



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण

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

MORMUGAO PORT AUTHORITY

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



वर्ष 2022-23 के लिए वार्षिक लेखा तथा लेखा परिक्षा रिपोर्ट में निहित लेखा परीक्षा टिका-टिप्पणियों पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ।

ANNUAL ACCOUNT AND AUDIT REPORT THEREON FOR THE YEAR 2022-23 WITH ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN THE REPORT

वर्ष 2022-23 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 2022-23
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 2022-23 के लिए वार्षिक लेखा Annual Accounts for the Year 2022-23	1-44
2.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट और परीक्षा टिप्पणी पर की गई कारवाई Audit Report and Action taken notes on Audit Observations	45-78
3.	मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audit Report of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust	79-88
4.	मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audit Report of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust	89-98

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का तुलनपत्र

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2023 तक	
As on 31 st March, 2022			As on 31 st March, 2023	
₹	₹		₹	₹
		निधियों का स्रोत		
		I. SOURCES OF FUNDS		
		प्रारक्षित तथा अधिशेष (अनुसूची -I)		
		1. RESERVES AND SURPLUS (SCHEDULE-I)		
	4,89,94,02,240	a) i) पूंजी प्रारक्षित CAPITAL RESERVE	4,89,94,02,240	
	5,26,13,768	पूंजी परिसंपत्ति बदलाव प्रारक्षित		
	90,75,51,677	ii) Capital Assets Replacement Reserve	5,26,13,768	
		स्थायी परिसंपत्ति के लिए प्राप्त अनुदान		
		iii) Grants Received for Fixed Assets	94,74,60,488	
		एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान		
7,68,69,67,685	1,82,74,00,000	iv) Grants Received for investment in MPRCL	1,82,74,00,000	7,72,68,76,496
		b) राजस्व प्रारक्षित REVENUE RESERVES		
		सामान्य प्रारक्षित निधि		
	—	i. General Reserve Fund	—	
	18,42,82,572	सामान्य बीमा निधि		
		ii. General Insurance Fund	19,76,94,799	
	15,00,000	कर्मचारी कल्याण निधि		
		iii. Employees' Welfare Fund	15,00,000	
		निलंब निधि		
		iv. Escrow Fund	—	
		ईएल नकदीकरण निधि		
	67,68,27,698	v. EL Encashment Fund	66,95,51,191	
86,26,10,270	—	सीएसआर निधि		
		vi. CSR Fund	—	86,87,45,990
		c) सांविधिक प्रारक्षित STATUTORY RESERVES		
		पूंजी परिसंपत्तियों के बदलाव, पुनःस्थापन और		
		आधुनिकीकरण के लिए निधि		
		i. Fund for Replacement, Rehabilitation and		
		Modernisation of Capital Assets		
		विकास, ऋणों की पुनः अदायगी और अनुषंगिकताओं		
		के लिए निधि		
		ii. Fund for Development, Repayment of Loans		
		and Contingencies		
		2. ऋण निधि LOAN FUNDS		
		a. असुरक्षित ऋण UNSECURED LOANS		
		पत्तनों से ऋण		
		i. Loans from Ports	—	—
10,00,00,000	10,00,00,000			
8,64,95,77,955	कुल TOTAL	निधियों का स्रोत SOURCES OF FUNDS	कुल TOTAL	8,59,56,22,486

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2023 तक	
As on 31 st March, 2022			As on 31 st March, 2023	
₹	₹		₹	₹
		निधियों का अनुप्रयोग		
		II. APPLICATION OF FUNDS		
		स्थायी / पूंजी परिसम्पत्तियां (अनुसूची -2)		
		1. FIXED / CAPITAL ASSETS (SCHEDULE -2)		
		सकल ब्लॉक		
	7,56,87,53,450	Gross Block	8,30,94,57,074	
	3,41,44,21,958	घटाइए : अवमूल्यन प्रावधान	3,68,10,65,646	
	4,15,43,31,492	जोड़ : चालू पूंजी कार्य	4,62,83,91,428	
	82,52,29,048	Add: Capital Work in Progress	16,43,42,315	
	4,97,95,60,540	घटाइए : परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान	4,79,27,33,743	
4,97,13,06,969	82,53,571	Less: Provision for Impairment on Assets	82,53,571	4,78,44,80,172
		निवेश (अनुसूची - 3)		
		2. INVESTMENTS (SCHEDULE - 3)		
		सांविधिक निधि		
	—	a) Statutory Fund	—	
	1,53,07,97,930	सामान्य निधि	1,55,20,25,399	
	—	b) General Fund		
	—	सामान्य बीमा निधि		
	—	c) General Insurance Fund		
	21,07,34,855	निलंब निधि		
		d) Escrow Fund		
		ईएल नकदीकरण निधि		
1,74,30,32,785	15,00,000	e) EL Encashment Fund	22,93,98,531	
		कर्मचारी कल्याण निधि		
		f) Employee Welfare Fund	15,00,000	1,78,29,23,930
		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)	—	
	4,77,673	सामान्य निधि	11,05,797	
	74,34,912	b) General Fund		
	—	सामान्य बीमा निधि		
	—	c) General Insurance Fund		
	—	निलंब निधि		
	—	d) Escrow Fund		
	—	ईएल नकदीकरण निधि		
	—	e) EL Encashment Fund		
	—	कर्मचारी कल्याण निधि		
79,12,585	—	f) Employee Welfare Fund		11,05,797
		सम्पत्ति सूची		
		ii) Inventories		
		इति शेष		
	3,11,74,765	CI. balance	2,18,84,672	
		घटाइए : धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान		
2,83,79,414	27,95,351	Less : Provision for slow/non moving inventories	6,59,869	2,12,24,803

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2023 तक	
As on 31 st March, 2022			As on 31 st March, 2023	
₹	₹		₹	₹
57,78,41,438	1,03,48,57,009 45,70,15,571	iii) फुटकर लेनदारी Sundry Debtors इति शेष Cl. balance घटाइए : संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Less : Provision for doubtful debts नकद तथा बैंक शेष	1,02,03,37,324 54,09,47,882	47,93,89,442
1,60,47,29,707	— 1,43,04,49,395 17,42,80,312	iv) Cash & Bank Balances सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी) a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) सामान्य निधि b) General Fund सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund निलंब लेखा d) Escrow Account	— 1,40,05,56,658 19,49,99,806	1,59,55,56,464
95,71,67,207	—	ऋण, अग्रिम तथा नामे शेष b. Loans, Advances & Debit Balances	—	1,32,53,65,596
3,17,60,30,350	—	कुल चालू परिसम्पत्तियां TOTAL CURRENT ASSETS	—	3,42,26,42,101
15,44,43,81,878	15,01,95,88,830 — 10,72,10,746 31,75,82,301	घटाइए : चालू देयताएं तथा प्रावधान LESS: CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS चालू देयताएं i) CURRENT LIABILITIES विविध देनदारी और जमा शेष a) Miscellaneous creditors and credit balances. पूंजी व्यय के मद्दे देयता b) Liability towards Capital Expenses अन्य c) Others व्यापारियों, ठेकेदारों और अन्यो से जमा d) Deposits from Merchants, Contractors & Others	14,86,24,11,621 — 14,89,27,630 43,52,30,670	15,44,65,69,920
4,70,90,340	— 4,67,28,570 3,61,770	प्रावधान ii) PROVISIONS वेतन संशोधन a) Wage Revision उत्पादकता सम्बद्ध बोनस b) Productivity Linked Bonus आय कर c) Income tax	23,28,36,600 4,37,72,070 —	27,66,08,670
15,49,14,72,218	—	कुल चालू देयताएं TOTAL CURRENT LIABILITIES	—	15,72,31,78,590
(12,31,54,41,868)	—	निवल चालू परिसम्पत्तियां NET CURRENT ASSETS	—	(12,30,05,36,489)
9,38,10,39,405	—	लाभ तथा हानि लेखा का शेष BALANCE OF PROFIT AND LOSS ACCOUNT	—	9,28,22,90,350
8,64,95,77,955	कुल TOTAL	निधि का अनुप्रयोग APPLICATION OF FUNDS	कुल TOTAL	8,59,56,22,486

तारीख : 19 मई 2023
Date : 19th May, 2023
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. एन. विनोद कुमार)
(Dr. N. VINOD KUMAR)
अध्यक्ष
Chairman

दिनांक 31 मार्च, 2023 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

	अनुसूची SCHEDULE	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
आय INCOME			
नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	5	1,39,04,05,408	1,28,04,93,547
पत्तन और गोदी प्रभार (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK CHARGES (INCLUDING PILOTAGE FEES)	6	1,92,44,83,618	1,60,07,06,808
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS	7	1,08,18,84,471	1,08,23,67,825
संपदा किराए ESTATE RENTALS	8	28,15,65,973	37,02,86,432
कुल परिचालन आय / TOTAL OPERATING INCOME - (I)		4,67,83,39,470	4,33,38,54,612
घटाइए: व्यय			
LESS : EXPENDITURE			
नौभार संभलाई और भंडारण CARGO HANDLING & STORAGE	9	90,67,33,873	97,99,25,869
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING (INCLUDING PILOTAGE)	10	97,55,64,703	70,68,99,467
रेल कामकाज RAILWAY WORKING	11	22,95,27,252	18,41,14,500
किराए योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS & BUILDINGS	12	10,60,75,346	11,63,78,943
		2,21,79,01,174	1,98,73,18,779
जोड ADD			
प्रबंध और सामान्य प्रशासन MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION	13	61,85,57,142	60,10,41,351
कुल परिचालन व्यय / TOTAL OPERATING EXPENDITURE - (II)		2,83,64,58,316	2,58,83,60,130
परिचालन अधिशेष / OPERATING SURPLUS (I-II)		1,84,18,81,154	1,74,54,94,482
जोड ADD			
वित्त और विविध आय FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME	14	18,15,99,177	24,26,78,422
		2,02,34,80,331	1,98,81,72,904
घटाइए LESS			
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE	15	2,12,75,71,345	2,44,68,86,602
असाधारण मदें तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX		(10,40,91,014)	(45,87,13,698)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

दिनांक 31 मार्च, 2023 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
असाधारण मद तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX	(10,40,91,014)	(45,87,13,698)
जोड़ : असाधारण लाभ Add : Extra Ordinary Gain	2,60,16,209	—
घटाइएँ : असाधारण हानि Less : Extra Ordinary Loss	—	—
असाधारण मद तथा कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER EXTRA ORDINARY ITEMS ITEM AND TAX	(7,80,74,805)	(45,87,13,698)
घटाइएँ : कर के लिए प्रावधान Less : Provision for Tax	—	—
घटाइएँ : आस्थगित कर नामे Less : Deferred tax Debits	2,03,50,928	—
जोड़ : आस्थगित कर जमा Add : Deferred tax Credits	—	19,71,74,788
कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER TAX	(9,84,25,733)	(26,15,38,910)
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.	3,00,261	7,80,306
विनियोजन के लिये उपलब्ध अधिशेष Surplus available for appropriation:	(9,81,25,472)	(26,07,58,604)
घटाइएँ/LESS विनियोजन, अंतरण और प्रारक्षित आदि Appropriation, transfer & reserve etc.		
(i) कर्मचारी कल्याण निधि/ Employees Welfare Fund	3,00,261	7,80,306
(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	—	—
	3,00,261	7,80,306
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित/ लाभ तथा हानि शेष Transferred to General Reserve Fund / Balance of P & L	(9,84,25,733)	(26,15,38,910)

* कोष्ठक में दिए गए आंकड़े हानि/घाटे को दर्शाते हैं।
* Figures in bracket indicates loss/deficit

तारीख : 19 मई 2023
Date : 19th May 2023
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

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

हस्ता / -
Sd/-
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
(Dr. N. VINOD KUMAR)
अध्यक्ष
Chairman

31 मार्च 2023 तक भविष्य निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF PROVIDENT FUND AS ON 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	देयताएं Liabilities	2022-23 ₹	2021-22 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2022-23 ₹
2,47,08,37,351	सा. भ. निधि अंशदाता खाता GPF Subscribers' a/c	2,54,04,99,592	2,42,08,30,327	निवेश Investment	2,46,55,07,994
—	सामान्य निधि में देय Payable to General Fund	—	5,39,41,478	बैंक में नकद Cash at Bank	8,19,04,611
3,99,36,465	ब्याज प्रारक्षित Interest Reserve	4,42,21,852	3,15,46,799	प्रोदभूत ब्याज/प्राप्य व्याज Accrued Interest / Interest Receivable	3,34,61,854
—	भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment	—	44,55,212	भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment	38,46,985
2,51,07,73,816	कुल / TOTAL	2,58,47,21,444	2,51,07,73,816	कुल / TOTAL	2,58,47,21,444

31 मार्च 2023 तक सामान्य बीमा निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF GENERAL INSURANCE FUND AS ON 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	देयताएं Liabilities	2022-23 ₹	2021-22 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2022-23 ₹
18,42,82,572	बीमा निधि Insurance Fund	19,76,94,799	17,42,80,312	निवेश Investments	19,49,99,806
			74,34,912	प्रोदभूत ब्याज तथा प्राप्य टीडीएस Accrued interest & TDS Receivable	—
			25,67,348	बैंक में नकद Cash at Bank	26,94,993
18,42,82,572	कुल / TOTAL	19,76,94,799	18,42,82,572	कुल / TOTAL	19,76,94,799

भविष्य निधि PROVIDENT FUND

31 मार्च 2023 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	प्राप्तियां Receipts	2022-23 ₹	2021-22 ₹	भुगतान Payments	2022-23 ₹
	अथ शेष 01-04-2022 Opening Balance 01-04-2022				
1,89,70,660	बैंक मे नकद Cash at Bank	5,39,41,478	9,87,04,306	आहरण Withdrawals	9,49,56,117
2,32,07,42,930	निवेश Investments	2,42,08,30,327	1,12,51,932	भुगतान किया गया ब्याज Interest Paid	1,16,29,980
19,72,16,077	प्राप्त ब्याज Interest Received	19,62,14,641	4,47,94,255	अग्रिम Advances	5,50,69,902
31,43,85,213	अंशदान Subscriptions	24,62,61,752	29,21,66,363	अंतिम निपटान पर वापसी Refund on Final Settlement	25,93,66,149
5,08,40,860	अग्रिम की वसूली Recovery of Advance	5,03,29,652			
1,95,32,921	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from Other Ports	8,56,903			
				इति शेष 31-03-2023 Closing Balance 31-03-2023	
			5,39,41,478	बैंक मे नकद Cash at Bank	8,19,04,611
			2,42,08,30,327	निवेश Investments	2,46,55,07,994
2,92,16,88,661	कुल / TOTAL	2,96,84,34,753	2,92,16,88,661	कुल / TOTAL	2,96,84,34,753

वार्षिक लेखा 2022-23
दिनांक 31 मार्च, 2023 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 1
SCHEDULE - 1

	पूंजी प्रारक्षित Capital Reserve ₹	पूंजी परिसम्पत्ति बदलाव प्रारक्षित Capital Asset Replacement Reserve ₹	स्थायी परिसम्पत्ति के लिए प्राप्त अनुदान Grants Received for Fixed Assets ₹	एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान Grants Received for investment in MPRCL ₹	सामान्य बीमा निधि General Insurance Fund ₹	कर्मचारी कल्याण निधि Employees Welfare Fund ₹	निलंब निधि Escrow Fund ₹	पूंजी परिसम्पत्ति के बदलाव, पुनःस्थापन और आधुनिकीकरण के लिए प्रारक्षित Reserve for Replacement Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets ₹	विकास ऋणों की अदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए प्रारक्षित Reserve for Development Repayment of Loan and Contingencies ₹	ईएल नकदीकरण निधि EL Encashment Fund ₹	कोर्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी निधि Corporate Social Responsibility Fund ₹
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
प्रारक्षित और अधिशेष Reserves and Surplus											
1 अप्रैल 2022 को शेष Balance as on 1st April, 2022	4,89,94,02,240	5,26,13,768	90,75,51,677	1,82,74,00,000	18,42,82,572	15,00,000	—	—	—	67,68,27,698	—
जोड़ Add:											
अंतरित Transferred निवल अधिशेष से विनियोजन	—	—	15,30,00,000	—	—	—	—	—	—	44,78,951	—
Appropriation from Net surplus	—	—	—	—	—	3,00,261	—	—	—	—	—
अर्जित ब्याज Interest earned	—	—	—	—	1,34,12,227	—	—	—	—	1,42,60,751	—
बीमांकन देयता हेतु प्रावधान Provision for Actuarial Liability	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
घटाइए Less:											
अंतरित/प्रयोज्य Transferred/Utilised योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के लिए आहरित	—	—	11,30,91,189	—	—	3,00,261	—	—	—	—	—
Withdrawn for Plan / Non Plan Schemes	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
असाधारण लाभ Extra Ordinary Gain	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,60,16,209	—
दिनांक 31 मार्च, 2023 को शेष Balance as on 31st March, 2023	4,89,94,02,240	5,26,13,768	94,74,60,488	1,82,74,00,000	19,76,94,799	15,00,000	—	—	—	66,95,51,191	—

वार्षिक लेखा 2022-23
दिनांक 31 मार्च, 2023 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

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	01-04-2022 को As on 01-04-2022 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31-03-2023 को As on 31-03-2023 (2+3-4) ₹	01-04-2022 को As on 01-04-2022 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31-03-2023 को (6-7+8) As on 31-03-2023 (6-7+8) ₹	01-04-2022 को As on 01-04-2022 (2-6) ₹	31-03-2023 को As on 31-03-2023 (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	73,83,69,885	—	2,16,75,94,459	53,71,15,189	—	10,19,09,257	63,90,24,446	89,21,09,385	1,52,85,70,013
3	इमारते, शेडे और अन्य संरचनाएं Building, Sheds & Other Structures	1,36,48,14,867	—	—	1,36,48,14,867	46,64,81,017	—	2,88,62,666	49,53,43,683	89,83,33,850	86,94,71,184
4	घाट, सडकें, बाहरी दीवारें Wharves, Roads, Boundaries	40,23,41,362	—	—	40,23,41,362	24,35,70,530	—	2,06,22,387	26,41,92,917	15,87,70,832	13,81,48,445
5	रेल्वे और चल स्टॉक Railway and Rolling Stock	77,08,97,642	—	—	77,08,97,642	38,61,26,532	—	3,93,56,185	42,54,82,717	38,47,71,110	34,54,14,925
6	प्लावी जलयान Floating Crafts	27,24,75,151	—	—	27,24,75,151	26,12,67,196	—	56,05,010	26,68,72,206	1,12,07,955	56,02,945
7	गोदी, समुद्री दीवारें, स्तंभ और नौसंचालन साधन Docks, Sea Walls, Piers, Navigational Aids	2,14,59,23,050	—	—	2,14,59,23,050	66,28,28,348	—	3,84,94,110	70,13,22,458	1,48,30,94,702	1,44,46,00,592
8	क्रेन और वाहन Cranes & Vehicles	34,19,08,120	—	3,87,805	34,15,20,315	29,82,80,128	3,87,805	45,06,220	30,23,98,543	4,36,27,992	3,91,21,772

वार्षिक लेखा 2022-23
दिनांक 31 मार्च, 2023 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

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	01-04-2022 को As on 01-04-2022 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31-03-2023 को As on 31-03-2023 (2+3-4) ₹	01-04-2022 को As on 01-04-2022 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31-03-2023 को (6-7+8) As on 31-03-2023 (6-7+8) ₹	01-04-2022 को As on 01-04-2022 (2-6) ₹	31-03-2023 को As on 31-03-2023 (5-9) ₹
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9	सयंत्र और मशीनरी Plant & Machinery	13,76,11,185	—	—	13,76,11,185	6,75,44,548	—	73,40,684	7,48,85,232	7,00,66,637	6,27,25,953
10	जलापूर्ति / Water Supply	4,61,16,327	—	—	4,61,16,327	3,81,27,115	—	6,59,510	3,87,86,625	79,89,212	73,29,702
11	बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन Electricity, Telecommunication and Fire Fighting	30,27,15,287	—	—	30,27,15,287	22,56,53,838	—	1,05,35,876	23,61,89,714	7,70,61,449	6,65,25,573
12	विविध / Miscellaneous	26,24,25,290	29,84,064	2,62,520	26,51,46,834	22,74,27,517	2,62,520	94,02,108	23,65,67,105	3,49,97,773	2,85,79,729
	कुल / Total	7,56,87,53,450	74,13,53,949	6,50,325	8,30,94,57,074	3,41,44,21,958	6,50,325	26,72,94,013	3,68,10,65,646	4,15,43,31,492	4,62,83,91,428
	चालू पूंजी कार्य Capital Work in Progress	82,52,29,048	8,04,67,216	74,13,53,949	16,43,42,315						
	मूल लागत पर कुल पूंजी परिसम्पत्तियां Total Capital Assets at Original Cost	8,39,39,82,498	82,18,21,165	74,20,04,274	8,47,37,99,389						

वार्षिक लेखा 2022-23
दिनांक 31 मार्च, 2023 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2022-23
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 3
SCHEDULE - 3

	2022-2023 ₹		2021-2022 ₹	
निवेश INVESTMENTS				
सितंबर 1961 में खरीदे गए इस्टालेरॉस नावाईस डी गोवा के 37,740 शेयरों का लागत मूल्य। दिनांक 14 अप्रैल 1963 को, माझगांव डॉक लिमिटेड, मुंबई (गोवा शाखा) ने इस्टालेरॉस नावाईस डी गोवा को अपने अधीन में ले लिया। इस फर्म को अब मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड, (जीएसएल) के नाम तथा शैली में पुनर्गठित किया गया है। मई 2017 में प्रचलित बोनस शेयरों सहित अब तक शेयरों की कुल संख्या 2,26,436 है। Cost price of 37,740 shares of Estaleiros Navais de Goa purchased during September, 1961. The Estaleiros Navais de Goa was taken over by the Mazgaon Dock Ltd., Mumbai(Goa Branch) on 14th April, 1963. The firm is now reconstituted under the style and name, "M/s Goa Shipyard Ltd" (GSL). The total no. of shares as on date including bonus shares issued in May 2017 are 2,26,436.	3,77,400		3,77,400	
मार्च/अप्रैल 1964 में खरीदे गए पत्तन कर्मचारी सहकारी संस्थान लिमिटेड के 250 शेयरों का लागत मूल्य। Cost price of 250 shares of the Port Employees Cons. Co-op Society Ltd, purchased during March/April, 1964.	2,500		2,500	
मुरगांव पत्तन रोड कं. लिमिटेड के 148541803 शेयरों का लागत मूल्य प्रत्येकी रु.10/- 148541803 Equity Shares of Rs.10/- each in Mormugao Port Road Co. Ltd.	1,48,54,18,030		1,48,54,18,030	
भारतीय पत्तन रेल कार्पोरेशन लिमिटेड के 4500000 शेयरों का लागत मूल्य प्रत्येकी रु.10/- 4500000 Equity Shares of Rs. 10/- each in Indian Port Rail Corporation Ltd.	4,50,00,000	1,53,07,97,930	4,50,00,000	1,53,07,97,930
राष्ट्रीयकृत बैंकों के पास सावधि जमा Fixed Deposits with Nationalised Banks सामान्य निधि GENERAL FUND	2,12,27,469		—	
अन्य निवेश Other Investments ईएल नकदीकरण निधि EL ENCASHMENT FUND	22,93,98,531		21,07,34,855	
कर्मचारी कल्याण निधि Employee Welfare Fund	15,00,000	25,21,26,000	15,00,000	21,22,34,855
कुल / TOTAL		1,78,29,23,930		1,74,30,32,785

वार्षिक लेखा 2022-23
दिनांक 31 मार्च, 2023 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2022-23
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 4
SCHEDULE-4

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2022-2023 ₹		2021-2022 ₹	
निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज				
I) INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS				
सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)				
a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—		—	
सामान्य निधि				
b) General Fund	11,05,797		4,77,673	
बीमा निधि				
c) Insurance Fund	—		74,34,912	
निलंब लेखा				
d) Escrow Account	—		—	
ईएल नकदीकरण निधि				
e) EL Encashment Fund	—	11,05,797	—	79,12,585
II) सम्पत्ति सूची INVENTORIES		2,18,84,672		3,11,74,765
III) फुटकर लेनदारी SUNDRY DEBTORS				
सरकारी देय राशि				
a) Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	4,33,86,782		4,94,18,370	
छह माह से अधिक				
More than six months old	15,32,36,755		15,21,17,637	
अंतर पत्तन देय राशि				
b) Inter Port Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	79,969		5,91,348	
छह माह से अधिक				
More than six months old	62,467		23,39,106	
गैर सरकारी देय राशि				
c) Non-Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	7,78,66,830		8,54,35,627	
छह माह से अधिक				
More than six months old	74,54,52,447		74,49,30,877	
कर्मचारी देय राशि				
d) Employees Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	23,728		—	
छह माह से अधिक				
More than six months old	2,28,346	1,02,03,37,324	24,044	1,03,48,57,009

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2022-2023 ₹		2021-2022 ₹	
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 सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund निलंब निधि d) Escrow Fund बैंक में नकद ii) Cash at Bank सामान्य निधि a) General Fund हस्ते नकद iii) Cash in Hand सामान्य निधि a) General Fund विभागों में नकद (अग्रदाय) b) Cash with Departments (Imprest) V) ऋण तथा अग्रिम LOANS & ADVANCES कर्मचारियों के लिए अग्रिम a) Advances to Employees प्राप्य टीडीएस b) TDS Receivables विविध नामे शेष c) Miscellaneous Debit Balance				
	—	—	—	—
	1,24,87,04,128		1,30,89,48,455	
	19,49,99,806		17,42,80,312	
	—	1,44,37,03,934	—	1,48,32,28,767
	15,16,37,733	15,16,37,733	12,12,65,003	12,12,65,003
	28,400		2,437	
	1,86,397	2,14,796	2,33,500	2,35,937
	55,80,518		46,47,677	
	23,62,65,951		21,32,47,978	
	1,08,35,19,127	1,32,53,65,596	73,92,71,551	95,71,67,207
कुल / TOTAL		3,96,42,49,853		3,63,58,41,272

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का सामान्य निधि निवेश

GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2023

क्रम सं.	निवेशिती	प्रमाणपत्र/टीडीआर सं.	निवेश की तारीख	परिपक्वता तारीख	ब्याज दर	निवेशित राशि (₹)
Sl. No.	Investee	Certificate / TDR No.	Date of Investment	Maturity Date	Interest Rate	Amount Invested (₹)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	530401087742595 KCC/01/141821000412 (INT ON MAT)	8 नवम्बर 19 8-Nov-19	8 नवम्बर 24 8-Nov-24	6.50%	14,82,484
2	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO	TDR 34334795824 (YEARLY)	5 मार्च 21 5-Mar-21	8 दिसंबर 24 8-Dec-24	6.50%	10,00,000
3	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	530401087742171 KCC/01/141700000/412 (INT ON MAT)	13 दिसंबर 21 13-Dec-21	13 दिसंबर 24 13-Dec-24	5.30%	60,94,985
4	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	TDR 036223030001938 (BG NO.03622IGL0000423)	20 दिसंबर 22 20-Dec-22	12 जनवरी 25 12-Jan-25	6.30%	1,00,00,000
5	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	530401087745314 (INT ON MAT)	21 जुलाई 20 21-Jul-20	21 जुलाई 25 21-Jul-25	5.45%	3,50,000
6	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 036223030000739 (BG NO. 03622IGL0005021 - HTC 37)	9 दिसंबर 21 9-Dec-21	13 दिसंबर 26 13-Dec-26	5.50%	20,00,000
7	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 036223030000407 (B.G. 03622IGL0003321)	29 जून 21 29-Jun-21	29 जून 27 29-Jun-27	5.60%	3,00,000
ONE YEAR AND ABOVE / एक वर्ष और उससे उपर						2,12,27,469
1	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI/COM. BR./VASCO	TDR 40448862092	17 सितंबर 21 17-Sep-21	17 सितंबर 23 17-Sep-23	5.00%	10,00,000
2	भारतीय जीवन बीमा निगम LIFE INSURANCE CORPORATION OF INDIA	INVESTMENT TILL 22-23	—	—	—	1,24,77,04,128
	एक वर्ष से कम LESS THAN ONE YEAR					1,24,87,04,128
	कुल / TOTAL					1,26,99,31,597

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का भविष्य निधि निवेश

WELFARE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2023

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	0311401006654/31	25-अप्रैल-22 25-Apr-22	26-अप्रैल-23 26-Apr-23	5.15%	15,00,000
	कुल / TOTAL					15,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का छुट्टी नकदीकरण निधि निवेश

EL ENCASHMENT FUND INVESTMENTS AS ON 31 MARCH, 2023

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2022 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2022	
एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C of India	21,07,34,855
जोड़: / Add:	
वर्ष 2022-23 के दौरान जोड़ / Additions During 2022-23	44,02,925
वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्त निवल ब्याज / Net Interest Earned During 2022-23	1,54,51,618
घटाइए : / Less:	
कटौती किए गए निधि प्रबंधन प्रभार / Fund Management Charges Deducted	11,90,867
दि. 31-03-2023 को इति शेष / CLOSING BALANCE AS ON 31/03/2023	22,93,98,531

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का सामान्य बीमा निधि निवेश

GENERAL INSURANCE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2023

क्रम सं. Sl. No.	निवेशिती Investee	प्रमाणपत्र/टीडीआर सं. Certificate / TDR No.	निवेश की तारीख Date of Investment	परिपक्वता तारीख Maturity Date	ब्याज दर Interest Rate	निवेशित राशि (₹) Amount Invested (₹)
1	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-044	7-अप्रैल-22 7-Apr-22	-	-	3,35,61,091
2	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-402	25-मई-22 25-May-22	-	-	2,08,69,394
3	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-410	26-मई-22 26-May-22	-	-	2,08,69,392
4	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-438	27-मई-22 27-May-22	-	-	2,08,69,387
5	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-459	30-मई-22 30-May-22	-	-	6,26,16,332
6	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-473	1-जून-22 1-Jun-22	-	-	2,08,69,376
7	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	RECEIPT NO-485	2-जून-22 2-Jun-22	-	-	32,09,058
						18,28,64,030
8	एल.आई.सी. ऑफ इंडिया LIC OF INDIA	Interest for the year 22-23				1,21,35,776
	कुल / TOTAL					19,49,99,806

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2023

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	तमीलनाडू एसडीएल 2026 / TAMIL NADU SDL 2026	IN3120180127	18-Sep-18	19-Sep-26	8.72%	9,16,00,000
2	आरईसीएल 2028 / RECL-2028	INE020B08AY3	19-Mar-19	24-Mar-28	8.01%	5,00,00,000
3	हरियाणा एसडीएल 2028 / HARYANA-SDL-2028	IN1620180035	20-Mar-19	4-Jul-28	8.57%	10,00,00,000
4	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL -2028	IN1520180119	18-Sep-18	19-Sep-28	8.70%	7,34,70,000
5	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL -2028	IN1520180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.65%	5,00,00,000
6	तमीलनाडू एसडीएल 2028 / TAMIL NADU SDL 2028	IN3120180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.68%	5,00,00,000
7	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT SDL -2028	IN1520180150	17-Oct-18	17-Oct-28	8.60%	7,00,00,000
8	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2028 / UTTAR PRADESH-SDL-2028	IN3320180091	19-Dec-18	19-Dec-28	8.19%	6,00,00,000
9	नाबार्ड 8.42% / NABARD 8.42%	INE261F08BA2	26-Apr-19	13-Feb-29	8.42%	30,00,00,000
10	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2029 / UTTAR PRADESH-SDL-2029	IN3320180174	6-Mar-19	6-Mar-29	8.43%	5,00,00,000
11	हुडको 2029 / HUDCO-2029	INE031A08699	19-Mar-19	15-Mar-29	8.41%	30,00,00,000
12	हुडको 8.41% / HUDCO 8.41%	INE031A08699	26-Apr-19	15-Mar-29	8.41%	5,00,00,000
13	पंजाब एसडीएल 2029 / PUNJAB-SDL-2029	IN2820180155	20-Mar-19	20-Mar-29	8.23%	19,00,00,000
14	कर्नाटक एसडीएल 2029 / KARNATAKA-SDL-2029	IN1920180214	20-Mar-19	20-Mar-29	8.16%	7,88,80,000
15	गुजरात एसडीएल 2029 / GUJARAT-SDL-2029	IN1520180333	20-Mar-19	20-Mar-29	8.14%	7,09,10,000
16	आरईसीएल जीओआई-VII सिरिज 2029 / RECL GOI-VII SERIES 2029	INE020B08BO2	22-Mar-19	25-Mar-29	8.30%	25,00,00,000
17	राजस्थान एसडीएल 2029 / RAJASTHAN-SDL-2029	IN2920190013	10-Apr-19	10-Apr-29	8.12%	5,00,00,000
18	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2029 / WEST BENGAL -SDL 2029	IN3420190131	27-Nov-19	27-Nov-29	7.19%	5,00,00,000
19	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2030 / WEST BENGAL SDL 2030	IN3420200013	28-Apr-20	29-Apr-30	6.85%	2,53,00,000
20	राजस्थान एसडीएल 2030 / RAJASTHAN-SDL-2030	IN2920200044	5-May-20	6-May-30	6.71%	1,09,50,000
21	पीएनबी बॉन्ड सिरिज XXII / PNB BOND SERIES XXII	INE160A08167	14-Oct-20	14-Oct-30	7.25%	2,00,00,000
22	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2031 / UTTAR PRADESH-SDL-2031	IN3320210054	28-Jul-21	28-Jul-31	6.99%	5,00,00,000
23	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2032 / UTTAR PRADESH-SDL-2032	IN3320220038	4-Oct-22	4-Oct-32	7.81%	5,00,00,000
24	आन्ध्र प्रदेश एसडीएल 2032 / ANDHRA PRADESH-SDL-2032	IN1020180296	17-Oct-18	17-Oct-32	8.60%	10,00,00,000
25	कर्नाटक एसडीएल 2033 / KARNATAKA-SDL-2033	IN1920210169	15-Dec-21	15-Dec-33	6.89%	5,00,00,000
26	तेलंगाना एसडीएल 2036 / TELANGANA -SDL 2036	IN4520210258	9-Feb-22	9-Feb-36	7.37%	3,00,00,000
27	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2036 / WEST BENGAL SDL - 2036	IN3420210152	6-Oct-21	6-Oct-36	7.05%	10,00,00,000
28	एसबीआई ईटीफ निफ्टी 50 / SBI ETF NIFTY 50					8,37,26,455
29	एसबीआई लिक्विड फंड / SBI LIQUID FUND					1,06,71,539
	कुल / TOTAL					2,46,55,07,994

वार्षिक लेखा 2022-23 ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 5 SCHEDULE - 5	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
आय / INCOME		
नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार / CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES		
नौभार और भंडारण प्रभार (कंटेनर को छोड़कर) Handling and Storage Charges (excluding Containers)	34,43,76,451	38,99,16,519
गोदामों में नौभार का भंडारण Storage of Goods in Warehouses	68,34,151	30,13,874
क्रेन प्रभार / Cranage	14,52,343	12,59,700
पेट्रोलियम तेल और स्नेहक संभलाई प्रभार Petroleum Oil & Lubricants Handling Charges	35,65,72,534	26,59,43,161
कंटेनर संभलाई हेतु प्रभार (कंटेनराइज्ड नौभार सहित) Charges for Container Handling (including Containerised Cargo)	1,01,58,690	5,30,86,050
क्रूज पैसेंजर प्रभार / Cruise Passenger Charges	2,91,04,417	91,23,724
बीओटी संविदा से आय Income from BOT contracts	61,08,34,575	53,43,93,330
विविध आय Miscellaneous Income	3,10,72,247	2,37,57,189
उप जोड / Sub Total	1,39,04,05,408	1,28,04,93,547

अनुसूची - 6 SCHEDULE - 6	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
पत्तन और गोदी प्रभार PORT & DOCK CHARGES		
फ्लोटिला किराया / Hire of Flotilla	8,40,80,015	5,58,90,240
घाट किराया प्रभार / Berth Hire Charges	48,91,00,354	39,92,39,615
क्रूज जहाज प्रभार / Cruise Vessels charges	1,40,83,076	55,90,617
पट्टेकृत घाट पर प्रीमियम / Premium on Leased Berths	9,26,32,511	9,26,32,511
पत्तन देय राशि / Port Dues	42,29,16,005	32,83,11,362
पायलट कार्य शुल्क / Pilotage Fees	75,90,83,551	66,49,88,272
नौवहन के लिए जलापूर्ति / Water Supply to Shipping	1,25,26,168	89,92,851
बीओटी संविदा से आय (एएमपीटीपीएल) / Income from BOT contract (AMPTPL)	4,83,73,348	4,35,95,370
विविध आय / Miscellaneous Income	16,88,590	14,65,970
उप जोड / Sub Total	1,92,44,83,618	1,60,07,06,808

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 7 SCHEDULE - 7	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS		
कर्षण प्रभार Haulage Charges	70,25,90,850	68,91,42,820
टर्मिनल प्रभार Terminal Charges	37,68,60,495	38,31,70,815
विविध वसूलियां Miscellaneous Recoveries	24,33,126	1,00,54,190
उप जोड / Sub Total	1,08,18,84,471	1,08,23,67,825

अनुसूची - 8 SCHEDULE - 8	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
संपदा किराए ESTATE RENTALS		
भूमि का किराया Rent from Lands	4,22,09,989	14,16,49,563
इमारतों का किराया Rent from Buildings	5,84,61,888	4,67,64,949
पट्टेकृत भूमि पर प्रीमियम Premium on Leased Land	7,81,325	7,81,325
शास्तिक किराया Penal Rent	—	3,56,265
लाइसेंस शुल्क (एसडब्ल्यूपीएल) Licence Fees (SWPL)	8,93,60,701	8,96,25,640
लाइसेंस शुल्क (एएमपीटीपीएल) Licence Fees (AMPTPL)	7,69,52,337	7,41,90,137
विविध आय Miscellaneous Income	1,37,99,733	1,69,18,553
उप जोड / Sub Total	28,15,65,973	37,02,86,432

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 9 SCHEDULE - 9	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
व्यय / EXPENDITURE		
नौभार संभलाई और भंडारण प्रभार CARGO HANDLING AND STORAGE CHARGES		
शेडों और घाटों में सामान्य नौभार की संभलाई और भंडारण Handling and Storage of General Cargo at Sheds & Wharves	23,17,63,266	23,07,25,251
क्रेनों का परिचालन व अनुरक्षण Operation & Maintenance of Cranes	3,89,24,731	3,83,30,341
अयस्क संभलाई संयंत्र, घाट सुविधाएं अनुषंगिक सुविधाएं और सामान्य सुविधाएं Ore Handling Plant, Berthing, Ancillary & General Facilities	12,20,89,815	11,04,65,589
बिजली संस्थापन और बिजली प्रभार Electricity Installation & Energy Charges	7,24,55,394	6,92,43,212
प्रचालन व्यय Operational Expenses	40,13,86,565	37,14,69,617
अवमूल्यन Depreciation	4,01,14,102	15,96,91,859
उप जोड / Sub Total	90,67,33,873	97,99,25,869

अनुसूची - 10 SCHEDULE - 10	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING		
घाट लगाना और मूरिंग / Berthing & Mooring	33,65,30,748	27,72,36,651
पायलट कार्य और नौकर्षण / Pilotage and Towing	5,32,67,214	4,52,70,733
शुल्क गोदीकरण प्रभार / Dry Docking Charges	5,786	62,299
जलापूर्ति / Water Supply	7,92,62,680	7,39,03,570
आग बुझाना / Fire Fighting	4,56,33,617	2,84,05,752
निकर्षण और समुद्री सर्वेक्षण / Dredging and Marine Survey	16,44,16,590	8,61,35,767
नौसंचालन साधनों का प्रचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Navigational Aids	1,90,21,657	1,65,88,148
गोदी, बंदरगाह दीवारों और समुद्री संरचनाओं का अनुरक्षण Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	41,56,458	7,36,953
प्रचालन व्यय / Operational Expenses	2,58,79,556	3,27,40,185
प्रशासन एवं सामान्य व्यय / Administration & General Expenses	10,34,89,184	8,37,81,053
अवमूल्यन / Depreciation	14,39,01,213	6,20,38,356
उप जोड / Sub Total	97,55,64,703	70,68,99,467

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 11 SCHEDULE - 11	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
रेल कामकाज RAILWAY WORKING		
रेल इंजिन, माल डिब्बों आदि का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	8,19,99,366	7,01,94,584
स्थायी रेलपथ, सिग्नल और इन्टर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण Maintenance of Permanent Way, Signal and Inter-Locking Facilities	1,48,57,766	1,46,09,940
यार्ड और साइडिंग्स का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Yards and Sidings	7,74,15,899	4,74,60,565
प्रचालन व्यय Operational Expenses	1,54,16,657	1,20,11,847
अवमूल्यन Depreciation	3,98,37,564	3,98,37,564
उप जोड़ / Sub Total	22,95,27,252	18,41,14,500

अनुसूची - 12 SCHEDULE - 12	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
किराये योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS AND BUILDINGS		
संपदा प्रचालन और अनुरक्षण व्यय Estate Operation & Maintenance Expenses	5,30,23,284	6,54,59,307
प्रचालन व्यय Operational Expenses	4,69,21,999	4,47,85,835
अवमूल्यन Depreciation	61,30,063	61,33,801
उप जोड़ / Sub Total	10,60,75,346	11,63,78,943

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 13 SCHEDULE - 13	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
प्रबन्ध और सामान्य प्रशासन व्यय MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES		
प्रबन्ध और सचिवीय व्यय / Management & Secretarial Expenses	13,32,46,339	9,84,17,059
चिकित्सा व्यय / Medical Expenses	19,28,51,358	19,87,40,485
स्टोर कीपिंग / Store Keeping	4,23,77,662	3,90,18,988
लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing	16,92,54,943	16,79,86,561
प्रशासनिक कार्यालय पर व्यय / Expenditure on Administrative Office	13,22,582	15,32,584
टेलिफोन व्यय / Telephone Expenses	83,37,970	87,07,196
इंजीनियरी और कार्यशाला उपरी खर्च/ Engineering & Workshop overheads	1,70,20,020	1,38,49,636
फुटकर व्यय / Sundry Expenses	34,12,405	24,61,660
विधि व्यय / Legal expenses	1,34,22,792	1,81,65,300
अवमूल्यन / Depreciation	3,73,11,071	5,21,61,882
उप जोड़ / Sub Total	61,85,57,142	60,10,41,351

अनुसूची - 14 SCHEDULE - 14	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
सामान्य निधि निवेशों पर ब्याज आय Interest Income on General Fund Investments	4,32,21,278	9,07,04,726
कर्मचारियों के अग्रिमों पर ब्याज Interest on Staff Advances	5,09,541	7,34,627
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री / निपटान पर लाभ Profit on Sale / Disposal of Capital Assets	1,55,102	—
आस्थगित आय - प्राप्त अनुदान Deferred Income - Grants Received	11,30,91,189	11,50,58,796
जब्त जमा Forfeited Deposits	31,800	18,26,339
काम में न आनेवाले सामान की बिक्री Sale of Unserviceable Material	2,49,041	97,65,138
विलंब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payments	21,64,478	16,74,171
फुटकर प्राप्ति Sundry Receipts	2,21,76,748	2,29,14,625
उप जोड़ / Sub Total	18,15,99,177	24,26,78,422

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

अनुसूची - 15 SCHEDULE - 15	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES		
बैंक प्रभार Bank Charges	1,79,285	3,09,414
ऋणों पर ब्याज Interest on Loans	68,56,165	1,04,04,110
सेवानिवृत्ति लाभ Retirement Benefits	1,64,23,73,979	1,69,97,46,172
जीएसटी मांग GST Demand	—	35,10,710
कर्मचारियों के पीएफआरडीए में अंशदान Contribution to Employees PFRDA	1,93,63,604	3,11,04,230
कर्मचारी कल्याण व्यय Employees Welfare Expenses	3,00,261	7,80,306
अचल परिसम्पत्तियों के निपटान पर हानि Loss on Disposal of Fixed Assets	—	63,287
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को अर्जित छुट्टी का नकदीकरण E.L. Encashment of Retired Employees	4,86,64,913	5,40,90,557
विलम्ब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payment	16,324	—
संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Provision for Doubtful Debts	8,39,32,312	13,23,78,992
धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान Provision for Slow/Non Moving Inventories	—	13,71,357
पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Pension Trust Fund	17,03,41,350	33,25,90,686
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Gratuity Trust Fund	10,87,77,989	13,06,46,857
ईएल नकदीकरण निधि में अंशदान Contribution to E.L. Encashment Fund	—	4,91,63,103
विविध व्यय Miscellaneous Expenses	4,67,65,163	7,26,821
उप जोड़ / Sub Total	2,12,75,71,345	2,44,68,86,602

वार्षिक लेखा 2022-23 / ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

कैश फ्लो 2022-23

CASH FLOW 2022-23

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2022-23	2021-22
क. कैश फ्लो प्रचालन क्रियाकलाप A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
निवल अधिशेष / हानि NET SURPLUS / LOSS	(1040.91)	(4587.14)
निम्नलिखित के लिए समायोजन ADJUSTMENTS FOR		
अवमूल्यन Depreciation	2672.94	3198.63
परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि (निवल) Profit / Loss on Sale of Assets (Net)	(1.55)	0.63
आस्थगित आय Deferred Income	(1130.91)	(1150.59)
निवेश पर ब्याज Interest on Investment	(432.21)	(907.05)
ऋण पर ब्याज Interest on loan	68.56	104.04
कार्यशील पूंजी परिवर्तनों से पहले प्रचालन लाभ/हानि Operating Profit / Loss before Working Capital changes	135.92	(3341.48)
कार्यशील पूंजी समायोजन WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
सामान सूचियां Inventories	71.55	63.98
फुटकर लेनदार Sundry Debtors	984.52	1191.64
प्रोद्भूत ब्याज/अग्रिम तथा नामे शेष Accrued Interest / Advances & Debit Balances	(3766.09)	(4017.22)
चालू देयताएं एवं प्रावधान Current Liabilities & Provisions	1901.70	(1608.85)
कुल कार्यशील पूंजी समायोजन Total Working Capital Adjustments	(808.32)	(4370.45)
प्रचालन क्रियाकलापों से निवल कैश फ्लो Net Cash Flow from Operating Activities	(672.40)	(7711.93)

वार्षिक लेखा 2022-23 / ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

कैश फ्लो 2022-23

CASH FLOW 2022-23

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2022-23	2021-22
ख. निवेशित क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES		
अचल परिसम्पत्तियों की बिक्री Sale of Fixed Assets	1.55	0.30
योजना तथा गैर योजनागत व्यय (चालू कार्यों में पूंजीकृत ब्याज छोड़कर) Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP)	(804.67)	(582.84)
बीमा/कल्याण/निलंब/नकदीकरण/सीएसआर निधि Insurance/Welfare/Escrow/Encashment/CSR Funds	61.36	722.14
निवेश Investments	(398.91)	(115.74)
प्राप्त ब्याज Interest received	584.36	1024.95
निवेशित क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Investing Activities	(556.31)	1048.81
ग. वित्तीय क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES		
प्राप्त अनुदान 1) Grants Received	2205.53	2490.10
लिया गया / अदा किया गया ऋण 2) Loans Availed/Repaid	(1000.00)	(500.00)
ऋण पर ब्याज (चालू कार्यों में पूंजीगत ब्याज सहित) 3) Interest on Loans (Incl. Interest Capitalised to WIP)	(68.56)	(104.04)
वित्तीय क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Financing Activities	1136.97	1886.06
घ. नकद / निवेश (क + ख + ग)		
D. CASH / INVESTMENT (A+B+C)	(91.74)	(4777.06)
ङ. नकद अथशेष		
E. OPENING BALANCE OF CASH	16047.30	20824.36
नकद इतिशेष CLOSING BALANCE OF CASH	15955.56	16047.30
वृद्धि / (कमी) INCREASE / (DECREASE)	(91.74)	(4777.06)

वार्षिक लेखा 2022-23 / ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

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

क्रम सं. / Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2022-23 / CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 / PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
A	निम्नलिखित मदों पर किया गया व्यय अलग से दर्शाया गया है Expenditure incurred on the following items is disclosed separately		
1	भण्डार तथा पुर्जों की खपत Consumption of Stores and Spare Parts	4,31,00,869	4,92,71,864
2	पावर तथा इंधन Power and Fuel	16,72,64,380	13,02,57,974
3	भवनों की मरम्मत तथा सिविल अनुरक्षण Repairs to Buildings & Civil maintenance	6,13,86,807	13,83,45,979
4	संयंत्र तथा मशीनरी की मरम्मत तथा अनुरक्षण Repairs & maintenance of Plant & Machinery	3,46,53,643	7,15,57,574
5	वेतन, मजदूरी तथा बोनस Salaries, Wages and Bonus	1,54,84,86,916	1,39,51,41,969
6	निधियों में अंशदान : पीएफआरडीए Contribution to Funds : a) PFRDA	1,93,63,604	3,11,04,230
	b) पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	17,03,41,350	33,25,90,686
	c) ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	10,87,77,989	13,06,46,857
	d) ईएल नकदीकरण निधि EL Encashment Fund	-	4,91,63,103
7	कामगार तथा कर्मचारी कल्याण व्यय Workmen and Staff Welfare Expenses	5,97,826	14,04,547
8	बीमा Insurance	1,90,43,256	1,35,77,314
9	दर तथा कर जिसमें आय पर कर शामिल नहीं है Rates and Taxes, excluding Taxes on Income	37,37,318	86,10,382
10	विविध व्यय Miscellaneous Expenses	1,00,516	1,07,320
11	निवेशों, व्यापार निवेश, अन्य निवेशों से प्राप्त आय राशि The amount of Income from Investments, Trade Investment, Other Investments	4,32,21,278	9,07,04,726
12	अग्रिमों पर ब्याज देने के फलस्वरूप प्राप्त अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances	5,09,541	7,34,627
13	विविध आय Miscellaneous Income	2,21,76,748	2,29,14,625
14	मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड से प्राप्त लाभांश Dividends received from M/s. Goa Shipyard Ltd.	10,98,215	9,62,353

क्रम सं. Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2022-23 CURRENT YEAR 2022-23 ₹	पिछला वर्ष 2021-22 PREVIOUS YEAR 2021-22 ₹
15	लेखा परीक्षकों को भुगतान की गई/देय राशि Amount paid/payable to Auditors लेखापरीक्षक - सीएजी को किया गया भुगतान a) Payment made for Auditors - CAG कराधान/प्रबंध सेवाओं में सलाहकार के रूप में लेखा परीक्षक को किया गया भुगतान b) Payment made to Auditor as Adviser in Taxation/Management Services लेखा परीक्षक - आंतरिक लेखा परीक्षा, विशेष लेखा परीक्षक (मेसर्स एएमपीटीपीएल) व पेन्शन व ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि की संविधिक लेखा परीक्षा पर किया गया भुगतान c) Payment made to Auditors - Internal Audit, Special Audit (M/s.AMPTPL) & Statutory Audit of Pension & Grauity Trust Fund	50,00,000 5,35,000 1,23,167	55,00,000 5,35,000 2,50,000
	लाभ तथा हानि लेखा को निम्नलिखित जानकारी सहित टिप्पणी के रूप में प्रस्तुत किया जाए B The Profit and Loss account shall contain by way of note the following information. वर्ष के दौरान सीआईएफ आधार पर आयात (पुर्जे) का मूल्य 1 Value of Imports (Spare Parts) on CIF basis during the year अंशदान के कारण विदेशी मुद्रा में व्यय 2 Expenditure in Foreign Currency on account of Subscriptions	— —	11,62,822.00 —
	टनेज का उल्लेख करते हुए जहाज/नौभार की संभलाई के लिए पत्तन की संस्थापित तथा वास्तविक क्षमता C The Installed and Actual Capacity of the Port to handle Ships/Cargo specifying the Tonnage. संस्थापित क्षमता 1 Installed Capacity संभलाई गए जहाजों की संख्या 2 No. of Vessels Handled संभलाई गई यातायात (लाख टनों में) 3 Traffic Handled (in Lakh Tonnes)	43.75 384 173.34	43.75 431 184.56
	पत्तन कर्मचारियों की संख्या संबंधी विवरण D Details of Staff Strength at the Port कर्मचारियों की श्रेणी - प्रथम तथा द्वितीय (संख्या में) 1 Class of Employees - I & II (in nos.) कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (संख्या में) 2 Class of Employees - III & IV (in nos.)	151 1,059	144 1,148
	इन पर किए गए पत्तन व्यय का विवरण E Details of Port Expenditure incurred thereon कर्मचारियों की श्रेणी - प्रथम तथा द्वितीय (₹ में) 1 Class of Employees - I & II (in ₹) कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (₹ में) 2 Class of Employees - III & IV (in ₹)	32,16,50,588 1,22,68,36,328	25,78,50,505 1,13,72,91,464

वार्षिक लेखा 2022-23
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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

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

* * *

वार्षिक लेखा 2022-23
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

दि. 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2023 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, 2023 AND
THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2023

दिनांक 31 मार्च, 2023 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 2023 are as under:-

- पत्तनों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98-पीजी दिनांक 06.11.2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
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.
- वित्तीय निष्पादन :** वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने 17.33 मिलियन टन उत्पादन प्राप्त किया जब कि पिछले वर्ष 2021-22 के दौरान 18.46 मिलियन टन प्राप्त किया गया था। जो कि पिछले वर्ष संभलाई गई यातायात के मुकाबले 6.12% कम है। परिचालन आय पिछले वर्ष के 433.39 करोड़ रुपए से घटकर वर्ष 2022-23 में 467.83 करोड़ रुपए हुई। वर्ष 2022-23 के दौरान परिचालन व्यय 283.65 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष के दौरान यह 258.84 करोड़ रुपए था। वर्ष 2022-23 के दौरान परिचालन अधिशेष 184.19 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष में यह 174.55 करोड़ रुपए था। वर्ष 2022-23 के लिए कर से पूर्व निवल हानि 10.41 करोड़ रुपए है जबकि वर्ष 2021-22 में यह 45.87 करोड़ रुपए था।
2. **FINANCIAL PERFORMANCE :** During the year 2022-23, the Port achieved a throughput of 17.33 Million Tonnes as compared to 18.46 Million Tonnes during the year 2021-22, a decrease of 6.12% over the traffic handled in the previous year. The Operating Income for the year 2022-23 increased to ₹ 467.83 crores from ₹ 433.39 crores for the previous year. The Operating Expenditure is ₹ 283.65 crores during 2022-23 as compared to ₹ 258.84 crores during the previous year. The Operating Surplus during the year 2022-23 is ₹ 184.19 crores as compared to ₹ 174.55 crores of the previous year. The Net loss before tax for the year 2022-23 is ₹ 10.41 crores as compared to Net loss of ₹ 45.87 crores in 2021-22.

वर्ष 2022-23 तथा 2021-22 के लिए वित्तीय मानदण्ड निम्नवत है :

The Financial parameters for the year 2022-23 and 2021-22 are given below:-

		2022-23	2021-22
1)	परिचालन अनुपात (%) / Operating Ratio (%)	60.63	59.72
2)	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (%) / Return on Capital Employed (%)	32.65	32.98
3)	प्रति टन परिचालन आय (रूपए) / Operating Income per Tonne (₹)	269.89	234.82
4)	प्रति टन परिचालन व्यय (रूपए) / Operating Expenditure per Tonne (₹)	163.64	140.24

- कर के लिए प्रावधान :** आयकर विभाग ने वित्तीय वर्ष 2019-20 तक मूल्यांकन पूरा किया है।
3. **PROVISION FOR TAX :** Assessment upto financial year 2019-20 has been completed by the Income Tax Department.

ख. वर्ष की समाप्ति तक आस्थगित कर निम्नवत है :

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

आस्थगित कर की प्रमुख मदें Principal Items of Deferred Tax	31 मार्च, 2023 31 st March, 2023 ₹		31 मार्च, 2022 31 st March, 2022 ₹	
	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	3,23,41,716		1,78,38,043	
अवमूल्यन / Depreciation		34,53,04,549		35,45,99,573
कर्मचारी लाभ / Employee Benefit	4,95,41,77,207		5,00,10,86,383	
अनिश्चित देयताओं के लिए प्रावधान / Provision for uncrystallised liabilities	18,92,59,413		16,06,76,329	
असमावेशित अवमूल्यन / Unabsorbed Depreciation	18,31,53,632		13,61,28,549	
व्यवसाय हानि / Business Loss	3,28,37,104		10,56,85,720	
कुल / TOTAL	5,39,17,69,072	34,53,04,549	5,42,14,15,024	35,45,99,573
निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता Net Deferred Tax Asset / Liability	5,04,64,64,523		5,06,68,15,451	

तदनुसार निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति में ₹ 2,03,50,928/- की अंतर राशि को वित्तीय वर्ष के दौरान आस्थगित कर डेबिट के रूप में नियत किया गया है।

Accordingly, the difference in the net deferred tax asset of ₹ 2,03,50,928/- has been recognized as deferred tax debits during the financial year.

4. आकस्मिक देयताएं :

4. CONTINGENT LIABILITIES :

- i) **बैंक गारण्टियां :** पत्तन ने जमानती जमा के रूप में सरकारी एजेन्सियों को कई बैंक गारण्टियां जारी की है। दिनांक 31 मार्च 2023 को बकाया बैंक गारण्टी का कुल मूल्य 2.03 करोड़ रुपए होता है।
- i) **Bank Guarantees:** Port has issued several Bank Guarantees to Govt. Agencies, which are in the nature of Security Deposits. The total value of BG's outstanding as on 31st March 2023 amounts to ₹ 2.03 crores.
- ii) पत्तन द्वारा निर्णय तथा स्वीकार किए गए न्यायालयीन मामलों को ही लेखा में शामिल किया जाता है। अन्य मामलों की बाध्यता का पता न होने के कारण बही में कोई प्रावधान नहीं किया गया है।
- ii) Only Court cases which are decided and accepted by the Port are provided for in accounts. Obligations of other cases are not known, hence no provisions are made in the books.
- iii) वरि. डि.वी. वास्को न्यायालय ने दिनांक 23.12.2010 के आदेश और डिफ्री के तहत मेसर्स देवचंद कंस्ट्रक्शन्स जो घाट सं. 10 पर टी-4 शेड के प्री-स्ट्रेसड कांक्रिट ट्रेसिस और आरसीसी पर्लिन के प्रोटेक्टिव पेन्टिंग कार्य के संविदाकार है, को कार्य की तारीख अर्थात दिनांक 27.01.2003 से वास्तविक भुगतान करने तक प्रति वर्ष 8% की दर ब्याज सहित ₹ 17,28,967/- की रकम अदा करने का आदेश दिया है। पत्तन ने आदेश और डिफ्री को उच्च न्यायालय में चुनौती दी है। उच्च न्यायालय ने दिनांक 16.08.2011

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

- iii) Sr. Div. Vasco Court vide order and decree dated 23.12.2010 had ordered to pay an amount of ₹ 17,28,967/- with interest at 8% p.a. from the date of cause i.e. 27.01.2003 till actual payment to M/s. Devchand Constructions, who were the contractors for the work of Protective painting to pre-stressed concrete trusses and RCC purlins of T-4 Shed at berth No.10. The Port has challenged the order and decree in High Court. The High court vide order dated 16.08.2011 has stayed execution of the order and decree dated 23.12.2010 and an amount of ₹ 29,17,738/- has been deposited by the port with the High Court. The appeal is pending for final hearing.
- iv) **मध्यस्थता** - मेसर्स साऊथवेस्ट पोर्ट लिमि. द्वारा शिप गियरों के उपयोग तथा दिनांक 08-11-2014 के पंचाट को अभिखंडित तथा अपास्त करने के संबंध में एसडब्ल्यूपीएल ने सीएचएलडी उगाही के भुगतान पर विवाद किया है। लाइसेंस करार के अनुसार मामला मध्यस्थ को संदर्भित किया गया। मध्यस्थ ने एसडब्ल्यूपीएल के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने मध्यस्थ के आदेश के विरुद्ध अपील की है। न्यायालयीन आदेश के अनुसार ₹ 6,08,18,067/- की राशि प्रधान जिल्हा व सत्र न्यायालय दक्षिण गोवा में जमा की है। माननीय जिला न्यायालय ने एसडब्ल्यूपीएल को बीजी के बराबर राशि प्रस्तुत करके कथित राशि वापस लेने की अनुमति दी है। माननीय उच्च न्यायालय ने दिनांक 20-07-2019 के अपने फैसले और आदेश के तहत पत्तन द्वारा दायर मध्यस्थता आवेदन को खारिज कर दिया। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के दिनांक 20.07.2019 के आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील की है। अपील दिनांक 16.06.2021 के तहत स्वीकार की गई और सुनवाई के लिए लंबित है।
- iv) **Arbitration** - Regarding use of ship gears by M/s. South West Port Ltd; and to quash & set aside the award dated 08.11.2014:- SWPL disputed payment of CHLD levy. The matter was referred to an Arbitrator as per the license agreement. The Arbitrator has given decision in favour of SWPL. Port has appealed against the order of the Arbitrator. As per the order of the Court an amount of ₹ 6,08,18,067/- has been deposited with the Principal District & Session Court, South Goa. Hon'ble District Court allowed SWPL to withdraw the said amount by furnishing equivalent amount of BG. Hon'ble District Court vide its judgement and order dated 20.07.2019 has dismissed the arbitration application filed by the Port. The port appealed before Hon'ble High Court challenging the order of the Hon'ble District Court dated 20.07.2019, appeal admitted vide order dated 16.06.2021 and pending for hearing.
- v) एमपीटी ने क्षेत्रीय निदेशक ईएसआईसी द्वारा पारित आदेश के खिलाफ कर्मचारी बीमा न्यायालय, दक्षिण गोवा के समक्ष मामला दायर किया है जिसमें ईएसआईसी ने पत्तन को निदेश दिया है कि ईएसआई अंशदान के मद्दे ₹ 60,52,431/- 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। माननीय उच्च न्यायालय ने दिनांक 21.11.2019 को ईएसआईसी द्वारा पारित दिनांक 02.12.2002 के आदेश के स्थगन की अंतरिम राहत प्रदान की है।
- v) MPT has filed a case before the Employees Insurance Court, South Goa, Margao, against the order passed by the Regional Director, ESIC directing the port to deposit ₹ 60,52,431/- towards contribution of ESI, port has deposited ₹ 30 lakhs being 50% of ESI contribution claimed. The Employees Insurance Court vide its order dated 19.09.2003 has refunded ₹ 24.20 lakhs, the balance amount available with court is ₹ 5.80 lakhs. The Employees Insurance Court vide its order dated 25.04.2019 has rejected the application filed u/s 75 of ESI Act by the port. The port has filed an appeal u/s 82 of the ESI Act with Hon'ble High Court challenging the order dated 25.04.2019. The Hon'ble High Court on 21.11.2019 has granted interim relief of stay of the order dated 02.12.2002 passed by ESIC.
- vi) मेसर्स वेदांता ने जिला व सत्र न्यायालय के समक्ष विशेष सिविल सूट दायर किया है जिसमें याचिका की है कि अगस्त व सितम्बर, 2016 के लिए मूरिंग डाल्फिन में बर्थिंग प्रभारों के बजाय एम.वी.ओरिसा के संबंध में घाट किराया प्रभारों का दावा करने से और 90 लाख रुपए की बीजी नकदीकृत करने से एमपीटी को रोकने की निषेधाज्ञा के लिए आदेश दिया जाए। माननीय जिला न्यायालय ने अपने दिनांक 14.11.2018 के आदेश के तहत पत्तन को निदेश दिया है कि प्रति वर्ष 18% की दर पर ब्याज सहित लगाए गए अतिरिक्त घाट किराया प्रभार के रूप में 52.59 लाख रुपये का भुगतान करें और पत्तन द्वारा नकदीकृत बीजी की राशि वापस की जाए। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के फैसले और आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील प्रस्तुत की है। माननीय उच्च न्यायालय के निदेशानुसार पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के आदेश निष्पादन को रोकने के लिए 1.70 करोड़ रुपए की रकम जमा की गई थी।

- vi) M/s. Vedanta had filed a special civil suit before District and Session Court praying for an order for injunction restraining the MPT from claiming berth hire charges in respect of M.V. Orissa instead of charges for berthing at mooring dolphins for August & September 2016 and from encashing of BG of ₹ 90 lakhs. The Hon'ble District Court vide its order dated 14.11.2018 directed the port to pay a sum of ₹ 52.59 lakhs as excess berth hire charges levied alongwith interest @18% p.a. and to refund the amount of BG encashed by the Port. The port has preferred an appeal before Hon'ble High Court challenging the judgement and order of the Hon'ble District Court. As directed by Hon'ble High Court, the port had deposited ₹ 1.70 crores for staying the execution of the order of Hon'ble District Court.
- vii) मुर्गाव पत्तन ने मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज लिमिटेड से दिनांक 15.06.2012 से 2 वर्षों की अवधि के लिए टग सिग्मा को किराए पर लिया था। पत्तन ने दिनांक 16.11.2012 से टग सिग्मा की सेवाओं को समाप्त करने का नोटिस दिया। मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज लिमिटेड ने किराया करार में मध्यस्थता खंड लागू करते हुए नोटिस जारी किया। मध्यस्थ ने यह स्पष्ट करते हुए पत्तन के पक्ष में आदेश पारित किया कि मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज लिमिटेड कथित करार समाप्त होने के कारण हुई किसी भी हानि या क्षति को स्थापित नहीं कर पाया। मध्यस्थता पंचाट से असंतुष्ट होकर मेसर्स सी स्पार्कल हारबर सर्विसेज ने मध्यस्थता पंचाट अपास्त करने के लिए माननीय जिला न्यायालय, दक्षिण गोवा को आवेदन दायर करते हुए ₹ 2.23 करोड़ का दावा किया। माननीय जिला न्यायालय ने दिनांक 09.03.2018 के आदेश द्वारा आवेदन को खारिज कर दिया, जिसके बाद माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की गई, जिसे स्वीकार किया गया है और अंतिम सुनवाई के लिए लंबित है।
- vii) The Mormugao Port had hired Tug Sigma from M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited with effect from 15.06.2012 for a period of 2 years. The Port served a termination notice of services of the Tug Sigma with effect from 16.11.2012. M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited issued notice invoking the arbitration clause in the Hire Agreement. The arbitrator passed an order in the favour of the port stating that M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited failed to establish any loss or damage suffered on account of Termination of the said Agreement. Aggrieved by the Arbitration Award, M/s. Sea Sparkle Harbour Services Limited filed application with Hon'ble District Court, South Goa for setting aside the Arbitration award and claimed ₹ 2.23 crores. The Hon'ble District Court dismissed the application vide order dated 09.03.2018, following which the appeal is filed with Hon'ble High Court, which is admitted and pending for final hearing.
- viii) दिनांक 01.04.2011 से 31.03.2013 की अवधि के लिए एमओएचपी अयस्क के संग्रहण और बिक्री का ठेका प्रति मैट्रिक टन ₹ 1,935/- की दर से गोविन्द विठ्ठल सावंत को दिया गया था। पार्टी ने 52,000 मैट्रिक टन अयस्क एकत्र किया और अयस्क लदान करने की अनुमति देने के लिए ₹ 3,05,77,838/- का अग्रिम भुगतान किया। परंतु, माननीय सर्वोच्च न्यायालय द्वारा खनन गतिविधि पर लगाए गए प्रतिबंध के कारण पार्टी द्वारा एकत्र किए गए अयस्क को बेचा नहीं जा सका और इस प्रकार कथित अयस्क को गोवा सरकार (जीओजी) द्वारा अपने कब्जे में ले लिया गया। स्पिलेज अयस्क की ई-नीलामी खान और भूविज्ञान निदेशालय द्वारा की गई। पार्टी ने प्रति वर्ष 12% की दर पर ब्याज सहित ₹ 4,36,28,462/- वसूल करने के लिए जिला न्यायालय, दक्षिण गोवा में विशेष सिविल मुकदमा दायर किया गया। जिला न्यायालय, दक्षिण गोवा ने दिनांक 05.10.2019 के आदेश द्वारा वाद को खारिज कर दिया है और पार्टी ने माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील की है, जहां अपील स्वीकार कर ली गई है और सुनवाई के लिए लंबित है।
- viii) The contract for collection and sale of spillage MOHP ore was awarded to the Govind Vithal Sawant for the period 01.04.2011 to 31.03.2013 at a rate of ₹ 1,935/- per MT. The Party collected 52,000 MTs of ore and paid ₹ 3,05,77,838/- in advance for granting permission for loading ore. However, the ore collected by the party could not be sold on account of the ban imposed on mining activity by Hon'ble Supreme Court and the said ore custody was eventually taken by the Government of Goa (GoG). The spillage ore was e-auctioned by Directorate of Mines & Geology. The party had filed a Special civil suit with District Court, South Goa to recover ₹ 4,36,28,462/- along with interest at 12% p.a. The District Court, South Goa has dismissed the suit vide order dated 05.10.2019 and the party has appealed before the Hon'ble High Court, where the appeal has been admitted and pending for hearing.
- ix) **भंडारण शुल्क पर रॉयल्टी का भुगतान न करने के मामले में एएमपीटीपीएल के साथ मध्यस्थता:** डिजाइन, बिल्ड, फाइनांस, ऑपरेट और ट्रांसफर (डीबीएफओटी) के आधार पर मुर्गांव पत्तन, गोवा के घाट सं. 7 पर कोयला संभलाई टर्मिनल के विकास के लिए मुर्गांव पत्तन और मेसर्स एएमपीटीपीएल के बीच रियायत समझौता (सीए) निष्पादित किया गया था। सीए के अनुसार, मेसर्स एएमपीटीपीएल को प्रभार्य सकल राजस्व के 20% के समतुल्य रॉयल्टी का मासिक भुगतान करना है। पत्तन ने दिनांक 06.06.2014 से 31.03.2019 तक भंडारण शुल्क पर रॉयल्टी का भुगतान न करने के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल के खिलाफ दिनांक 27.06.2019 को मध्यस्थता का आवेदन किया। पत्तन ने ब्याज सहित ₹ 1,58,76,87,400/- की राशि के भंडारण प्रभारो पर रॉयल्टी का दावा किया है, जिसके प्रति मेसर्स एएमपीटीपीएल ने विभिन्न प्रति दावे दायर किए हैं। दावों और प्रतिदावों के संबंध में मध्यस्थ सर्वसम्मत

निर्देशों पर सहमत नहीं हो सके, इसलिए मामले को अलग-अलग पंचाट दर्ज कर पारित करके निपटाया गया। अंतिम पंचाट दिनांक 02/05/2022 को पारित किया गया और मध्यस्थता कार्यवाही उसी दिन समाप्त की गई।

मुर्गांव पत्तन ने वाणिज्यिक अदालत, वास्को में आवेदन देकर मध्यस्थ फैसले को इस आधार पर चुनौती दी है कि भंडारण शुल्क पर रॉयल्टी का भुगतान न करने से पत्तन की वर्तमान स्थिति पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ा है, जिससे पत्तन को न केवल उसके वैध बकाया से बल्कि नियमों के अनुसार अपने कर्तव्यों के निर्वहन में अपने दायित्वों का पालन करने से भी वंचित किया गया है।

- ix) **Arbitration with AMPTPL in the matter of non-payment of Royalty on Storage Charges:** The Concession Agreement (CA) was executed between the Mormugao Port and M/s. AMPTPL for development of Coal Handling Terminal at Berth No. 7 in the Port of Mormugao, Goa on Design, Build, Finance, Operate and Transfer (DBFOT) Basis. As per the CA, M/s. AMPTPL had to make monthly Payment of Royalty equivalent to 20% of the Gross Revenue chargeable by the M/s. AMPTPL. The Port had invoked Arbitration on 27.06.2019 against M/s. AMPTPL for non-payment of royalty on storage charges from 06.06.2014 till 31.03.2019. The Port had claimed Royalty on storage charges along with Interest amounting to ₹ 1,58,76,87,400/- against which M/s AMPTPL has filed various counter claims. The arbitrators couldn't agree to unanimous directions with regards to claims and counter-claims, the matter was disposed by recording and passing separate awards. The final award was passed on 02/05/2022 and the arbitral proceedings were concluded on the same day.

The Mormugao Port has made an application to the Commercial court, Vasco challenging the arbitral award on the grounds that non-payment of Royalty on Storage Charges has adversely affected the going concern of the Port, by not only depriving the port of its legitimate dues but also in complying with its obligations for discharging its duties in accordance with law.

4अ. वर्ष के दौरान निपटाई गई मध्यस्थता:

4A. ARBITRATIONS SETTLED DURING THE YEAR:

- i) मुर्गांव पत्तन और एमएसपीएल लिमिटेड ने दिनांक 01.10.2010 से 30.09.2011 तक की अवधि के लिए एमओएचपी घाट सं. 9 पर प्लॉट के आबंटन हेतु समझौता किया था, जिसके तहत एमएसपीएल ने 90,000 मैट्रिक टन लोह अयस्क नौभार उतार दिया था। एमएसपीएल ने पट्टा अवधि समाप्त होने के बाद प्लॉट खाली नहीं किया और इसलिए भंडारण शुल्क लगाया गया। दिनांक 13.05.2012 को, एमएसपीएल ने 59,750 मैट्रिक टन नौभार का निर्यात किया और 30,250 मैट्रिक टन नौभार प्लॉट पर छोड़ दिया। एमएसपीएल ने ₹ 5,93,81,630.78 में से ₹ 4,49,69,445/- का भुगतान किया और ₹ 1,44,12,185.78 की शेष राशि बगाड़िया ब्रदर्स प्राइवेट लिमिटेड से वसूल की गई क्योंकि ई-नीलामी नौभार को उनके द्वारा खरीदकर उसका निर्यात किया गया था। बगाड़िया ब्रदर्स प्रा.लिमिटेड ने कथित राशि का भुगतान विरोध के साथ यह दावा करते हुए किया कि इसका भुगतान केवल एमएसपीएल लिमिटेड द्वारा किया जाना था। एमपीए ने माननीय जिला न्यायालय के समक्ष एक विशेष सिविल मुकदमा दायर किया था और यह डिक्री मांगी थी कि ₹ 1,44,12,185.78 की राशि दोनों पक्षों द्वारा संयुक्त रूप से और अलग-अलग देय है और इसे बगाड़िया ब्रदर्स से सही और वैध तरीके से वसूल किया गया है। माननीय जिला न्यायालय ने दिनांक 22.11.2019 के आदेश के तहत दोनों पक्षों के प्रतिदावों के साथ एमपीए द्वारा दायर मुकदमे को खारिज कर दिया। बगाड़िया ब्रदर्स ने दिनांक 22.11.2019 के फैसले को अभिखंडित तथा अपास्त करने और उनके प्रति दावे के मद्दे ₹ 1,79,00,414/- और ₹ 1,89,92,464/- की राशि में डिक्री के लिए माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की है। बगाड़िया ब्रदर्स प्राइवेट लिमिटेड द्वारा पत्तन और एमएसपीएल के खिलाफ बॉम्बे उच्च न्यायालय के समक्ष दायर अपील का निपटारा किया जिसमें एमएसपीएल को बगाड़िया ब्रदर्स को प्रति वर्ष 18% की दर से ब्याज के साथ ₹1,44,12,185.78 की उक्त राशि का भुगतान करने का आदेश दिया गया है।
- ii) Mormugao Port and MSPL Ltd had entered into an agreement for allotment of plot at MOHP Berth No.9 for a period from 01.10.2010 to 30.09.2011, wherein MSPL unloaded iron-ore cargo of 90,000 MTs. MSPL did not vacate the plot after expiry of lease period and hence storage charges were levied. On 13.05.2012, MSPL exported 59,750 MTs cargo leaving balance cargo of 30,250 MTs at the plot. MSPL paid ₹ 4,49,69,445/-, out of ₹ 5,93,81,630.78 and balance of ₹ 1,44,12,185.78 was recovered from Bagadiya Brothers Pvt. Ltd. as e-auctioned cargo was purchased and exported by them. The Bagadiya Brothers Pvt. Ltd. paid the said amount under protest claiming that same was payable exclusively by MSPL Ltd. MPA had filed a Special Civil Suit before Hon'ble District Court and sought decree that an amount of ₹ 1,44,12,185.78 is jointly and severally payable by both the parties and the same has been rightly and legitimately recovered from Bagadiya Brothers. Hon'ble District Court vide order dated 22.11.2019 dismissed the suit filed by the MPA alongwith counter claims of both the parties. The Bagadiya Brothers had filed the appeal with Hon'ble High Court for quashing and setting aside the judgement dated 22.11.2019 and for a decree in the amount of ₹ 1,79,00,414/- and ₹ 1,89,92,464/- towards their

counter claim. The Appeal filed by Bagadiya Bros Pvt. Ltd. against the port and MSPL before the High Court of Bombay has been disposed off with an order to MSPL to pay the said amount of ₹ 1,44,12,185.78 together with interest @ 18% per annum to Bagadiya Bros.

- ii) एमपीटी (अब एमपीए) ने “तरल भंडारण और हैंडलिंग टर्मिनल” की स्थापना के लिए मेसर्स गणेश बेंजोप्लास्ट लिमिटेड (जीबीएल) को दिनांक 14.02.2000 से 30 वर्षों की अवधि के लिए दिनांक 14.02.2000 को लीज डीड निष्पादित करके हेडलैंड-सडा में 20,000 वर्ग मीटर की अविकसित भूमि सौंपी थी। जीबीएल का यह तर्क था कि संपूर्ण जमीन की अनुपलब्धता के कारण परियोजना अधूरी रह गई क्योंकि गोवा सरकार ने 8800 वर्ग मीटर का क्षेत्र जो कि उक्त भूमि का एक हिस्सा है, नासुरल इस्लाम सोसायटी को प्रदान किया। चूंकि, मेसर्स जीबीएल ने एमपीए को किराया शुल्क का भुगतान नहीं किया, इसलिए कथित करार दिनांक 12.07.2006 को समाप्त कर दिया गया। मेसर्स जीबीएल ने माननीय उच्च न्यायालय और सर्वोच्च न्यायालय के समक्ष मध्यस्थता याचिका दायर की और उसे खारिज कर दिया गया क्योंकि लीज समझौते में कोई मध्यस्थता खंड नहीं था, जबकि निविदे दस्तावेज में इसका उल्लेख किया गया था। इसके बाद, मेसर्स जीबीएल ने समाप्ति आदेश के खिलाफ सिविल न्यायाधीश के समक्ष मुकदमा दायर किया और उसे खारिज कर दिया गया। इससे असंतुष्ट होकर जीबीएल ने सिविल जज के आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष समादेश याचिका दायर की जिसमें माननीय न्यायालय ने अंतरिम आदेश पारित कर मेसर्स जीबीएल को दो समान किस्तों में 5 करोड़ रुपये जमा करने, पट्टा किराये के लिए 60 लाख प्रति वर्ष देने और अपील के लंबित रहने के दौरान बेदखली आदेश को प्रभावी न करने का निदेश दिया। चूंकि मुकदमा काफी समय से लंबित था, इसलिए विवाद को सुलझाने के लिए सभी विवादों को मध्यस्थता कार्यवाही के माध्यम से संदर्भित करने के लिए बोर्ड के अनुमोदन से दोनों पक्षों के बीच दिनांक 04.05.2018 को पूरक समझौता निष्पादित किया गया। मेसर्स जीबीएल ने पने दावों के विवरण में 15% ब्याज के साथ 71.38 करोड़ रुपये का दावा किया है और एमपीटी ने दिल्ली उच्च न्यायालय के पूर्व न्यायाधीश, एकमात्र मध्यस्थ न्यायमूर्ति (सेवानिवृत्त) जे.डी. कपूर के समक्ष 154 करोड़ रुपये की राशि का काउंटर दावा दायर किया है। एकमात्र मध्यस्थ न्यायाधीश (सेवानिवृत्त) जे.डी. कपूर ने दिनांक 24.02.2023 को एक पंचाट पारित किया जिसके अनुसार पत्तन को मेसर्स जीबीएल द्वारा किए गए विभिन्न दावों के लिए 7,66,00,000/- और पट्टा किराये के मद्दे मेसर्स जीबीएल द्वारा भुगतान की गई अतिरिक्त राशि, यदि कोई हो, पर प्रति वर्ष 12% की दर से ब्याज की राशि का भुगतान करना है।

- ii) M/s Ganesh Benzoplast Ltd. (GBL) was handed over 20,000 sq. mtrs. of undeveloped land at Headland-Sada for establishing a "liquid storage and handling terminal", by MPT (now MPA) by executing lease deed dated 14.02.2000 for a period of 30 years commencing from 14.02.2000. The GBL's contention was that the project remained incomplete due to non-availability of entire land as Govt. of Goa granted an area of 8800 sq. mtrs. forming part of the said land to Nasural Islam Society. Since, M/s GBL failed to pay the rental charges to MPA, the agreement was terminated on 12.07.2006. M/s GBL filed Arbitration petition before the Hon'ble High Court and Supreme Court and the same were dismissed as there was no Arbitration Clause in the Lease Agreement though it was provided in the Tender Document. Thereafter, M/s GBL filed a suit before the Civil Judge against the termination order and the same was dismissed. Being aggrieved, M/s. GBL filed Writ Petition before Hon'ble High Court challenging the order of Civil Judge wherein Hon'ble Court passed interim Order directing M/s GBL to deposit ₹ 5 Crores in two equal installments, ₹ 60 lakhs per annum towards lease rental and not to give effect to eviction order during the pendency of the appeal. As the litigation was pending for a long period, in order to resolve the dispute, supplementary agreement dated 04.05.2018 was executed between both the parties with the approval of Board for referring all the disputes through Arbitration Proceedings. M/s GBL have claimed ₹ 71.38 crores with 15% interest in their statement of claims and MPT has filed Counter claim of an amount of ₹ 154 crores before the Sole Arbitrator Justice (Retd.) J. D. Kapoor, former judge of Delhi High Court. Sole Arbitrator Justice (Retd.) J. D. Kapoor passed an Award dated 24.02.2023 wherein the Port has to pay an amount of ₹ 7,66,00,000/- towards various claims made by M/s GBL and interest @12% p.a on the excess amount, if any, paid by M/s GBL towards lease rentals.

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

संचयी घाटे की स्थिति के कारण वर्ष 2022-23 के दौरान इस निधि से कोई अंशदान नहीं किया गया। निवेश पर प्राप्त ब्याज को निधि में जमा किया गया। दि. 31.03.2023 तक सामान्य बीमा निधि शेष 19.77 करोड़ रुपए है।

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

No contribution was made to this fund for the year 2022-23 due to accumulated deficit position. Interest received on the investment is credited to this fund. The General Insurance Fund balance as on 31.3.2023 is ₹ 19.77 crores.

6. सेवा निवृत्ति लाभ:

6. RETIREMENT BENEFITS :

क) पेन्शन ट्रस्ट निधि : पेन्शन निधि के कारण बीमांकन दायित्व दि. 31.03.2023 तक निम्नवत है:

A) **PENSION TRUST FUND** : The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31.03.2023 was as under:

मौजूदा कर्मचारी / Existing Employees	₹	526.33 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी / Pensioners & Family Pensioners	₹	1891.44 Crores
कुल / Total	₹	2417.77 Crores

मुर्गांव पत्तन ने वर्ष 2022-23 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 17.03 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 36.65 करोड़ रुपए का निवेश किया है। निवेश में 1304.84 करोड़ रुपए की कमी है।

The Port has made a provision of ₹ 17.03 crores towards contribution to Pension Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2022-23. An amount of ₹ 36.65 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund investments. The shortfall in investment is ₹ 1304.84 crores.

ख) **ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि** : ग्रेच्युटी देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31.03.2023 तक 121.33 करोड़ रुपए है। वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 10.88 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2022-23 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 5.40 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। निवेश में 43.15 करोड़ रुपए की कमी है।

B) **GRATUITY TRUST FUND** : The actuarial valuation of Gratuity liability is ₹ 121.33 crores as on 31.03.2023. Port has made a provision of ₹ 10.88 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2022-23. An amount of ₹ 5.40 crores has been invested towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2022-23. The shortfall in investment is ₹ 43.15 Crores.

ग) **छुट्टी नकदीकरण निधि** : दिनांक 31 मार्च 2023 तक निवेश मूल्य 22.94 करोड़ रुपए है जबकि निधि शेष 66.96 करोड़ रुपए है। निवेश में 44.02 करोड़ रुपए की कमी है। वित्तीय वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण निधि के मद्दे कोई अंशदान नहीं किया है क्योंकि 2.60 करोड़ रुपए का असाधारण लाभ हुआ है। वित्तीय वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने छुट्टी नकदीकरण के मद्दे 0.44 करोड़ रुपए का अंशदान किया गया।

C) **LEAVE ENCASHMENT FUND** : The value of Investments as on 31.03.2023 is ₹ 22.94 crores as against the fund balance of ₹ 66.96 crores. The shortfall in investment is ₹ 44.02 crores. During the financial year 2022-23, the port has not contributed towards leave encashment fund as there is Extra Ordinary gain of ₹ 2.60 crores. The port has invested ₹ 0.44 crores towards leave encashment fund for the financial year 2022-23.

7. **कार्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी** : पत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.॥, 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 2022-23 के दौरान सीएसआर निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। परिणामतया दि. 31.03.2023 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 2022-23 on account of deficit position of the Port in the previous year. As a result, the fund balance as on 31.03.2023 is NIL.

8. **भविष्य निधि पर ब्याज :** वर्ष 2022-23 तथा 2021-22 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 2022-23 and 2021-22 are given hereunder:

वर्ष / Year	ब्याज दर / Rate of Interest
2022-23	8.50%
2021-22	8.75%

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 2022-23 के लिए इन प्रारक्षितों में कोई राशि समायोजित नहीं की गई है। परिणामतया दि. 31.03.2023 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 2022-23. As a result, funds balance as on 31.03.2023 is nil.

10. पेन्शन ट्रस्ट निधि तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के संबंध में वर्ष 2022-23 के लिए प्राप्ति तथा भुगतान लेखा, आय तथा व्यय लेखा और तुलनपत्र और साथ ही लेखा परीक्षा रिपोर्ट को वार्षिक लेखाओं में शामिल किया गया है।

10. The Receipt & Payment Account, Income & Expenditure Account and Balance Sheet alongwith the Audit Report for the year 2022-23 in respect of Pension Trust Fund and Gratuity Trust Fund have been incorporated in the Annual Accounts.

11. **योजनागत तथा गैर योजनागत योजनाएं :** वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के निष्पादन हेतु 34.43 करोड रुपए का व्यय किया है।

पूंजीगत (योजनागत तथा गैर योजनागत) लेखा में निष्पादित किए जाने हेतु शेष संविदा की प्राक्कालित लागत 21.65 करोड रुपए है।

11. **PLAN & NON-PLAN SCHEMES :** The Port has spent an amount of ₹ 34.43 Crores for execution of Plan / Non Plan schemes during the year 2022-23.

The estimated amount of contract remaining to be executed on Capital (Plan & Non Plan) account amounts to ₹ 21.65 Crores.

12. **डीएमजी से प्राप्य भंडारण प्रभारों पर राजस्व :** दि. 05.10.2012 से नौभार को पत्तन से खाली किए जाने तक लौह अयस्क के भंडारण प्रभारों हेतु माननीय सर्वोच्च न्यायालय के आदेश के अनुसार डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी, गोवा सरकार से 53.12 करोड रुपये के दावे के मद्दे 17.89 करोड रुपये प्राप्त हुए जो कि पत्तन से संपूर्ण नौभार खाली किए जाने उपरान्त संशोधन के अधीन है। चूंकि डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी ने कुछ दावों का निपटान किया है, अतः प्राप्ति आधार पर लेखा में आय की पहचान की गई है।

12. **Revenue on Storage Charges receivable from DMG:** As per the order of Hon'ble Supreme Court for payment of charges on storage of iron-ore from 05.10.2012 till evacuation of cargo from Port, an amount of ₹ 17.89 Crores was received from the Director of Mines & Geology, Govt. of Goa as against the claim of ₹ 53.12 crores, which is subject to revision after evacuation of entire cargo from the Port. As the Director of Mines & Geology has disputed certain claims, the income is recognised in accounts on receipts basis.

13. सरकार से अनुदान:

13. GRANTS FROM GOVERNMENT:

i) **मुर्गांव पत्तन में अंतर्राष्ट्रीय और देशीय क्रूज टर्मिनल का विकास** : पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय (सागरमाला सेल) ने अपने पत्र सं. P2-25021/7/2019-SM(e337241) दिनांक 30 मार्च, 2022 के तहत अंतर्राष्ट्रीय और देशीय क्रूज टर्मिनल और फेरी टर्मिनल के विकास के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण को पहली किस्त के आंशिक भुगतान के रूप में ₹ 15,85,10,500/- का अनुदान जारी किया है। वित्तीय वर्ष 2022-23 के लिए उक्त अनुदान पत्तन के बैंक खाते में जमा किया गया।

i) **Development of International & domestic Cruise Terminal at Mormugao Port** : The Ministry of Ports, Shipping and Waterways (Sagarmala Cell) vide its letter no. P2-25021/7/2019-SM(e337241) dated 30th March, 2022 has released a grant of ₹ 15,85,10,500/- as part payment of first installment to the Mormugao Port Authority for Development of International & Domestic Cruise Terminal and Ferry Terminal at Mormugao Port. The said grant was credited to the bank account of the port for the financial year 2022-23.

14. वैगन किराया शुल्क और क्षति की कमी :

14. Wagon hire Charges & Damage Deficiency :

i) दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएस) ने अपने पत्र सं. सी.515/जीआई/विविध V दिनांक 06.11.2019 के तहत पत्तन को सूचित किया था कि वैगन किराया शुल्क के मद्दे ₹ 4,84,36,100/- की राशि देय है और पत्तन ने अपने पत्र संख्या TM/635/2020/3458 दिनांक 31.01.2020 के माध्यम से देयता स्वीकार भी कर ली। पत्तन ने शुरू में केवल पत्तन प्रयोक्ताओं से वसूली गई राशि की सीमा तक वैगन किराया शुल्क को लेखाबद्ध किया था और ₹ 4,41,17,158/- की शेष देयता को वित्तीय वर्ष 2022-23 के दौरान लेखाबद्ध किया है।

i) The South Western Railways (SWRs) vide its letter no. C.515/GI/Misc. V dated 06.11.2019 had communicated port that an amount of ₹ 4,84,36,100/- was due towards the wagon hire charges, the port vide its letter no. TM/635/2020/3458 dated 31.01.2020 had also accepted the liability. The port had initially accounted for wagon hire charges only to the extent of amount recovered from the port users and the balance liability of ₹ 4,41,17,158/- has been accounted during the financial year 2022-23.

ii) एसडब्ल्यूआरएस 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। एसडब्ल्यूआरएस ने कोई और दावा नहीं किया है।

ii) SWRs have claimed an amount of ₹ 14,11,91,318/- towards cost of deficiencies/damages and repairs incurred for the period October 2009 to December 2017. However, their claims are not acknowledged by the Port, as the damages claimed were disproportionate and not agreeable by Port. No further claims were made by SWRs.

15. **डीसीआई द्वारा किए दावों का अस्वीकार** : पूंजीगत निकर्षण कार्य ड्रेजिंग कांफोरेशन 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 अर्थात 1,50,00,000 घन मीटर का 45% है। डीसीआई ने 25.34 करोड़ रुपए के अंतिम बीजक प्रस्तुत किया है जिसे पत्तन ने स्वीकार नहीं किया है।

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

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

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

16. **सीआईएसएफ का ब्याज दावा :** महानिदेशक, सीआईएसएफ ने 31 मार्च 2023 तक तैनाती, शस्त्र व गोला बारूद तथा कपडा व उपकरण की लागत के विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज के मद्दे 17.21 करोड़ रुपए का दावा किया है। पत्तन ने, पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय से अनुरोध किया है कि उपरोक्त शास्ति ब्याज का अधित्यजन का मामला गृह मंत्रालय के समक्ष उठाया जाए। अतः देयता को लेखाबद्ध नहीं किया गया है।

16. **Interest claim of CISF :** The Director General, CISF has made a claim of ₹ 17.21 crores towards penal interest for delayed payment of Cost of Deployment, Arms & Ammunition and Clothing and Equipment's upto 31st March 2023. The Port has requested Ministry of Ports, Shipping & Waterways (MoPSW) to take up the issue for waiver of the above penal interest with the Home Ministry and hence the liability has not been accounted.

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

चालू वित्तीय वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन की मूल राशि के मद्दे ₹ 10.00 करोड़ रुपए की राशि ब्याज सहित एनएमपीटी को अदा की।

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 2022-23, the port has fully repaid the balance amount of ₹ 10.00 crores towards principal to NMPT along with interest.

18. **दक्षिण 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। एससीआर ने कोई और दावा नहीं किया है।

18. **Non acceptance of additional claim made by South Central Railways (SCRs):** The work of conversion of port's railway tracks from meter gauge to broad gauge was awarded to South Central Railways (SCRs) as a deposit work in 1994. The deposit of ₹ 19.70 crores was paid to SCR towards the estimated cost of works. The work was completed in March 1999, however the actual length converted was 11.24 kms against the 13.4 kms estimated by SCR and hence, an amount of ₹ 2.00 Crores was refunded to the port by SCR. The SCR have now demanded an amount of ₹ 3.78 Crores vide its letter no. GTL/CN/CR dated 21.02.2019, same has not been accepted by the port and hence not provided in the accounts. No further claims were made by SCR.

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 है। जहाज एम.टी. नू शी नलिनी की 13.50 करोड़ रुपये के लिए नीलामी कर दी जिसकी बिक्री रकम माननीय उच्च न्यायालय में जमा कर दी गई है। पत्तन ने अपने दावों को वसूल करने के लिए दिनांक 23.10.2020 को माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर की है।
19. **M.T. Nu Shi Nalini Salvage operations:** Ministry of Shipping vide its order no.OD-08011/3/2019/3/2019-PD-VII dated 16.11.2019 communicated their approval for salvaging the vessel M.T. Nu Shi Nalini and charging the expenditure to Central Government. The port had requested Ministry of Shipping vide letter no. DC/G-34 (Nu Shi Nalini)/2020/2284 dated 15.02.2020 to reimburse ₹ 28.04 crores towards salvage operations of M.T. Nu Shi Nalini. The port has received ₹ 15.00 crores from Ministry during financial year 2019-20 as financial assistance towards the salvage operations. The vessel M.T. Nu Shi Nalini has been auctioned for ₹ 13.50 crores, the sales proceeds is deposited with Hon'ble High Court. The port has filed petition before Hon'ble High Court for recovery of the port's claims on 23.10.2020 and awaiting its hearing.
20. **धीमी/अचल सम्पत्ति के लिए प्रावधान :** धीमी/अचल तथा अप्रयुक्त सम्पत्ति मदों के लिए प्रावधान हेतु पत्तन ने एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2022-23 के लिए धीमी/अचल सम्पत्ति हेतु ₹ 5,62,343/- का प्रावधान किया गया है, जिसका विवरण निम्नवत है:
20. **Provision for slow/non-moving inventory:** The port has formulated a policy for providing provision on slow/non-moving and obsolete inventory items. The provision for slow/ non-moving inventory is ₹ 5,62,343/- for the financial year 2022-23, details are as under:

सम्पत्ति सूची की कालगणना Inventory Ageing	राशि Amount	प्रावधान % Provision %	प्रावधान राशि Provision Amount
10 वर्ष से अधिक / above 10 yrs	8,25,540	25	2,06,385
5 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक / above 5 yrs upto 10 yrs	9,01,212	10	90,121
3 वर्ष से अधिक 5 वर्ष तक / above 3 yrs upto 5 yrs	53,16,729	5	2,65,837
3 वर्ष तक / up to 3 years	1,48,41,191	0	—
अप्रयुक्त / Obsolete	—	100	—
कुल / TOTAL	2,18,84,672		5,62,343

वित्तीय वर्ष 2022-23 के दौरान, अप्रयुक्त सम्पत्ति का निपटान किया गया और निपटान पर ₹ 21,35,842/- की हानि को धीमी/अचल सम्पत्ति के प्रावधान में समायोजित किया गया। चूंकि, हानि के समायोजन के बात शेष प्रावधान ₹ 6,59,869/- है, जो नीति के अनुसार आवश्यक प्रावधान से अधिक है, चालू वित्तीय वर्ष के लिए धीमी/अचल सम्पत्ति में कोई अतिरिक्त प्रावधान नहीं किया गया है।

During the financial year 2022-23, the obsolete inventory was disposed off and the loss on disposal amounting to ₹ 21,35,482/- was adjusted against the provision for slow/ non-moving inventories. Since, the balance provision after adjustment of loss is ₹ 6,59,869/- which is more than the provision required as per the policy, no additional provision has been made towards slow/ non-moving inventory for the current financial year.

21. **संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान :** पत्तन ने कालगणना के आधार पर देनदारों के लिए प्रावधान हेतु एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2022-23 के दौरान संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान के रूप में लेखाओं में ₹ 8.39 करोड़ का प्रावधान किया गया है। विवरण निम्नवत है:
21. **Provision for Doubtful debts:** The port has formulated a policy for providing for debtors based on its ageing. During the financial year 2022-23, an amount of ₹ 8.39 crores has been provided as provision for Doubtful debts, details are as under:

देनदारों की कालगणना Debtors Ageing	प्रावधान % Provision %	देनदारी Debtors	प्रावधान राशि Provision Amount
3 वर्ष तक / Upto 3 years	0	38,17,85,689	Nil
3 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक Above 3 years upto 10 years	5	59,50,90,034	2,97,54,502
10 वर्ष तथा उससे अधिक 10 years and above	10	4,34,61,601	43,46,160
अतिरिक्त प्रावधान / Additional Provision			3,41,00,662
दिनांक 31-03-2023 तक का प्रावधान Provision as on 31-03-2023			50,68,47,220
दिनांक 31-03-2022 तक का प्रावधान (-) (-) Provision as on 31-03-2022			54,09,47,882
वर्ष 2022-23 के लिए प्रावधान Provision made for 2022-23			45,70,15,571
			8,39,32,311

तारीख : 19 मई 2023
Date : 19th May, 2023
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

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

हस्ता /-
Sd/-
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
(Dr. N. VINOD KUMAR)
अध्यक्ष
Chairman



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

2022- 23

SEPARATE AUDIT REPORT

2022- 23

दिनांक 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण, गोवा के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

हमने महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44 (2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत, मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण (एमपीए) के दि. 31 मार्च, 2023 तक के संलग्न तुलन पत्र तथा उस तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ तथा हानि लेखा की लेखा-परीक्षा की है। यह वित्तीय विवरणियां पत्तन प्रबंधन की जिम्मेदारी है। हमारी जिम्मेदारी है कि हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणियों पर अपना मत व्यक्त करें।

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

Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the Accounts of Mormugao Port Authority, Goa for the year ended 31 March, 2023

We have audited the attached Balance Sheet of the Mormugao Port Authority (MPA) as at 31 March 2023 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44 (2) of the Major Port Authorities Act, 2021. These financial statements are the responsibility of the Port's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

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

क. तुलनपत्र

स्थाई / पूंजी परिसंपत्ति - 478.45 करोड़ रुपए (अनुसूची 2)

उपरोक्त में वर्ष 2016-18 की अवधि के दौरान पूंजीगत निकर्षण पर किया गया 73.84 करोड़ रुपए का व्यय शामिल है। पूंजीगत निकर्षण के माध्यम से प्रवेश चैनल और घाट 5, 6 और 7 को गहरा कर, किसी भी ज्वार की स्थिति में कैप आकार के जहाजों के नौसंचालन की सुविधा के लिए परियोजना प्रस्तावित (2014) की गई थी, जिसे जनवरी 2016 में शुरू किया गया था। नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल ने मंत्रालय द्वारा दिए गए पर्यावरण निर्बाधता को रद्द कर दिया (सितंबर 2016) और कार्य/परियोजना को सितंबर 2016 में रोक दिया गया। उस समय, केवल 45 प्रतिशत काम पूरा हुआ था। पत्तन ने इसे पूंजीगत कार्य के तहत दर्ज किया था।

चूंकि पूंजीगत निकर्षण परियोजना पूरी नहीं हुई थी और चैनल इच्छित उपयोग के लिए उपलब्ध नहीं था, इसलिए पत्तन ने परियोजना को छोड़ने की सिफारिश की थी (अक्तूबर 2020)। अब, पत्तन कैप आकार के जहाजों की संभलाई के नए शिपिंग चलनों की आवश्यकताओं को पूरा करने के लिए डुबाव को बढ़ाना चाहता है और एक नई डीपीआर तैयार करने की प्रक्रिया में है।

हालाँकि, वर्ष 2022-23 में, पत्तन ने दि. 09.02.2016 से पूर्वव्यापी प्रभाव से परियोजना को पूंजीकृत कर दिया था।

चूंकि परियोजना पूरी नहीं हुई थी और इच्छित उपयोग के लिए चैनल उपलब्ध नहीं था, इसलिए छह साल पहले किए गए परियोजना व्यय 73.84 करोड़ रुपए का पूंजीकरण दि. 09.02.2016 से पूर्वव्यापी प्रभाव से करना और 8.22 करोड़ रुपए का मूल्यहास प्रभारित करना सही नहीं है। इसके परिणामस्वरूप स्थाई परिसंपत्तियों को 65.62 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया, चालू पूंजीगत कार्य को 73.84 करोड़ रुपए से कम दिखाया गया और हानि को (मूल्यहास द्वारा) 8.22 करोड़ रुपए तक अधिक दिखाया गया।

ख. लाभ तथा हानि लेखा

आय

नौभार संभलाई तथा भंडारण प्रभार - 139.04 करोड़ रुपए (अनुसूची 5)

पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) - 192.45 करोड़ रुपए (अनुसूची 6)

इसमें वर्ष 2022-23 की अवधि के लिए बीओटी कन्सेशनर से प्राप्त 30.87 करोड़ रुपए शामिल हैं। कन्सेशन करार के खंड 9.4 के अनुसार, कन्सेशनर को हर साल दि. 30 सितंबर और दि. 31 मार्च को समाप्त होने वाली प्रत्येक छह मासिक अवधि के लिए सकल राजस्व की एक वित्तीय विवरणी, अपने संविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा विधिवत प्रमाणित कर एमपीए को प्रस्तुत करनी होगी। कन्सेशनिंग एथोरिटी (एमपीए) के पास अपनी लागत पर सकल राजस्व की विशेष लेखा-परीक्षा करने के लिए एक अतिरिक्त लेखा परीक्षक नियुक्त करने का विकल्प होगा।

वर्ष 2022-23 के लिए कन्सेशनर की स्वतंत्र लेखा-परीक्षा नहीं की गई है। एमपीए, कन्सेशनर द्वारा साझा किए गए राजस्व की तथ्यात्मकता की जांच करने के लिए लेखा-परीक्षकों को प्राथमिक रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं कर सका। संबंधित रिकॉर्ड न होने के कारण, कन्सेशनर से संबंधित 30.87 करोड़ रुपए की रॉयल्टी राजस्व की तथ्यात्मकता, जैसा कि लेखाबही में उल्लिखित है, को लेखा-परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं किया जा सका।

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

A. BALANCE SHEET**Fixed/Capital Assets – ₹ 478.45 crore (Schedule 2)**

The above includes ₹ 73.84 crore being the expenditure incurred on Capital Dredging during the period 2016-18. The project was proposed (2014) to facilitate navigation of Capesize vessels at any state of tide, by deepening the approach channel and Berth 5, 6 & 7 through Capital dredging which was commenced in, January 2016. The National Green Tribunal squashed (September 2016) the Environmental Clearance, given by the Ministry, and the work/project was stopped in September 2016. At that time, only 45 per cent of the work was completed. The Port had booked the same under Capital Work in Progress.

As the Capital dredging project was not completed and the channel was not available for intended use, port had recommended (October 2020) to drop the project. Now, the Port is interested in increasing the draft to cater to the needs of the new shipping trends of handling cape size vessels and is in the process of preparing a fresh DPR.

However, in the year 2022-23, the Port had capitalised the project retrospectively with effect from 09.02.2016.

Since the project was not completed and the channel was not available for the intended use, the capitalisation of the project expenditure incurred six years back of ₹ 73.84 crore retrospectively with effect from 09.02.2016 and charging the depreciation of ₹ 8.22 crore is not correct. This has resulted in overstatement of the Fixed Assets by ₹ 65.62 crore, understatement of Capital Work in Progress by ₹ 73.84 crore and overstatement of loss (by depreciation) to the extent of ₹ 8.22 crore.

B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT**Income****Cargo handling & Storage charges - ₹ 139.04 crore (Schedule 5)****Port & Dock charges (including Pilotage Fees) - ₹ 192.45 crore (Schedule 6)**

This includes ₹ 30.87 crore received from the BOT concessionaire for the period 2022-23. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire shall submit to MPA a financial statement of the Gross Revenue for every six monthly periods ending 30 September and 31 March every year, duly certified by its Statutory Auditors. The Concessioning Authority (MPA) shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue.

Independent audit in respect of the concessionaire for the year 2022-23 has not been conducted. MPA could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by the concessionaire. In absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 30.87 crore pertaining to the concessionaire 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.

ग. अनुदान

पत्तन को वर्ष 2022-23 के दौरान भारत सरकार से अनुदान सहायता के रूप में 15.85 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त हुई, जैसा कि नीचे दर्शाया गया है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2022 तक अथ शेष	वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्ति	वर्ष 2022-23 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2023 तक का इति शेष
1.	चार मार्गीय सड़क के शेष हिस्से का निर्माण कार्य (एमओपीएसडब्ल्यू)	28.00	-	5.00	23.00
2.	बायना स्थित एमपीए यार्ड में अपरैम्प का निर्माण (सागरमाला के तहत एमओपीएसडब्ल्यू)	6.00	-	4.19	1.81
3.	घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नई प्रवेश/निकास सड़क से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण (सागरमाला के तहत एमओपीएसडब्ल्यू)	2.88	-	2.88	-
4.	अंतर्राष्ट्रीय/देशी कूज़ टर्मिनल का विकास (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय और पर्यटन मंत्रालय)	25.00 पर्यटन मंत्रालय से प्राप्त	15.85 एमओपीएसडब्ल्यू से प्राप्त	38.97	1.88
	कुल	61.88	15.85	51.04	26.69

दि. 31 मार्च 2023 तक 26.69 करोड़ रुपए की राशि अप्रयुक्त पड़ी थी।

C. GRANTS-IN-AID

The Port received an amount of ₹ 15.85 crore during the year 2022-23 as Grant-in Aid from Government of India as indicated below:-

(₹ in crore)

Sr. No.	Purpose of the Grant and name of the Ministry	Opening Balance as on 01.04.2022	Receipts during 2022-23	Utilisation during 2022-23	Closing Balance as on 31.03.2023
1.	Construction of Balance portion of four lane road (MoPSW)	28.00	-	5.00	23.00
2.	Construction of Upramp at MPA Yard at Baina (MoPSW under Sagarmala)	6.00	-	4.19	1.81
3.	Construction of 12 M wide concrete road connecting berth No.5,6,7, 8 & 9 to new entry/exit road (MoPSW under Sagarmala)	2.88	-	2.88	-
4.	Development of International / Domestic Cruise Terminal (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala & Ministry of Tourism)	25.00 received from Ministry of Tourism	15.85 received from MoPSW	38.97	1.88
	Total	61.88	15.85	51.04	26.69

As on 31st March, 2023 an amount of ₹ 26.69 crore was lying unutilized.

घ. प्रबंधन पत्र

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

- (iv) पूर्ववर्ती पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र और लाभ और हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाता है।
- (v) हमारी विचार से और हमारी सर्वोत्तम जानकारी और हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, लेखांकन नीतियों और लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखांकन सिद्धान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक है।
- (क) यह दि. 31 मार्च, 2023 तक के मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा
- (ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए हानि संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।

दि. 31 मार्च 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाली लेखा समीक्षा अनुबंध - II में प्रस्तुत है।

भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के लिए तथा की ओर से

हस्ता/-

(गुलजारी लाल)

प्रधान निदेशक लेखापरीक्षा (नौवहन), मुम्बई

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 09 अक्टूबर 2023

D. Management letter

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

- (iv) 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.
- (v) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure-I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.
 - (a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the Mormugao Port Authority as at 31 March 2023; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Authority for the last three years ending 31 March, 2023 is given in Annexure - II.

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

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

Place: Mumbai
Date: 9th October, 2023

अनुबंध I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

तिमाही 1 और 2 की आंतरिक लेखा-परीक्षा पूरी हो चुकी है और तिमाही 3 और तिमाही 4 की चालू है।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

जीएफआर (सामान्य वित्तीय नियम) 2017 के अनुसार, धारा 230(8) के तहत, बैंकों में रखे गए अनुदान पर अर्जित किसी भी ब्याज को भारत के समेकित कोष में प्रेषित किया जाना आवश्यक है। वर्ष 2021-22 तक, पत्तन इसे अपनी आय के रूप में मान रहा था। लेखा-परीक्षा टिप्पणी के आधार पर, वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने अपनी आय से अर्जित ब्याज को प्रतिसंदाय कर इसे अनुदान में वापस जमा करके सुधारात्मक कार्रवाई की है। अनुदान में वापस जमा की गई कुल ब्याज राशि 6.20 करोड़ रुपए है। हालाँकि, पत्तन ने इस ब्याज के प्रतिसंदाय को अतिरिक्त/नए अनुदान के रूप में विचार किए जाने हेतु मंत्रालय से संपर्क नहीं किया है।

3. अचल संपत्तियों की प्रत्यक्ष जाँच

विभिन्न विभागों से प्राप्त प्रमाणपत्रों में बताया गया है कि पूंजीगत परिसंपत्तियों की प्रत्यक्ष जाँच की गई थी और उन्हें व्यवस्थित पाया गया था और कोई कमी, क्षति या हानि नहीं पाई गई थी। हालाँकि, प्रत्येक विभाग द्वारा सत्यापित परिसंपत्तियों की सूची प्रमाणपत्रों के साथ संलग्न नहीं है।

4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जाँच प्रणाली

क. बायना स्थित वस्तु प्रबंध अनुभाग में निम्नलिखित कमियाँ देखी गईं।

1. सामान-सूची को न तो ठीक से क्रमांकित किया गया था और न ही लेबल किया गया था।
2. वस्तुओं की परीक्षण जाँच से पता चला कि एडाप्टर (एम70620420), बैजो बोल्ट (एम90510090), नीडल के (एम70620510) जैसी वस्तुएं जाँच के लिए उपलब्ध नहीं थीं।
3. कुछ वस्तुएँ सामान-सूची में उपलब्ध थीं लेकिन उन्हें अनुपयोगी माना गया क्योंकि जिस मशीन या उपकरण के लिए वह थीं, वह अब उपयोग में नहीं है, जिससे यह पुरजे अनावश्यक हो गए हैं, जैसे कि कैरीडलर्स ष1400।
4. सामान-सूची में शामिल कुछ वस्तुएं जैसे एल्बो, बैजो एडाप्टर आदि जो वर्ष 1984 और 1988 के दौरान खरीदी गई थी, अब स्टॉक में उपलब्ध नहीं हैं।

उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए प्रबंधन द्वारा '10 वर्ष से अधिक समय' के संबंधित धीमी/न चलने वाली वस्तुओं का 25 प्रतिशत प्रावधान प्रदान करने के लिए अपनाई गई नीति को वास्तविक स्थिति, आवश्यकता और स्टॉक की उपलब्धता के अनुसार संशोधित किया जा सकता है।

ख. हेडलैंड सडा स्थित मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण अस्पताल के फार्मसी अनुभाग में दवाओं की सूची (प्राप्ति और जारी) को एसएपी प्रणाली में समय-समय पर अद्यतन नहीं किया गया था।

5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमन

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

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 09 अक्टूबर 2023

हस्ता/-

उप निदेशक

ANNEXURE I

1. Adequacy of Internal Audit System

Internal audit for quarter 1 and 2 are completed and quarter 3 and quarter 4 are in progress.

2. Adequacy of Internal Control system.

As per GFR (General Financial Rules) 2017, under section 230(8), any interest earned on grants kept in banks is required to be remitted to the Consolidated Fund of India. Upto the year 2021-22, the Port was treating the same as its own income. Based on audit observation, during the year 2022-23 the Port has undertaken corrective action by reversing the interest earned from its income and crediting it back to the Grants. The total interest amount credited back to the grants is ₹ 6.20 crore. However, the port has not approached the Ministry to consider the reversal of this interest as additional/fresh grants.

3. Physical Verification of Fixed Assets.

The certificates obtained from various departments stated that physical verification on the capital assets had been carried out and found to be in order and no shortage, damage or loss was found. However, the list of assets verified by each department is not attached along with the certificates.

4. System of physical verification of Inventory

A. The following deficiencies were noticed in the material management section at Baina.

1. The inventories were not properly numbered nor labelled.
2. Test check of items revealed that items like Adapter (M70620420), Banjo bolt (M90510090), Needle K (M70620510) were not available for verification.
3. Some items were available in the inventory but were deemed unusable as the machine or equipment they were intended for is no longer in use, making these spare parts redundant eg. Carrydrlers f1400mmBW.
4. Some items included in the list of Inventory such as Elbow, Banjo adapter etc. procured during 1984 and 1988 are no longer available in stock.

In view of the above the policy adopted by the management for providing 25 per cent provision of slow/non-moving inventory items pertaining to 'above 10 years of age' may be revised as per the actual condition, requirement and availability of stock.

B. The Inventory of medicines (receipt and issues) at Pharmacy section, Mormugao Port Authority hospital at Headland Sada was not updated periodically in the SAP system.

5. Regularity in payment of statutory dues

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

अनुबंध II

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक व्दारा समीक्षा

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

1. वित्तीय स्थिति

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति निम्नवत है:-
(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
क	देयताएं			
	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
	अन्य प्रारक्षित	-528.68	-573.09	-558.61
	उधार	15.00	10.00	-
	आस्थगित कर देयताएं	-	-	-
	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1546.09	1549.14	1572.32
	कुल	1522.35	1475.99	1503.65
ख	परिसम्पत्तियां			
	निवल अचल परिसम्पत्तियां	441.04	415.43	462.84
	चालू कार्य	83.08	82.52	16.43
	परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान	-0.82	-0.82	-0.82
	निवेश	173.15	174.3	178.29
	चालू परिसम्पत्तियां तथा त्रण व अग्रिम	338.94	317.6	342.26
	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	486.96	486.96	504.65
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
	बी ओ टी ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	-	-	-
	कुल	1522.35	1475.99	1503.65
ग	चालू पूंजी *	-1207.15	-1231.54	-1230.06
घ	निवल मूल्य **	-38.74	-83.15	-68.67
ङ	नियोजित पूंजी ***	-766.11	-816.11	-767.22
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	-56.12	-26.07	-9.81
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	7.33	3.19	1.28
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	-683.03	-733.59	-750.79
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	8.22	3.55	1.31

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

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

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

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

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Authority for three years ended 31 March, 2023 by the Comptroller and Auditor General of India

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

1. FINANCIAL POSITION

The Financial Position of Mormugao Port Authority under the broad headings for three years ended 31 March, 2023 is given below:

(₹ in Crore)

Sl.No.	Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
A.	Liabilities			
	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
	Other Reserves	-528.68	-573.09	-558.61
	Borrowings	15.00	10.00	–
	Deferred Tax Liabilities	–	–	–
	Current Liabilities & Provisions	1546.09	1549.14	1572.32
	Total	1522.35	1475.99	1503.65
B.	ASSETS			
	Net Fixed Assets	441.04	415.43	462.84
	Works-in-Progress	83.08	82.52	16.43
	Provision for Impairment on Assets	-0.82	-0.82	-0.82
	Investments	173.15	174.3	178.29
	Current Assets and Loans and Advances	338.94	317.6	342.26
	Deferred Tax Asset	486.96	486.96	504.65
	Other Assets/Misc. Expenditure:			
	Sheds handed over to BOT operator	–	–	–
	Total	1522.35	1475.99	1503.65
C.	Working Capital *	1207.15	-1231.54	-1230.06
D.	Net Worth **	-38.74	-83.15	-68.67
E.	Capital Employed ***	-766.11	-816.11	-767.22
F.	Net Surplus (before appropriation)	-56.12	-26.07	-9.81
G.	Return on Capital Employed (percentage) ****	7.33	3.19	1.28
H.	Capital Employed (including Work -in-Progress)	-683.03	-733.59	-750.79
I.	Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage)	8.22	3.55	1.31

* 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 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
राजस्व			
परिचालन आय	446.67	433.39	467.83
गैर परिचालन आय	29.03	24.27	18.16
कुल	475.70	457.66	485.99
व्यय			
परिचालन व्यय	251.31	258.84	283.65
गैर परिचालन व्यय	222.27	244.69	212.76
कुल	473.58	503.53	496.41
असाधारण मद	161.40	—	-2.61
अवधि पूर्व प्रभार	—	—	—
कर से पूर्व निवल अधिशेष	-159.28	-45.87	-7.81
घटाइए : कर का प्रावधान	—	—	—
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	103.15	19.72	-2.03
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.01	0.08	0.03
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	-56.12	-26.07	-9.81
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.01	0.08	0.03
सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	-56.13	-26.15	-9.84
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	-12.56	-6.02	-2.10
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	-12.72	-6.28	-2.12
(iii) निवल मूल्य	144.86	31.35	14.29

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Authority for the last three years ending 31 March, 2023 are summarized below:

(₹ in Crore)

Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
Revenue			
Operating Income	446.67	433.39	467.83
Non-operating Income	29.03	24.27	18.16
Total	475.70	457.66	485.99
Expenditure			
Operating expenditure	251.31	258.84	283.65
Non-operating expenditure	222.27	244.69	212.76
Total	473.58	503.53	496.41
Extra ordinary items	161.40	–	-2.61
Prior Period charges	–	–	–
Net surplus before tax	-159.28	-45.87	-7.81
Less: Provision for Tax	–	–	–
Add/Less: Deferred tax liability/assets	103.15	19.72	-2.03
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.01	0.08	0.03
Net surplus before appropriation	-56.12	-26.07	-9.81
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.01	0.08	0.03
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	-56.13	-26.15	-9.84
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	-12.56	-6.02	-2.10
(ii) Net Fixed Assets	-12.72	-6.28	-2.12
(iii) Net Worth	144.86	31.35	14.29

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

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

विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	21.92	20.50	21.77
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	19.09	14.18	13.44
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	15.60	13.33	10.25
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	-3.73	-2.23	0.00
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	411.15	55.17	11.37
ख) नियोजित पूंजी	20.79	5.62	1.02
ग) परिचालन आय	-35.66	-10.58	-1.67
फुटकर देनदार	69.7	57.78	47.94
चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर)	1468.91	1544.43	1544.66
सामान्य राजस्व	-892.23	-938.1	-928.23
सी एण्ड बी	208.24	160.47	159.56
देनदार	69.7	57.78	47.94
उपार्जित ब्याज	2.49	0.79	0.11
ठेकेदारों को अग्रिम	-	-	-
त्वरित परिसंपत्ति	280.43	219.04	207.61
चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर)	1468.91	1544.43	1544.66
त्वरित अनुपात	19.09	14.18	13.44

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

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

Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	21.92	20.50	21.77
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	19.09	14.18	13.44
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	15.60	13.33	10.25
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	-3.73	-2.23	0.00
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	411.15	55.17	11.37
b) Capital Employed	20.79	5.62	1.02
c) Operating Income	-35.66	-10.58	-1.67
Sundry debtors	69.7	57.78	47.94
Current liabilities (excluding provisions)	1468.91	1544.43	1544.66
General Reserves	-892.23	-938.1	-928.23
C&B	208.24	160.47	159.56
Debtors	69.7	57.78	47.94
Accrued interest	2.49	0.79	0.11
Advances to contractors	-	-	-
Quick Assets	280.43	219.04	207.61
Current Liabilities (excluding provisions)	1468.91	1544.43	1544.66
Quick ratio	19.09	14.18	13.44

वर्ष 2022-23 के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर जवाब

अंतिम लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन /सीएजी	लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ/(एमपीए)
<p>क. तुलनपत्र</p> <p>स्थाई / पूंजी परिसंपत्ति - 478.45 करोड़ रुपए (अनुसूची 2)</p> <p>उपरोक्त में वर्ष 2016-18 की अवधि के दौरान पूंजीगत निकर्षण पर किया गया 73.84 करोड़ रुपए का व्यय शामिल है। पूंजीगत निकर्षण के माध्यम से प्रवेश चैनल और घाट 5, 6 और 7 को गहरा कर, किसी भी ज्वार की स्थिति में कैप आकार के जहाजों के नौसंचालन की सुविधा के लिए परियोजना प्रस्तावित (2014) की गई थी, जिसे जनवरी 2016 में शुरू किया गया था। नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल ने मंत्रालय द्वारा दिए गए पर्यावरण निर्बाधता को रद्द कर दिया (सितंबर 2016)) और कार्य/परियोजना को सितंबर 2016 में रोक दिया गया। उस समय, केवल 45 प्रतिशत काम पूरा हुआ था। पत्तन ने इसे पूंजीगत कार्य के तहत दर्ज किया था।</p> <p>चूंकि पूंजीगत निकर्षण परियोजना पूरी नहीं हुई थी और चैनल इच्छित उपयोग के लिए उपलब्ध नहीं था, इसलिए पत्तन ने परियोजना को छोड़ने की सिफारिश की थी (अक्तूबर 2020)। अब, पत्तन कैप आकार के जहाजों की संभलाई के नए शिपिंग चलनों की आवश्यकताओं को पूरा करने के लिए डुबाव को बढ़ाना चाहता है और एक नई डीपीआर तैयार करने की प्रक्रिया में है।</p> <p>हालाँकि, वर्ष 2022-23 में, पत्तन ने दि. 09.02.2016 से पूर्वव्यापी प्रभाव से परियोजना को पूंजीकृत कर दिया था।</p> <p>चूंकि परियोजना पूरी नहीं हुई थी और इच्छित उपयोग के लिए चैनल उपलब्ध नहीं था, इसलिए छह साल पहले किए गए परियोजना व्यय 73.84 करोड़ रुपए का पूंजीकरण दि. 09.02.2016 से पूर्वव्यापी प्रभाव से करना और 8.22 करोड़ रुपए का मूल्यहास प्रभारित करना सही नहीं है। इसके परिणामस्वरूप स्थाई परिसंपत्तियों को 65.62 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया, चालू पूंजीगत कार्य को 73.84 करोड़ रुपए से कम दिखाया गया और हानि को (मूल्यहास द्वारा) 8.22 करोड़ रुपए तक अधिक दिखाया गया।</p>	<p>पत्तन ने शुरू में उक्त परियोजना को परिसंपत्ति के रूप में पूंजीकृत नहीं किया था। हालाँकि, 2016-17 से आवर्ती लेखा-परीक्षा की यह टिप्पणी कि चालू पूंजीगत कार्य के तहत दर्ज उक्त परियोजना को राजस्व के तहत प्रभारित किया जाना चाहिए, के कारण पत्तन ने कथित परियोजना को पूंजीकृत किया, राजस्व व्यय के लिए दर्ज करने के बजाय, जो कि संपत्ति के पूंजीकरण के कारणों को बताते हुए लेखा-परीक्षा को प्रस्तुत विस्तृत औचित्य टिप्पणी में बताए अनुसार नहीं किया जा सका। इस परियोजना के माध्यम से प्राप्त निकर्षण स्तर नए निकर्षण स्तरों को प्राप्त करने का आधार होंगे और शेष पूंजीगत निकर्षण कार्यों को इस परिसंपत्ति की उप-परिसंपत्ति के रूप में पूंजीकृत किया जाएगा।</p> <p>जैसा कि सूचित किया गया है, पत्तन कैप आकार के जहाजों की संभलाई के नए नौवहन चलन की आवश्यकताओं की पूर्ति हेतु डुबाव को बढ़ाना चाहता है और इस परियोजना के शेष कार्यों के लिए एक नई डीपीआर तैयार करने की प्रक्रिया में है।</p>
<p>ख. लाभ तथा हानि लेखा</p> <p>आय</p> <p>नौभार संभलाई तथा भंडारण प्रभार -139.04 करोड़ रुपए (अनुसूची 5)</p> <p>पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटैज शुल्क सहित) - 192.45 करोड़ रुपए (अनुसूची 6)</p> <p>इसमें वर्ष 2022-23 की अवधि के लिए बीओटी कन्सेशनर से प्राप्त 30.87 करोड़ रुपए शामिल हैं। कन्सेशन करार के खंड 9.4 के अनुसार, कन्सेशनर को हर साल दि. 30 सितंबर और दि. 31 मार्च को समाप्त होने वाली प्रत्येक छह मासिक अवधि के लिए सकल राजस्व की एक वित्तीय विवरणी, अपने संविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा विधिवत प्रमाणित कर एमपीए को प्रस्तुत करनी होगी। कन्सेशनिंग</p>	<p>वर्ष 2022-23 के लिए दि. 30.09.2022 तक की अर्धवार्षिक वित्तीय विवरणी और वित्तीय वर्ष 2022-23 के लिए मेसर्स अडानी मुर्गांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) के वार्षिक लेखा की प्रति लेखा-परीक्षा को प्रस्तुत की गई है।</p> <p>मेसर्स अडानी मुर्गांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) की विशेष लेखा-परीक्षा केवल वित्त वर्ष 2022-23 के लिए वार्षिक लेखा का अंतिम रूप देने पर ही की जा सकती है और इसलिए मेसर्स डी.के. छाजेर एंड चार्टर्ड अकाउंटेंट्स को विशेष लेखा-परीक्षा का कार्य आदेश दि. 07.09.2023 को जारी किया गया है।।</p>

REPLY TO SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNTS OF MORMUGAO PORT AUTHORITY FOR THE YEAR 2022-23

Separate Audit Report/CAG	Action Taken Notes on Audit Report / (MPA)
<p>A. BALANCE SHEET</p> <p>Fixed/Capital Assets – ₹ 478.45 crore (Schedule 2)</p> <p>The above includes ₹ 73.84 crore being the expenditure incurred on Capital Dredging during the period 2016-18. The project was proposed (2014) to facilitate navigation of Capesize vessels at any state of tide, by deepening the approach channel and Berth 5, 6 & 7 through Capital dredging which was commenced in, January 2016. The National Green Tribunal squashed (September 2016) the Environmental Clearance, given by the Ministry, and the work/project was stopped in September 2016. At that time, only 45 per cent of the work was completed. The Port had booked the same under Capital Work in Progress.</p> <p>As the Capital dredging project was not completed and the channel was not available for intended use, port had recommended (October 2020) to drop the project .Now, the Port is interested in increasing the draft to cater to the needs of the new shipping trends of handling cape size vessels and is in the process of preparing a fresh DPR.</p> <p>However, in the year 2022-23, the Port had capitalised the project retrospectively with effect from 09.02.2016.</p> <p>Since the project was not completed and the channel was not available for the intended use, the capitalisation of the project expenditure incurred six years back of ₹ 73.84 crore retrospectively with effect from 09.02.2016 and charging the depreciation of ₹ 8.22 crore is not correct. This has resulted in overstatement of the Fixed Assets by ₹ 65.62 crore, understatement of Capital Work in Progress by ₹ 73.84 crore and overstatement of loss (by depreciation) to the extent of ₹ 8.22 crore.</p>	<p>The port had initially not capitalized the said project as asset. However, due to recurring audit objection since 2016-17 that the said project lying under Capital Work in Progress should be charged to revenue, the port capitalised the said project instead of booking to revenue expenditure which could not be done as brought out in the detailed justification note furnished to Audit stating reasons for capitalisation of asset. The dredge levels achieved through this project will be a base for the new dredge levels to be achieved and the balance Capital dredging works will be capitalised as a sub-asset of this asset.</p> <p>As informed, the Port is interested in increasing the draft to cater to the needs of the new shipping trends of handling cape size vessels and is in the process of preparing a fresh DPR for the balance works of this project.</p>
<p>B. Profit and Loss Account</p> <p>Income</p> <p>Cargo handling & Storage charges – ₹ 139.04 crore (Schedule 5)</p> <p>Port & Dock charges (including Pilotage Fees) – ₹ 192.45 crore (Schedule 6)</p> <p>This includes ₹ 30.87 crore received from the BOT concessionaire for the period 2022-23. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire shall submit to MPA a financial statement of the Gross Revenue for every six monthly periods ending 30 September and 31 March every year, duly certified by its Statutory Auditors. The Concessioning Authority (MPA) shall at its own cost have the option</p>	<p>The copy of half yearly financial statements as on 30.09.2022 and Annual Accounts for FY 2022-23 of the M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2022-23 have been provided to Audit.</p> <p>The Special Audit of M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) can be conducted only on finalization of the Annual Accounts for FY 2022-23 and hence the work order for conducting Special Audit has been issued to M/s. D. K Chhajer & Chartered Accountants on 07.09.2023.</p>

<p>एथोरिटी (एमपीए) के पास अपनी लागत पर सकल राजस्व की विशेष लेखा-परीक्षा करने के लिए एक अतिरिक्त लेखा परीक्षक नियुक्त करने का विकल्प होगा।</p> <p>वर्ष 2022-23 के लिए कन्सेशनर की स्वतंत्र लेखा-परीक्षा नहीं की गई है। एमपीए, कन्सेशनर द्वारा साझा किए गए राजस्व की तथ्यात्मकता की जाँच करने के लिए लेखा-परीक्षकों को प्राथमिक रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं कर सका। संबंधित रिकॉर्ड न होने के कारण, कन्सेशनर से संबंधित 30.87 करोड़ रूपए की रॉयल्टी राजस्व की तथ्यात्मकता, जैसा कि लेखाबही में उल्लिखित है, को लेखा-परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं किया जा सका।</p> <p>उपरोक्त मामला वर्ष 2016-17 से लेखा-परीक्षा द्वारा सूचित किया जा रहा है।</p>	<p>एमपीटीपीएल से संबंधित 30.87 करोड़ रूपए का रॉयल्टी राजस्व पीपीपी ऑपरेटरों द्वारा अपने संबंधित ग्राहकों पर जारी किए गए चालान द्वारा समर्थित है, जिसकी प्रतिलिपि पत्तन को भी दी जाती है और यातायात और समुद्री विभाग द्वारा डाटा की पुष्टि किए जाने के बाद उक्त चालान के आधार पर रॉयल्टी चालान जारी किए जाते हैं और यदि कोई कमी-बेशी पाई जाती है तो तुरंत पीपीपी ऑपरेटर से तत्काल उसका स्पष्टीकरण मांगा जाता है।</p>
--	---

ग. अनुदान

पत्तन को वर्ष 2022-23 के दौरान भारत सरकार से अनुदान सहायता के रूप में 15.85 करोड़ रूपए की राशि प्राप्त हुई, जैसा कि नीचे दर्शाया गया है:-

(करोड़ रूपयों में)

क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2022 तक का अथ शेष	वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्तियां	वर्ष 2022-23 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2023 तक का इति शेष	टिप्पणियां/ जवाब
1.	चार मार्गीय सड़क के शेष हिस्से का निर्माण कार्य (एमओपीएसडब्ल्यू)	28.00	-	5.00	23.00	दि. 31.03.2023 तक बकाया अनुदान राशि का अप्रैल, 2023 तक पूरा उपयोग किया गया।
2.	बायना स्थित एमपीए यार्ड में अपरैम्प का निर्माण (सागरमाला के तहत एमओपीएसडब्ल्यू)	6.00	-	4.19	1.81	दि. 31.03.2023 तक बकाया अनुदान राशि का मई, 2023 तक पूरा उपयोग किया गया।
3.	घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नई प्रवेश/निकास सड़क से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण (सागरमाला के तहत एमओपीएसडब्ल्यू)	2.88	-	2.88	-	वित्त वर्ष 2022-23 में पूर्ण रूप से उपयोग किए जाने से कोई टिप्पणी नहीं।
4.	अंतर्राष्ट्रीय/देशी कूज़ टर्मिनल का विकास (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय और पर्यटन मंत्रालय)	25.00 पर्यटन मंत्रालय से प्राप्त	15.85 एमओपी एसडब्ल्यू से प्राप्त	38.97	1.88	दि. 31.03.2023 तक बकाया अनुदान राशि का अप्रैल, 2023 तक पूरा उपयोग किया गया।
	कुल	61.88	15.85	51.04	26.69	

दि. 31 मार्च 2023 तक 26.69 करोड़ रूपए की राशि अप्रयुक्त पड़ी थी।

घ. प्रबंधन पत्र

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

(iv) पूर्ववर्ती पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र और लाभ और हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाता है।

नोट किया गया।

to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue.

Independent audit in respect of the concessionaire for the year 2022-23 has not been conducted. MPA could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by the concessionaire. In absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 30.87 crore pertaining to the concessionaire 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.

The Royalty revenue of ₹ 30.87 crore pertaining to AMPTPL are supported by the invoices raised by PPP operators on their respective customers, copy of which is also provided to the port and the royalty invoices are raised based on the said invoices after confirmation of the data by Traffic & Marine department and explanations for variations if any are immediately sought from the PPP operator.

B. Grants-in-Aid

The Port received an amount of ₹ 15.85 crore during the year 2022-23 as Grant-in Aid from Government of India as indicated below:-

(₹ in crore)

Sr. No.	Purpose of the Grant and name of the Ministry	Opening Balance as on 1 April 2022	Receipts during 2022-23	Utilisation during 2022-23	Closing Balance as on 31 st March 2023	Comments/Reply
1.	Construction of Balance portion of four lane road (MoPSW)	28.00	-	5.00	23.00	The Grants outstanding as on 31.03.2023 were fully utilized by April, 2023.
2.	Construction of Upramp at MPA Yard at Baina (MoPSW under Sagarmala)	6.00	-	4.19	1.81	The Grants outstanding as on 31.03.2023 were fully utilized by May, 2023.
3.	Construction of 12 M wide concrete road concrete road connecting berth No.5,6,7, 8 & 9 to new entry/exit road (MoPSW under Sagarmala)	2.88	-	2.88	-	No comments as fully utilized in FY 2022-23.
4.	Development of International/ Domestic Cruise Terminal (Ministry of Ports, Shipping & Waterways under Sagarmala & Ministry of Tourism)	25.00 received from Ministry of Tourism	15.85 received from MoPSW	38.97	1.88	The Grants outstanding as on 31.03.2023 were fully utilized by April, 2023.
	Total	61.88	15.85	51.04	26.69	

As on 31st March, 2023 an amount of ₹ 26.69 crore was lying unutilized.

D. Management letter

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

(iv) 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.

Noted.

(v) हमारी विचार से और हमारी सर्वोत्तम जानकारी और हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, लेखांकन नीतियों और लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-ख में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखांकन सिध्दान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक है।

(क) यह दि. 31 मार्च, 2023 तक के मुरगांव पत्तन प्राधिकरण के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा

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

दि. 31 मार्च 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाली लेखा समीक्षा अनुबंध - II में प्रस्तुत है।

(v) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure-I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.

(a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the Mormugao Port Authority as at 31 March 2023; and

(b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Authority for the last three years ending 31 March, 2023 is given in Annexure - II.

Place: Mumbai
Date: 9 October 2023

Sd/-
Deputy Director

अनुबंध I

<p>1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता तिमाही 1 और 2 की आंतरिक लेखा-परीक्षा पूरी हो चुकी है और तिमाही 3 और तिमाही 4 की चालू है।</p>	<p>वित्त वर्ष 2022-23 की सभी 4 तिमाहियों के लिए आंतरिक लेखा- परीक्षा रिपोर्ट पूरी हो चुकी है और दि. 03.08.2023 को मंडल द्वारा अनुमोदित किया गया है।</p>
<p>2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता जीएफआर (सामान्य वित्तीय नियम) 2017 के अनुसार, धारा 230(8) के तहत, बैंकों में रखे गए अनुदान पर अर्जित किसी भी ब्याज को भारत के समेकित कोष में प्रेषित किया जाना आवश्यक है। वर्ष 2021-22 तक, पत्तन इसे अपनी आय के रूप में मान रहा था। लेखा-परीक्षा टिप्पणी के आधार पर, वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने अपनी आय से अर्जित ब्याज को प्रतिसंदाय कर इसे अनुदान में वापस जमा करके सुधारात्मक कार्रवाई की है। अनुदान में वापस जमा की गई कुल ब्याज राशि 6.20 करोड़ रुपए है। हालाँकि, पत्तन ने इस ब्याज के प्रतिसंदाय को अतिरिक्त/नए अनुदान के रूप में विचार किए जाने हेतु मंत्रालय से संपर्क नहीं किया है।</p>	<p>अनुपालन हेतु नोट किया गया।</p>
<p>3. अचल संपत्तियों की प्रत्यक्ष जाँच विभिन्न विभागों से प्राप्त प्रमाणपत्रों में बताया गया है कि पूंजीगत परिसंपत्तियों की प्रत्यक्ष जाँच की गई थी और उन्हें व्यवस्थित पाया गया था और कोई कमी, क्षति या हानि नहीं पाई गई थी। हालाँकि, प्रत्येक विभाग द्वारा सत्यापित परिसंपत्तियों की सूची प्रमाणपत्रों के साथ संलग्न नहीं है।</p>	<p>पत्तन ने पूंजीगत परिसंपत्तियों की प्रत्यक्ष जाँच का प्रमाण पत्र लेखा-परीक्षा को उपलब्ध करा दिया है। प्रत्येक परिसंपत्ति नियंत्रण विभाग ने एसएपी परिसंपत्ति रजिस्टर के अनुसार अपनी परिसंपत्तियों की जाँच कर प्रमाण पत्र प्रस्तुत किए हैं। हालाँकि, यदि आवश्यक हो तो प्रत्येक विभाग द्वारा जाँच की गई परिसंपत्तियों की सूची आरएओ को प्रस्तुत की जाएगी।</p>
<p>4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जाँच प्रणाली क. बायना स्थित वस्तु प्रबंध अनुभाग में निम्नलिखित कमियाँ देखी गईं।</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. सामान-सूची को न तो ठीक से क्रमांकित किया गया था और न ही लेबल किया गया था। 2. वस्तुओं की परीक्षण जांच से पता चला कि एडाप्टर (एम70620420), बैंजो बोल्ट (एम90510090), नीडल के (एम70620510) जैसी वस्तुएं जाँच के लिए उपलब्ध नहीं थीं। 3. कुछ वस्तुएँ सामान-सूची में उपलब्ध थीं लेकिन उन्हें अनुपयोगी माना गया क्योंकि जिस मशीन या उपकरण के लिए वह थीं, वह अब उपयोग में नहीं है, जिससे यह पुरजे अनावश्यक हो गए हैं, जैसे कि कैरीडलर्स f1400mmBW । 4. सामान-सूची में शामिल कुछ वस्तुएं जैसे एल्बो, बैंजो एडाप्टर आदि जो वर्ष 1984 और 1988 के दौरान खरीदी गई थी, अब स्टॉक में उपलब्ध नहीं हैं । <p>उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए प्रबंधन द्वारा '10 वर्ष से अधिक समय' के संबंधित धीमी/न चलने वाली वस्तुओं का 25 प्रतिशत प्रावधान प्रदान करने</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. अनुपालन हेतु नोट किया गया। 2. इन वस्तुओं का निपटान किया जा चुका है और एसएपी से हटाया गया है। 3. पत्तन स्कैपिंग के लिए वस्तुओं की पहचान करने के लिए नियमित अंतराल पर सामान-सूची की जांच कर रहा है और सूची को एमएसटीसी के माध्यम से निपटान के लिए मंडल की मंजूरी के लिए रखा गया है। 4. इन वस्तुओं का निपटान किया जा चुका है और एसएपी से हटाया गया है। <p>आईपीए ने अपने पत्र संख्या आईपीए/एफए/2022-23/07 दिनांक 17.02.2023 के अधीन महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 और</p>

ANNEXURE I

<p>1. Adequacy of Internal Audit System Internal audit for quarter 1 and 2 are completed and quarter 3 and quarter 4 are in progress.</p>	<p>The Internal Audit report for all the 4 quarters of FY 2022-23 are completed and approved by the Board by 03.08.2023.</p>
<p>2. Adequacy of Internal Control system. As per GFR (General Financial Rules) 2017, under section 230(8), any interest earned on grants kept in banks is required to be remitted to the Consolidated Fund of India. Upto the year 2021-22, the Port was treating the same as its own income. Based on audit observation, during the year 2022-23 the Port has undertaken corrective action by reversing the interest earned from its income and crediting it back to the Grants. The total interest amount credited back to the grants is ₹ 6.20 crore. However, the port has not approached the Ministry to consider the reversal of this interest as additional/fresh grants.</p>	<p>Noted for compliance.</p>
<p>3. Physical Verification of Fixed Assets. The certificates obtained from various departments stated that physical verification on the capital assets had been carried out and found to be in order and no shortage, damage or loss was found. However, the list of assets verified by each department is not attached along with the certificates.</p>	<p>The port has made available the certificate of physical verification of capital assets to Audit. Each asset controlling department has verified its assets as per the SAP asset register and furnished the certificates. However, if required the list of assets verified by each department will be furnished to the RAO.</p>
<p>4. System of physical verification of Inventory A. The following deficiencies were noticed in the material management section at Baina.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. The inventories were not properly numbered nor labelled. 2. Test check of items revealed that items like Adapter (M70620420), Banjo bolt (M90510090), Needle K (M70620510) were not available for verification. 3. Some items were available in the inventory but were deemed unusable as the machine or equipment they were intended for is no longer in use, making these spare parts redundant eg. Carrydiers f1400mmBW. 4. Some items included in the list of Inventory such as Elbow, Banjo adapter etc. procured during 1984 and 1988 are no longer available in stock. <p>In view of the above the policy adopted by the management for providing 25 per cent provision of slow/non-moving inventory items</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Noted for compliance. 2. These items are already disposed and deleted from SAP. 3. The port is verifying the inventory at regular intervals for identifying inventory items for scrapping and list is put up for Board approval for disposal through MSTC. 4. These items are already disposed and deleted from SAP. <p>The IPA vide its letter no. IPA/FA/2022-23/07 dated 17.02.2023 has awarded the work order for common framework for</p>

<p>के लिए अपनाई गई नीति को वास्तविक स्थिति, आवश्यकता और स्टॉक की उपलब्धता के अनुसार संशोधित किया जा सकता है।</p> <p>ख. हेडलैंड सडा स्थित मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण अस्पताल के फार्मसी अनुभाग में दवाओं की सूची (प्राप्ति और जारी) को एसएपी प्रणाली में समय-समय पर अद्यतन नहीं किया गया था।</p>	<p>(लेखा- परीक्षा) नियम, 2021 के तहत महा पत्तनों को वार्षिक लेखा प्रस्तुत करने के लिए फॉर्म, सामग्री और समय-सारणी हेतु सामान्य ढांचे के लिए इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट्स ऑफ इंडिया (आईसीएआई) को कार्य आदेश दिया है। आईसीएआई द्वारा रूपरेखा को अंतिम रूप दिए जाने उपरान्त, सभी पत्तनों में फॉर्म और सामग्री के लिए एक समान रूपरेखा अपनाई जाएगी।</p> <p>ख. दि. 31.03.2023 तक सामान-सूची अद्यतन कर दी गई है। सामान-सूची को अद्यतन करने में देरी हुई थी जिसे आज की तारीख में सुव्यवस्थित कर दिया गया है।</p>
<p>5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमन पत्तन अविवादित सांविधिक देयों को उपयुक्त प्राधिकारियों के पास जमा करने में नियमित था।</p>	<p>नोट किया गया।</p>

<p>pertaining to 'above 10 years of age' may be revised as per the actual condition, requirement and availability of stock.</p> <p>B. The Inventory of medicines (receipt and issues) at Pharmacy section, Mormugao Port Authority hospital at Headland Sada was not updated periodically in the SAP system.</p>	<p>form, contents and time schedule for placement of Annual Accounts of Major Ports under Major Ports Authorities Act, 2021 and MPA (Accounts and Audit) Rules, 2021 to Institute of Chartered Accountants of India (ICAI). Once the framework would be finalized by ICAI, the uniform framework for form and contents would be adopted across all the ports.</p> <p>B. The inventory as on 31.03.2023 has been updated. There was delay in updation of the inventory which has been streamlined as on date.</p>
<p>5. Regularity in payment of statutory dues The port was regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities</p>	<p>Noted.</p>

Place: Mumbai
Date: 9 October 2023

Sd/-
Deputy Director

अनुबंध II

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक व्दारा समीक्षा

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

1. वित्तीय स्थिति

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति निम्नवत है:-

(करोड़ रुपयों में)				
क	देयताएं	2020-21	2021-22	2022-23
क्रम.सं.	विवरण			
i	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
ii	अन्य प्रारक्षित	-528.68	-573.09	-558.61
iii	उधार	15.00	10.00	-
iv	आस्थगित कर देयताएं	-	-	-
v	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1546.09	1549.14	1572.32
	कुल	1522.35	1475.99	1503.65
ख	परिसम्पत्तियां			
क्रम.सं.	विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
i	निवल अचल परिसम्पत्तियां	441.04	415.43	462.84
ii	चालू कार्य	83.08	82.52	16.43
iii	परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान	-0.82	-0.82	-0.82
iv	निवेश	173.15	174.3	178.29
v	चालू परिसम्पत्तियां तथा त्रण व अग्रिम	338.94	317.6	342.26
vi	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	486.96	486.96	504.65
	कुल	1522.35	1475.99	1503.65
ग	चालू पूंजी *	-1207.15	-1231.54	-1230.06
घ	निवल मूल्य **	-38.74	-83.15	-68.67
ङ	नियोजित पूंजी ***	-766.11	-816.11	-767.22
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	-56.12	-26.07	-9.81
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	7.33	3.19	1.28
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	-683.03	-733.59	-750.79
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशतता)	8.22	3.55	1.31

तथ्यात्मक

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

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

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

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

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Authority for three years ended 31 March, 2023 by the Comptroller and Auditor General of India

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

1. FINANCIAL POSITION

The Financial Position of Mormugao Port Authority under the broad headings for three years ended 31 March, 2023 is given below:

(₹ in Crore)				
A LIABILITIES				
Sl. No.	Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
i	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
ii	Other Reserves	-528.68	-573.09	-558.61
iii	Borrowings	15.00	10.00	–
iv	Deferred Tax Liabilities	–	–	–
v	Current Liabilities & Provisions	1546.09	1549.14	1572.32
Total		1522.35	1475.99	1503.65
B. Assets				
Sl. No.	Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
i	Net Fixed Assets	441.04	415.43	462.84
ii	Works-in-Progress	83.08	82.52	16.43
iii	Provision for Impairment on Assets	-0.82	-0.82	-0.82
iv	Investments	173.15	174.3	178.29
v	Current Assets and Loans and Advances	338.94	317.6	342.26
vi	Deferred Tax Asset	486.96	486.96	504.65
Other Assets/Misc. Expenditure:				
i	Sheds handed over to BOT operator	–	–	–
Total		1522.35	1475.99	1503.65
C	Working Capital *	-1207.15	-1231.54	-1230.06
D	Net Worth **	-38.74	-83.15	-68.67
E	Capital Employed ***	-766.11	-816.11	-767.22
F	Net Surplus (before appropriation)	-56.12	-26.07	-9.81
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	7.33	3.19	1.28
H	Capital Employed (including work-in-progress)	-683.03	-733.59	-750.79
I	Return on Capital Employed (including work-in-progress) (percentage)	8.22	3.55	1.31

Factual

* 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

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन प्राधिकरण के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है:-

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	वर्ष		
	2020-21	2021-22	2022-23
राजस्व			
परिचालन आय	446.67	433.39	467.83
गैर परिचालन आय	29.03	24.27	18.16
कुल	475.70	457.66	485.99
व्यय			
परिचालन व्यय	251.31	258.84	283.65
गैर परिचालन व्यय	222.27	244.69	212.76
कुल	473.58	503.53	496.41
असाधारण मद	161.40	-	-2.61
अवधि पूर्व प्रभार	-	-	-
कर से पूर्व निवल अधिशेष	-159.28	-45.87	-7.81
घटाइए : कर का प्रावधान	-	-	-
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	103.15	19.72	-2.03
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.01	0.08	0.03
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	-56.12	-26.07	-9.81
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.01	0.08	0.03
सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	-56.13	-26.15	-9.84
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	-12.56	-6.02	-2.10
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	-12.72	-6.28	-2.12
(iii) निवल मूल्य	144.86	31.35	14.29

तथ्यात्मक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Authority for the last three years ending 31 March, 2023 are summarized below:

(₹ in Crore)

Particulars	Year		
	2020-21	2021-22	2022-23
Revenue			
Operating Income	446.67	433.39	467.83
Non-operating Income	29.03	24.27	18.16
Total	475.70	457.66	485.99
Expenditure			
Operating expenditure	251.31	258.84	283.65
Non-operating expenditure	222.27	244.69	212.76
Total	473.58	503.53	496.41
Extra ordinary items	161.40	–	-2.61
Prior Period charges	–	–	–
Net surplus before tax	-159.28	-45.87	-7.81
Less: Provision for Tax	–	–	–
Add/Less: Deferred tax liability/assets	103.15	19.72	-2.03
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.01	0.08	0.03
Net surplus before appropriation	-56.12	-26.07	-9.81
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.01	0.08	0.03
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	-56.13	-26.15	-9.84
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	-12.56	-6.02	-2.10
(ii) Net Fixed Assets	-12.72	-6.28	-2.12
(iii) Net Worth	144.86	31.35	14.29

Factual

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

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

विवरण	वर्ष		
	2020-21	2021-22	2022-23
क. चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों की प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	21.92	20.50	21.77
ख. चालू देयताओं से त्वरित परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	19.09	14.18	13.44
ग. परिचालन आय से फुटकर देनदारों की प्रतिशत	15.60	13.33	10.25
घ. पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	-3.73	-2.23	0.00
ड. निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	411.15	55.17	11.37
ख) नियोजित पूंजी	20.79	5.62	1.02
ग) परिचालन आय	-35.66	-10.58	-1.67
फुटकर देनदार	69.7	57.78	47.94
चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर)	1468.91	1544.43	1544.66
सामान्य राजस्व	-892.23	-938.1	-928.23
सी एण्ड बी	208.24	160.47	159.56
देनदार	69.7	57.78	47.94
उपार्जित ब्याज	2.49	0.79	0.11
ठेकेदारों को अग्रिम			
त्वरित परिसंपत्ति	280.43	219.04	207.61
चालू देयताएं (प्रावधानों को छोड़कर)	1468.91	1544.43	1544.66
त्वरित अनुपात	19.09	14.18	13.44

तथ्यात्मक

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

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

Particulars	Year		
	2020-21	2021-22	2022-23
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	21.92	20.50	21.77
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	19.09	14.18	13.44
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	15.60	13.33	10.25
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	-3.73	-2.23	0.00
e. Percentage of profit before tax to:			
a) Net Worth	411.15	55.17	11.37
b) Capital Employed	20.79	5.62	1.02
c) Operating Income	-35.66	-10.58	-1.67
Sundry debtors	69.7	57.78	47.94
Current liabilities (excluding provisions)	1468.91	1544.43	1544.66
General Reserves	-892.23	-938.1	-928.23
C&B	208.24	160.47	159.56
Debtors	69.7	57.78	47.94
Accrued interest	2.49	0.79	0.11
Advances to contractors			
Quick Assets	280.43	219.04	207.61
Current Liabilities (excluding provisions)	1468.91	1544.43	1544.66
Quick ratio	19.09	14.18	13.44

Factual

Place: Mumbai
Date: 9 October 2023

Sd/-
Deputy Director



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

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

वार्षिक लेखा
2022-23
ANNUAL ACCOUNTS
2022-23

लेखा परीक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

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

मत

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

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

मत हेतु आधार

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

प्रबंधन तथा वित्तीय विवरणियों के संचालन हेतु प्रभारी व्यक्तियों की जिम्मेदारियां

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

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

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

वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां

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

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

हस्ताक्षर स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023
यूडीआईएन : 23136884BGYWDR1570

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

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

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

Opinion

We have audited the financial statements of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund, which comprise the balance sheet as at March 31, 2023, and the Income and Expenditure Account (and the Receipt and payment statement) for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

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

Basis for Opinion

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

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

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

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

Place of Signature: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023.
UDIN: 23136884BGYWDR1570

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

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2023 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	देयताएं Liabilities	2022-23 ₹	2021-22 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2022-23 ₹
23,19,60,96,593	पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	24,17,76,55,498	9,96,20,71,587	निवेश Investments	11,11,99,71,916
1,10,33,348	देय पेन्शन Pension Payable	1,10,25,471	18,97,018	बैंक में नकद Cash at Bank	92,99,620
			13,24,31,61,336	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	13,05,94,09,433
23,20,71,29,941	कुल / TOTAL	24,18,86,80,969	23,20,71,29,941	कुल / TOTAL	24,18,86,80,969

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	व्यय Expenditure	2022-23 ₹	2021-22 ₹	आय Income	2022-23 ₹
70,50,40,118	व्यय से अधिक आय Excess of Income over Expenditure	79,13,84,818	70,50,40,118	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	79,13,84,818
70,50,40,118	कुल / TOTAL	79,13,84,818	70,50,40,118	कुल / TOTAL	79,13,84,818

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	प्राप्तियां Receipts	2022-23 ₹	2021-22 ₹	भुगतान Payments	2022-23 ₹
	अथ शेष 01-04-2022 Opening Balance 01-04-2022				
21,55,507	बैंक में नकद Cash at Bank	18,97,018	1,51,89,46,018	पेन्शन भुगतान Pension Payments	1,49,30,34,852
9,49,93,57,347	निवेश Investments	9,96,20,71,587			
70,50,40,118	प्राप्त ब्याज Interest Received	79,13,84,818			
94,72,042	अन्य पत्तनो से प्राप्त Received from other ports	1,92,59,660			
1,26,68,89,609	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	1,84,76,93,305		इति शेष 31-03-2023 Closing Balance 31-03-2023	
			18,97,018	बैंक में नकद Cash at Bank	92,99,620
			9,96,20,71,587	निवेश Investments	11,11,99,71,916
11,48,29,14,623	कुल / TOTAL	12,62,23,06,388	11,48,29,14,623	कुल / TOTAL	12,62,23,06,388

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का पेन्शन निधि निवेश

PENSION FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2023

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2022 को अथ शेष / Opening Balance as on 01-04-2022	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India	9,93,96,54,333
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	2,24,17,253
	9,96,20,71,586
जोडे / Add :	
i) वर्ष 2022-23 के दौरान जोड (एल.आई.सी.) / Additions During 2022-23 (LIC)	36,65,15,512
ii) वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्त ब्याज / Interest Earned During 2022-23	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / LIC of India	78,97,25,941
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	16,58,877
घटाइए / Less :	—
दि. 31-03-2023 को इति शेष / Closing Balance as on 31-03-2023	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India	11,09,58,95,786
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	2,40,76,130
कुल / TOTAL	11,11,99,71,916

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

वार्षिक लेखा 2022-23
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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

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

वार्षिक लेखा 2022-23
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

दि. 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2023 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, 2023 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए पेन्शन ट्रस्ट निधि के लेखा विवरण तथा तुलन-पत्र की प्रमुख विशेषताएं निम्नवत हैं:-
The salient features of the Statement of Accounts and Balance Sheet of the Port for the financial year ended 31st March 2023 are as under:-

1. मुर्गांव पत्तन न्यास के न्यासी मंडल तथा पेन्शन ट्रस्ट निधि के न्यासियों के बीच दिनांक 28 मार्च 2003 को निष्पादित ट्रस्ट विलेख के परिणामस्वरूप मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि अस्तित्व में आया। आयकर आयुक्त, पणजी ने आदेश सं. P.F.2/CIT-PNJ/2004-05 दिनांक 23-06-2004 के तहत आयकर अधिनियम 1961 के भाग बी, अनुसूची IV के नियम 2(1) के अंतर्गत उनमें निहित अधिकारों के अनुसार मुर्गांव कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि को दिनांक 28-03-2003 से मंजूरी प्रदान की।
1. The Mormugao Port Trust Employees Pension Trust Fund came into existence by virtue of the Trust Deed executed on 28th March, 2003 between the Board of Trustees of Mormugao Port Trust and the Trustees of Pension Trust Fund. The Commissioner of Income Tax, Panaji by order no.P.F.2/CIT-PNJ/2004-05 dated 23-06-2004 accorded approval w.e.f. 28-03-2003 to the Mormugao Employees Trust Pension Trust Fund in terms of power vested in him under rule 2(1) of Part B of IV schedule to Income Tax Act, 1961.
2. पत्तन न्यासों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98 पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
2. The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 06-11-2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts. .
3. लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा तथा भावी पेन्शनभोगियों के मद्दे एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन पेन्शन दायिता प्राप्त की जाती है। पेन्शन निधि के कारण बीमांकिक दायित्व दि. 31-03-2023 तक निम्नवत है:
3. Actuarial Pension liability towards existing and the future pensioners is obtained from a certified valuer as per the provisions of the Accounting Standard-15. The actuarial liability on account of the Pension Fund as on 31-03-2023 was as under:

मौजूदा कर्मचारी / Existing Employees	₹ 526.33 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी / Pensioners & Family Pensioners	₹ 1891.44 Crores
कुल / Total	₹ 2417.77 Crores

आयकर नियम, 1962 के नियम 87 के अनुसार मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने वर्ष 2022-23 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 17.03 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। वर्ष 2022-23 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 36.65 करोड़ रुपए का निवेश किया गया। निवेश में 1304.84 करोड़ रुपए की कमी है।

Mormugao Port Authority has made a provision of ₹ 17.03 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 2022-23. An amount of ₹ 36.65 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund. The shortfall in investment is ₹ 1304.84 crores.

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
MORMUGAO PORT AUTHORITY

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

वार्षिक लेखा
2022-23
**ANNUAL ACCOUNTS
2022-23**

लेखा परीक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

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

मत

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

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

मत हेतु आधार

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

प्रबंधन तथा वित्तीय विवरणियों के संचालन हेतु प्रभारी व्यक्तियों की जिम्मेदारियां

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

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

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

वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां

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

कृते मेसर्स ए.आर. सुलाखे एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

(फर्म की पंजीकरण संख्या 110540W)

हस्ता/-

(सीए वनिता मालपेकर)

(पार्टनर)

(सदस्यता सं. 136884)

हस्ताक्षर स्थान : म्हापसा-गोवा

दिनांक : 19-05-2023

यूडीआईएन : 23136884BGYWDQ9377

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, 2023, and the Income and Expenditure Account (and the Receipt and payment statement) for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

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

Basis for Opinion

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

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

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

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

Place of Signature: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023.
UDIN: 23136884BGYWDQ9377

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

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

31 मार्च 2023 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	देयताएं Liabilities	2022-23 ₹	2021-22 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2022-23 ₹
1,16,68,14,630	ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	1,21,32,51,904	77,80,37,216	निवेश Investments	76,63,15,289
1,77,32,838	देय ग्रेच्युटी Gratuity Payable	1,70,54,309	1,50,54,605	बैंक में नकद Cash at Bank	1,54,75,564
			39,14,55,647	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	44,85,15,360
1,18,45,47,468	कुल / TOTAL	1,23,03,06,213	1,18,45,47,468	कुल / TOTAL	1,23,03,06,213

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

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

31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	व्यय Expenditure	2022-23 ₹	2021-22 ₹	आय Income	2022-23 ₹
23,05,41,742	ग्रेच्युटी दावा Gratuity Claim	12,41,18,936	5,57,42,684	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	5,84,26,299
			17,47,99,058	आय से अधिक व्यय Excess of Expenditure over Income	6,56,92,637
23,05,41,742	कुल / TOTAL	12,41,18,936	23,05,41,742	कुल / TOTAL	12,41,18,936

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

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

31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

2021-22 ₹	प्राप्तियां Receipts	2022-23 ₹	2021-22 ₹	भुगतान Payments	2022-23 ₹
	अथ शेष 01-04-2022 Opening Balance 01-04-2022				
1,94,32,450	बैंक में नकद Cash at Bank	1,50,54,605			
79,83,33,660	निवेश Investments	77,80,37,216	23,50,99,586	भुगतान किए गए ग्रेच्युटी दावे Gratuity Claims Paid	12,37,27,978
23,35,961	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from other Ports	39,70,710		इति शेष 31-03-2023 Closing Balance 31-03-2023	
5,57,42,684	प्राप्त ब्याज Interest Received	5,84,26,299	1,50,54,605	बैंक में नकद Cash at Bank	1,54,75,564
15,23,46,652	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	5,00,30,001	77,80,37,216	निवेश Investments	76,63,15,289
1,02,81,91,407	कुल / TOTAL	90,55,18,831	1,02,81,91,407	कुल / TOTAL	90,55,18,831

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

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

दिनांक 31 मार्च, 2023 तक का ग्रेच्युटी निधि निवेश
GRATUITY FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2023

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2022 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2022 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	77,80,37,216
जोडे / Add : वर्ष 2022-23 के दौरान जोड Additions During 2022-23	5,39,70,710
वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्त ब्याज Interest Earned During 2022-23	5,84,60,674
घटाइए : Less : वर्ष 2022-23 के लिए दावा Claims for 2022-23	12,41,18,936
घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	34,375
दि. 31-03-2023 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2023	76,63,15,289

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

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

वार्षिक लेखा 2022-23
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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

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

वार्षिक लेखा 2022-23
ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

दि. 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2023 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, 2023 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023

दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के लेखा विवरण तथा तुलन-पत्र की प्रमुख विशेषताएं निम्नवत हैं:-
The salient features of the Statement of Accounts and Balance Sheet of the Port for the financial year ended 31st March 2023 are as under:-

1. मुर्गांव पत्तन न्यास के न्यासी मंडल तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के न्यासियों के बीच दिनांक 28 मार्च 2003 को निष्पादित ट्रस्ट विलेख के परिणामस्वरूप मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि अस्तित्व में आया। आयकर आयुक्त, पणजी ने आदेश सं. P.F.2/CIT-PNJ/2004-05 दिनांक 23-06-2004 के तहत आयकर अधिनियम 1961 की अनुसूची IV के भाग बी के नियम 2(1) के अंतर्गत उनमें निहित अधिकारों के अनुसार मुर्गांव कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि को दिनांक 28-03-2003 से मंजूरी प्रदान की। आयकर आयुक्त, पणजी ने आदेश सं. CIT/PNJ/GF/2013-14 दिनांक 25-10-2013 के तहत आयकर अधिनियम, 1961 की अनुसूची IV के भाग सी के नियम 2(1) के अन्तर्गत उनमें निहित अधिकारों के अनुसार मुर्गांव कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के नियतीकरण के लिए शुद्धीपत्र जारी किया गया।
1. The Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust Fund came into existence by virtue of the Trust Deed executed on 28th March, 2003 between the Board of Trustees of Mormugao Port Trust and the Trustees of Gratuity Trust Fund. The Commissioner of Income Tax, Panaji by order no.G.F.153/CIT-PNJ/2004-05 dated 23-06-2004 accorded approval w.e.f. 28-03-2003 to the Mormugao Employees Trust Gratuity Trust Fund in terms of power vested in him under rule 2(1) of Part B of IV schedule to Income Tax Act, 1961. The Commissioner of Income Tax, Panaji by order no.CIT/PNJ/GF/2013-14 dated 25-10-2013 issued a corrigendum to recognize the Mormugao Employees Gratuity Trust Fund in terms of power vested in him under rule 2(1) of Part C of IV schedule to Income Tax Act, 1961.
2. पत्तन न्यासों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98 पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
2. The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 6-11-2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts.
3. लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा कर्मचारियों के मद्दे एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन ग्रेच्युटी दायिता प्राप्त की जाती है। मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि देयता का बीमांकन मूल्यांकन दिनांक 31-03-2023 को 121.33 करोड़ रुपए है। वर्ष 2022-23 के दौरान मुर्गांव पत्तन प्राधिकरण ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 10.88 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2022-23 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे एलआईसी में 5.40 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। निवेश में 43.15 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 ₹ 121.33 crores as on 31.03.2023. Mormugao

Port Authority has made a provision of ₹ 10.88 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2022-23. An amount of ₹ 5.40 crores has been invested with LIC towards shortfall in Gratuity Trust Fund investments during the year 2022-23. The shortfall in investment is ₹ 43.15 crores.

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर

(सीए वनिता मालपेकर)
सदस्य सं. 136884
स्थान : म्हापसा-गोवा
दिनांक : 19-05-2023

PARTNER
(CA) VANITA MALPEKAR
Mem No. 136884

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी

(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

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

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी

(डॉ. एन. विनोद कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 19-05-2023

TRUSTEE
(Dr. N. Vinod Kumar)
Chairman

Place: Mapusa, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 19-05-2023



मुरगांव पत्तन प्राधिकरण
हेडलैण्ड सडा, गोवा - 403 804

MORMUGAO PORT AUTHORITY
Headland Sada, Goa - 403 804