane, Maharashtra
Date: 15-06-2020

Sd/-
(**CA Deepak Pushkarna**)
(Partner)
(Membership No. 112524)

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

31 मार्च 2020 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	देयताएं Liabilities	2019-20 ₹	2018-19 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2019-20 ₹
94,22,50,736	ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	1,22,23,45,770	45,88,25,525	निवेश Investments	73,76,21,137
1,02,25,093	देय ग्रेच्युटी Gratuity Payable	36,26,964	88,71,929	बैंक में नकद Cash at Bank	24,72,279
			48,47,78,375	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	48,58,79,318
95,24,75,829	कुल / TOTAL	1,22,59,72,734	95,24,75,829	कुल / TOTAL	1,22,59,72,734

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुषकरन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुमुगांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुमुगांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

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

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	व्यय Expenditure	2019-20 ₹	2018-19 ₹	आय Income	2019-20 ₹
14,12,09,882	ग्रेच्युटी दावा Gratuity Claim	11,77,76,416	2,51,38,897	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	4,65,88,379
			11,60,70,985	आय से अधिक व्यय Excess of Expenditure over Income	7,11,88,037
14,12,09,882	कुल / TOTAL	11,77,76,416	14,12,09,882	कुल / TOTAL	11,77,76,416

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुषकरन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुमुगांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुमुगांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

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

31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

2018-19 ₹	प्राप्तियां Receipts	2019-20 ₹	2018-19 ₹	भुगतान Payments	2019-20 ₹
	अथ शेष 01.04.2019 Opening Balance 01.04.2019		14,44,82,133	भुगतान किए गए ग्रेच्युटी दावे Gratuity Claims Paid	11,75,86,938
1,76,43,244	बैंक में नकद Cash at Bank	88,71,929			
30,40,92,722	निवेश Investments	45,88,25,525		इति शेष 31.03.2020 Closing Balance 31.03.2020	
—	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from other Ports	—	88,71,929	बैंक में नकद Cash at Bank	24,72,279
2,51,38,897	प्राप्त ब्याज Interest Received	4,65,88,379	45,88,25,525	निवेश Investments	73,76,21,137
26,53,04,724	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	34,33,94,521			
61,21,79,587	कुल / TOTAL	85,76,80,354	61,21,79,587	कुल / TOTAL	85,76,80,354

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुषकरन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date: 15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 15.06.2020

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

दिनांक 31 मार्च, 2020 तक का ग्रेच्युटी निधि निवेश
GRATUITY FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2020

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01/04/2019 को अथ शेष Opening Balance as on 01/04/2019 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	45,88,25,525
जोडे : Add : वर्ष 2019-20 के दौरान जोड Additions During 2019-20 वर्ष 2019-20 के दौरान प्राप्त व्याज Interest Earned During 2019-20	35,00,00,000
	4,65,88,379
घटाइए : Less : वर्ष 2019-20 के लिए दावा Claims for 2019-20 घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	11,77,76,416
	16,351
दि. 31/03/2020 को इति शेष Closing Balance as on 31/03/2020	73,76,21,137

लेखा बही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-

Sd/-

पार्टनर

(सीए दीपक पुषकरन्)

सदस्य सं. 112524

स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र

दिनांक : 15.06.2020

PARTNER

(CA Deepak Pushkarna)

Mem No. 112524

हस्ता/-

Sd/-

प्रबंध न्यासी

(अनंत वी.पी. चोडनेकर)

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा

दिनांक : 15.06.2020

MANAGING TRUSTEE

(Anant V. P. Chodnekhar)

Financial Advisor &

Chief Accounts Officer

हस्ता/-

Sd/-

न्यासी

(डॉ. ई. रमेश कुमार)

अध्यक्ष

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा

दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE

(Dr. E. Ramesh Kumar)

Chairman

Place: Thane, Maharashtra

Date: 15.06.2020

Place: Headland, Sada, Goa

Date: 15.06.2020

Place: Headland, Sada, Goa

Date: 15.06.2020

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

वार्षिक लेखा 2019-20
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

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 लागन 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 2019-20
ANNUAL ACCOUNTS 2019-20

दि. 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2020 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, 2020 AND THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2020

दिनांक 31 मार्च, 2020 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 Gratuity Trust Fund for the financial year ended 31st March 2020 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 Port Trust Employees 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 06-11-2002 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 31-03-2020 को 122.23 करोड़ रुपए है। वर्ष 2019-20 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 9.27 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभावित किया गया। वर्ष 2019-20 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 35 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर, ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.50% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। 25.86 करोड़ रुपए की बीमांकन हानि को असाधारण हानि के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 48.22 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 ₹ 122.23 crores as on 31-03-2020.

Mormugao Port Trust has made a provision of ₹ 9.27 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2019-20. An amount of ₹ 35 crores has been invested with LIC towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2019-20. Life Insurance Corporation of India (LIC), portfolio manager for the Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.50% on the Gratuity Trust Fund Investments. The Actuarial loss of ₹ 25.86 crores has been shown as Extra Ordinary loss. The shortfall in investment is ₹ 48.22crores.

लेखा बर्ही के अनुसार जांच की गई और सही पाया गया
कृते आर.पी. पंडित एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाऊंटेंट
फर्म पंजी सं. 107305W

Examined and found correct as per Books of Accounts
For R. P. PANDIT AND ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANT
Firm Regd No. 107305W

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए दीपक पुषकरन्)
सदस्य सं. 112524
स्थान : ठाणे, महाराष्ट्र
दिनांक : 15.06.2020

PARTNER
(CA Deepak Pushkarna)
Mem No. 112524

Place: Thane, Maharashtra
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
दिनांक : 15.06.2020

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date:15.06.2020



मुरगांव पत्तन न्यास
हेडलैण्ड सडा, गोवा — 403 804

MORMUGAO PORT TRUST
Headland Sada, Goa - 403 804