



मुरगांव पत्तन न्यास

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

MORMUGAO PORT TRUST

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



वर्ष 2020-21 के लिए वार्षिक लेखा तथा लेखा परीक्षा रिपोर्ट में निहित लेखा परीक्षा टिका-टिप्पणियों पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ ।

ANNUAL ACCOUNT AND AUDIT REPORT THEREON FOR THE YEAR 2020-21 WITH ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN THE REPORT

वर्ष 2020-21 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 2020-21
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 2020-21 के लिए वार्षिक लेखा Annual Accounts for the Year 2020-21	1-44
2.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट और परीक्षा टिप्पणी पर की गई कारवाई Audit Report and Action taken notes on Audit Observations	45-84
3.	मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audito Report of Mormugao Port Trust Employees Pension Trust	85-94
4.	मुरगांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट की वार्षिक लेखा और लेखा परीक्षा रिपोर्ट Annual Accounts & Audito Report of Mormugao Port Trust Employees Gratuity Trust	95-104



दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

31 मार्च 2020 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2021 तक	
As on 31 st March, 2020			As on 31 st March, 2021	
₹	₹		₹	₹
		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		
	97,55,00,389	ii) Capital Assets Replacement Reserve	5,26,13,768	
		स्थायी परिसंपत्ति के लिए प्राप्त अनुदान		
		iii) Grants Received for Fixed Assets	96,50,99,861	
		एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान		
7,75,49,16,397	1,82,74,00,000	iv) Grants Received for investment in MPRCL	1,82,74,00,000	7,74,45,15,869
		b) राजस्व प्रारक्षित REVENUE RESERVES		
		सामान्य प्रारक्षित निधि		
	—	i. General Reserve Fund	—	
	16,54,33,516	सामान्य बीमा निधि		
	15,00,000	ii. General Insurance Fund	17,44,09,282	
		कर्मचारी कल्याण निधि		
		iii. Employees' Welfare Fund	15,00,000	
		निलंब निधि		
		iv. Escrow Fund	—	
	59,41,64,376	ईएल नकदीकरण निधि		
		v. EL Encashment Fund	61,44,86,540	
76,10,97,892	—	सीएसआर निधि		
		vi. CSR Fund	—	79,03,95,822
		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	15,00,00,000	15,00,00,000
20,00,00,000	20,00,00,000			
8,71,60,14,289	कुल TOTAL	निधियों का स्रोत SOURCES OF FUNDS	कुल TOTAL	8,68,49,11,691



दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

31 मार्च 2020 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2021 तक	
As on 31 st March, 2020			As on 31 st March, 2021	
₹	₹		₹	₹
		निधियों का अनुप्रयोग		
		II. APPLICATION OF FUNDS		
		स्थायी / पूंजी परिसम्पत्तियां (अनुसूची -2)		
		1. FIXED / CAPITAL ASSETS (SCHEDULE -2)		
		सकल ब्लॉक	7,50,55,63,939	
	7,66,79,98,152	Gross Block		
		घटाइए : अवमूल्यन प्रावधान	3,09,51,65,447	
	3,09,07,62,934	Less: Depreciation provision		
		जोड़ : चालू पूंजी कार्य	4,41,03,98,492	
	4,57,72,35,218	Add: Capital Work in Progress	83,08,34,712	
	81,40,18,368			
		घटाइए : परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान	5,24,12,33,204	
	5,39,12,53,586	Less: Provision for Impairment on Assets	82,53,571	
5,38,30,00,015	82,53,571	निवेश (अनुसूची - 3)		5,23,29,79,633
		2. INVESTMENTS (SCHEDULE - 3)		
		सांविधिक निधि		
	—	a) Statutory Fund	—	
		सामान्य निधि		
	1,54,15,15,414	b) General Fund	1,53,22,80,414	
		सामान्य बीमा निधि		
	—	c) General Insurance Fund	—	
		निलंब निधि		
	—	d) Escrow Fund	—	
		ईएल नकदीकरण निधि		
	18,52,90,281	e) EL Encashment Fund	19,76,78,870	
1,72,83,05,695	15,00,000	कर्मचारी कल्याण निधि		
		f) Employee Welfare Fund	15,00,000	1,73,14,59,284
		आस्थगित कर परिसम्पत्तियां		
		3. DEFERRED TAX ASSET		4,86,96,40,663
		चालू परिसम्पत्तियां, ऋण तथा अग्रिम (अनुसूची - 4)		
		4. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES (SCHEDULE -4)		
		चालू परिसम्पत्तियां		
		a. Current Assets		
		निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज		
		i) Interest Accrued on Investments		
		सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)		
	—	a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—	
		सामान्य निधि		
	3,41,50,186	b) General Fund	1,77,25,112	
		सामान्य बीमा निधि		
	73,75,534	c) General Insurance Fund	71,36,290	
		निलंब निधि		
	—	d) Escrow Fund	—	
		ईएल नकदीकरण निधि		
	—	e) EL Encashment Fund	—	
		कर्मचारी कल्याण निधि		
	4,16,72,975	f) Employee Welfare Fund	77,499	2,49,38,901
	1,47,255			
		सम्पत्ति सूची		
		ii) Inventories		
		इति शेष		
	3,67,58,018	CI. balance	3,62,01,479	
		घटाइए : धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान		
		Less : Provision for slow/non moving inventories	14,23,994	3,47,77,485
3,53,34,024	14,23,994			



दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

31 मार्च 2020 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2021 तक	
As on 31 st March, 2020			As on 31 st March, 2021	
₹	₹		₹	₹
72,98,76,322	94,44,31,707 21,45,55,385	iii) Sundry Debtors इति शेष Cl. balance घटाइए : संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Less : Provision for doubtful debts	1,02,16,41,643 32,46,36,579	69,70,05,064
1,39,31,55,026	— 1,26,56,69,372 12,74,85,654	नकद तथा बैंक शेष iv) Cash & Bank Balances सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी) a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC) सामान्य निधि b) General Fund सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund निलंब लेखा d) Escrow Account	— 1,91,72,04,624 16,52,31,469	2,08,24,36,093
88,29,89,421	—	ऋण, अग्रिम तथा नामे शेष b. Loans, Advances & Debit Balances	—	55,02,06,879
3,08,30,27,768	—	कुल चालू परिसम्पत्तियां TOTAL CURRENT ASSETS	—	3,38,93,64,422
12,90,67,10,413	12,51,34,70,815 — 7,61,06,014 31,71,33,584	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. पूजी व्यय के मद्दे देयता b) Liability towards Capital Expenses अन्य c) Others व्यापारियों, ठेकेदारों और अन्यो से जमा d) Deposits from Merchants, Contractors & Others	14,28,17,35,530 — 8,33,79,281 32,39,72,068	14,68,90,86,879
77,07,86,255	74,29,59,800 2,73,67,338 4,59,117	प्रावधान ii) PROVISIONS वेतन संशोधन a) Wage Revision उत्पादकता सम्बद्ध बोनस b) Productivity Linked Bonus आय कर c) Income tax	74,29,59,800 2,84,49,570 3,61,770	77,17,71,140
13,67,74,96,668	—	कुल चालू देयताएं TOTAL CURRENT LIABILITIES	—	15,46,08,58,019
(10,59,44,68,900)	—	निवल चालू परिसम्पत्तियां NET CURRENT ASSETS	—	(12,07,14,93,597)
8,36,09,85,746	—	लाभ तथा हानि लेखा का शेष BALANCE OF PROFIT AND LOSS ACCOUNT	—	8,92,23,25,708
8,71,60,14,289	कुल TOTAL	निधि का अनुप्रयोग APPLICATION OF FUNDS	कुल TOTAL	8,68,49,11,691

तारीख : 18 मई 2021
Date : 18th May 2021
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुरगांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

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

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



दिनांक 31 मार्च, 2021 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 2021

	अनुसूची SCHEDULE	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
आय INCOME			
नौभार सम्हलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	5	1,37,96,03,313	1,23,33,61,172
पत्तन और गोदी प्रभार (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK CHARGES (INCLUDING PILOTAGE FEES)	6	1,68,27,18,891	1,71,89,98,468
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS	7	1,07,07,43,999	1,01,12,66,012
संपदा किराए ESTATE RENTALS	8	33,36,38,990	34,80,75,888
कुल परिचालन आय TOTAL OPERATING INCOME - (I)		4,46,67,05,193	4,31,17,01,540
घटाइए: व्यय LESS : EXPENDITURE			
नौभार सम्हलाई और भण्डारण CARGO HANDLING & STORAGE	9	88,90,73,206	89,76,33,628
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING (INCLUDING PILOTAGE)	10	76,28,18,023	74,65,43,786
रेल कामकाज RAILWAY WORKING	11	17,24,62,449	18,57,81,974
किराए योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS & BUILDINGS	12	9,98,02,615	9,11,13,093
		1,92,41,56,293	1,92,10,72,481
जोड ADD			
प्रबंध और सामान्य प्रशासन MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION	13	58,89,60,023	54,21,01,043
कुल परिचालन व्यय (II) TOTAL OPERATING EXPENDITURE - (II)		2,51,31,16,316	2,46,31,73,524
परिचालन अधिशेष (I-II) / OPERATING SURPLUS (I-II)		1,95,35,88,877	1,84,85,28,016
जोड ADD			
वित्त और विविध आय FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME	14	29,02,59,202	22,53,84,706
		2,24,38,48,079	2,07,39,12,722
घटाइए LESS			
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE	15	2,22,26,68,466	2,14,86,43,331
असाधारण मदें तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX		2,11,79,613	(7,47,30,609)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit



दिनांक 31 मार्च, 2021 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
असाधारण मद तथा कर से पहले निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEM AND TAX	2,11,79,613	(7,47,30,609)
जोड़ : असाधारण लाभ Add : Extra Ordinary Gain	—	6,63,25,066
घटाइएँ : असाधारण हानि Less : Extra Ordinary Loss	1,61,39,68,505	2,54,80,85,252
असाधारण मद तथा कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER EXTRA ORDINARY ITEMS AND BEFORE TAX	(1,59,27,88,892)	(2,55,64,90,795)
घटाइएँ : कर के लिए प्रावधान Less : Provision for Tax	—	3,61,770
घटाइएँ : आस्थगित कर नामे Less : Deferred tax Debits	—	—
जोड़ : आस्थगित कर जमा Add : Deferred tax Credits	1,03,14,48,930	54,82,80,869
कर के बाद निवल लाभ/(हानि) NET PROFIT / (LOSS) AFTER TAX	(56,13,39,962)	(2,00,85,71,696)
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.	46,488	6,52,354
विनियोजन के लिये उपलब्ध अधिशेष Surplus available for appropriation:	(56,12,93,474)	(2,00,79,19,342)
घटाइएँ LESS विनियोजन, अंतरण और प्रारक्षित आदि Appropriation, transfer & reserve etc.		
(i) कर्मचारी कल्याण निधि/ Employees Welfare Fund	46,488	6,52,354
(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	—	—
	46,488	6,52,354
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित/ लाभ तथा हानि शेष Transferred to General Reserve Fund / Balance of P & L	(56,13,39,962)	(2,00,85,71,696)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

तारीख : 18 मई 2021

Date : 18th May 2021

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुरगांव गोवा

Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता / -

Sd/-

(अनंत वी.पी. चोडणेकर)

(ANANT V.P. CHODNEKAR)

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

हस्ता / -

Sd/-

(डॉ. ई. रमेश कुमार)

(DR. E. RAMESH KUMAR)

अध्यक्ष
Chairman



31 मार्च 2021 तक भविष्य निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF PROVIDENT FUND AS ON 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	देयताएं Liabilities	2020-21 ₹	2019-20 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2020-21 ₹
2,23,56,87,746	सा. भ. निधि अंशदाता खाता GPF Subscribers' a/c	2,33,13,01,089	2,17,98,76,091	निवेश Investment	2,32,07,42,930
—	सामान्य निधि में देय Payable to General Fund	—	5,91,09,170	बैंक में नकद Cash at Bank	1,89,70,660
3,39,49,442	ब्याज प्रारक्षित Interest Reserve	3,98,17,072	2,50,94,127	प्रोदभूत ब्याज/प्राप्य व्याज Accrued Interest / Interest Receivable	2,64,96,132
—	भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment	—	55,57,800	भविष्य निधि निवेश पर प्रीमियम Premium on PF Investment	49,08,439
2,26,96,37,188	कुल / TOTAL	2,37,11,18,161	2,26,96,37,188	कुल / TOTAL	2,37,11,18,161

31 मार्च 2021 तक सामान्य बीमा निधि का तुलनपत्र

BALANCE SHEET OF GENERAL INSURANCE FUND AS ON 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	देयताएं Liabilities	2020-21 ₹	2019-20 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2020-21 ₹
16,54,33,516	बीमा निधि Insurance Fund	17,44,09,282	12,74,85,654	निवेश Investments	16,52,31,469
			86,95,271	प्रोदभूत ब्याज तथा प्राप्य टीडीएस Accrued interest & TDS Receivable	71,36,290
			2,92,52,591	बैंक में नकद Cash at Bank	20,41,523
16,54,33,516	कुल / TOTAL	17,44,09,282	16,54,33,516	कुल / TOTAL	17,44,09,282



भविष्य निधि PROVIDENT FUND

31 मार्च 2021 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	प्राप्तियां Receipts	2020-21 ₹	2019-20 ₹	भुगतान Payments	2020-21 ₹
	अथ शेष 01-04-2020 Opening Balance 01-04-2020				
47,52,812	बैंक में नकद Cash at Bank	5,91,09,170	9,65,51,661	आहरण Withdrawals	8,98,06,730
2,18,48,60,000	निवेश Investments	2,17,98,76,091	99,74,026	भुगतान किया गया ब्याज Interest Paid	80,87,151
18,04,25,170	प्राप्त ब्याज Interest Received	17,86,07,635	5,51,41,045	अग्रिम Advances	5,10,95,956
21,23,62,786	अंशदान Subscriptions	26,57,04,749	23,32,17,220	अंतिम निपटान पर वापसी Refund on Final Settlement	24,72,93,823
5,14,68,445	अग्रिम की वसूली Recovery of Advance	5,24,75,137			
—	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from Other Ports	2,24,468			
				इति शेष 31-03-2021 Closing Balance 31-03-2021	
			5,91,09,170	बैंक में नकद Cash at Bank	1,89,70,660
			2,17,98,76,091	निवेश Investments	2,32,07,42,930
2,63,38,69,213	कुल / TOTAL	2,73,59,97,250	2,63,38,69,213	कुल / TOTAL	2,73,59,97,250

वार्षिक लेखा 2020-21
दिनांक 31 मार्च, 2021 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 1
SCHEDULE - 1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
प्रारक्षित और अधिशेष Reserves and Surplus 1 अप्रैल 2020 को शेष Balance as on 1st April, 2020	4,89,94,02,240	5,26,13,768	97,55,00,389	1,82,74,00,000	16,54,33,516	15,00,000	—	—	—	59,41,64,376	—
जोड़ Add:											
अंतरित Transferred निवल अधिशेष से विनियोजन Appropriation from Net surplus	—	—	3,38,37,448	—	—	—	—	—	—	1,32,010	—
अर्जित ब्याज Interest earned	—	—	—	—	—	46,488	—	—	—	79,42,760	—
बीमांकन देयता हेतु प्रावधान Provision for Actuarial Liability	—	—	—	—	89,75,766	—	—	—	—	1,22,47,394	—
घटाइए Less:											
अंतरित/प्रयोज्य Transferred/Utilised योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के लिए आहरित Withdrawn for Plan / Non Plan Schemes	—	—	4,42,37,976	—	—	46,488	—	—	—	—	—
असाधारण लाभ Extra Ordinary Gain	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
दिनांक 31 मार्च, 2021 को शेष Balance as on 31st March, 2021	4,89,94,02,240	5,26,13,768	96,50,99,861	1,82,74,00,000	17,44,09,282	15,00,000	—	—	—	61,44,86,540	—

वार्षिक लेखा 2020-21
दिनांक 31 मार्च, 2021 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

क्र. सं. Sr. No.	पूंजी परिसम्पत्तियां CAPITAL ASSETS	कुल ब्लाक लागत GROSS BLOCK AT COST				अवमूल्यन DEPRECIATION				निवल ब्लाक लागत NET BLOCK AT COST	
		01-04-2020 को As on 01-04-2020 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31-03-2021 को As on 31-03-2021 (2+3-4) ₹	01-04-2020 को As on 01-04-2020 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31-03-2021 को (6-7+8) As on 31-03-2021 (6-7+8) ₹	01-04-2020 को As on 01-04-2020 (2-6) ₹	31-03-2021 को As on 31-03-2021 (5-9) ₹
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	भूमि Land	9,23,00,595	—	—	9,23,00,595	—	—	—	—	9,23,00,595	9,23,00,595
2	पूंजीगत निकर्षण Capital Dredging	1,42,92,24,574	—	—	1,42,92,24,574	49,76,56,474	—	1,97,29,357	51,73,85,831	93,15,68,100	91,18,38,743
3	इमारते, शेडे और अन्य संरचनाएं Building, Sheds & Other Structures	1,30,82,66,502	—	—	1,30,82,66,502	41,14,69,256	—	2,70,37,608	43,85,06,864	89,67,97,246	86,97,59,638
4	घाट, सडकें, बाहरी दीवारें Wharves, Roads, Boundaries	40,23,41,362	—	—	40,23,41,362	20,00,50,510	—	2,18,04,488	22,18,54,998	20,22,90,852	18,04,86,364
5	रेल्वे और चल स्टॉक Railway and Rolling Stock	76,15,40,194	93,57,448	—	77,08,97,642	30,70,75,337	—	3,96,95,011	34,67,70,348	45,44,64,857	42,41,27,294
6	प्लावी जलयान Floating Crafts	47,08,05,162	—	19,83,30,011	27,24,75,151	44,83,87,189	19,83,30,011	56,05,009	25,56,62,187	2,24,17,973	1,68,12,964
7	गोदी, समुद्री दीवारें, स्तंभ और नोंसंचालन साधन Docks, Sea Walls, Piers, Navigational Aids	2,12,14,43,050	2,44,80,000	—	2,14,59,23,050	58,65,05,905	—	3,74,71,821	62,39,77,726	1,53,49,37,145	1,52,19,45,324
8	क्रेन और वाहन Cranes & Vehicles	34,19,08,120	—	—	34,19,08,120	14,32,56,640	—	1,84,08,095	16,16,64,735	19,86,51,480	18,02,43,385

वार्षिक लेखा 2020-21
दिनांक 31 मार्च, 2021 को तुलनपत्र की अनुसूची
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

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	01-04-2020 को As on 01-04-2020 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31-03-2021 को As on 31-03-2021 (2+3-4) ₹	01-04-2020 को As on 01-04-2020 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31-03-2021 को (6-7+8) As on 31-03-2021 (6-7+8) ₹	01-04-2020 को As on 01-04-2020 (2-6) ₹	31-03-2021 को As on 31-03-2021 (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	5,26,60,851	—	74,72,464	6,01,33,315	8,49,50,334	7,74,77,870
10	जलापूर्ति / Water Supply	4,61,16,327	—	—	4,61,16,327	3,68,08,097	—	6,59,508	3,74,67,605	93,08,230	86,48,722
11	बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन Electricity, Telecommunication and Fire Fighting	29,78,15,353	20,58,350	—	29,98,73,703	20,45,83,721	—	1,03,80,726	21,49,64,447	9,32,31,632	8,49,09,256
12	विविध / Miscellaneous	25,86,25,728	—	—	25,86,25,728	20,23,08,954	—	1,44,68,437	21,67,77,391	5,63,16,774	4,18,48,337
	कुल / Total	7,66,79,98,152	3,58,95,798	19,83,30,011	7,50,55,63,939	3,09,07,62,934	19,83,30,011	20,27,32,524	3,09,51,65,447	4,57,72,35,218	4,41,03,98,492
	चालू पूंजी कार्य Capital Work in Progress	81,40,18,368	5,27,12,142	3,58,95,798	83,08,34,712						
	मूल लागत पर कुल पूंजी परिसम्पत्तियां Total Capital Assets at Original Cost	8,48,20,16,520	8,86,07,940	23,42,25,809	8,33,63,98,651						



वार्षिक लेखा 2020-21

दिनांक 31 मार्च, 2021 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2020-21
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021अनुसूची - 3
SCHEDULE - 3

	2020-2021 ₹		2019-2020 ₹	
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	14,82,484		1,07,17,484	
अन्य निवेश Other Investments				
ईएल नकदीकरण निधि EL ENCASHMENT FUND	19,76,78,870		18,52,90,281	
कर्मचारी कल्याण निधि Employee Welfare Fund	15,00,000	20,06,61,354	15,00,000	19,75,07,765
कुल / TOTAL		1,73,14,59,284		1,72,83,05,695



वार्षिक लेखा 2020-21
दिनांक 31 मार्च, 2021 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2020-21
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 4
SCHEDULE-4

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2020-2021 ₹		2019-2020 ₹	
निवेशों पर प्रोदभूत व्याज				
I) INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS				
सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)				
a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—		—	
सामान्य निधि				
b) General Fund	1,78,02,611		3,42,97,441	
बीमा निधि				
c) Insurance Fund	71,36,290		73,75,534	
निलंब लेखा				
d) Escrow Account	—		—	
ईएल नकदीकरण निधि				
e) EL Encashment Fund	—	2,49,38,901	—	4,16,72,975
II) सम्पत्ति सूची INVENTORIES		3,62,01,479		3,67,58,018
III) फुटकर लेनदारी SUNDRY DEBTORS				
सरकारी देय राशि				
a) Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	1,57,40,948		8,19,37,338	
छह माह से अधिक				
More than six months old	19,36,56,963		15,52,00,659	
अंतर पत्तन देय राशि				
b) Inter Port Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	6,39,615		31,110	
छह माह से अधिक				
More than six months old	21,76,986		10,321	
गैर सरकारी देय राशि				
c) Non-Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	7,14,74,223		23,91,64,559	
छह माह से अधिक				
More than six months old	73,78,91,891		46,79,56,966	
कर्मचारी देय राशि				
d) Employees Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	5,419		1,11,056	
छह माह से अधिक				
More than six months old	55,598	1,02,16,41,643	19,698	94,44,31,707



चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2020-2021 ₹		2019-2020 ₹	
IV) CASH AND BANK BALANCES				
राष्ट्रीयकृत बैंक और अन्य वित्तीय संस्थाओं में सावधि जमा				
i) Fixed Deposits with Nationalised Banks & other Financial Institutions :-				
एक वर्ष से कम Less than one year				
सांविधिक निधि (आरआरएमसीए तथा डीआरएलसी)				
a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—		—	
सामान्य निधि				
b) General Fund	1,67,67,81,136		99,23,50,000	
सामान्य बीमा निधि				
c) General Insurance Fund	16,52,31,469		12,74,85,654	
निलंब निधि				
d) Escrow Fund	—	1,84,20,12,605	—	1,11,98,35,654
बैंक में नकद				
ii) Cash at Bank				
सामान्य निधि				
a) General Fund	24,00,50,134	24,00,50,134	27,29,80,703	27,29,80,703
हस्ते नकद				
iii) Cash in Hand				
सामान्य निधि				
a) General Fund	86,354		66,169	
विभागों में नकद (अग्रदाय)				
b) Cash with Departments (Imprest)	2,87,000	3,73,354	2,72,500	3,38,669
V) ऋण तथा अग्रिम LOANS & ADVANCES				
कर्मचारियों के लिए अग्रिम				
a) Advances to Employees	55,45,865		65,09,774	
प्राप्य टीडीएस				
b) TDS Receivables	13,95,65,578		39,64,84,332	
विविध नामे शेष				
c) Miscellaneous Debit Balance	40,50,95,436	55,02,06,879	47,99,95,315	88,29,89,421
कुल / TOTAL		3,71,54,24,995		3,29,90,07,147



दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का सामान्य निधि निवेश

GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2021

क्रम सं.	निवेशिती	प्रमाणपत्र/टीडीआर सं.	निवेश की तारीख	परिपक्वता तारीख	ब्याज दर	निवेशित राशि (₹)
Sl. No.	Investee	Certificate / TDR No.	Date of Investment	Maturity Date	Interest Rate	Amount Invested (₹)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORPORATION BANK, VASCO	530401087742595 KCC/01/141821000412	8-Nov-19	8-Nov-24	6.50%	14,82,484
	एक वर्ष और उससे अधिक One Year and above					14,82,484
1	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002228	28-Dec-20	29-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
2	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002235	29-Dec-20	29-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
3	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002231	29-Dec-20	29-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
4	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002238	30-Dec-20	29-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
5	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002239	31-Dec-20	29-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
6	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002240	1-Jan-21	29-Apr-21	4.25%	1,04,00,000
7	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002241	2-Jan-21	29-Apr-21	4.25%	1,04,00,000
8	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000774 - 695049	29-Dec-20	29-Apr-21	4.30%	1,99,00,000
9	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000775 - 695606	30-Dec-20	29-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
10	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002225	24-Dec-20	30-Apr-21	4.25%	1,99,00,000
11	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002259	18-Jan-21	29-May-21	4.25%	1,99,00,000
12	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002260	19-Jan-21	29-May-21	4.25%	1,99,00,000
13	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000778 - 695616	8-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,99,00,000
14	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000779 - 695618	11-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,99,00,000
15	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000780 - 695622	12-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,99,00,000
16	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000781 - 695623	13-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,99,00,000
17	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000782 - 695626	14-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,04,00,000



(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
18	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000783 - 695634	18-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,99,00,000
19	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000785 - 695641	19-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,99,00,000
20	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO 395003230000787 - 695581	20-Jan-21	29-May-21	4.30%	1,04,00,000
21	केनरा बैंक CANARA BANK	FDR NO. 0311466000002/4	30-Sep-20	31-May-21	3.50%	10,00,00,000
22	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002219	18-Dec-20	16-Jun-21	4.75%	1,99,00,000
23	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002220	21-Dec-20	19-Jun-21	4.75%	1,99,00,000
24	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002221	22-Dec-20	20-Jun-21	4.75%	1,99,00,000
25	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002261	21-Jan-21	29-Jun-21	4.25%	1,99,00,000
26	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002262	22-Jan-21	29-Jun-21	4.25%	1,99,00,000
27	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002265	29-Jan-21	29-Jun-21	4.25%	1,99,00,000
28	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002266	30-Jan-21	29-Jun-21	4.25%	1,99,00,000
29	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026298	29-Jun-20	29-Jun-21	4.30%	20,00,00,000
30	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000788 - 695643	21-Jan-21	29-Jun-21	4.30%	1,99,00,000
31	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000789 - 695644	22-Jan-21	29-Jun-21	4.30%	1,99,00,000
32	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000790 - 695645	25-Jan-21	29-Jun-21	4.30%	1,04,00,000
33	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000791 - 695656	29-Jan-21	29-Jun-21	4.30%	1,99,00,000
34	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000792 - 695658	30-Jan-21	29-Jun-21	4.30%	1,99,00,000
35	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000793 - 695659	1-Feb-21	29-Jun-21	4.30%	1,04,00,000
36	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORPORATION BANK, VASCO	530401087745314	21-Jul-20	21-Jul-21	5.45%	3,50,000
37	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI COM. BR./VASCO	TDR 34334795824	5-Mar-20	22-Jul-21	6.50%	10,00,000
38	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002267	5-Feb-21	30-Jul-21	4.25%	1,99,00,000
39	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002272	6-Feb-21	30-Jul-21	4.25%	1,99,00,000



(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
40	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	FDR NO. 2017/NDRV/0823580	12-Feb-21	30-Jul-21	4.40%	1,99,00,000
41	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	FDR NO. 2017/NDRV/0823582	15-Feb-21	30-Jul-21	4.40%	1,99,00,000
42	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	FDR NO. 2017/NDRV/0823585	16-Feb-21	30-Jul-21	4.40%	1,99,00,000
43	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	FDR NO. 2017/NDRV/0823595	17-Feb-21	30-Jul-21	4.40%	1,99,00,000
44	इंडियन ओवरसीज बैंक INDIAN OVERSEAS BANK	FDR NO. 2017/NDRV/0823301	18-Feb-21	30-Jul-21	4.40%	1,04,00,000
45	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223230000016 - 407199	5-Feb-21	30-Jul-21	4.30%	1,99,00,000
46	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	36223230000017 - 407148	6-Feb-21	30-Jul-21	4.30%	1,99,00,000
47	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223230000018 - 407200	8-Feb-21	30-Jul-21	4.30%	1,04,00,000
48	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002286	2-Mar-21	30-Aug-21	4.75%	1,99,00,000
49	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002287	3-Mar-21	30-Aug-21	4.75%	1,99,00,000
50	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002288	4-Mar-21	30-Aug-21	4.25%	1,99,00,000
51	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002289	5-Mar-21	30-Aug-21	4.25%	1,99,00,000
52	केनरा बैंक CANARA BANK	FDR NO. 0311307000166/7	2-Mar-21	30-Aug-21	4.40%	1,99,00,000
53	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO 36223230000023 - 407959	3-Mar-21	30-Aug-21	4.30%	1,04,00,000
54	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	395003230000800 - 695685	4-Mar-21	30-Aug-21	4.30%	1,99,00,000
55	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003230000801 - 695688	5-Mar-21	30-Aug-21	4.30%	1,99,00,000
56	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	395003230000803 - 695690	6-Mar-21	30-Aug-21	4.30%	1,04,00,000
57	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223030000176 - 407951	2-Mar-21	2-Sep-21	4.50%	1,99,00,000
58	एसबीआई/कमर्शियल शाखा, वास्को SBI COM. BR./VASCO	TDR 39665489439	17-Sep-20	17-Sep-21	4.90%	10,00,000
59	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100056110005255	26-Mar-21	29-Sep-21	4.75%	1,99,00,000
60	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002300	30-Mar-21	29-Sep-21	4.75%	1,99,00,000
61	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100041110002302	31-Mar-21	29-Sep-21	4.75%	1,04,00,000



(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
62	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223030000230 - 407242	26-Mar-21	29-Sep-21	4.50%	1,99,00,000
63	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223030000238 - 407241	30-Mar-21	29-Sep-21	4.50%	1,99,00,000
64	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORPORATION BANK, VASCO	530401087755735 KCC/01/161269-000412	13-Oct-16	13-Nov-21	7.15%	5,75,000
65	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORPORATION BANK, VASCO	530101342981751 KCC/01/412261	12-Dec-17	12-Dec-21	6.50%	23,60,000
66	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORPORATION BANK, VASCO	530401087742171 KCC/01/141700000/412	13-Oct-19	13-Dec-21	6.50%	53,00,000
67	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100056110005224	11-Jan-21	11-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
68	केनरा बैंक CANARA BANK	FDR NO. 0311401006654/21	11-Jan-21	11-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
69	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100056110005225	12-Jan-21	12-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
70	केनरा बैंक CANARA BANK	FDR NO. 0311401006654/22	12-Jan-21	12-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
71	केनरा बैंक CANARA BANK	FDR NO. 0311401006654/23	13-Jan-21	13-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
72	बैंक ऑफ इंडिया BANK OF INDIA	FDR NO. 100056110005228	15-Jan-21	15-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
73	केनरा बैंक CANARA BANK	FDR NO. 0311401006654/24	15-Jan-21	15-Jan-22	5.25%	1,99,00,000
74	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026491 - 695629	15-Jan-21	16-Jan-22	5.30%	1,99,00,000
75	युनियन बैंक ऑफ इंडिया UNION BANK OF INDIA	FDR NO. 395003030026493 - 695631	16-Jan-21	17-Jan-22	5.30%	1,08,00,000
76	कार्पोरेशन बैंक, वास्को CORPORATION BANK, VASCO	530101006548117 FD/01/17004 (BG)	20-Jan-21	20-Jan-22	5.25%	10,00,000
77	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223030000164 - 407174	23-Feb-21	23-Feb-22	5.30%	1,99,00,000
78	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO. 36223030000166 - 407176	24-Feb-21	24-Feb-22	5.30%	1,99,00,000
79	युनियन बैंक (ई-कार्पोरेशन बैंक) UNION BANK (e-Corporation Bank)	FDR NO .36223030000168 - 407179	25-Feb-21	25-Feb-22	5.30%	1,99,00,000
80	एसबीआई लिक्विड निधि SBI LIQUID FUND					8,57,96,136
	एक वर्ष से कम Less than one year					1,67,67,81,136
	कुल / TOTAL					1,67,82,63,620



दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का छुट्टी नकदीकरण निधि निवेश

LEAVE ENCASHMENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH 2021

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2020 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2020 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	18,52,90,281
जोडे : Add : वर्ष 2020-21 के दौरान जोडे Additions During 2020-21	1,41,195
वर्ष 2020-21 के दौरान प्राप्त निवल ब्याज Net Interest Earned During 2020-21	1,33,19,280
घटाइए : Less : घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	10,71,886
दि. 31-03-2021 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2021	19,76,78,870

दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का भविष्य निधि निवेश

WELFARE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2021

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	इंडियन बैंक INDIAN BANK	एफडीआर सं. 6874176545 FDR No. 6874176545	18-अप्रैल-20 18-Apr-20	17-अप्रैल-21 17-Apr-21	5.90%	15,00,000
कुल / TOTAL						15,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का सामान्य बीमा निधि निवेश

GENERAL INSURANCE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2021

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	बैंक ऑफ बडोदा BANK OF BARODA	एफडीआर सं. 0493030001967 FDR NO 0493030001967	2-अप्रैल-20 2-Apr-20	2-अप्रैल-21 2-Apr-21	5.90%	1,90,00,000
2	बैंक ऑफ बडोदा BANK OF BARODA	एफडीआर सं. 04930300019693 FDR NO 04930300019693	3-अप्रैल-20 3-Apr-20	3-अप्रैल-21 3-Apr-21	5.90%	1,02,52,591
3	इंडियन बैंक INDIAN BANK	एफडीआर सं. 6879038599 FDR NO 6879038599	19-मई-20 19-May-20	19-मई-21 19-May-21	5.00%	13,59,78,878
कुल / TOTAL						16,52,31,469



दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2021

क्रम सं.	निवेशिती	प्रमाणपत्र/ टीडीआर सं.	निवेश की तारीख	परिपक्वता तारीख	ब्याज दर	निवेशित राशि (₹)
Sl. No.	Investee	Certificate / TDR No.	Date of Investment	Maturity Date	Interest Rate	Amount Invested (₹)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT-SDL-2028	IN1520180119	18-Sep-18	19-Sep-28	8.70%	7,34,70,000
2	तमीलनाडू एसडीएल 2026 / TAMIL NADU-SDL-2026	IN3120180127	18-Sep-18	19-Sep-26	8.72%	9,16,00,000
3	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT-SDL-2028	IN1520180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.65%	5,00,00,000
4	तमीलनाडू एसडीएल 2028 / TAMIL NADU-SDL-2028	IN3120180143	10-Oct-18	10-Oct-28	8.68%	5,00,00,000
5	गुजरात एसडीएल 2028 / GUJARAT-SDL-2028	IN1520180150	17-Oct-18	17-Oct-28	8.60%	7,00,00,000
6	आन्ध्र प्रदेश एसडीएल 2032 / ANDHRA PRADESH-SDL-2032	IN1020180296	17-Oct-18	17-Oct-32	8.60%	10,00,00,000
7	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2028 / UTTAR PRADESH-SDL-2028	IN3320180091	19-Dec-18	19-Dec-28	8.19%	6,00,00,000
8	उत्तर प्रदेश एसडीएल 2029 / UTTAR PRADESH-SDL-2029	IN3320180174	06-Mar-19	06-Mar-29	8.43%	5,00,00,000
9	पंजाब एसडीएल 2029 / PUNJAB-SDL-2029	IN2820180155	20-Mar-19	20-Mar-29	8.23%	19,00,00,000
10	कर्नाटक एसडीएल 2029 / KARNATAKA-SDL-2029	IN1920180214	20-Mar-19	20-Mar-29	8.16%	7,88,80,000
11	गुजरात एसडीएल 2029 / GUJARAT-SDL-2029	IN1520180333	20-Mar-19	20-Mar-29	8.14%	7,09,10,000
12	हरियाणा एसडीएल 2028 / HARYANA-SDL-2028	IN1620180035	20-Mar-19	04-Jul-28	8.57%	10,00,00,000
13	राजस्थान एसडीएल 2029 / RAJASTHAN-SDL-2029	IN2920190013	10-Apr-19	10-Apr-29	8.12%	5,00,00,000
14	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2029 / WEST BENGAL-SDL-2029	IN3420190131	27-Nov-19	27-Nov-29	7.19%	5,00,00,000
15	पश्चिम बंगाल एसडीएल 2030 / WEST BENGAL-SDL-2030	IN3420200013	28-Apr-20	29-Apr-30	6.85%	2,53,00,000
16	राजस्थान एसडीएल 2030 / RAJASTHAN-SDL-2030	IN2920200044	5-May-20	6-May-30	6.71%	1,09,50,000
17	हुडको 2029 / HUDCO-2029	INE031A08699	19-Mar-19	15-Mar-29	8.41%	30,00,00,000
18	आरईसीएल 2028 / RECL-2028	INE020B08AY3	19-Mar-19	24-Mar-28	8.01%	5,00,00,000 \
19	आरईसीएल जीओआई-VII सिरिज 2029 RECL GOI-VII SERIES 2029	INE020B08BO2	22-Mar-19	25-Mar-29	8.30%	25,00,00,000
20	नाबार्ड 8.42% / NABARD 8.42%	INE261F08BA2	26-Apr-19	13-Feb-29	8.42%	30,00,00,000
21	हुडको 8.41% / HUDCO 8.41%	INE031A08699	26-Apr-19	15-Mar-29	8.41%	5,00,00,000
22	पीएनबी बॉन्ड सिरिज XXII / PNB BOND SERIES XXII	INE160A08167	14-Oct-20	14-Oct-30	7.15%	2,00,00,000
23	बैंक ऑफ इंडिया / BANK OF INDIA	FDR-100056110005226	13-Jan-21	13-Jan-22	5.25%	1,50,00,000
24	केनरा बैंक / CANARA BANK	FDR-0311401006154/32	13-Jan-21	13-Jan-22	5.25%	1,50,00,000
25	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया / UNION BANK OF INDIA	395003230000810-695708	26-Mar-21	25-Jun-21	4.25%	1,99,00,000
26	बैंक ऑफ इंडिया / BANK OF INDIA	FDR No. 100041110002297	26-Mar-21	22-Sep-21	4.75%	1,99,00,000
27	बैंक ऑफ इंडिया / BANK OF INDIA	FDR No. 100041110002299	30-Mar-21	26-Sep-21	4.75%	1,99,00,000
28	बैंक ऑफ इंडिया / BANK OF INDIA	FDR No. 100041110002301	31-Mar-21	27-Sep-21	4.75%	1,03,00,000
29	एसबीआई ईटीफ निफ्टी 50 / SBI ETF NIFTY 50					11,99,46,950
30	एसबीआई लिक्विड फंड / SBI LIQUID FUND					96,85,980
कुल / TOTAL						2,32,07,42,930



वार्षिक लेखा 2020-21/ ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 5 SCHEDULE - 5	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
आय / INCOME		
नौभार सम्वहलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES		
नौभार और भण्डारण प्रभार (केन्टेनर को छोडकर) Handling and Storage Charges (excluding Containers)	51,43,65,620	25,23,64,663
गोदामों में नौभार का भण्डारण Storage of Goods in Warehouses	30,31,423	6,58,13,073
क्रेन प्रभार Cranage	16,39,850	10,97,041
पेट्रोलियम तेल और स्नेहक सम्वहलाई प्रभार Petroleum Oil & Lubricants Handling Charges	23,06,01,086	34,26,14,206
कंटेनर सम्वहलाई हेतु प्रभार (कंटेनराइज्ड नौभार सहित) Charges for Container Handling (including Containerised Cargo)	9,46,78,824	10,68,92,092
बीओटी संविदा से आय Income from BOT contracts	52,18,42,019	45,25,72,273
विविध आय Miscellaneous Income	1,34,44,491	1,20,07,824
उप जोड / Sub Total	1,37,96,03,313	1,23,33,61,172

अनुसूची - 6 SCHEDULE - 6	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
पत्तन और गोदी प्रभार PORT & DOCK CHARGES		
फ्लोटिला किराया / Hire of Flotilla	4,20,62,500	6,47,71,390
घाट किराया प्रभार / Berth Hire Charges	46,88,34,373	51,98,62,362
क्रुज जहाज प्रभार / Cruise Vessels charges	2,90,01,931	14,82,01,784
पट्टेकृत घाट पर प्रीमियम / Premium on Leased Berths	9,26,32,511	9,26,32,511
पत्तन देय राशि / Port Dues	33,79,32,697	28,08,74,426
पायलट कार्य शुल्क / Pilotage Fees	67,02,58,005	56,37,69,936
नौवहन के लिए जलपूर्ति / Water Supply to Shipping	36,17,705	1,01,36,355
बीओटी संविदा से आय (एएमपीटीपीएल) / Income from BOT contract (AMPTPL)	3,66,24,599	3,30,76,506
विविध आय / Miscellaneous Income	17,54,570	56,73,198
उप जोड / Sub Total	1,68,27,18,891	1,71,89,98,468



दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 7 SCHEDULE - 7	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS		
कर्षण प्रभार Haulage Charges	67,88,81,070	64,40,88,560
टर्मिनल प्रभार Terminal Charges	36,69,30,409	34,60,01,992
विविध वसूलियां Miscellaneous Recoveries	2,49,32,520	2,11,75,460
उप जोड / Sub Total	1,07,07,43,999	1,01,12,66,012

अनुसूची - 8 SCHEDULE - 8	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
संपदा किराए ESTATE RENTALS		
भूमि का किराया Rent from Lands	11,66,68,420	12,52,63,241
इमारतों का किराया Rent from Buildings	4,72,73,077	5,58,60,484
पट्टेकृत भूमि पर प्रीमियम Premium on Leased Land	7,81,325	10,22,149
लाइसेंस शुल्क (डब्ल्यूआयएसएल) Licence Fees (WISL)	—	—
लाइसेंस शुल्क (एसडब्ल्यूपीएल) Licence Fees (SWPL)	8,80,09,029	8,28,70,530
लाइसेंस शुल्क (एएमपीटीपीएल) Licence Fees (AMPTPL)	7,31,72,150	7,16,97,600
विविध आय Miscellaneous Income	77,34,989	1,13,61,884
उप जोड / Sub Total	33,36,38,990	34,80,75,888



दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 9 SCHEDULE - 9	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
व्यय / EXPENDITURE		
नौभार सम्वहलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING AND STORAGE CHARGES		
शेडों और घाटों में सामान्य नौभार की सम्वहलाई और भण्डारण Handling and Storage of General Cargo at Sheds & Wharves	23,05,58,645	22,11,91,707
क्रेनों का परिचालन व अनुरक्षण Operation & Maintenance of Cranes	4,10,70,848	5,15,15,556
अयस्क सम्वहलाई संयंत्र, घाट सुविधाएं अनुषंगिक सुविधाएं और सामान्य सुविधाएं Ore Handling Plant, Berthing, Ancillary & General Facilities	13,88,58,475	14,49,50,578
बिजली संस्थापन और बिजली प्रभार Electricity Installation & Energy Charges	6,76,56,032	6,82,29,538
प्रचालन व्यय Operational Expenses	37,10,58,085	37,53,72,754
अवमूल्यन Depreciation	3,98,71,121	3,63,73,495
उप जोड / Sub Total	88,90,73,206	89,76,33,628

अनुसूची - 10 SCHEDULE - 10	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING		
घाट लगाना और मूरिंग / Berthing & Mooring	28,20,07,580	25,88,47,987
पायलट कार्य और नौकर्षण / Pilotage and Towing	4,06,62,992	4,08,70,536
शुष्क गोदीकरण प्रभार / Dry Docking Charges	3,49,07,790	76,68,815
जलापूर्ति / Water Supply	6,74,20,593	6,99,82,720
आग बुझाना / Fire Fighting	2,26,28,666	2,15,16,981
निकर्षण और समुद्री सर्वेक्षण / Dredging and Marine Survey	13,22,93,618	12,90,92,338
नौसंचालन साधनों का प्रचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Navigational Aids	1,93,31,810	2,50,85,571
गोदी, बंदरगाह दीवारों और समुद्री संरचनाओं का अनुरक्षण Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	3,86,135	20,16,428
प्रचालन व्यय / Operational Expenses	2,51,17,340	5,43,98,657
प्रशासन एवं सामान्य व्यय / Administration & General Expenses	7,78,36,073	7,58,62,739
अवमूल्यन / Depreciation	6,02,25,426	6,12,01,014
उप जोड / Sub Total	76,28,18,023	74,65,43,786



दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 11 SCHEDULE - 11	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
रेल कामकाज RAILWAY WORKING		
रेल इंजिन, माल डिब्बों आदि का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	6,11,16,911	6,53,35,001
स्थाई रेलपथ, सिग्नल और इन्टर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण Maintenance of Permanent Way, Signal and Inter-Locking Facilities	32,35,132	1,48,71,616
यार्ड और साइडिंग्स का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Yards and Sidings	4,86,62,222	4,91,15,861
प्रचालन व्यय Operational Expenses	1,92,71,794	1,95,43,537
अवमूल्यन Depreciation	4,01,76,390	3,69,15,959
उप जोड़ / Sub Total	17,24,62,449	18,57,81,974

अनुसूची - 12 SCHEDULE - 12	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
किराये योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS AND BUILDINGS		
संपदा प्रचालन और अनुरक्षण व्यय Estate Operation & Maintenance Expenses	5,06,12,454	4,35,53,443
प्रचालन व्यय Operational Expenses	4,30,56,363	4,14,25,858
अवमूल्यन Depreciation	61,33,798	61,33,792
उप जोड़ / Sub Total	9,98,02,615	9,11,13,093



दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 13 SCHEDULE - 13	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
प्रबन्ध और सामान्य प्रशासन व्यय MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES		
प्रबन्ध और सचिवीय व्यय / Management & Secretarial Expenses	11,89,34,882	9,99,03,248
चिकित्सा व्यय / Medical Expenses	18,29,78,232	17,67,23,739
स्टोर कीपिंग / Store Keeping	4,30,24,165	4,02,21,699
लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing	14,19,01,089	12,32,27,645
प्रशासनिक कार्यालय पर व्यय / Expenditure on Administrative Office	15,22,945	8,09,839
टेलिफोन व्यय / Telephone Expenses	88,65,042	84,23,491
इंजीनियरी और कार्यशाला उपरी खर्च / Engineering & Workshop overheads	1,56,30,592	1,23,12,312
फुटकर व्यय / Sundry Expenses	51,93,181	62,48,650
विधि व्यय / Legal expenses	1,45,84,106	1,73,08,551
अवमूल्यन / Depreciation	5,63,25,789	5,69,21,869
उप जोड़ / Sub Total	58,89,60,023	54,21,01,043

अनुसूची - 14 SCHEDULE - 14	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
सामान्य निधि निवेशों पर ब्याज आय Interest Income on General Fund Investments	6,80,03,757	9,10,53,324
कर्मचारियों के अग्रिमों पर ब्याज Interest on Staff Advances	9,16,474	10,87,186
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री / निपटान पर लाभ Profit on Sale / Disposal of Capital Assets	1,31,04,444	17,62,706
आस्थगित आय - प्राप्त अनुदान Deferred Income - Grants Received	4,42,37,976	6,20,64,620
जब्त जमा Forfeited Deposits	51,39,504	12,91,190
काम में न आनेवाले सामान की बिक्री Sale of Unserviceable Material	7,89,693	1,02,36,209
विलंब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payments	8,18,27,843	—
फुटकर प्राप्ति Sundry Receipts	7,62,39,511	5,78,89,471
उप जोड़ / Sub Total	29,02,59,202	22,53,84,706



दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

अनुसूची - 15 SCHEDULE - 15	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES		
बैंक प्रभार Bank Charges	15,722	14,67,875
सरकारी राहत निधि में अंशदान Contribution to Govt. Relief Fund	25,00,000	—
ऋणों पर ब्याज Interest on Loans	1,53,93,836	2,12,57,877
सेवानिवृत्ति लाभ Retirement Benefits	1,36,72,81,028	1,17,56,14,773
अनुग्रहपूर्वक अदायगी (एसवीआरएस) Ex-Gratia Payments (SVRS)	—	—
कर्मचारियों के पीएफआरडीए में अंशदान Contribution to Employees PFRDA	1,02,56,394	1,05,22,975
कर्मचारी कल्याण व्यय Employees Welfare Expenses	46,488	6,52,354
अचल परिसम्पत्तियों के निपटान पर हानि Loss on Disposal of Fixed Assets	—	—
हानि को बट्टे खाते में डालना Write off of Losses	—	—
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को अर्जित छुट्टी का नकदीकरण E.L. Encashment of Retired Employees	4,47,78,079	3,40,38,775
विलम्ब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payment	2,386	62,49,045
परिसम्पत्तियों की हानि के लिए प्रावधान Provision for Impairment loss on Assets	—	54,51,383
संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान Provision for Doubtful Debts	11,00,81,194	21,15,46,155
धीमी/अचल सम्पत्तियों के लिए प्रावधान Provision for Slow/Non Moving Inventories	—	6,76,811
पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Pension Trust Fund	58,35,55,069	58,55,91,489
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Gratuity Trust Fund	7,93,76,845	9,27,16,062
इएल नकदीकरण निधि में अंशदान Contribution to E.L. Encashment Fund	79,42,761	—
विविध व्यय Miscellaneous Expenses	14,38,664	28,57,757
उप जोड़ / Sub Total	2,22,26,68,466	2,14,86,43,331



वार्षिक लेखा 2020-21 / ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

कैश फ्लो 2020-21

CASH FLOW 2020-21

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2020-21	2019-20
क. प्रचालन क्रियाकलापों से कैश फ्लो A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
निवल अधिशेष / हानि NET SURPLUS / LOSS	211.80	(747.31)
निम्नलिखित के लिए समायोजन ADJUSTMENTS FOR		
अवमूल्यन Depreciation	2027.33	1975.46
परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि (निवल) Profit / Loss on Sale of Assets (Net)	(131.04)	(17.63)
आस्थगित आय Deferred Income	(442.38)	(620.65)
निवेश पर ब्याज Interest on Investment	(680.04)	(910.53)
ऋण पर ब्याज Interest on loan	153.94	212.58
प्रचालन पूंजी परिवर्तनों से पहले प्रचालन लाभ/हानि Operating Profit / Loss before Working Capital changes	1139.61	(108.08)
प्रचालन पूंजी समायोजन WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
सामान सूचियां Inventories	5.57	(100.05)
फुटकर लेनदार Sundry Debtors	328.71	(1263.04)
प्रोद्भूत ब्याज/अग्रिम तथा नामे शेष Accrued Interest / Advances & Debit Balances	3112.77	(744.71)
चालू देयताएं एवं प्रावधान Current Liabilities & Provisions	1074.95	1407.12
कुल प्रचालन पूंजी समायोजन Total Working Capital Adjustments	4522.00	(700.68)
प्रचालन क्रियाकलापों से निवल कैश फ्लो Net Cash Flow from Operating Activities	5661.61	(808.76)



वार्षिक लेखा 2020-21 / ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

कैश फ्लो 2020-21

CASH FLOW 2020-21

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2020-21	2019-20
ख. निवेशित क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES		
अचल परिसम्पत्तियों की बिक्री Sale of Fixed Assets	131.04	17.64
योजना तथा गैर योजनागत व्यय (चालू कार्यों में पूंजीकृत ब्याज छोड़कर) Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP)	(527.12)	(1864.83)
बीमा/कल्याण/निलंब/नकदीकरण/सीएसआर निधि Insurance/Welfare/Encashment/CSR Funds	292.98	(418.22)
निवेश Investments	(31.54)	(670.21)
प्राप्त ब्याज Interest received	1062.43	657.06
निवेशित क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Investing Activities	927.79	(2278.56)
ग. वित्तीय क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES		
प्राप्त अनुदान 1) Grants Received	957.35	6045.62
लिया गया / अदा किया गया ऋण 2) Loans Availed/Repaid	(500.00)	(500.00)
ऋण पर ब्याज (चालू कार्यों में पूंजीगत ब्याज सहित) 3) Interest on Loans (Incl. Interest Capitalised to WIP)	(153.94)	(212.58)
वित्तीय क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Financing Activities	303.41	5333.04
घ. नकद / निवेश (क + ख + ग)		
D. CASH / INVESTMENT (A+B+C)	6892.81	2245.72
ङ. नकद अथशेष		
E. OPENING BALANCE OF CASH	13931.55	11685.83
नकद इतिशेष CLOSING BALANCE OF CASH	20824.36	13931.55
वृद्धि / (कमी) INCREASE / (DECREASE)	6892.81	2245.72



वार्षिक लेखा 2020-21 / ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

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

क्रम सं. / Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2020-21 / CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 / PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
A	निम्नलिखित मदों पर किया गया व्यय अलग से दर्शाया गया है Expenditure incurred on the following items is disclosed separately		
1	भण्डार तथा पुर्जों की खपत Consumption of Stores and Spare Parts	5,70,17,893	5,16,84,031
2	पावर तथा इंधन Power and Fuel	10,76,48,311	11,31,64,607
3	भवनों की मरम्मत तथा सिविल अनुरक्षण Repairs to Buildings & Civil maintenance	4,28,23,675	5,88,11,480
4	संयंत्र तथा मशीनरी की मरम्मत तथा अनुरक्षण Repairs & maintenance of Plant & Machinery	5,50,73,481	5,48,31,301
5	वेतन, मजदूरी तथा बोनस Salaries, Wages and Bonus	1,42,16,59,548	1,37,23,83,584
6	निधियों में अंशदान : पीएफआरडीए Contribution to Funds : a) PFRDA	1,02,56,394	1,05,22,975
	b) पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	58,35,55,069	58,55,91,489
	c) ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	7,93,76,845	9,27,16,062
	d) ईएल नकदीकरण निधि EL Encashment Fund	79,42,761	0
7	कामगार तथा कर्मचारी कल्याण व्यय Workmen and Staff Welfare Expenses	28,05,987	50,07,276
8	बीमा Insurance	1,09,43,664	89,59,677
9	दर तथा कर जिसमें आय पर कर शामिल नहीं है Rates and Taxes, excluding Taxes on Income	42,50,986	24,29,622
10	विविध व्यय Miscellaneous Expenses	1,40,445	3,86,905
11	निवेशों, व्यापार निवेश, अन्य निवेशों से प्राप्त आय राशि The amount of Income from Investments, Trade Investment, Other Investments	6,80,03,757	9,10,53,324
12	अग्रिमों पर ब्याज देने के फलस्वरूप प्राप्त अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances	9,16,474	10,87,186
13	विविध आय Miscellaneous Income	7,62,39,511	5,78,89,471
14	मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड से प्राप्त लाभांश Dividends received from M/s. Goa Shipyard Ltd.	10,75,571	44,78,564



क्रम सं. / Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2020-21 CURRENT YEAR 2020-21 ₹	पिछला वर्ष 2019-20 PREVIOUS YEAR 2019-20 ₹
15	लेखा परीक्षकों को भुगतान की गई/देय राशि Amount paid/payable to Auditors लेखापरीक्षक - सीएजी को किया गया भुगतान a) Payment made for Auditors - CAG कराधान/प्रबंध सेवाओं में सलाहकार के रूप में लेखा परीक्षक को किया गया भुगतान b) Payment made to Auditor as Adviser in Taxation/Management Services लेखा परीक्षक - आंतरिक लेखा परीक्षा को किया गया भुगतान c) Payment made to Auditors - Internal Audit	46,50,000 3,80,000 2,50,000	42,00,000 3,80,000 2,50,000
B	लाभ तथा हानि लेखा को निम्नलिखित जानकारी सहित टिप्पणी के रूप में प्रस्तुत किया जाए The Profit and Loss account shall contain by way of note the following information. वर्ष के दौरान सीआईएफ आधार पर आयात (पुर्जे) का मूल्य		
1	Value of Imports (Spare Parts) on CIF basis during the year अंशदान के कारण विदेशी मुद्रा में व्यय	—	14,72,169.57
2	Expenditure in Foreign Currency on account of Subscriptions	—	—
C	टनेज का उल्लेख करते हुए जहाज/नौभार की सम्हलाई के लिए पत्तन की संस्थापित तथा वास्तविक क्षमता The Installed and Actual Capacity of the Port to handle Ships/Cargo specifying the Tonnage. संस्थापित क्षमता		
1	Installed Capacity	43.75	43.75
2	सम्हलाए गए जहाजों की संख्या No. of Vessels Handled	444	430
3	सम्हलाई गई यातायात (लाख टनों में) Traffic Handled (in Lakh Tonnes)	219.53	160.16
D	पत्तन कर्मचारियों की संख्या संबंधी विवरण Details of Staff Strength at the Port कर्मचारियों की श्रेणी प्रथम तथा द्वितीय (संख्या में)		
1	Class of Employees - I & II (in nos.)	158	160
2	कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (संख्या में) Class of Employees - III & IV (in nos.)	1,260	1,352
E	इन पर किए गए पत्तन व्यय का विवरण Details of Port Expenditure incurred thereon कर्मचारियों की श्रेणी - प्रथम तथा द्वितीय (₹ में)		
1	Class of Employees - I & II (in ₹)	26,46,98,756	23,21,38,331
2	कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (₹ में) Class of Employees - III & IV (in ₹)	1,15,69,60,793	1,14,02,45,253

वार्षिक लेखा 2020-21
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

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 पत्तन न्यास, ऐतिहासिक लागत परिपाटी को अपनाते हुए प्रोद्भूत आधार पर अपना लेखा रखता है ।
1. **BASIS OF ACCOUNTING :** The Port Trust maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention after making provisions for income & expenditure for the financial period under report and contingent liabilities as on the date of financial statements.
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 :** पत्तन मूल्यहास के संबंध में पोत परिवहन, सड़क परिवहन तथा राजमार्ग (एमएसआरटीएच) मंत्रालय के अपने पत्र सं. पीआर 14019/5/2003- पीजी दिनांक 14 मार्च 2005 के तहत जारी निर्देशों/दिशानिर्देशों के अनुसरण में परिसम्पत्तियों के आर्थिक उपयोगकाल के आधार पर सरल पद्धति अपनाता है। वित्तीय वर्ष 2016-17 के दौरान पत्तन ने कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची-II के प्रावधानों को अपनाते हुए परिसम्पत्तियों के उपयोग-काल के आधार पर मूल्यहास का प्रावधान किया है। वर्ष के दौरान जोड़ी गई अचल परिसम्पत्तियों के मूल्यहास की गणना अनुपात रूप से परिसम्पत्तियों का उपयोग करने की तारीख से किया गया है।
3. **DEPRECIATION :** The Port has been following the straight-line method of depreciation based on the economic life of assets in accordance with the directives/guidelines issued by Ministry of Shipping, Road Transport & Highways (MSRTH) vide their letter no. PR-14019/5/2003-PG dated 14th March 2005. During the financial year 2016-17, the Port has adopted provisions of Schedule II of the Companies Act, 2013 and has accordingly provided depreciation on the basis of useful lives of an asset. In case of fixed assets added during the year, depreciation has been computed proportionately from the date asset has been put to use.
4. **राजस्व नियतीकरण :** जहाज सम्बद्ध, नौभार सम्बद्ध तथा रेल्वे सेवाओं का राजस्व कार्य पूरा करने पर नियत किया जाता है। किराए योग्य सम्पदा से प्राप्त राजस्व को समय आधार पर नियत किया जाता है। राजस्व को सेवा कर निवल के रूप में और छूट/प्रोत्साहन राशि निवल के रूप में लाभ तथा हानि लेखा में दर्शाया गया है। राजस्व वहाँ नियत होता है जहाँ आकलन तथा वसूली के मामले में कोई अनिश्चितता नहीं है। आकलन अथवा वसूली के मामले में जहाँ अनिश्चितता है वहाँ राजस्व नियतीकरण को तब तक आस्थगित रखा जाता है जब तक ऐसी अनिश्चितता को निपटाया नहीं जाता है। संदिग्ध ऋणों का प्रावधान, लेनदारों की कालगणना के आधार पर किया जाता है। जहाज सम्बद्ध प्रभारों को युएसडी में अंकित किया जाता है और जहाज के आगमन की तारीख को लागू विनिमय दर पर भारतीय मुद्रा में वसूल किया जाता है। निवेश/जमा पर ब्याज को समय आधार पर नियत किया जाता है। नौभार हेतु भण्डारण 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 परिसंपत्तियों की लागत से अलग रखा गया है। वर्ष के दौरान निपटाई गई परिसम्पत्तियों को बही में से हटाया गया है। स्थायी परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर प्राप्त लाभ/ हानि वित्त व विविध आय / व्यय के अन्तर्गत लाभ तथा हानि लेखा में उल्लिखित है।
5. **FIXED ASSETS :** The Fixed Assets are stated at cost less depreciation and impairments. Fixed Assets in the Books are based on actual cost of construction/acquisition including duties, taxes and direct costs attributable to bring the assets to its working condition for its intended use. The revenue expenses incurred for project implementation unless they are directly identifiable with the projects/assets are excluded from the cost of fixed assets. The assets disposed during the year have been deleted from the Books. The profit/Loss on sale/ disposal of fixed assets are accounted for in the profit and loss account under Finance & Miscellaneous Income/Expenses.
6. **निवेश :** निवेश को लागत पर मूल्यांकित किया गया है। निवेश को उसकी अवधि के आधार पर चालू तथा दीर्घकालिक निवेश में वर्गीकृत किया गया है।
6. **INVESTMENTS :** Investments are valued at Cost. Investments are classified into Current and Long term Investments based on the periodicity of investment.
7. **भूमि के पट्टे पर प्रीमियम :** दीर्घकालिक पट्टाधारी से भूमि के पट्टे पर प्राप्त प्रीमियम को पट्टा अवधि के दौरान परिशोधित किया गया है।
7. **PREMIUM ON LEASE OF LAND:** The premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period.
8. **आय कर :** कर व्यय में चालू तथा आस्थगित कर शामिल है। चालू कर का मापन भारतीय आयकर अधिनियम के अनुसरण में कर प्राधिकारी को भुगतान की जानेवाली राशि के अनुसार किया जाता है। आस्थगित करों में वर्ष के दौरान कर योग्य आय तथा लेखाबद्ध आय की चालू वर्ष की समय भिन्नता तथा पिछले वर्षों की परिवर्तन समय भिन्नता का प्रभाव दर्शित होता है।
आस्थगित कर का मापन कर दरमानों तथा अधिनियमित कानून अथवा बाद में तुलनपत्र की तारीख को अधिनियमित कानूनों के आधार पर किया जाता है। आस्थगित कर परिसम्पत्तियों की तभी पहचान की जाती है जब इस बात की तर्कसंगत निश्चितता है कि भविष्य में पर्याप्त कर योग्य आय प्राप्त होगी जिसके मद्दे ऐसे आस्थगित कर परिसम्पत्तियों की प्राप्ति की जा सके। ऐसी स्थिति में जब पत्तन न्यास में असमंजित अवमूल्यन या अग्रणीत कर हानि है तो आस्थगित कर परिसम्पत्तियों की पहचान तभी होगी जब विश्वसनीय सबूत के आधार पर पक्का विश्वास हो जाए कि उसे अगले कर योग्य लाभ से प्राप्त किया जा सकेगा। आस्थगित कर परिसम्पत्ति की प्रत्येक तुलनपत्र तारीख को समीक्षा की जाती है।
8. **TAXES ON INCOME:** Tax expense comprises of current and deferred tax. Current tax is measured at the amount expected to be paid to the tax authorities in accordance with the Indian Income Tax Act. Deferred taxes reflect the impact of current year timing differences between taxable income and accounting income for the year and reversal of timing differences of earlier years.
Deferred tax is measured based on the tax rates and the tax laws enacted or substantively enacted at the Balance Sheet date. Deferred tax assets are recognized only to the extent that there is reasonable certainty that sufficient future taxable income will be available against which such deferred tax assets can be realized. In situations where the Port Trust has unabsorbed depreciation or carry forward tax losses, deferred tax assets are recognized only if there is virtual certainty supported by convincing evidence that they can be realized against future taxable profits. Deferred Tax assets are reviewed at each Balance Sheet date.
9. **सहायक अनुदान :** अचल परिसम्पत्तियों से संबंधित प्राप्त अनुदान को, कुल लागत में दर्शाया गया है और अनुदान को अचल परिसम्पत्ति के उपयोग काल की तुलना में आय के रूप में नियत किया गया है। प्राप्त अनुदान को चालू देयताओं के तहत तुलन पत्र में प्रस्तुत किया गया है।
9. **GRANT IN AID :** 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 2020-21
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2021 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, 2021 AND
THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

दिनांक 31 मार्च, 2021 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 2021 are as under:-

1. पत्तन न्यासों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98-पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
1. The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 6.11.2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts.
2. **वित्तीय निष्पादन :** वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने 21.95 मिलियन टन उत्पादन प्राप्त किया जब कि पिछले वर्ष 2019-20 के दौरान 16.02 मिलियन टन प्राप्त किया गया था। जिससे कि पिछले वर्ष में सम्मूलाएं गए यातायात से 37.02% की वृद्धि हुई। परिचालन आय पिछले वर्ष के 431.17 करोड़ रुपए से बढ़कर वर्ष 2020-21 में 446.67 करोड़ रुपए हुई। वर्ष 2020-21 के दौरान परिचालन व्यय 251.31 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष के दौरान यह 246.32 करोड़ रुपए था। वर्ष 2020-21 के दौरान परिचालन अधिशेष 195.36 करोड़ रुपए है जबकि पिछले वर्ष में यह 184.85 करोड़ रुपए था। वर्ष 2020-21 के लिए कर से पूर्व निवल लाभ 2.12 करोड़ रुपए है जबकि वर्ष 2019-20 में यह 7.47 करोड़ रुपए का घाटा था।
2. **FINANCIAL PERFORMANCE :** During the year 2020-21, the Port achieved a throughput of 21.95 Million Tonnes as compared to 16.02 Million Tonnes during the year 2019-20, an increase of 37.02% over the traffic handled in the previous year. The Operating Income for the year 2020-21 increased to ₹ 446.67 crores from ₹ 431.17 crores for the previous year. The Operating Expenditure is ₹ 251.31 crores during 2020-21 as compared to ₹ 246.32 crores during the previous year. The Operating Surplus during the year 2020-21 is ₹ 195.36 crores as compared to ₹ 184.85 crores of the previous year. The Net Profit before tax for the year 2020-21 is ₹ 2.12 crores as compared to Net Loss of ₹ 7.47 crores in 2019-20.

वर्ष 2020-21 तथा 2019-20 के लिए वित्तीय मानदण्ड निम्नवत है :
The Financial parameters for the year 2020-21 and 2019-20 are given below:-

		2020-21	2019-20
1)	परिचालन अनुपात (%) Operating Ratio (%)	56.26	57.13
2)	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (%) Return on Capital Employed (%)	37.33	41.67
3)	प्रति टन परिचालन आय (रूपए) Operating Income per Tonne (₹)	203.47	269.21
4)	प्रति टन परिचालन व्यय (रूपए) Operating Expenditure per Tonne (₹)	114.48	153.79

3. **कर के लिए प्रावधान :** आयकर विभाग ने वित्तीय वर्ष 2018-19 तक मूल्यांकन पूरा किया है।
3. **PROVISION FOR TAX :** Assessment upto financial year 2018-19 has been completed by the Income Tax Department.

ख. वर्ष समाप्ति तक आस्थगित कर निम्नवत है :

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

आस्थगित कर की प्रमुख मदें Principal Items of Deferred Tax	31 मार्च, 2021 31 st March, 2021 ₹		31 मार्च, 2020 31 st March, 2020 ₹	
	आस्थगित कर परिसम्पत्ति Deferred Tax Asset	आस्थगित कर देयता Deferred Tax Liability	आस्थगित कर परिसम्पत्ति Deferred Tax Asset	आस्थगित कर देयता Deferred Tax Liability
भुगतान वर्ष में धारा 43 बी के तहत अनुमत सांविधिक देयताएं Statutory Liabilities u/s. 43B allowable in the year of Payment	1,14,50,629		98,86,119	
अवमूल्यन / Depreciation		39,28,36,247		33,82,77,357
कर्मचारी लाभ / Employee Benefit	4,79,44,16,454		3,70,06,05,362	
अनिश्चित देयताओं के लिए प्रावधान / Provision for uncrystallised liabilities	11,39,38,607		6,73,85,566	
असमावेशित अवमूल्यन / Unabsorbed Depreciation	18,49,51,570		21,26,28,850	
व्यवसाय हानि / Business Loss	15,77,19,650		18,59,63,193	
कुल / TOTAL	5,26,24,76,910	39,28,36,247	4,17,64,69,090	33,82,77,357
निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता Net Deferred Tax Asset / Liability	4,86,96,40,663		3,83,81,91,733	

तदनुसार निवल आस्थगित कर देयता में ₹ 1,03,14,48,930/- अंतर राशि को वित्तीय वर्ष के दौरान आस्थगित कर जमा के रूप में नियत किया गया है। Accordingly the difference in the net deferred tax asset of ₹1,03,14,48,930/- has been recognized as deferred tax credits during the financial year.

4. आकस्मिक देयताएं :

4. CONTINGENT LIABILITIES :

- बैंक गारण्टियां** : पत्तन ने जमानती जमा के रूप में सरकारी एजेन्सियों को कई बैंक गारण्टियां जारी की है। दिनांक 31 मार्च 2021 को बकाया बैंक गारण्टी का कुल मूल्य ₹ 1.13 करोड़ रुपए होता है।
- Bank Guarantees**: Port has issued several Bank Guarantees to Govt. Agencies, which are in the nature of Security Deposits. The total value of BG's outstanding on 31st March 2021 is amounting to ₹ 1.13 crores.
- पत्तन द्वारा निर्णय तथा स्वीकार किए गए न्यायालयीन मामलों को ही लेखा में शामिल किया जाता है। अन्य मामलों की बाध्यता का पता न होने के कारण वही में कोई प्रावधान नहीं किया गया है।
- Only Court cases which are decided and accepted by the Port are provided for in accounts. Obligations of other cases are not known, hence no provisions are made in the books.
- वरि. डिवी. वास्को न्यायालय ने मेसर्स देवचंद कंस्ट्रक्शन्स जो टी-4 शेड के प्री-स्ट्रेसड कांक्रिट ट्रूसीस के प्रोटेक्टिव पेन्टिंग कार्य का संविदाकार है, को ब्याज सहित ₹ 17,28,967/- की रकम अदा करने का आदेश दिया है। पत्तन ने आदेश के खिलाफ उच्च न्यायालय में चुनौती दी है। आदेश के अनुसार न्यायालय में ₹ 29.17 लाख रुपए की रकम जमा की गई है। अपील अंतिम सुनवाई हेतु लंबित है।
- Sr. Div. Vasco Court has ordered to pay an amount of ₹17,28,967/- with interest to M/s. Devchand Constructions, who were the contractors for the work of Protective painting to pre-stressed concrete trusses of T-4 Shed. The Port has challenged the order in High Court. As per order an amount of ₹ 29.17 lakhs, has been deposited with High Court. 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 करोड़ रुपये कि राशि प्रदान जिल्हा व सत्र न्यायालय दक्षिण गोवा में जमा कि है। माननीय जिला न्यायालय ने एसडब्ल्यूपीएल को बीजी के बराबर राशि प्रस्तुत करके कथित राशि वापस लेने की अनुमति दी है। माननीय उच्च न्यायालय ने दिनांक 20-07-2019 के अपने फैसले और आदेश के तहत पत्तन द्वारा दायर मध्यस्थता आवेदन को खारिज कर दिया। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के दिनांक 20-07-2019 के आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील की है।
- iv) **Arbitration** - Regarding use of ship gears by M/s. South West Port Ltd; and to quash & set aside the award dated 08-11-2014:- SWPL disputed payment of CHLD levy. The matter was referred to an Arbitrator as per the license agreement. The Arbitrator has given decision in favour of SWPL. Port has appealed against the order of Arbitrator. As per the order of the Court an amount of ₹ 6.08 crores has been deposited with Principal District & Session Court, South Goa. Hon'ble District Court allowed SWPL to withdraw the said amount by furnishing equivalent amount of BG. Hon'ble District Court vide its judgement and order dated 20-07-2019 has dismissed the arbitration application filed by the Port. The port has preferred an appeal before Hon'ble High Court challenging the order of Hon'ble District Court dated 20-07-2019.
- v) एमपीटी ने क्षेत्रीय निदेशक ईएसआईसी द्वारा पारित आदेश के खिलाफ कर्मचारी बीमा न्यायालय, दक्षिण गोवा के समक्ष मामला दायर किया है जिसमें ईएसआईसी ने पत्तन को निदेश दिया है कि ईएसआई अंशदान के मद्दे 60.52 लाख रुपए जमा किए जाए। पत्तन ने 50% ईएसआई अंशदान के रूप में 30 लाख रुपए जमा किए हैं। कर्मचारी बीमा न्यायालय ने अपने दिनांक 19-09-2003 के आदेश के तहत 24.20 लाख रुपए वापस कर दिए हैं, न्यायालय के पास उपलब्ध शेष राशि 5.80 लाख रुपए है। कर्मचारी बीमा न्यायालय ने अपने दिनांक 25-04-2019 के आदेश के तहत पत्तन द्वारा ईएसआई अधिनियम की धारा 75 के तहत दायर आवेदन को अस्वीकार कर दिया है। पत्तन ने दिनांक 25-04-2019 के आदेश को चुनौती देते हुए ईएसआई अधिनियम की धारा 82 के तहत माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की है।
- v) MPT has filed a case before Employees Insurance Court, South Goa, Margao, against the order passed by Regional Director, ESIC directing the port to deposit ₹ 60.52 lakhs towards contribution of ESI, port has deposited ₹ 30 lakhs being 50% of ESI contribution claimed. The Employees Insurance Court vide its order dated 19-09-2003 has refunded ₹ 24.20 lakhs, the balance amount available with court is ₹ 5.80 lakhs. The Employees Insurance Court vide its order dated 25-04-2019 has rejected the application filed u/s 75 of ESI Act by the port. The port has filed an appeal u/s 82 of the ESI Act with Hon'ble High Court challenging the order dated 25-04-2019.
- vi) मेसर्स वेदांता ने जिला व सत्र न्यायालय के समक्ष विशेष सिविल सूट दायर किया है जिसमें याचिका की है कि अगस्त व सितम्बर, 2016 के लिए मूरिंग डाल्फिन में बर्थिंग प्रभारों के बजाय एम.वी.ओरिसा के संबंध में घाट किराया प्रभारों का दावा करने से और 90 लाख रुपए की बीजी नकदीकृत करने से एमपीटी को रोकने की निषेधाज्ञा के लिए आदेश दिया जाए। माननीय जिला न्यायालय ने अपने दिनांक 14-11-2018 के आदेश के तहत पत्तन को निदेश दिया है कि प्रति वर्ष 18% की दर पर ब्याज सहित लगाए गए अतिरिक्त घाट किराया प्रभार के रूप में 52.59 लाख रुपये का भुगतान करें और पत्तन द्वारा नकदीकृत बीजी की राशि वापस की जाए। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के फैसले और आदेश को चुनौती देते हुए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष अपील प्रस्तुत की है। माननीय उच्च न्यायालय के निदेशानुसार पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के आदेश निष्पादन को रोकने के लिए 1.70 करोड़ रुपए की रकम जमा की गई थी।
- vi) M/s. Vedanta had filed a special civil suit before District and Session Court praying for an order for injunction restraining the MPT from claiming berth hire charges in respect of M.V. Orissa instead of charges for berthing at mooring dolphins for August & September 2016 and from encashing of BG of ₹ 90 lakhs. The Hon'ble District Court vide its order dated 14-11-2018 directed the port to pay a sum of ₹52.59 lakhs as excess berth hire charges levied alongwith interest @18% p.a. and to refund the amount of BG encashed by the Port. The port has preferred an appeal before Hon'ble High Court challenging the judgement and order of the Hon'ble District Court. As directed by Hon'ble High Court, the port had deposited ₹1.70 crores for staying the execution of the order of Hon'ble District Court.

4अ. वर्ष के दौरान निपटाई गई मध्यस्थता: शून्य

4A. **ARBITRATIONS SETTLED DURING THE YEAR: NIL**

5. **सामान्य बीमा निधि** : पत्तन ने सामान्य बीमा निधि का सृजन किया है क्योंकि वह ऐसी परिसम्पत्तियों, जैसे कि वाहन, तथा अन्य भवन, संरचना (नॉन क्रिटिकल परिसम्पत्ति) आदि के सिवाय अपनी परिसम्पत्तियों को अलग से बीमाकृत नहीं करता है। इस निधि का प्रयोजन यह है कि ऐसी

प्रमुख परिसम्पत्तियों को होनेवाली आकस्मिक हानि जिससे ऐसे परिसम्पत्तियों की पूर्ण/भारी हानी होती है, की पूर्ति की जा सके जिन्हें प्रतिस्थापित करना हो तथा परिसम्पत्तियों को मूल स्थिति में बनाए रखने के लिए भारी मरम्मत व्यय करना पड़े। दुर्घटनाओं के कारण होनेवाली मरम्मत के अन्य व्ययों को भी राजस्व में प्रभारित किया जाता है। पत्तन सम्पत्तियों को होनेवाली हानियों की वसूली पत्तन प्रयोक्ताओं से की जाती है।

संचयी घाटे की स्थिति के कारण वर्ष 2020-21 के दौरान इस निधि से कोई अंशदान नहीं किया गया। निवेश पर प्राप्त ब्याज को निधि में जमा किया गया। दि. 31-03-2021 तक सामान्य बीमा निधि शेष 17.44 करोड़ रुपए है।

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

No contribution was made to this fund for the year 2020-21 due to accumulated deficit position. Interest received on the investment is credited to the fund. The General Insurance Fund balance as on 31-03-2021 is ₹ 17.44 crores.

6. सेवा निवृत्ति लाभ:

6. RETIREMENT BENEFITS :

क) पेन्शन ट्रस्ट निधि : पेन्शन निधि के कारण बीमांकन दायित्व दि. 31-03-2021 तक निम्नवत है:

A) **PENSION TRUST FUND** : The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31-03-2021 was as under:

मौजूदा कर्मचारी Existing Employees	₹ 507.66 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी Pensioners & Family Pensioners	₹ 1707.24 Crores
कुल Total	₹ 2214.90 Crores

मुर्गांव पत्तन न्यास ने वर्ष 2020-21 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 58.35 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। वर्ष 2020-21 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे एलआईसी में 25 करोड़ रुपए का निवेश किया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन पेन्शन ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण पत्तन ने एलआईसी में पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.35% की दर से अस्थायी ब्याज तथा एसबीआई लाईफ इन्शुरन्स में पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.10% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। 161.40 करोड़ रुपए की बीमांकन हानि को असाधारण हानि के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 1264.75 करोड़ रुपए की कमी है।

Port has made a provision of ₹ 58.35 crores towards contribution to Pension Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2020-21. An amount of ₹ 25.00 crores has been invested towards shortfall in Pension Trust Fund investments during the year 2020-21. Life Insurance Corporation of India (LIC) and SBI Life Insurance, portfolio managers for the Mormugao Port Pension Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.35% on the Pension Trust Fund Investments with LIC & provisional interest @ 7.10% on the Pension Trust Fund Investments with SBI Life Insurance. The Actuarial loss of ₹ 161.40 crores has been shown as Extra Ordinary loss. The shortfall in investment is ₹ 1264.75 crores.

ख) **ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि** : ग्रेच्युटी देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2021 तक 120.85 करोड़ रुपए है। वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन मुर्गांव न्यास ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 7.94 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2020-21 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 15 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण मुर्गांव पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.35% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। निवेश में 39.08 करोड़ रुपए की कमी है।

B) **GRATUITY TRUST FUND** : The actuarial valuation of Gratuity liability is ₹ 120.85 crores as on 31.03.2021. Port has made a provision of ₹ 7.94 crores towards contribution to Gratuity Trust Fund and charged to the Profit & Loss accounts under Finance and Miscellaneous Expenditure during the year 2020-21. An amount of ₹ 15 crores has been invested towards shortfall in Gratuity

Trust Fund investments during the year 2020-21. Life Insurance Corporation of India (LIC), portfolio manager for the Mormugao Port Gratuity Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.35% on the Gratuity Trust Fund Investments. The shortfall in investment is ₹ 39.08 Crores.

- ग) **छुट्टी नकदीकरण निधि** : दिनांक 31 मार्च 2021 तक निवेश मूल्य 19.77 करोड़ रुपए है जबकि निधि शेष 61.45 करोड़ रुपए है। निवेश में 41.68 करोड़ रुपए की कमी है। वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन दौरा छुट्टी नकदीकरण के मद्दे 0.79 करोड़ रुपए का अंशदान किया गया।
- C) **LEAVE ENCASHMENT FUND** : The value of Investments as on 31st March 2021 is ₹ 19.77 crores as against the fund balance of ₹ 61.45 crores. The shortfall in investment is ₹ 41.68 crores. During the financial year 2020-21, the port has contributed ₹ 0.79 crores towards leave encashment fund.
7. **कार्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी** : पत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.II, दिनांक 02-12-2011 के तहत सरकार द्वारा जारी दिशा-निर्देशों के अनुसरण में कार्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी निधि का सृजन किया गया और वर्ष 2011-12 के दौरान 1.65 करोड़ रुपयों का अंशदान किया गया। शेष निधि, वित्तीय वर्ष 2017-18 तक पूर्णतया सीएसआर क्रियाकलापों पर व्यय की गई। पिछले वर्ष पत्तन की घाटे की वित्तीय स्थिति के कारण वर्ष 2020-21 के दौरान सीएसआर निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। दि.31-03-2021 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 2020-21 on account of deficit position of the Port in the previous year. As a result, the fund balance as on 31-03-2021 is NIL.
8. **भविष्य निधि पर ब्याज** : वर्ष 2020-21 तथा 2019-20 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 2020-21 and 2019-20 are given hereunder:
- | वर्ष / Year | ब्याज दर / Rate of Interest |
|-------------|-----------------------------|
| 2020-21 | 8.00% |
| 2019-20 | 8.00% |
9. **सांविधिक प्रारक्षितों में अंशदान** : पत्तन को नियोजित पूंजी का न्यूनतम 3% राशि दो सांविधिक प्रारक्षितों में अंतरित करनी होती है। किन्तु पत्तन की संचयी घाटे की वित्तीय स्थिति के कारण 2020-21 के लिए इन प्रारक्षितों में कोई राशि समायोजित नहीं की गई है। परिणामतया दि. 31-03-2021 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 2020-21. As a result, funds balance as on 31-03-2021 is nil.
10. पेन्शन ट्रस्ट निधि तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के संबंध में वर्ष 2020-21 के लिए प्राप्ति तथा भुगतान लेखा, आय तथा व्यय लेखा और तुलनपत्र को वार्षिक लेखाओं में शामिल किया गया है।
10. The Receipt & Payment Account, Income & Expenditure Account and Balance Sheet for the year 2020-21 in respect of Pension Trust Fund and Gratuity Trust Fund have been incorporated in the Annual Accounts.
11. **योजनागत तथा गैर योजनागत योजनाएँ** : वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के निष्पादन हेतु 5.27 करोड़ रुपए का व्यय किया है।

पूँजीगत (योजनागत तथा गैर योजनागत) लेखा में निष्पादित किए जाने हेतु शेष संविदा की प्राक्कालित लागत 1269.40 करोड़ रुपए है।

11. **PLAN & NON-PLAN SCHEMES** : The Port has spent an amount of ₹ 5.27 Crores for execution of Plan / Non Plan schemes during the year 2020-21.

The estimated amount of contract remaining to be executed on Capital (Plan & Non Plan) account amounts to ₹ 1269.40 Crores.

12. **डीएमजी से प्राप्त भण्डारण प्रभारों पर राजस्व** : दि. 05-10-2012 से नौभार को पत्तन से खाली किए जाने तक लौह अयस्क के भण्डारण प्रभारों हेतु माननीय सर्वोच्च न्यायालय के आदेश के अनुसार डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी, गोवा सरकार से 48.73 करोड़ रुपये के दावे के मद्दे 17.89 करोड़ रुपये प्राप्त हुए जो कि पत्तन से संपूर्ण नौभार खाली किए जाने उपरान्त संशोधन के अधीन है। चूंकि डायरेक्टर ऑफ माईन्स 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 ₹ 48.73 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) **घाट सं. 5,6,7,8 व 9 से प्रवेश/निकास सड़क तक जोड़नेवाली 12 मी. चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण** :- पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. एसएम-25022/36/2020-एसएम दिनांक 9 फरवरी, 2021 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत घाट सं. 5,6,7,8 व 9 प्रवेश/निकास सड़क तक जोड़नेवाली 12 मी. चौड़ी कंक्रीट सड़क के निर्माण हेतु कुल 2.88 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।

i) **Construction of 12m wide concrete road connecting Berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road**: The Ministry of Shipping vide its letter no. SM 25022/36/2020-SM dated 9th February, 2021 has released a total grant of ₹ 2.88 crores for construction of 12m wide concrete road connecting Berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.

ii) **कूज घाट के जल क्षेत्र में से 2 मूरिंग डाल्फिनो को हटाना**: पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. एसएम-25022/58/2018-एसएम दिनांक 1 अक्टूबर, 2020 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत कूज घाट के जल क्षेत्र में से 2 मूरिंग डाल्फिनो को हटाने हेतु कुल 69.35 लाख रुपए का अनुदान जारी किया है।

ii) **Removal of 2 nos. Mooring Dolphins in the water areas of Cruise Berth**: The Ministry of Shipping vide its letter no. SM-25022/58/2018-SM dated 1st October, 2020 has released a grant of ₹ 69.35 lakhs for removal of 2 nos. Mooring Dolphins in the water areas of cruise berth under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.

iii) **मुर्गांव पत्तन न्यास रेलवे यार्ड, बायना में अप-रैम्प का निर्माण** : पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. SM-25022/16/2019-SM- दिनांक 11 नवंबर 2020 के तहत, पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत मुर्गांव पत्तन न्यास रेलवे यार्ड, बायना में अप-रैम्प के निर्माण के लिए 6.00 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।

iii) **Construction of up-ramp at Mormugao Port Trust Railway Yard in Baina**: The Ministry of Shipping vide its letter no. SM-25022/16/2019-SM dated 11th November, 2020 has released a grant of ₹ 6.00 Crores for construction of up-ramp at Mormugao Port Trust Railway Yard in Baina under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.

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

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

i) पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएस) को देय वैगन किराया प्रभार के रूप में ₹ 7,48,09,248/- की राशि का प्राक्कलन किया है और पुष्टिकरण हेतु इसे एसडब्ल्यूआरएस को भेज दिया गया है। दिनांक 31-03-2021 तक पत्तन द्वारा एसडब्ल्यूआरएस को देय वैगन किराया प्रभार ₹ 43,18,941.70 की राशि लेखाबद्ध की है। चूंकि देयता की पुष्टि एसडब्ल्यूआरएस द्वारा नहीं की गई है, ₹ 7,04,90,306.30 का अंतर लेखाओं में नहीं दर्शाया गया है।

i) The port has estimated the wagon hire charges payable to South Western Railways (SWRs) as ₹ 7,48,09,248 /- and same has been sent to SWRs for confirmation. The wagon hire charges payable to SWRs as on 31-03-2021 as accounted by Port is ₹ 43,18,941.70. Since, the liability has not been confirmed by SWRs, the difference of ₹ 7,04,90,306.30 has not been provided in the accounts.

- ii) एसडब्ल्यूआरएस ने 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 कारपोरेशन ऑफ इंडिया (डीसीआई) को 193.50 करोड़ रुपए की कुल लागत पर तथा पांच और आधे महिने की समाप्ति अवधि सहित सौंपा गया था। किन्तु नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल (एनजीटी) के स्थगन आदेश के कारण पूंजीगत निकर्षण परियोजना बंद रखी गई। डीसीआई ने मात्र 67,63,916 घन मीटर का गाद निकर्षित किया है जो कि निकर्षित की जानेवाली कुल मात्रा अर्थात 1,50,00,000 घन मीटर का 45% है। डीसीआई ने 25.34 करोड़ रुपए के अंतिम बीजक प्रस्तुत किया है जिसका भुगतान पत्तन द्वारा किया जाना है।
- चूंकि डीसीआई द्वारा कोट की गई दर निकर्षित मात्रा का प्रति घन मीटर है, और उन्होंने कार्य की कुल 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 stayorder 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 Water ways (DCI section) vide its letter SS-11025/6/2016-Sy.II dated 16-02-2021 has advised port to bilaterally discuss the matter at Chairmen level between DCI & MoPT and if necessary the matter would be taken up with DA (P) as Chairman of the Committee to resolve amicably.
- 16. सीआईएसएफ का ब्याज दावा :** महानिदेशक, सीआईएसएफ ने मार्च 2021 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 और पत्तन ने उपरोक्त शास्ति ब्याज का अधित्यजन करने का अनुरोध किया है। अतः देयता को नहीं दर्शाया गया है।
- 16. Interest claim of CISF:** The Director General, CISF has made a claim of ₹ 17.21 crores towards penal interest for delayed payment of Cost of Deployment, Arms & Ammunition and Clothing and Equipment's upto 31st March 2021 and Port has requested for the waiver of the above penal interest. Therefore, liability has not been accounted.
- 17. अंतर-पत्तन ऋण :-** पोत परिवहन मंत्रालय के पत्र सं. 16(17)/2012-पीडी-VII दि. 21-10-2013 के संदर्भ में पत्तन ने नव मंगलूर पत्तन न्यास (एनएमपीटी) से 50 करोड़ रुपए का ऋण लिया है।
- चालू वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन की मूल राशि के मद्दे ₹ 5 करोड़ रुपए की राशि ब्याज सहित एनएमपीटी को अदा की। एनएमपीटी को देय दिनांक 31 मार्च, 2021 तक बकाया ऋण की राशि 15 करोड़ रुपए है।
- 17. Inter port Loan:** The Port had obtained a loan of ₹ 50 crores from New Mangalore Port Trust (NMPT), Mangalore with reference to the Ministry of Shipping's letter ref. no. 16(17)/2012-PD-VII dated 21-10-2013.
- During the current financial year 2020-21, the port has repaid ₹ 5.00 crores towards principal to NMPT alongwith interest. The loan outstanding as on 31st March, 2021 is ₹ 15.00 crores payable to NMPT.

18. **द. मध्य रेल्वे (एससीआर) द्वारा किए गए अतिरिक्त दावे को अस्वीकार करना :** मीटर गेज से ब्रॉड गेज तक पत्तन रेल्वे की पटरियों को बदलने का कार्य दक्षिण मध्य रेल्वे (एससीआर) को वर्ष 1994 में जमा कार्य के रूप में सौंपा गया। कार्य की प्राक्कलित लागत के मद्दे एससीआर को ₹ 19.70 करोड़ की जमा राशि का भुगतान किया गया। कार्य मार्च 1999 में समाप्त हुआ, हालांकि एससीआर द्वारा अनुमानित 13.4 कि.मी. के मुकाबले 11.24 कि.मी. वास्तविक लंबाई में परिवर्तित की गई और इसलिए एससीआर द्वारा पत्तन को ₹ 2.00 करोड़ की राशि वापस की गई। एससीआर में अब पत्र सं. जीटीएल/सीएन/सीआर दि. 21-02-2019 के तहत ₹ 3.78 करोड़ राशि की मांग की है, जिसे पत्तन ने स्वीकार नहीं किया है और इसलिए लेखा में प्रावधान नहीं किया जाता है।
18. **Non acceptance of additional claim made by South Central Railways (SCRs):**The work of conversion of port's railway tracks from meter gauge to broad gauge was awarded to South Central Railways (SCRs) as a deposit work in 1994. The deposit of ₹ 19.70 crores was paid to SCR 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 has now demanded an amount of ₹ 3.78 Crores vide its letter no. GTL/CN/CR dated 21-02-2019, same has not been accepted by the port and hence not provided in the accounts.
19. **एम.टी. नू शी नलिनी निस्तारण कार्रवाई :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने आदेश सं. OD-08011/3/2019/3/2019-PD-VII दिनांक 16-11-2019 के तहत एम.टी. नू शी नलिनी जहाज के निस्तारण तथा इस संबंध में व्यय केन्द्र सरकार से प्रभारित करने के लिए अपनी मंजूरी सूचित की है। पत्तन ने पत्र सं. DC/G-34 (Nu Shi Nalini)/2020/2284 दिनांक 15-02-2020 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय से अनुरोध किया था कि एम.टी. नू शी नलिनी के निस्तारण कार्रवाई के मद्दे 28.04 करोड़ की प्रतिपूर्ति की जाए। पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान निस्तारण कार्रवाई के मद्दे वित्तीय सहायता के रूप में मंत्रालय से 15.00 करोड़ प्राप्त किए हैं। जहाज एम.टी. नू शी नलिनी की 13.50 करोड़ रुपए के लिए नीलामी कर दी जिसकी बिक्री रकम माननीय उच्च न्यायालय में जमा कर दी गई है। पत्तन अपने दावों को वसूल करने के लिए माननीय उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर 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.
- 20 **धीमी/अचल सम्पत्ति के लिए प्रावधान :** धीमी/अचल तथा अप्रयुक्त सम्पत्ति मर्दों के लिए प्रावधान हेतु पत्तन ने एक नीति बनायी है। वित्तीय वर्ष 2020-21 के लिए धीमी/अचल सम्पत्ति हेतु ₹ 4,61,753/- 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 ₹ 4,61,753/- for the financial year 2020-21, 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	11,98,590.34	25%	2,99,647.59
5 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक / above 5 yrs upto 10 yrs	9,70,095.02	10%	97,009.50
3 वर्ष से अधिक 5 वर्ष तक / above 3 yrs upto 5 yrs	13,01,904.57	5%	65,095.23
3 वर्ष तक / up to 3 years	3,27,30,889.38	0%	0.00
अप्रयुक्त / Obsolete	0.00	100%	0.00
कुल / TOTAL	3,62,01,479.31		4,61,752.32

चूंकि लेखाओं में मौजूदा प्रावधान ₹ 14,23,994/- है, चालू वित्तीय वर्ष के लिए धीमी / अचल सम्पत्ति के मद्दे कोई प्रावधान नहीं किया गया है।

Since, the existing provision in the accounts is ₹ 14,23,994/-, no 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 2020-21 के दौरान संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान के रूप में लेखाओं में ₹ 11.00 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 2020-21, an amount of ₹ 11.00 crores has been provided as provision for Doubtful debts, details are as under:

देनदारों की कालगणना Debtors Ageing	प्रावधान Provision %	देनदारी Debtors	प्रावधान राशि Provision Amount
3 वर्ष तक / Upto 3 years	0.00%	72,64,94,628.38	—
3 वर्ष से अधिक 10 वर्ष तक Above 3 years upto 10 years	5.00%	28,54,66,055.71	1,42,73,302.05
10 वर्ष तथा उससे अधिक 10 years and above	10.00%	96,80,958.60	9,68,096.00
		1,02,16,41,642.69	1,52,41,398.05
अतिरिक्त प्रावधान / Additional Provision		41,28,58,684.98	30,93,95,181.00
दिनांक 31-03-2021 तक का प्रावधान Provision as on 31-03-2021			32,46,36,579.05
दिनांक 31-03-2020 तक का प्रावधान (-) (-) Provision as on 31-03-2020			21,45,55,385.43
वर्ष 2020-21 के लिए प्रावधान Provision made for 2020-21			11,00,81,193.62

तारीख : 18-05-2021
Date : 18-05-2021
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. ई. रमेश कुमार)
(DR. E. RAMESH KUMAR)
अध्यक्ष
Chairman



मुरगांव पत्तन न्यास
MORMUGAO PORT TRUST

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

2020- 21

SEPARATE AUDIT REPORT

2020- 21

दिनांक 31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास, गोवा के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

हमने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत, मुर्गांव पत्तन न्यास (एमपीटी) के दि. 31 मार्च, 2020 तक के संलग्न तुलन पत्र तथा उस तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ तथा हानि लेखा की लेखा-परीक्षा की है। यह वित्तीय विवरणियां पत्तन प्रबंधन की जिम्मेदारी है। हमारी जिम्मेदारी है कि हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणियों पर अपना मत व्यक्त करें।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में, वर्गीकरण, उत्कृष्ट लेखा-विधि पद्धतियों का अनुपालन, लेखाविधि मानक तथा प्रकटन मानदण्ड आदि संबंधी मात्र लेखा विधि कार्य पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियां शामिल हैं। कानून, नियमों तथा विनियमों (औचित्य तथा नियमन) का अनुपालन तथा कार्यक्षमता सह निष्पादन पहलू आदि के बारे में वित्तीय सम्बन्धों के संबंध में लेखा-परीक्षा टीका-टिप्पणी को निरीक्षण रिपोर्टों/सीएजी के लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन के माध्यम से अलग से सूचित किया जाता है।
3. हमने भारत में सामान्यता स्वीकृत लेखा विधि मानकों के अनुपालन में हमारी लेखा-परीक्षा की है। इन मानकों के तहत आवश्यक है कि हम यह उचित आश्वासन प्राप्त करने हेतु योजना कर लेखा-परीक्षा करें कि यह वित्तीय विवरणियां भौतिक गैर-कथन से मुक्त है। लेखा-परीक्षा में परीक्षण आधार पर जांच, लेखा के समर्थन में प्रमाण तथा वित्तीय विवरणियों का प्रकटन शामिल है। लेखा-परीक्षा में प्रयुक्त लेखा-विधि सिद्धान्तों तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलनों का मूल्यांकन और साथ ही वित्तीय विवरणियों की समग्र प्रस्तुति का मूल्यांकन भी शामिल है। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारे मत के लिए तर्क-संगत आधार प्रस्तुत करती है।
4. हमारी लेखा परीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट देते हैं कि:
 - i. हमें सभी जानकारी तथा स्पष्टीकरण प्राप्त हुए जो हमारे ज्ञान तथा विश्वास के मुताबिक हमारी लेखा-परीक्षा के लिए आवश्यक थे।
 - ii. इस रिपोर्ट में निर्दिष्ट तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा को महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में बनाया गया है।
 - iii. हमारे मत से मुर्गांव पत्तन न्यास ने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (1) के तहत यथा आवश्यक उचित लेखा बही तथा अन्य सम्बन्ध रिकार्ड रखे हैं जैसा कि इन बहियों के परीक्षण से हमें प्रतीत हुआ है।
 - iv. हम आगे रिपोर्ट देते हैं कि:

Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the Accounts of Mormugao Port Trust, Goa for the year ended 31 March 2021

We have audited the attached Balance Sheet of the Mormugao Port Trust (MPT) as at 31 March 2021 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102(2) of the Major Port Trusts Act, 1963. These financial statements are the responsibility of the Port's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

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

क. तुलनपत्र

निधियों का अनुप्रयोग

क.1 स्थाई/पूंजी परिसम्पत्तियां

चालू पूंजी कार्य - 83.08 करोड़ रुपये (अनुसूची-2)

निधियों का अनुप्रयोग

उपरोक्त में 2016-18 की अवधि के दौरान पूंजीगत ड्रेजिंग पर किए गए व्यय के रूप में 73.84 करोड़ रुपए शामिल है। कैपिटल ड्रेजिंग के माध्यम से प्रवेश चैनल और घाट सं. 5,6 और 7 को गहरा करके, ज्वार की किसी भी स्थिति में कैपेसाइज़ जहाजों के नौसंचालन के लिए परियोजना का प्रस्ताव (2014) किया गया था जिसे जनवरी 2019 में शुरू किया गया। नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल (एनजीटी) ने अपने आदेश के तहत (16 सितंबर) मंत्रालय द्वारा दी गई पर्यावरण मंजूरी को रद्द कर दिया और सितंबर 2016 में कार्य/परियोजना को रोक दिया गया था। उस समय केवल 45 प्रतिशत काम ही पूरा हुआ था। प्रबंधन ने परियोजना को छोड़ने के लिए मंत्रालय को भी प्रस्तावित (13-10-2020) किया क्योंकि उच्च पूंजी लागत, पर्यावरण मंजूरी आदि के कारण निकट भविष्य में प्रवेश चैनल को गहरा करने के बारे में विचार नहीं किया गया था।

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

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

क.2 निवेश (अनुसूची-3)

अर्जित छुट्टी (ईएल) नकदीकरण निधि - निवेश 19.77 करोड़ रुपए (अनुसूची-3)

प्रारक्षित तथा अधिवेश(अनुसूची -1)

ईएल नकदीकरण निधि - 61.45 करोड़ रुपए

ईएल नकदीकरण निधि में कुल 61.45 करोड़ रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 19.77 करोड़ रुपए रहा जिससे 41.68 करोड़ रुपए का घाटा हुआ है।

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

क.3 चालू परिसंपत्तियां, ऋण तथा अग्रिम 338.94 करोड़ रुपए (अनुसूची -4)

फुटकर देनदार -69.70 करोड़ रुपए

इसमें 1.78 करोड़ रुपए शामिल है जो वर्ष 2017-18 और 2018-19 के लिए पट्टा किराया, विलंबित भुगतान पर ब्याज, मेसर्स वेस्टर्न इंडिया शिपयार्ड लिमिटेड (वेइंशिलि) से अधिक्रमण प्रभारों के मद्दे शेष देय राशि है। माननीय नेशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल (एनसीएलटी) ने शोधन अक्षमता और दिवाला संहिता, 2016 की धारा-14 के तहत अधिस्थगित घोषित किया (12-12-2017) जिसके तहत वेइंशिलि की किसी भी परिसम्पत्ति को हस्तांतरित, विच्छंगम, अन्यसंक्रामित अथवा निपटाने से एमपीटी पर प्रतिबंध लगाया गया। अतः मेसर्स वेइंशिलि से 1.78 करोड़ रुपए की देयता संदिग्ध है और इन्हें प्रावधानित किया जाना चाहिए था। इससे संदिग्ध ऋणों व साथ ही हानि के प्रावधानों को कम दिखाने के साथ देनदारों को 1.78 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया है।

इस अभिमत को लेखा-परीक्षा ने वर्ष 2017-18 से दर्शाया है।

क.4 चालू देयताएं तथा प्रावधान

क.4.1 चालू देयताएं - 1468.91 करोड़ रुपए

उपरोक्त में निम्नलिखित शामिल नहीं है:-

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

A. BALANCE SHEET**Application of Funds****A.1 Fixed/Capital Assets****Capital Work-in-Progress- ₹ 83.08 Crore (Schedule 2)****Application of Funds**

The above includes ₹ 73.84 crore being the expenditure incurred on Capital Dredging during the period 2016-18. The project was proposed (2014) to facilitate navigation of Capesize vessels at any state of tide, by deepening the approach channel and Berth 5, 6 & 7 through capital dredging which was commenced in January 2019. The National Green Tribunal (NGT) vide its order (Sep 16) quashed the Environment Clearance, given by Ministry, and the work/project was stopped in September 2016. At that time, only 45 percent of the work was completed. The Management also proposed (13-10-2020) to Ministry for dropping the project as the deepening of approach channel was not envisaged in near future due to high capital cost, Environment Clearance etc.. Since the project (Capital Dredging Work) was not completed and the channel was not available for the intended use, in view of the tribunal order and recommendation of the port to drop the project, the expenditure (CWIP) incurred on the project should have been provided and charged to Profit & Loss Account.

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

A.2 Investments (Schedule 3)**Earned Leave (EL) Encashment Fund – Investment – ₹ 19.77 Crore (Schedule 3)****Reserve and Surplus (Schedule – 1)****EL Encashment Fund - ₹ 61.45 crore**

As against the total Fund Balance of ₹ 61.45 crore in EL Encashment Fund, the investment was ₹ 19.77 crore only, resulting in a deficit of ₹ 41.68 crore.

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

A.3 Current Assets, Loans and Advances- ₹ 338.94 Crore (Schedule 4)**Sundry Debtors – ₹ 69.70 Crore**

This includes an amount of ₹ 1.78 crore being balance amount receivable towards Lease rent, interest on delayed payment, encroachment charges from M/s Western India Shipyard Ltd (WISL) for the year 2017-18 and 2018-19. The Hon'ble National Company Law Tribunal (NCLT) declared (12-12-2017) moratorium under section 14 of the Insolvency & Bankruptcy code, 2016 restricting MPT from transferring, encumbering, alienating or disposing of any WISL assets. Therefore, the recovery of ₹ 1.78 crore from M/s WISL is doubtful and the same should have been provided for. This has resulted in overstatement of Debtors By ₹ 1.78 crore with corresponding understatement of provision for doubtful debts as well as loss.

This observation is being pointed out by Audit since 2017-18.

A.4 Current Liabilities and Provisions**A.4.1 Current Liabilities- ₹ 1468.91 crore**

The Above does not include:

- 1) ₹ 17.21 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force (CISF) towards penal interest on delayed payment on cost of equipment and service provided by them from June 2007 to March 2020. This has resulted in understatement of Liabilities & Provisions and understatement of loss by ₹ 17.21 crore.

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

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

हालांकि लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2015-16 से यह अभिमत दिया जा रहा है किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

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

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

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार - 137.96 करोड़ रुपए (अनुसूची-5)

ख.1.2 पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) - 168.27 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)

इसमें वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से प्राप्त 31.61 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोर्मुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राईवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से प्राप्त 24.23 करोड़ रुपए की रॉयल्टी शामिल है। कन्सेशन करार के खण्ड 9.4 के अनुसार कन्सेशनर (एएमपीटीपीएल) प्रत्येक वर्ष दिनांक 30 सितम्बर तथा 31 मार्च को समाप्त होनेवाली प्रत्येक छमाही अवधि के लिए सकल राजस्व की वित्तीय विवरणी एएमपीटी को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा यथावत प्रमाणित होगा। कन्सेशनरिंग प्राधिकारी (एएमपीटी) के पास यह विकल्प होगा कि वे सकल राजस्व की विशेष लेखा परीक्षा करने के लिए अपनी लागत पर अतिरिक्त लेखापरीक्षक की नियुक्ति करें। एसडब्ल्यूपीएल के संबंध में करार में कन्सेशनर अथवा विशेष लेखा परीक्षा द्वारा लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण के संबंध में कोई स्पष्टिकरण नहीं है। वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल की स्वतंत्र लेखा परीक्षा नहीं की गई है। एएमपीटी, एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल द्वारा शेयर की गई राजस्व की तथ्यात्मकता की जांच करने के लिए लेखापरीक्षकों को मूल रिकार्ड प्रस्तुत नहीं कर पाया। संबंधित रिकार्ड न होने के कारण एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल से संबंधित 55.84 करोड़ रुपए की राजस्व रायल्टी की तथ्यात्मकता जैसे कि लेखाबही में उल्लिखित है, की लेखा परीक्षा द्वारा जांच नहीं की जा सकी।

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

ख.2 वित्त व विविध आय - 29.03 करोड़ रुपए (अनुसूची - 14)

पोत परिवहन मंत्रालय ने एएमपीटी में चारमार्गीय सड़क के शेष निर्माण कार्य के लिए पत्तन को 187 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया है। पत्तन को मई 2019 तक विभिन्न किशतों में अनुदान के रूप में 182.74 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जिसमें से 53 करोड़ रुपए बिना व्यय किए रह गई है। वर्ष 2020-21 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 02.38 करोड़ रुपये (लेखा परीक्षा द्वारा मूल्यांकन के अनुसार) की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है।

जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, “किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। इस तरह के अग्रिमों को भविष्य की राशि में समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए।” तथापि, अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज को सरकारी खातों में प्रेषित करने के बजाय पत्तन ने ब्याज को अपनी आय मानकर उसे लाभ और हानि लेखा के वित्त और विविध आय में जमा किया। इसके परिणामस्वरूप वित्त और विविध आय को अधिक दिखाया गया है और हानि के साथ देयता को 2.38 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

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

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

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

- 3) ₹ 4.41 crore being the balance of Wagon Hire charges payable to South Western Railways (SWRL) from May 2002 to December 2016. Though the confirmation from SWRL has already been received (06-11-2019) for ₹ 4.84 crore towards the services availed, liability has been accounted for ₹ 0.43 crore only. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions and understatement of loss to the extent of ₹ 4.41 crore.

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

B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT

B.1 Income

B.1.1 Cargo Handling and Storage Charges - ₹ 137.96 crore (Schedule 5)

B.1.2 Port & Dock Charges (Including Pilotage Fees) - ₹ 168.27 crore (Schedule 6)

This includes ₹ 31.61 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 24.23 crore received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2020-21. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire (AMPTPL) shall submit to MPT a financial statement of the Gross Revenue for every six monthly periods ending 30 September and 31 March every year, duly certified by its Statutory Auditors. The Concessioning Authority (MPT) shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue. In respect of SWPL, the Agreement is silent on submission of audited accounts by the Concessionaire or Special Audit. Independent audit in respect of M/s AMPTPL for the year 2020-21 has not been conducted. MPT could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by AMPTPL and SWPL. In absence of relevant records/ audit certificate, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 55.84 crore pertaining to AMPTPL and SWPL as reflected in the books of accounts could not be verified by Audit.

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

B.2 Finance and Miscellaneous Income – ₹ 29.03 Crore (Schedule 14)

The Ministry of Shipping has sanctioned Grant-in-Aid of ₹ 187 crore to the Port for Construction of balance portion of four lane connectivity road at MPT. The Port has received ₹ 182.74 crore in various instalments until May 2019 as Grant-in-Aid, out of which ₹ 53 crore is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 2.38 Crore (as assessed by Audit) was earned as interest during the year 2020-21.

As per GFR 2017 Rule 230(8) "All interests or other earnings against Grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the accounts. Such advances should not be allowed to be adjusted against future releases." However, instead of remitting the interest earned on unspent Grants to Government Accounts, the Port treated the interest as its own income and credited to Finance and Miscellaneous Income in the Profit and Loss Account. This has resulted into overstatement of Finance and Miscellaneous Income, understatement of loss as well as liability to the extent of ₹ 2.38 crore.

ग. अनुदान

वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने भारत सरकार से अनुदान (जीआईए) के रूप में 9.57 करोड़ रूपए की राशि प्राप्त की जो निम्नानुसार है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2020 तक अथ शेष	वर्ष 2020-21 के दौरान प्राप्ति	वर्ष 2020-21 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2021 तक का इति शेष
1	चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	53.00	-	-	53.00
2	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	1.96	-	1.96	-
3	क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार (पर्यटन मंत्रालय)	4.11	-	2.45	1.66
4	2 मूरिंग डाल्फिनों का विघटन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	0.69	0.69	-
5	एमपीटी रेलवे यार्ड , बायना में अपरैम्प का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	6.00	-	6.00
6	घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंटी/एग्जिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	2.88	-	2.88
	कुल	59.07	9.57	5.10	63.54

31 मार्च 2021 तक 63.54 करोड़ रूपए की राशि अप्रयुक्त रही है

घ. सामान्य

घ.1 पेंशन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 949.94 करोड़ रूपए

पेंशन ट्रस्ट निधि में कुल 2214.90 करोड़ रूपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश 950.15 करोड़ रूपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 1264.75 करोड़ रूपए की कमी आयी है।

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

घ.2 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 79.83 करोड़ रूपए

ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 120.86 करोड़ रूपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 81.78 करोड़ रूपए रहा जिसके कारण 39.08 करोड़ रूपए की कमी आयी है ।

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

C. GRANTS-IN-AID

The port received an amount of ₹ 9.57 crore during the year 2020-21 as Grants-in Aid (GIA) from Government of India as indicated below :-

(₹ in crore)

Sr. No.	Purpose of the Grant and name of the Ministry	Opening Balance as on 01.04.2020	Receipts during 2020-21	Utilisation during 2020-21	Closing Balance as on 31.03.2021
1	Construction of balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways)	53.00	-	-	53.00
2	2nd Full Rake Handling line with Paving (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	1.96	-	1.96	-
3	Improvement to Immigration facilities at Cruise Berth (Ministry of Tourism)	4.11	-	2.45	1.66
4	Dismantling; of 2 Nos. Mooring Dolphins (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	0.69	0.69	-
5	Construction of Upramp at MPT railway yard at Baina(Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	6.00	-	6.00
6	Construction of 12m wide concrete road connecting berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/exit road(Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	2.88	-	2.88
	Total	59.07	9.57	5.10	63.54

As on 31 March 2021 an amount of ₹ 63.54 crore was lying unutilized.

D. GENERAL

D.1 Balance Sheet of Pension Trust Fund – Investment – ₹ 949.94 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 2214.90 crore in Pension Trust Fund, the investment was ₹ 950.15 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 1264.75 crore.

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

D.2 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund – Investment – ₹ 79.83 Crore

As against the total Fund Balance of ₹ 120.86 crore in Gratuity Trust Fund, the investment was ₹ 81.78 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 39.08 crore.

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

ड. प्रबंधन पत्र

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

- (i) पूर्व पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाते हैं।
- (ii) हमारे विचार से तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाविधि नीतियों तथा लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के **परिशिष्ट-I** में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखाविधि सिद्धान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक हैं।
(क) यह दिनांक 31 मार्च, 2021 तक के मुर्गांव पत्तन न्यास 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, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शानेवाली लेखा समीक्षा **परिशिष्ट-II** में प्रस्तुत है।

भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के लिए तथा की ओर से

हस्ता/-

(सी.एम. साने)

महालेखापरीक्षा निदेशक (नौवहन), मुम्बई

स्थान: मुम्बई

दिनांक: 27 सितंबर, 2021

E. Management letter

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

- (i) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- (ii) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in **Annexure-I** to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India,
 - (a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the Mormugao Port Trust as at 31 March 2021; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2021 is given in **Annexure – II**.

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

Sd/-
(C. M. Sane)
Director General of Audit (Shipping), Mumbai

Place: Mumbai,
Date: 27 September 2021

परिशिष्ट I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

पोत परिवहन मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट्स के फर्म की नियुक्ति की है। पत्तन को तिमाही आधार पर अपनी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत करनी होती है। परंतु 2020-21 को समाप्त वर्ष के लिए तीसरी और चौथी तिमाही रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत की जानी है। (अगस्त, 2021)

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, 'किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। चूंकि पत्तन ने प्राप्त अनुदानों के लिए अलग बैंक खाते नहीं बनाए हैं, और इसके बजाय सभी अनुदानों को सामान्य निधियों के साथ जोड़ा गया है, और अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज का आकलन नहीं किया गया और सरकारी खातों में प्रेषित नहीं किया गया।

3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

परिसंपत्तियों को उनकी सैप परिसंपत्ति संख्या के अनुसार क्रमांकित नहीं किया गया था। यद्यपि प्रबंधन ने लेखापरीक्षा को परिसंपत्तियों के क्रमांकित करने की प्रक्रिया को पूरा करने का आश्वासन दिया था, वह अभी तक पूरा नहीं हुआ है। इसलिए भौतिक सत्यापन रिपोर्ट की सत्यता सुनिश्चित नहीं की जा सकी।

4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

पत्तन ने वर्ष 2020-21 के लिए सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच की गई है।

5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता ।

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

स्थान : मुम्बई

दिनांक : 27 सितंबर, 2021

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

ANNEXURE I

1. Adequacy of Internal Audit System

As per the directives of Ministry of Shipping the Port has appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit. The Port has to place the Internal Audit Report before the Board of Trustees on a quarterly basis. However, the third and the fourth quarterly reports for the year ended 2020-21 are yet to be submitted to the Board (August 2021).

2. Adequacy of Internal Control System

As per GFR 2017, Rule 230(8) all interest and other earnings against Grant in Aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee Institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after the finalisation of the accounts. As the Port did not maintain Separate Bank accounts for Grants received, and instead all grants were added to/combined with common funds, the interest earned on unspent grants was not assessed and remitted to the Government Accounts.

3. System of Physical Verification of Fixed Assets

The Assets were not numbered as per their SAP Asset no. Though the Management had assured to the Audit to complete the process of numbering of the assets, the same is yet to be completed. Hence, the accuracy of Physical Verification Report could not be ensured.

4. System of Physical Verification of Inventory

The physical verification of the inventory for the year 2020-21 has been carried out by the Port.

5. Regularity in payment of statutory dues

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

Place: Mumbai,
Date: : 27 September 2021

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

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक द्वारा समीक्षा

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

1. वित्तीय स्थिति

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति निम्नवत है :-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	विवरण	2018-19	2019-20	2020-21
क	देयताएं			
	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
	अन्य प्रारक्षित	-325.16	-474.45	-528.69
	उधार	25.00	20.00	15.00
	आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00
	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1106.98	1367.75	1546.09
	कुल	1296.76	1403.24	1522.34
ख	परिसम्पत्तियां			
	निवल अचल परिसम्पत्तियां	444.92	457.72	441.04
	चालू कार्य	94.48	81.40	83.08
	परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान	0.00	-0.83	-0.83
	निवेश	166.14	172.83	173.15
	चालू परिसम्पत्तियां तथा ऋण व अग्रिम	262.23	308.30	338.94
	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	328.99	383.82	486.96
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
	बी ओ टी ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00
	कुल	1296.76	1403.24	1522.34
ग	चालू पूंजी *	-844.75	-1059.45	-1207.15
घ	निवल मूल्य **	164.78	15.49	-38.75
ङ	नियोजित पूंजी ***	-399.83	-601.73	-766.11
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	-71.95	-200.79	-56.12
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	-	-	-
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	-305.35	-520.33	-683.03
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	-	-	-

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

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

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

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

ANNEXURE II

Review of accounts of Mormugao Port Trust for three years ended 31 March 2021 by the Comptroller and Auditor General of India

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

1. FINANCIAL POSITION

The Financial Position of Mormugao Port Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2021 is given below:

(₹ in Crore)

Sl.No.	Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
A.	Liabilities			
	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
	Other Reserves	-325.16	-474.45	-528.69
	Borrowings	25.00	20.00	15.00
	Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00
	Current Liabilities & Provisions	1106.98	1367.75	1546.09
	Total	1296.76	1403.24	1522.34
B.	ASSETS			
	Net Fixed Assets	444.92	457.72	441.04
	Works-in-Progress	94.48	81.40	83.08
	Provision for Impairment on Assets	0.00	-0.83	-0.83
	Investments	166.14	172.83	173.15
	Current Assets and Loans and Advances	262.23	308.30	338.94
	Deferred Tax Asset	328.99	383.82	486.96
	Other Assets/Misc. Expenditure:			
	Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00
	Total	1296.76	1403.24	1522.34
C.	Working Capital *	-844.75	-1059.45	-1207.15
D.	Net Worth **	164.78	15.49	-38.75
E.	Capital Employed ***	-399.83	-601.73	-766.11
F.	Net Surplus (before appropriation)	-71.95	-200.79	-56.12
G.	Return on Capital Employed (percentage) ****	-	-	-
H.	Capital Employed (including Work -in-Progress)	-305.35	-520.33	-683.03
I.	Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage)	-	-	-

* Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities;

** Net Worth represents Capital Reserves and Other Reserves plus Surplus/less Deficit;

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

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

2. संचलन परिणाम

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2018-19	2019-20	2020-21
राजस्व			
परिचालन आय	382.68	431.17	446.67
गैर परिचालन आय	20.01	22.54	29.02
कुल	402.69	453.71	475.69
व्यय			
परिचालन व्यय	259.73	246.32	251.31
गैर परिचालन व्यय	151.01	214.86	222.27
कुल	410.74	461.18	473.58
असाधारण मद	90.80	248.18	161.39
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष	-98.85	-255.65	-159.28
घटाइए : कर का प्रावधान	0.01	0.04	0.00
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	26.82	54.83	103.14
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.09	0.07	0.01
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	-71.95	-200.79	-56.13
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.09	0.07	0.01
सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	-72.04	-200.86	-56.14
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	-18.80	-46.57	-12.57
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	-16.17	-43.87	-12.73
(iii) निवल मूल्य	-43.66	-1294.58	144.89

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

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

विवरण	2018-19	2019-20	2020-21
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	23.69	22.54	21.92
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	17.14	16.77	19.09
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	15.77	16.93	15.60
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	-17.21	-5.78	-3.73
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	-59.99	-1648.29	411.15
ख) नियोजित पूंजी	24.72	42.49	20.79
ग) परिचालन आय	-25.83	-59.29	-35.66

स्थान : मुम्बई

दिनांक : 27 सितंबर, 2021

हस्ता/-

(वी.एस.के. नंपूदिरी)

उप निदेशक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2021 are summarized below:

(₹ in Crore)

Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
Revenue			
Operating Income	382.68	431.17	446.67
Non-operating Income	20.01	22.54	29.02
Total	402.69	453.71	475.69
Expenditure			
Operating expenditure	259.73	246.32	251.31
Non-operating expenditure	151.01	214.86	222.27
Total	410.74	461.18	473.58
Extra ordinary items	90.80	248.18	161.39
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus before tax	-98.85	-255.65	-159.28
Less: Provision for Tax	0.01	0.04	0.00
Add/Less: Deferred tax liability/assets	26.82	54.83	103.14
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.09	0.07	0.01
Net surplus before appropriation	-71.95	-200.79	-56.13
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.09	0.07	0.01
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	-72.04	-200.86	-56.14
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	-18.80	-46.57	-12.57
(ii) Net Fixed Assets	-16.17	-43.87	-12.73
(iii) Net Worth	-43.66	-1294.58	144.89

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

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

Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	23.69	22.54	21.92
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	17.14	16.77	19.09
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	15.77	16.93	15.60
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	-17.21	-5.78	-3.73
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	-59.99	-1648.29	411.15
b) Capital Employed	24.72	42.49	20.79
c) Operating Income	-25.83	-59.29	-35.66

Place: Mumbai,
Date: 27 September 2021

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

वर्ष 2020-21 के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखाओं पर पृथक अंतिम लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर जबाब

अंतिम लेखा-परिक्षा प्रतिवेदन / सीएजी	लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ/(एमपीटी)
<p>क. तुलनपत्र निधियों का अनुप्रयोग</p> <p>क.1 स्थाई/पूँजी परिसम्पत्तियां चालू पूँजी कार्य - 83.08 करोड़ रुपये (अनुसूची-2)</p> <p>उपरोक्त में 2016-18 की अवधि के दौरान पूँजीगत ड्रेजिंग पर किए गए व्यय के रूप में 73.84 करोड़ रुपए शामिल है। कैपिटल ड्रेजिंग के माध्यम से प्रवेश चैनल और घाट सं. 5,6 और 7 को गहरा करके, ज्वार की किसी भी स्थिति में कैपेसाइज़ जहाजों के नौसंचालन के लिए परियोजना का प्रस्ताव (2014) किया गया था जिसे जनवरी 2019 में शुरू किया गया। नेशनल ग्रीन ट्रिब्यूनल (एनजीटी) ने अपने आदेश के तहत (16 सितंबर) मंत्रालय द्वारा दी गई पर्यावरण मंजूरी को रद्द कर दिया और सितंबर 2016 में कार्य/परियोजना को रोक दिया गया था। उस समय केवल 45 प्रतिशत काम ही पूरा हुआ था। प्रबंधन ने परियोजना को छोड़ने के लिए मंत्रालय को भी प्रस्तावित (13-10-2020) किया क्योंकि उच्च पूँजी लागत, पर्यावरण मंजूरी आदि के कारण निकट भविष्य में प्रवेश चैनल को गहरा करने के बारे में विचार नहीं किया गया था।</p> <p>चूंकि परियोजना कार्य (कैपिटल ड्रेजिंग वर्क) पूरा नहीं हुआ था और चैनल निर्दिष्ट उपयोग के लिए उपलब्ध नहीं था, ट्रिब्यूनल के आदेश और परियोजना को छोड़ने के लिए पत्तन की संस्तुति को देखते हुए, परियोजना पर किए गए व्यय (सीडब्ल्यूआईपी) को लाभ और हानि लेखा में प्रावधानित और प्रभारित करना चाहिए था। इस प्रकार, सीआईडब्ल्यूपी के तहत पांच साल पहले परित्यक्त कार्य/परियोजना पर किए गए व्यय के प्रतिधारण के परिणामस्वरूप चालू पूँजीगत कार्य को अधिक और प्रावधान और हानि को 73.84 करोड़ रुपए की सीमा तक कम दिखाया गया है।</p>	<p>कैपिटल ड्रेजिंग में नए ड्रेज डिजाइन स्तरों (डीडीएल) को स्थापित करने के लिए नए नौसंचालन चैनल बनाने या मौजूदा नेविगेशनल चैनलों, बर्थिंग पॉकेट्स और टर्निंग बेसिनों का विस्तार करने के लिए तलछट को हटाना शामिल है, जबकि रखरखाव ड्रेजिंग में केवल गाद के माध्यम से संचित रेत को हटाकर कैपिटल ड्रेजिंग द्वारा प्राप्त डीडीएल को बनाए रखना शामिल है। हालांकि लेखापरीक्षा की संस्तुति के अनुसार 73.84 करोड़ रुपए के उक्त पूँजीगत ड्रेजिंग व्यय को रखरखाव ड्रेजिंग व्यय के रूप में नहीं माना जा सकता है और राजस्व में प्रभारित नहीं किया जा सकता है। अतः मंत्रालय द्वारा परियोजना को छोड़ने की मंजूरी के बाद उक्त कैपिटल ड्रेजिंग व्यय को पूँजीकृत किया जाएगा और परिसंपत्ति के जीवन पर मूल्यहास को राजस्व में प्रभारित किया जाएगा।</p> <p>पत्तन ने मंत्रालय को परियोजना छोड़ने का प्रस्ताव दिया है और इसपर अनुमोदन की प्रतीक्षा कर रहा है। मंत्रालय से मंजूरी मिलने के बाद इस दिशा में आवश्यक कार्रवाई की जाएगी।</p>
<p>क.2 निवेश (अनुसूची-3) अर्जित छुट्टी (ईएल) नकदीकरण निधि - निवेश 19.77 करोड़ रुपए (अनुसूची-3) प्रारक्षित तथा अधिपेश(अनुसूची -1) ईएल नकदीकरण निधि - 61.45 करोड़ रुपए</p> <p>ईएल नकदीकरण निधि में कुल 61.45 करोड़ रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश मात्र 19.77 करोड़ रुपए रहा जिससे 41.68 करोड़ रुपए का घाटा हुआ है।</p> <p>हालांकि निधि में कमी को लेखा परीक्षा ने वर्ष 2015-16 से दर्शाया है परन्तु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना है और निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।</p>	<p>ईएल नकदीकरण निधि में दिनांक 31-03-2021 को कुल 61.45 करोड़ रुपए निधि शेष है और इस निधि में 19.77 करोड़ रुपए का निवेश है। वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने ईएल नकदीकरण निधि में 0.79 करोड़ रुपए का अंशदान किया है। निवेश में 41.68 करोड़ रुपए की कमी है और इसका खुलासा नोट 6 (सी) के तहत वार्षिक लेखाओं में किया गया है।</p> <p>लौह अयस्क यातायात पर प्रतिबंध और घाट सं. 6 और 7 पर कोयले की संभलाई पर जीएसपीसीबी द्वारा लगाए गए प्रतिबंध के कारण पत्तन वर्तमान में गंभीर वित्तीय संकट से गुजर रहा है। खराब वित्तीय स्थिति के बावजूद, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान ईएल नकदीकरण निधि में 0.79 करोड़ का अंशदान किया है। इसलिए, निवेश में इस अंतर को कम करने के लिए पत्तन कड़ा प्रयास कर रहा है।</p>

REPLY TO SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNTS OF MORMUGAO PORT TRUST FOR THE YEAR 2020-21

Final Audit Report/CAG	Action Taken Notes on Audit Report/(MPT)
<p>A. BALANCE SHEET Application of funds A.1 Fixed/Capital Assets Capital Work-in-Progress- ₹ 83.08 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 2019. The National Green Tribunal (NGT) vide its order (Sep 16) quashed the Environment Clearance, given by Ministry, and the work/project was stopped in September 2016. At that time, only 45 percent of the work was completed. The Management also proposed (13-10-2020) to Ministry for dropping the project as the deepening of approach channel was not envisaged in near future due to high capital cost, Environment Clearance etc.. Since the project (Capital Dredging Work) was not completed and the channel was not available for the intended use, in view of the tribunal order and recommendation of the port to drop the project, the expenditure (CWIP) incurred on the project should have been provided and charged to Profit & Loss Account. Thus, Retention of the expenditure under CWIP, incurred five years back, on an abandoned work/project has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of provision and Loss to the extent of ₹ 73.84 Crore.</p>	<p>Capital Dredging involves removal of sediments to create new or expand the existing navigational channels, berthing pockets and turning basins to establish new dredge design levels (DDLs), whereas Maintenance Dredging involves only maintaining the DDLs achieved by Capital Dredging by removal of sand accumulated through siltation. However, as recommended by the Audit the said Capital Dredging Expenditure of ₹ 73.84 crore cannot be treated as Maintenance Dredging expenditure and charged to revenue. However, the said Capital Dredging Expenditure will be Capitalized and depreciation over the life of the asset will be charged to revenue, after Ministry approves for dropping the project.</p> <p>The Port has proposed to Ministry for dropping the project and is awaiting for its approval. After approval from the Ministry, necessary action will be taken in this direction.</p>
<p>A.2 Investments (Schedule 3) Earned Leave (EL) Encashment Fund – Investment – ₹ 19.77 Crore (Schedule 3) Reserve and Surplus (Schedule – 1) EL Encashment Fund - ₹ 61.45 crore As against the total Fund Balance of ₹ 61.45 crore in EL Encashment Fund, the investment was ₹ 19.77 crore only, resulting in a deficit of ₹ 41.68 crore. Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.</p>	<p>The total fund balance as on 31-03-2021 in EL Encashment fund is ₹ 61.45 crores and the investments against this fund is ₹19.77 crores. During the financial year 2020-21, the Port has contributed ₹ 0.79 Crores towards EL Encashment fund. The shortfall in investment is ₹ 41.68 Crores and the same is disclosed in the Annual accounts under note 6 (C).</p> <p>The port is currently undergoing through a severe financial crisis due to ban on iron ore traffic and the limits imposed by GSPCB on handling of coal at berth no. 6 & 7. Despite, of the poor financial position, the port has contributed ₹ 0.79 crores towards EL Encashment Fund during financial year 2020-21. Hence, the port has been rigorously trying to reduce this gap in investments.</p>

<p>क.3 चालू परिसंपत्तियां, ऋण तथा अग्रिम 338.94 करोड रुपए (अनुसूची -4) फुटकर देनदार -69.70 करोड रुपए इसमें 1.78 करोड रुपए शामिल है जो वर्ष 2017-18 और 2018-19 के लिए पट्टा किराया, विलंबित भुगतान पर ब्याज, मेसर्स वेस्टर्न इंडिया शिपर्याड लिमिटेड (वेइंशिलि) से अधिक्रमण प्रभारों के मद्दे शेष देय राशि है। माननीय नेशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल (एनसीएलटी) ने शोधन अक्षमता और दिवाला संहिता, 2016 की धारा-14 के तहत अधिस्थगित घोषित किया (12-12-2017) जिसके तहत वेइंशिलि की किसी भी परिसम्पत्ति को हस्तांतरित, विल्लंगम, अन्यसंक्रामित अथवा निपटाने से एमपीटी पर प्रतिबंध लगाया गया। अतः मेसर्स वेइंशिलि से 1.78 करोड रुपए की देयता संदिग्ध है और इन्हें प्रावधानित किया जाना चाहिए था। इससे संदिग्ध ऋणों व साथ ही हानि के प्रावधानों को कम दिखाने के साथ देनदारों को 1.78 करोड रुपए से अधिक दिखाया गया है।</p> <p>इस अभिमत को लेखा-परीक्षा ने वर्ष 2017-18 से दर्शाया है ।</p>	<p>एमपीटी के सीएमई विभाग ने पत्र संख्या सीएमई/पीडी/II/11/204 दिनांक 19-04-21 के तहत लंबित मामलों/मुकदमों की स्थिति की जांच के लिए वेइंशिलि के परिसमापक को लिखा है। परिसमापक ने अपनी दिनांक 19-04-21 की ईमेल द्वारा पुष्टि की है कि मामले अभी भी लंबित हैं। चूंकि, कथित मामले तुलन-पत्र की तारीख (31-03-2021) को समाप्त नहीं हुए थे और न ही परिसमापक से देय राशि की वसूली पर संदेह करने वाला कोई पत्राचार प्राप्त हुआ था, इसलिए, दिनांक 31-03-2021 को शेष 1.78 करोड रुपये के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया। हालांकि, वर्ष 2021-22 के वार्षिक लेखाओं को अंतिम रूप देने के दौरान, उक्त शेष राशि की समीक्षा की जाएगी और यदि आवश्यक हो तो प्रावधानित किया जाएगा।</p>
<p>क.4 चालू देयताएं तथा प्रावधान क.4.1 चालू देयताएं - 1468.91 करोड रुपए उपरोक्त में निम्नलिखित शामिल नहीं है:-</p> <p>1) जून, 2007 से मार्च, 2020 तक केन्द्रीय औद्योगिक सुरक्षा बल (सीआईएसएफ) व्दारा दी गई सेवाओं व उपकरण की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज के मद्दे उनके व्दारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 17.21 करोड रुपए शामिल नहीं है। इसके कारण देयताओं और हानि को 17.21 करोड रुपए कम दिखाया गया है। हालांकि इस अभिमत के बारे में लेखा परीक्षा ने वर्ष 2014-15 से सूचित किया था परन्तु पत्तन प्रबंधन व्दारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है ।</p>	<p>सीआईएसएफ को भुगतान किया गया मूल बकाया 31.55 करोड रुपए है और सितंबर, 2018 तक 30 किस्तों में इसका निपटान किया गया। दिनांक 31-03-2021 को आस्थगित भुगतान पर लगाया गया शास्ति ब्याज 17.21 करोड रुपए है। पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय ने अपने पत्र सं. पीडी-0808/44/2017-पीडी-1 दि. 29-01-2021 के तहत निदेश दिया है कि सुरक्षा लागत को युक्तिसंगत बनाने के लिए कदम उठाए जाएं और सुरक्षा की लागत को पत्तनों के बीच बेंचमार्क किया जाए और सुरक्षा कर्मियों की तैनाती की आवर्ती लागत को कम करने के लिए आधुनिक तकनीक के उपयोग को बढ़ाया जाए। मंत्रालय ने यह भी अनुरोध किया कि आईपीए, सभी महापत्तनों और केपीएल के परामर्श से सभी महापत्तनों पर तैनाती की लागत को कम करने और सीमित करने के लिए एक योजना तैयार करेगा और विचारार्थ हेतु मंत्रालय को प्रस्तुत करेगा। मंत्रालय के उपर्युक्त पत्र के प्रत्युत्तर में, आईपीए ने अपने पत्र सं. आईपीए/पीजीएवी/पी-34/एमओयू दिनांक 12-02-2021 के साथ सीआईएसएफ/2021 के पत्र के तहत सभी महापत्तनों को सूचित किया है कि पत्तनों में सीआईएसएफ दल की तैनाती की लागत की सीमा को कम करने की योजना तैयार करने के लिए जल्द ही बैठक आयोजित की जाएगी। चूंकि, पत्तन ने शास्ति ब्याज के अधित्यजन की मांग की है, इसे चालू देयताओं और प्रावधानों के तहत प्रावधानित नहीं किया गया है और इसलिए लाभों को अधिक नहीं दिखाया गया है। वार्षिक लेखा को अंतिम रूप देने की तारीख तक पत्तन को सूचित सीआईएसएफ का ब्याज का दावा</p>

<p>A.3 Current Assets, Loans and Advances- ₹ 338.94 Crore (Schedule 4) Sundry Debtors – ₹ 69.70 Crore This includes an amount of ₹ 1.78 crore being balance amount receivable towards Lease rent, interest on delayed payment, encroachment charges from M/s Western India Shipyard Ltd (WISL) for the year 2017-18 and 2018-19. The Hon'ble National Company Law Tribunal (NCLT) declared (12-12-2017) moratorium under section 14 of the Insolvency & Bankruptcy code, 2016 restricting MPT from transferring, encumbering, alienating or disposing of any WISL assets. Therefore, the recovery of ₹ 1.78 crore from M/s WISL is doubtful and the same should have been provided for. This has resulted in overstatement of Debtors By ₹ 1.78 crore with corresponding understatement of provision for doubtful debts as well as loss. This observation is being pointed out by Audit since 2017-18.</p>	<p>CME Dept. of MPT vide letter no. CME/PD/II/11/204 dated 19-04-21 has written to the Liquidator for WISL enquiring the status of the pending cases/ litigations. The liquidator vide its email dated 19.04.21 has confirmed that the cases are still pending. Since, the cases were not concluded on the Balance Sheet date (31-03-2021), nor any communication doubting recoverability of the dues were received from the liquidator. Hence, no provision was made for balance Rs.1.78 crores as on 31-03-2021. However, during finalization of Annual Accounts for 2021-22, the said balance will be reviewed and if required will be provided.</p>
<p>A.4 Current Liabilities and Provisions A.4.1 Current Liabilities- ₹ 1468.91 Crore The Above does not include: 1) ₹ 17.21 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force (CISF) towards penal interest on delayed payment on cost of equipment and service provided by them from June 2007 to March 2020. This has resulted in understatement of Liabilities & Provisions and understatement of loss by ₹ 17.21 crore. Though, the above observation is being pointed out by Audit since 2014-15, the same is yet to be rectified by the Port Management.</p>	<p>The Principal outstanding dues paid to CISF was ₹ 31.55 crores and same were cleared in 30 installments by September, 2018. The penal interest charged on the deferred payment is ₹ 17.21 crores as on 31-03-2021. The Ministry of Ports, Shipping and Waterways vide its letter no. PD-0808/44/2017-PD-I dtd. 29-01-2021 has directed that steps to rationalize the security cost may be taken and costs of security be benchmarked among ports and use of modern technology be enhanced to reduce the recurring cost of deployment of security personnel. Ministry also requested that IPA in consultation with all Major Ports and KPL shall chalk out a plan to reduce and limit the cost of deployment at all Major Ports and submit the same to the Ministry for consideration. In response to above mentioned Ministry's letter, IPA vide its letter no. IPA/PGAV/P-34/MoU with CISF/2021 dtd, 12-02-2021 has informed all Major Ports that a meeting will be held shortly to chalk out the plan to reduce the limit, the cost of deployment of CISF contingent at the Ports. Since, the Port has sought waiver of the penal interest, same has not been provided under Current liabilities & provisions and hence there is no overstatement of profits. The Interest claim of CISF communicated to the Port till date of finalization of annual accounts</p>

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

हालांकि लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2015-16 से यह अभिमत दिया जा रहा है किंतु पत्तन प्रबंधन द्वारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है।

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

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

17.21 करोड़ रुपए है और इसे दिनांक 31-03-2021 को समाप्त वर्ष के तुलनपत्र और दिनांक 31-03-2021 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा के भाग के रूप में नोट सं.16 में उल्लिखित किया गया है।

अक्तूबर, 2009 से दिसंबर, 2017 के दौरान दक्षिण पश्चिम रेल (एसडब्ल्यूआरएल) द्वारा क्षति/कमियों तथा मरम्मत की लागत के मद्दे किया गया 14.12 करोड़ रुपए का दावा पत्तन को स्वीकार्य नहीं है क्योंकि 90% से अधिक वैगन लदान सिलो द्वारा किया जाता है और ऐसे में वैगन को क्षति पहुंचने की कोई संभावना ही नहीं है। साथ ही वैगनों का इस्तेमाल पत्तन प्रयोक्ताओं द्वारा किया जाता है और पत्तन, प्रयोक्ताओं को मात्र दुलाई सेवाएं प्रदान करता है। अतः इसे पत्तन प्रयोक्ताओं से वसूल किया जाना है। इसलिए चालू देयताओं और प्रावधानों और हानि को 14.12 करोड़ रुपए कम नहीं दिखाया गया है।

पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएल) द्वारा अपने पत्र संख्या C.515/GI/ Misc.V दिनांक 06-11-2019 के तहत वैगन किराया प्रभारों के मद्दे दावेकृत 4.84 करोड़ रुपए की निवल देयता स्वीकार की है। पत्तन ने अपने पत्र सं. TM/635/2020/3458 दिनांक 31-01-2020 के तहत दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएल) को सूचित किया है कि अप्रैल 2006 से अगस्त 2007 की अवधि के लिए टर्मिनल शुल्क जून 2001 से फरवरी 2002 की अवधि के लिए दुलाई शुल्क और एमपीटी में बीजी साइडिंग के निर्माण के लिए एसडब्ल्यूआर के पास जमा की गई अतिरिक्त राशि, जो कुल मिलाकर रु 8,12,35,893/- बनती है, पत्तन को देय है और एसडब्ल्यूआर से अनुरोध किया है कि वैगन किराया प्रभारों के मद्दे पत्तन को देय रु.4,84,36,100/-का बकाया समायोजित कर रु. 3,27,99,793/- की शेष राशि पत्तन को वापस करें।

पत्तन को एसडब्ल्यूआर से रु. 3,27,99,793/- की शेष राशि अभी तक प्राप्त नहीं हुई है। साथ ही, उपर्युक्त शेष राशि के संबंध में एसडब्ल्यूआर से कोई पत्राचार प्राप्त नहीं हुआ है।

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

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

- 3) ₹ 4.41 crore being the balance of Wagon Hire charges payable to South Western Railways (SWRL) from May 2002 to December 2016. Though the confirmation from SWRL has already been received (06-11-2019) for ₹ 4.84 crore towards the services availed, liability has been accounted for ₹ 0.43 crore only. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions and understatement of loss to the extent of ₹ 4.41 crore.

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

was ₹ 17.21 crores and same has been disclosed at note no. 16 of the Notes forming part of the Balance Sheet as on 31-03-2021 and the Profit & Loss account for the year ended 31-03-2021.

The claim of ₹ 14.12 crores towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by South Western Railways (SWRL) during the period from October 2009 to December 2017 is not acceptable to the Port as more than 90% of the wagon loading is done through SILO and hence, there is hardly any possibility of wagon damage. Also, the wagons are used by the Port users and Port only provides haulage services to the users and hence, the same has to be recovered from the Port users. Hence, there is no understatement of Current Liabilities & provisions and understatement of Loss to the extent of ₹ 14.12 crores.

The Port has accepted the net due amount raised by South Western Railway (SWR) vide its letter no. C.515/GI/Misc.V dtd. 06.11.2019 amounting to ₹ 4.84 Crores towards Wagon hire charges. The port vide its letter no. TM/635/2020/3458 dated 31-01-2020 replied to the South Western Railways (SWR) that the Terminal charges for the period from April 2006 to August 2007, Haulage charges for the period June 2001 to February 2002 and excess amount deposited with SWR for construction of BG siding at MPT, totally to ₹ 8,12,35,893/- is due to port and has requested SWR to adjust the port's dues towards Wagon hire charges of ₹ 4,84,36,100/- and refund the balance amount of ₹ 3,27,99,793/- to the port. Till date, the balance amount of ₹ 3,27,99,793/- has not been received from SWR. Also, no correspondence has been received from SWR in respect of above mentioned balance amount.

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार - 137.96 करोड़ रुपए (अनुसूची-5)

ख.1.2 पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटेज शुल्क सहित) - 168.27 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)

इसमें वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से प्राप्त 31.61 करोड़ रुपए की रायल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोर्मुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से प्राप्त 24.23 करोड़ रुपए की रायल्टी शामिल है। कन्सेशन करार के खण्ड 9.4 के अनुसार कन्सेशनर (एएमपीटीपीएल) प्रत्येक वर्ष दिनांक 30 सितम्बर तथा 31 मार्च को समाप्त होनेवाली प्रत्येक छमाही अवधि के लिए सकल राजस्व की वित्तीय विवरणी एमपीटी को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा यथावत प्रमाणित होगा। कन्सेशनिंग प्राधिकारी (एमपीटी) के पास यह विकल्प होगा कि वे सकल राजस्व की विशेष लेखा परीक्षा करने के लिए अपनी लागत पर अतिरिक्त लेखापरीक्षक की नियुक्ति करें। एसडब्ल्यूपीएल के संबंध में करार में कन्सेशनर अथवा विशेष लेखा परीक्षा द्वारा लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण के संबंध में कोई स्पष्टिकरण नहीं है। वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल की स्वतंत्र लेखा परीक्षा नहीं की गई है। एमपीटी, एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल द्वारा शेयर की गई राजस्व की तथ्यात्मकता की जांच करने के लिए लेखापरीक्षकों को मूल रिकार्ड प्रस्तुत नहीं कर पाया। संबंधित रिकार्ड न होने के कारण एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल से संबंधित 55.84 करोड़ रुपए की राजस्व रायल्टी की तथ्यात्मकता जैसे कि लेखाबही में उल्लिखित है, की लेखा परीक्षा द्वारा जांच नहीं की जा सकी। उपरोक्त मामला वर्ष 2016-17 से लेखा परीक्षा द्वारा सूचित किया जा रहा है।

मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल तथा मेसर्स एएमपीटीपीएल के रायल्टी परिकलन संबंधी सभी रिकार्ड लेखा परीक्षा को उपलब्ध कराए गए हैं। वित्तीय वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल तथा मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल के संबंध में लेखाबद्ध वित्तीय विवरणियां भी लेखा परीक्षा को प्रस्तुत की गईं। वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स एएमपीटीपीएल का विशेष लेखा परीक्षा कार्य आदेश मेसर्स डी.के. छाजर एण्ड कंपनी को सौंपा गया है और लेखा परीक्षा चालू है। मेसर्स एसडब्ल्यूपीएल के मामले में स्वतंत्र लेखा परीक्षक के नियोजन व लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण के संबंध में कन्सेशन करार में कोई प्रावधान नहीं है। हालांकि लेखा परीक्षक की नियुक्ति हेतु सहमति के लिए सं. सं. सीई/वर्कस-418ए/2016/6268 दिनांक 25-11-2016 के तहत एसडब्ल्यूपीएल को पत्र भेजा गया था परन्तु एसडब्ल्यूपीएल द्वारा इसे अस्वीकार किया गया।

ख.2 वित्त व विविध आय - 29.03 करोड़ रुपए (अनुसूची - 14)

पोत परिवहन मंत्रालय ने एमपीटी में चारमार्गीय सड़क के शेष निर्माण कार्य के लिए पत्तन को 187 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया है। पत्तन को मई 2019 तक विभिन्न किशतों में अनुदान के रूप में 182.74 करोड़ रुपये प्राप्त हुए हैं, जिसमें से 53 करोड़ रुपए बिना व्यय किए रह गई है। वर्ष 2020-21 के दौरान अव्ययित राशि अल्पकालिक निवेश में निवेशित की गई और 02.38 करोड़ रुपये (लेखा परीक्षा द्वारा मूल्यांकन के अनुसार) की राशि ब्याज के रूप में अर्जित की गई है।

जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, “किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। इस तरह के अग्रिमों को भविष्य की राशि में समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए।” तथापि, अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज को सरकारी खातों में प्रेषित करने के बजाय पत्तन ने ब्याज को अपनी आय मानकर उसे लाभ और हानि लेखा के वित्त और विविध आय में जमा किया। इसके परिणामस्वरूप वित्त और विविध आय को अधिक दिखाया गया है और हानि के साथ देयता को 2.38 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

पोत परिवहन मंत्रालय ने उक्त परियोजना के लिए कुल 187.00 करोड़ रुपये का अनुदान मंजूर किया था किंतु पत्तन को मात्र 182.74 करोड़ रुपये का अनुदान प्राप्त हुआ है और शेष 4.26 करोड़ रुपये अभी भी मंत्रालय से प्राप्य है। पत्तन ने अब तक एमपीआरसीएल को 182.74 करोड़ रुपये में से 129.74 करोड़ रुपये का भुगतान किया है।

तथापि, उक्त परियोजना में चेंज ऑफ स्कोप आईटम्स (सीओएस) पर एनएचएआई से लंबित अनुमोदनों के कारण निष्पादित सीओएस आईटम्स के लिए कॉन्ट्रैक्टर को भुगतान नहीं किया गया था। इसके कारण आगे के कार्य प्रभावित हुए और कार्य प्रगति धीमी हुई। कार्य का निष्पादन न होने के कारण कॉन्ट्रैक्टर द्वारा कोई इनवॉइस नहीं किया गया और इसलिए 53.00 करोड़ रुपए की शेष राशि जारी नहीं की जा सकी।

जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, “किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। इस तरह के

<p>B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT</p> <p>B.1 Income</p> <p>B.1.1 Cargo Handling and Storage Charges - ₹ 137.96 crore (Schedule 5)</p> <p>B.1.2 Port & Dock Charges (Including Pilotage Fees) - ₹ 168.27 crore (Schedule 6)</p> <p>This includes ₹ 31.61 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 24.23 crore received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL) for the period 2020-21. As per clause 9.4 of the Concession Agreement, the Concessionaire (AMPTPL) shall submit to MPT a financial statement of the Gross Revenue for every six monthly periods ending 30 September and 31 March every year, duly certified by its Statutory Auditors. The Concessioneing Authority (MPT) shall at its own cost have the option to appoint an Additional Auditor to conduct a special audit of the Gross Revenue. In respect of SWPL, the Agreement is silent on submission of audited accounts by the Concessionaire or Special Audit. Independent audit in respect of M/s AMPTPL for the year 2020-21 has not been conducted. MPT could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by AMPTPL and SWPL. In absence of relevant records/ audit certificate, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 55.84 crore pertaining to AMPTPL and SWPL as reflected in the books of accounts could not be verified by Audit. The above matter is being pointed out by Audit since 2016-17.</p>	<p>All records related to Royalty calculation of M/s. SWPL and M/s. AMPTPL were made available to audit. The audited Financial statements of M/s. AMPTPL and M/s. SWPL for the financial year 2020-21 were also made available to audit. The work order to carry out special audit of M/s. AMPTPL for the year 2020-21 has been issued to M/s. D. K. Chhajer & Co. and the audit is under process. In case of M/s. SWPL the concession agreement does not have provision for the engagement of the Independent Auditor and submission of Audited Accounts. However, letter was sent to SWPL vide No. CE/WKS-418 A/ 2016/6268 dt. 25-11-2016 to give concurrence for appointing auditor, the same has been rejected by M/s. SWPL.</p>
<p>B.2 Finance and Miscellaneous Income – ₹ 29.03 Crore (Schedule 14)</p> <p>The Ministry of Shipping has sanctioned Grant-in-Aid of ₹ 187 crore to the Port for Construction of balance portion of four lane connectivity road at MPT. The Port has received ₹ 182.74 crore in various instalments until May 2019 as Grant-in-Aid, out of which ₹ 53 crore is lying unspent. The unspent amount was invested in short term investment and an amount of ₹ 2.38 Crore (as assessed by Audit) was earned as interest during the year 2020-21.</p> <p>As per GFR 2017 Rule 230(8) “All interests or other earnings against Grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the accounts. Such advances should not be allowed to be adjusted against future releases.” However, instead of remitting the interest earned on unspent Grants to Government Accounts, the Port treated the interest as its own income and credited to Finance and Miscellaneous Income in the Profit and Loss Account. This has resulted into overstatement of Finance and Miscellaneous Income, understatement of loss as well as liability to the extent of ₹ 2.38 crore.</p>	<p>Ministry of Shipping had sanctioned total grants of Rs.187.00 crores for the said project, whereas the port has received grants only to the extent of ₹ 182.74 crores and balance ₹ 4.26 crores is still receivable from the Ministry. The Port has paid ₹ 129.74 crores out of ₹ 182.74 crores, to MPRCL till date.</p> <p>However, due to pending approvals from NHAI on the change of scope (COS) items for the said project, the payments to contractor were not made for COS items executed. This affected further works resulting in slow progress. Due to non-execution of the works no invoices were raised by the Contractor and hence this balance of ₹ 53.00 crores could not be released.</p> <p>As per GFR 2017 Rule 230(8) “All interests or other earnings against Grants in aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after finalization of the</p>

अग्रिमों को भविष्य की राशि में समायोजित करने की अनुमति नहीं दी जानी चाहिए।” इस संबंध में सूचित किया जाता है कि सामान्य वित्तीय नियम 2017 के नियम 230(8) के तहत उल्लिखित अनुदान/अग्रिम, जिसे लेखाओं को अंतिम रूप देने के बाद भारत की समेकित निधि में प्रेषित किया जाना है, उस राशि को संदर्भित करता है जो योजनाओं के पूरा होने के बाद स्वीकृत अनुदान/अग्रिम की अव्ययित शेष राशि है। चूंकि, एमपीटी में चारमार्गीय कनेक्टिविटी सड़क के शेष हिस्से का निर्माण कार्य, एक चालू परियोजना है और मंत्रालय द्वारा 4.26 करोड़ रुपए का शेष अनुदान अभी तक जारी नहीं किया गया है, इसलिए चालू परियोजना/कार्य पर अव्ययित शेष राशि के साथ-साथ उस पर प्राप्त ब्याज प्रेषित करने का, लेखापरीक्षा द्वारा उठाया गया प्रश्न उत्पन्न ही नहीं होता है।

ग. अनुदान
 वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने भारत सरकार से अनुदान (जीआईए) के रूप में 9.57 करोड़ रुपए की राशि प्राप्त की जो निम्नानुसार है:-
 (करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान का प्रयोजन व मंत्रालय का नाम	1 अप्रैल 2020 तक का अथ शेष	वर्ष 2020-21 के दौरान प्राप्तियां	वर्ष 2020-21 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2021 तक का इति शेष
1	चारमार्गीय सड़क का शेष निर्माण कार्य (पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	53.00	-	-	53.00
2	पेविंग सहित दूसरी फूल रैक संभलाई लाईन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	1.96	-	1.96	-
3	क्रूज घाट पर इमिग्रेशन सुविधाओं में सुधार (पर्यटन मंत्रालय)	4.11	-	2.45	1.66
4	2 मूरिंग डाल्फिनो का विघटन (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	0.69	0.69	-
5	एमपीटी रेलवे यार्ड, बायना में अपरैम्प का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	6.00	-	6.00
6	घाट सं. 5,6,7,8 और 9 को नए एंटी/ एग्जिट रोड से जोड़ने वाली 12 मीटर चौड़ी कंक्रीट सड़क का निर्माण (सागरमाला के तहत पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय)	-	2.88	-	2.88
	कुल	59.07	9.57	5.10	63.54

तथ्यात्मक

31 मार्च 2021 तक 63.54 करोड़ रुपए की राशि अप्रयुक्त रही है

accounts. Such advances should not be allowed to be adjusted against future releases.” In this regard, it is informed that Grants-in-Aid/Advances as mentioned under rule 230(8) of the General Financial Rules 2017, to be remitted to the consolidated fund of India after finalization of accounts refers to the unspent balances of the Grants / advances sanctioned, after completion of schemes. Since, the project - Construction of balance portion of four lane connectivity road at MPT is an ongoing project and balance grants of ₹ 4.26 crores is yet to be released by the Ministry, the question of remitting the unspent balance as well as the interest thereon on the ongoing projects/ works as raised by the audit does not arise.

C. GRANTS-IN-AID

The port received an amount of ₹ 9.57 crore during the year 2020-21 as Grants-in Aid (GIA) from Government of India as indicated below :-

(₹ in crore)

Sr. No.	Purpose of the Grant and name of the Ministry	Opening Balance as on 1 April 2020	Receipts during 2020-21	Utilisation during 2020-21	Closing Balance as on 31 st March 2021
1	Construction of balance portion of four lane road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways)	53.00	-	-	53.00
2	2nd Full Rake Handling line with Paving (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	1.96	-	1.96	-
3	Improvement to Immigration facilities at Cruise Berth (Ministry of Tourism)	4.11	-	2.45	1.66
4	Dismantling; of 2 Nos. Mooring Dolphins (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	0.69	0.69	-
5	Construction of Upramp at MPT railway yard at Baina (Ministry of Ports, Shipping & Waterways under Sagarmala)	-	6.00	-	6.00
6	Construction of 12m wide concrete road connecting berth No. 5,6,7,8 & 9 to new entry/ exit road (Ministry of Ports, Shipping and Waterways under Sagarmala)	-	2.88	-	2.88
	Total	59.07	9.57	5.10	63.54

Factual

As on 31 March 2021 an amount of ₹ 63.54 crore was lying unutilized.

<p>घ. सामान्य</p> <p>घ.1 पेंशन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 949.94 करोड रुपए</p> <p>पेंशन ट्रस्ट निधि में कुल 2214.90 करोड रुपए की शेष निधि के मुकाबले निवेश 950.15 करोड रुपए रहा (बैंक बैलेंस सहित) जिसके कारण 1264.75 करोड रुपए की कमी आयी है।</p> <p>हालांकि लेखा परीक्षा ने निधि में कमी वर्ष 2015-16 से दशांयी है परन्तु पत्तन प्रबंधन व्दारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है। साथ ही निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है।</p>	<p>दिनांक 31-03-2021 को पेंशन निधि में कुल शेष निधि 2214.90 करोड रुपए है और इस निधि में निवेश 950.15 करोड रुपए है। वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने पेंशन निधि में 25.00 करोड रुपए का निवेश किया है। निवेश में 1264.75 करोड रुपए की कमी है और इसका खुलासा नोट 6 (ए) के तहत वार्षिक लेखाओं में किया गया है।</p> <p>लौह अयस्क यातायात पर प्रतिबंध और घाट सं. 6 और 7 पर कोयले की संभलाई पर जीएसपीसीबी द्वारा लगाए गए प्रतिबंध कारण पत्तन वर्तमान में गंभीर वित्तीय संकट से गुजर रहा है। खराब वित्तीय स्थिति के बावजूद, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पेंशन निधि में 25.00 करोड रुपए का अंशदान किया है। अतः निवेश के इस अंतर को कम करने के लिए पत्तन कड़ा प्रयास कर रहा है।</p>
<p>घ.2 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 79.83 करोड रुपए</p> <p>ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 120.86 करोड रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 81.78 करोड रुपए रहा जिसके कारण 39.08 करोड रुपए की कमी आयी है ।</p> <p>हालांकि लेखा परीक्षा ने निधि में कमी वर्ष 2015-16 से दशांयी है परन्तु पत्तन प्रबंधन व्दारा इसमें सुधार किया जाना बाकी है। साथ ही निवेश में आए अंतर को पूरा करने के लिए पत्तन ने कोई प्रस्ताव नहीं बनाया है ।</p>	<p>ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में दिनांक 31-03-2021 को कुल शेष निधि 120.86 करोड रुपए है और इस निधि में निवेश 81.78 करोड रुपए है। वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में 15.00 करोड रुपए का निवेश किया है। निवेश में 39.08 करोड रुपए की कमी है और इसका खुलासा नोट 6 (बी) के तहत वार्षिक लेखाओं में किया गया है।</p> <p>लौह अयस्क यातायात पर प्रतिबंध और घाट सं. 6 और 7 पर कोयले की संभलाई पर जीएसपीसीबी द्वारा लगाए गए प्रतिबंध के कारण पत्तन वर्तमान में गंभीर वित्तीय संकट से गुजर रहा है। खराब वित्तीय स्थिति के बावजूद, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में 15.00 करोड रुपए का अंशदान किया है। इसलिए, निवेश के इस अंतर को कम करने के लिए पत्तन कड़ा प्रयास कर रहा है।</p>
<p>ड. प्रबंधन पत्र</p> <p>कमियां, जो पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में शामिल नहीं है उन्हें प्रबंधक पत्र, जो कि निवारक/सुधारक कार्रवाई हेतु अलग से जारी किया गया है, के माध्यम से पत्तन को सूचित किया है।</p> <p>(i) पूर्व पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन हम रिपोर्ट करते है कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाते है।</p>	

<p>D. GENERAL</p> <p>D.1 Balance Sheet of Pension Trust Fund – Investment – ₹ 949.94 Crore</p> <p>As against the total Fund Balance of ₹ 2214.90 crore in Pension Trust Fund, the investment was ₹ 950.15 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 1264.75 crore.</p> <p>Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.</p>	<p>The total fund balance as on 31-03-2021 in Pension fund is ₹ 2214.90 crores and the investments against this fund is ₹ 950.15 crores. During the financial year 2020-21, the Port has invested ₹ 25.00 Crores towards Pension fund. The shortfall in investment is ₹1264.75 Crores and the same is disclosed in the Annual accounts under note 6 (A).</p> <p>The port is currently undergoing through a severe financial crisis due to ban on iron ore traffic and the limits imposed by GSPCB on handling of coal at berth no. 6 & 7. Despite, of the poor financial position, the port has invested ₹ 25.00 crores towards Pension Fund during financial year 2020-21. Hence, the port has been rigorously trying to reduce this gap in investments.</p>
<p>D.2 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund – Investment – ₹ 79.83 Crore</p> <p>As against the total Fund Balance of ₹ 120.86 crore in Gratuity Trust Fund, the investment was ₹ 81.78 crore only (including bank balance), resulting in a deficit of ₹ 39.08 crore.</p> <p>Though the shortfall in Investment is being pointed out by Audit since 2015-16, the same is yet to be rectified by the Port Management and the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.</p>	<p>The total fund balance as on 31-03-2021 in Gratuity fund is ₹ 120.86 crores and the investments against this fund is ₹ 81.78 crores. During the financial year 2020-21, the Port has invested ₹ 15.00 Crores towards Gratuity fund. The shortfall in investment is ₹ 39.08 Crores and the same is disclosed in the Annual accounts under note 6 (B).</p> <p>The port is currently undergoing through a severe financial crisis due to ban on iron ore traffic and the limits imposed by GSPCB on handling of coal at berth no. 6 & 7. Despite, of the poor financial position, the port has invested ₹ 15.00 crores towards Gratuity Fund during financial year 2020-21. Hence, the port has been rigorously trying to reduce this gap in investments.</p>
<p>E. Management letter</p> <p>Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Port through a Management Letter issued separately for remedial/corrective action.</p> <p>(i) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.</p>	

- (ii) हमारे विचार से तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाविधि नीतियों तथा लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के **परिशिष्ट-I** में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखाविधि सिद्धान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक है।
- (क) यह दिनांक 31 मार्च, 2021 तक के मुरगांव पत्तन न्यास के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा
- (ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।

दि. 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन न्यास के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शानेवाली लेखा समीक्षा **परिशिष्ट-II** में प्रस्तुत है ।

- (ii) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in **Annexure-I** to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India,
- (a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the Mormugao Port Trust as at 31 March 2021; and
- (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the Loss for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2021 is given in **Annexure – II**.

परिशिष्ट I

<p>1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता पोत परिवहन मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए चार्टर्ड एकाऊंटंट्स के फर्म की नियुक्ति की है। पत्तन को तिमाही आधार पर अपनी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत करनी होती है। परंतु 2020-21 को समाप्त वर्ष के लिए तीसरी और चौथी तिमाही रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत की जानी है। (अगस्त, 2021)</p> <p>2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता जीएफआर 2017 नियम 230(8) के अनुसार, 'किसी भी अनुदानग्राही संस्थान को जारी अनुदान या अग्रिम (प्रतिपूर्ति के अलावा) के मद्दे सभी ब्याज या अन्य अर्जन को लेखाओं को अंतिम रूप देने के तुरंत बाद अनिवार्य रूप से भारत की संचित निधि में प्रेषित किया जाना चाहिए। चूंकि पत्तन ने प्राप्त अनुदानों के लिए अलग बैंक खाते नहीं बनाए हैं, और इसके बजाय सभी अनुदानों को सामान्य निधियों के साथ जोड़ा गया है, और अव्ययित अनुदानों पर अर्जित ब्याज का आकलन नहीं किया गया और सरकारी खातों में प्रेषित नहीं किया गया।</p> <p>3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली परिसंपत्तियों को उनकी सैप परिसंपत्ति संख्या के अनुसार क्रमांकित नहीं किया गया था। यद्यपि प्रबंधन ने लेखापरीक्षा को परिसम्पत्तियों के क्रमांकित करने की प्रक्रिया को पूरा करने का आश्वासन दिया था, वह अभी तक पूरा नहीं हुआ है। इसलिए भौतिक सत्यापन रिपोर्ट की सत्यता सुनिश्चित नहीं की जा सकी।</p> <p>4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली पत्तन ने वर्ष 2020-21 के लिए सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच की गई है।</p> <p>5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता । पत्तन उचित प्राधिकारियों को अविवादित सांविधिक देयता नियमित जमा करते थे ।</p>	<p>लेखा परीक्षा द्वारा की गई विशेष मांग पर क्रम सं. (i),(ii),(iii) और (v) के तहत उठाए गए मुद्दों पर विस्तृत टिप्पणियां एड-14 दि. 04-08-2021 लेखा परीक्षा को प्रस्तुत की गई हैं।</p> <p>तथ्यात्मक</p> <p>तथ्यात्मक</p>
---	---

ANNEXURE I

<p>1. Adequacy of Internal Audit System As per the directives of Ministry of Shipping the Port has appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit. The Port has to place the Internal Audit Report before the Board of Trustees on a quarterly basis. However, the third and the fourth quarterly reports for the year ended 2020-21 are yet to be submitted to the Board (August 2021).</p> <p>2. Adequacy of Internal Control System As per GFR 2017, Rule 230(8) all interest and other earnings against Grant in Aid or advances (other than reimbursement) released to any Grantee Institution should be mandatorily remitted to the Consolidated Fund of India immediately after the finalisation of the accounts. As the Port did not maintain Separate Bank accounts for Grants received, and instead all grants were added to/combined with common funds, the interest earned on unspent grants was not assessed and remitted to the Government Accounts.</p> <p>3. System of Physical Verification of Fixed Assets The Assets were not numbered as per their SAP Asset no. Though the Management had assured to the Audit to complete the process of numbering of the assets, the same is yet to be completed. Hence, the accuracy of Physical Verification Report could not be ensured.</p> <p>4. System of Physical Verification of Inventory The physical verification of the inventory for the year 2020-21 has been carried out by the Port.</p> <p>5. Regularity in payment of statutory dues The Port was regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities.</p>	<p>Elaborate comments are furnished to Audit on the issues raised under sr. (i),(ii) &(iii) in the requisitions no. AE-14 dt. 04-08-2021 issued by the Audit.</p> <p>Factual</p> <p>Factual</p>
---	---

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक द्वारा समीक्षा
(भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा-परीक्षा अभिमतों/टीका टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना लेखा समीक्षा तैयार की गई है।)

1. वित्तीय स्थिति

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मोटे शीर्षों के तहत मुर्गांव पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति निम्नवत है :-

(करोड़ रुपयों में)				
क	देयताएं			
क्रम.सं.	विवरण	2018-19	2019-20	2020-21
i	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
ii	अन्य प्रारक्षित	-325.16	-474.45	-528.69
iii	उधार	25.00	20.00	15.00
iv	आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00
v	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1106.98	1367.75	1546.09
	कुल	1296.76	1403.24	1522.34
ख परिसम्पत्तियां				
क्रम.सं.	विवरण	2018-19	2019-20	2020-21
i	निवल अचल परिसम्पत्तियां	444.92	457.72	441.04
ii	चालू कार्य	94.48	81.40	83.08
iii	परिसम्पत्तियों पर हानि के लिए प्रावधान	0.00	-0.83	-0.83
iv	निवेश	166.14	172.83	173.15
v	चालू परिसम्पत्तियां तथा त्रण व अग्रिम	262.23	308.30	338.94
vi	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	328.99	383.82	486.96
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
i	बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00
	कुल	1296.76	1403.24	1522.34
ग	चालू पूंजी *	-844.75	-1059.45	-1207.15
घ	निवल मूल्य **	164.78	15.49	-38.75
ङ	नियोजित पूंजी ***	-399.83	-601.73	-766.11
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	-71.95	-200.79	-56.12
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	-	-	-
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	-305.35	-520.33	-683.03
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	-	-	-

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 Trust for three years ended 31 March 2021 by the Comptroller and Auditor General of India

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

1. FINANCIAL POSITION

The Financial Position of Mormugao Port Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2021 is given below:

(₹ in Crore)				
A LIABILITIES				
Sl. No.	Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
i	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
ii	Other Reserves	-325.16	-474.45	-528.69
iii	Borrowings	25.00	20.00	15.00
iv	Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00
v	Current Liabilities & Provisions	1106.98	1367.75	1546.09
	Total	1296.76	1403.24	1522.34
B. Assets				
Sl. No.	Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
i	Net Fixed Assets	444.92	457.72	441.04
ii	Works-in-Progress	94.48	81.40	83.08
iii	Provision for Impairment on Assets	0.00	-0.83	-0.83
iv	Investments	166.14	172.83	173.15
v	Current Assets and Loans and Advances	262.23	308.30	338.94
vi	Deferred Tax Asset	328.99	383.82	486.96
	Other Assets/Misc. Expenditure:			
i	Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00
	Total	1296.76	1403.24	1522.34
C	Working Capital *	-844.75	-1059.45	-1207.15
D	Net Worth **	164.78	15.49	-38.75
E	Capital Employed ***	-399.83	-601.73	-766.11
F	Net Surplus (before appropriation)	-71.95	-200.79	-56.12
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	-	-	-
H	Capital Employed (including work-in-progress)	-305.35	-520.33	-683.03
I	Return on Capital Employed (including work-in-progress) (percentage)	-	-	-

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

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुरगांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	वर्ष		
	2018-19	2019-20	2020-21
राजस्व			
परिचालन आय	382.68	431.17	446.67
गैर परिचालन आय	20.01	22.54	29.02
कुल	402.69	453.71	475.69
व्यय			
परिचालन व्यय	259.73	246.32	251.31
गैर परिचालन व्यय	151.01	214.86	222.27
कुल	410.74	461.18	473.58
असाधारण मद	90.80	248.18	161.39
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष	-98.85	-255.65	-159.28
घटाइए : कर का प्रावधान	0.01	0.04	0.00
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	26.82	54.83	103.14
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.09	0.07	0.01
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष	-71.95	-200.79	-56.13
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.09	0.07	0.01
सामान्य प्रारक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	-72.04	-200.86	-56.14
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	-18.80	-46.57	-12.57
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	-16.17	-43.87	-12.73
(iii) निवल मूल्य	-43.66	-1294.58	144.89

तथ्यात्मक

2. WORKING RESULTS

The working results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2021 are summarized below:

(₹ in Crore)

Particulars	Year		
	2018-19	2019-20	2020-21
Revenue			
Operating Income	382.68	431.17	446.67
Non-operating Income	20.01	22.54	29.02
Total	402.69	453.71	475.69
Expenditure			
Operating expenditure	259.73	246.32	251.31
Non-operating expenditure	151.01	214.86	222.27
Total	410.74	461.18	473.58
Extra ordinary items	90.80	248.18	161.39
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus before tax	-98.85	-255.65	-159.28
Less: Provision for Tax	0.01	0.04	0.00
Add/Less: Deferred tax liability/assets	26.82	54.83	103.14
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.09	0.07	0.01
Net surplus before appropriation	-71.95	-200.79	-56.13
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.09	0.07	0.01
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	-72.04	-200.86	-56.14
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	-18.80	-46.57	-12.57
(ii) Net Fixed Assets	-16.17	-43.87	-12.73
(iii) Net Worth	-43.66	-1294.58	144.89

Factual

3. अनुपात विश्लेषण (परिशोधन तथा ऋण शोध क्षमता)

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

विवरण	वर्ष		
	2018-19	2019-20	2020-21
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	23.69	22.54	21.92
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	17.14	16.77	19.09
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	15.77	16.93	15.60
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित पर ऋण प्रतिशत	-17.21	-5.78	-3.73
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	-59.99	-1648.29	411.15
ख) नियोजित पूंजी	24.72	42.49	20.79
ग) परिचालन आय	-25.83	-59.29	-35.66

तथ्यात्मक

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

हस्ता/-
(राजीव जलोटा)
अध्यक्ष
मुर्गांव पत्तन न्यास

स्थान : मुम्बई
दिनांक : 27 सितंबर, 2021

3. RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

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

Particulars	Year		
	2018-19	2019-20	2020-21
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	23.69	22.54	21.92
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	17.14	16.77	19.09
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	15.77	16.93	15.60
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	-17.21	-5.78	-3.73
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	-59.99	-1648.29	411.15
b) Capital Employed	24.72	42.49	20.79
c) Operating Income	-25.83	-59.29	-35.66

Factual

Sd/-

(V.S.K. Nampoodiry)

Deputy Director

Sd/-

(Rajiv Jalota)

Chairman
Mormugao-Port Trust

Place: Mumbai,

Date: 27 September 2021

मुरगांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST



मुरगांव पत्तन न्यास
MORMUGAO PORT TRUST

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

वार्षिक लेखा
2020- 21
ANNUAL ACCOUNTS
2020-21

लेखा परीक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

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

मत

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेंशन ट्रस्ट निधि की वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा की है जिसमें दिनांक 31 मार्च, 2021 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के आय तथा व्यय लेखा (प्राप्ति तथा भुगतान विवरणी) तथा महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल हैं।

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

मत हेतु आधार

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

प्रबंधन तथा वित्तीय विवरणियों के संचालन हेतु प्रभारी व्यक्तियों की जिम्मेदारियां

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

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

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

वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां

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

कृते विवेक आर अगरवाल एण्ड कंपनी

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

(फर्म की पंजीकरण संख्या 129058W)

हस्ता

(सीए विवेक अगरवाल)

(पार्टनर)

(सदस्यता सं. 044372)

हस्ताक्षर स्थान मुंबई, महाराष्ट्र

दिनांक : 18-05-2021

यूडीआईएन : 21044372AAAADW5745



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, 2021, and the Income and Expenditure Account (and the Receipt and payment statement) for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

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

Basis for Opinion

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

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

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

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

Place of Signature: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021
UDIN: 21044372AAAADW5745

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

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

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

31 मार्च 2021 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	देयताएं Liabilities	2020-21 ₹	2019-20 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2020-21 ₹
19,32,40,65,535	पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	22,14,90,04,135	8,62,36,30,003	निवेश Investments	9,49,93,57,347
27,41,542	देय पेन्शन Pension Payable	75,00,337	12,78,235	बैंक में नकद Cash at Bank	21,55,507
			10,70,18,98,839	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	12,65,49,91,618
19,32,68,07,077	कुल / TOTAL	22,15,65,04,472	19,32,68,07,077	कुल / TOTAL	22,15,65,04,472

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021
UDIN: 21044372AAAADW5745

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	व्यय Expenditure	2020-21 ₹	2019-20 ₹	आय Income	2020-21 ₹
59,49,03,257	व्यय से अधिक आय Excess of Income over Expenditure	64,70,79,754	59,49,03,257	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	64,70,79,754
59,49,03,257	कुल / TOTAL	64,70,79,754	59,49,03,257	कुल / TOTAL	64,70,79,754

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी पेन्शन ट्रस्ट निधि

MORMUGAO PORT TRUST EMPLOYEES PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	प्राप्तियां Receipts	2020-21 ₹	2019-20 ₹	भुगतान Payments	2020-21 ₹
	अथ शेष 01-04-2020 Opening Balance 01-04-2020				
50,36,763	बैंक में नकद Cash at Bank	12,78,235	1,09,76,50,738	पेन्शन भुगतान Pension Payments	1,24,76,06,235
7,77,87,26,746	निवेश Investments	8,62,36,30,003			
59,49,03,257	प्राप्त ब्याज Interest Received	64,70,79,754			
4,68,842	अन्य पत्तनो से प्राप्त Received from other ports	16,87,682			
1,34,34,23,368	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	1,47,54,43,416		इति शेष 31-03-2021 Closing Balance 31-03-2021	
			12,78,235	बैंक में नकद Cash at Bank	21,55,507
			8,62,36,30,003	निवेश Investments	9,49,93,57,347
9,72,25,58,976	कुल / TOTAL	10,74,91,19,090	9,72,25,58,976	कुल / TOTAL	10,74,91,19,089

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडनेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

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

दिनांक 31 मार्च, 2021 तक का पेन्शन निधि निवेश
PENSION FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2021

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2020 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2020	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India	8,60,41,31,983
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	1,94,98,020
	8,62,36,30,003
जोडे : Add :	
वर्ष 2020-21 के दौरान जोड (एल.आई.सी.)	
i) Additions During 2020-21 (LIC)	25,00,00,000
वर्ष 2020-21 के दौरान प्राप्त ब्याज	
ii) Interest Earned During 2020-21	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / LIC of India	64,56,95,395
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	13,84,359
घटाइए : वर्ष 2019-20 के लिए अतिरिक्त अनंतिम ब्याज प्रतिवर्तित किया गया Less : Excess Provisional interest for 2019-20 reversed	2,13,52,410
दि. 31-03-2021 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2021	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया / The L.I.C. of India	9,47,84,74,968
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स / SBI Life Insurance	2,08,82,379
कुल / TOTAL	9,49,93,57,347

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021



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

वार्षिक लेखा 2020-21
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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



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

वार्षिक लेखा 2020-21
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2021 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, 2021 AND
THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021**

दिनांक 31 मार्च, 2021 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 2021 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।
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.

पेन्शन निधि के कारण बीमांकिक दायित्व दि. 31-03-2021 तक निम्नवत है:

The actuarial liability on account of the Pension Fund as on 31-03-2021 was as under:

मौजूदा कर्मचारी Existing Employees	₹ 507.66 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी Pensioners & Family Pensioners	₹ 1707.24 Crores
कुल Total	₹ 2214.90 Crores



आयकर नियम, 1962 के नियम 87 के अनुसार मुर्गांव पत्तन न्यास ने वर्ष 2020-21 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि में 58.35 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया है। वर्ष 2020-21 के दौरान पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे एलआईसी में 25 करोड़ रुपए का निवेश किया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन पेन्शन ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण पत्तन ने एलआईसी में पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.35% की दर से अस्थायी ब्याज तथा एसबीआई लाईफ इन्शुरन्स में पेन्शन ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.10% की दर अस्थायी ब्याज की गणना की है। 161.40 करोड़ रुपए की बीमांकिक हानि को असाधारण हानि के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 1264.75 करोड़ रुपए की कमी है।

Mormugao Port Trust has made a provision of Rs. 58.35 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 2020-21. An amount of Rs. 25 crores has been invested with LIC towards shortfall in Pension Trust Fund investments during the year 2020-21. Life Insurance Corporation of India (LIC) and SBI Life Insurance, portfolio manager for the Mormugao Port Pension Trust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.35% on the Pension Trust Fund Investments with LIC & provisional interest @ 7.10% on the Pension Trust Fund Investments with SBI Life Insurance. The Actuarial loss of Rs. 161.40 crores has been shown as Extra Ordinary loss. The shortfall in investment is Rs.1264.75 crores. .

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date:18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

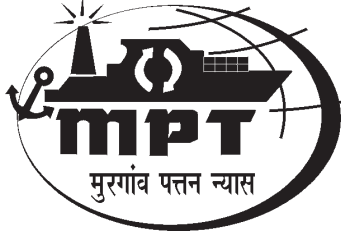
TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुरगांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST



मुरगांव पत्तन न्यास
MORMUGAO PORT TRUST

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

वार्षिक लेखा
2020- 21
ANNUAL ACCOUNTS
2020-21

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, 2021 तक के तुलन पत्र तथा तत्समयी समाप्त वर्ष के आय तथा व्यय लेखा (तथा प्राप्ति भुगतान विवरणी) तथा महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के सारांश सहित वित्तीय विवरणियों पर टिप्पणियां शामिल हैं।

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

मत हेतु आधार

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

प्रबंधन तथा वित्तीय विवरणियों के संचालन हेतु प्रभारी व्यक्तियों की जिम्मेदारियां

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

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

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

वित्तीय विवरणियों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां

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

कृते विवेक आर अगरवाल एण्ड कंपनी
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
(फर्म की पंजीकरण संख्या 129058W)
हस्ता
(सीए विवेक अगरवाल)
(पार्टनर)
(सदस्यता सं. 044372)

हस्ताक्षर स्थान मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021
यूडीआईएन : 21044372AAAADV7239



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, 2021, and the Income and Expenditure Account (and the Receipt and payment statement) for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

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

Basis for Opinion

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

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

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

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

Place of Signature: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021
UDIN: 21044372AAAADV7239

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

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

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

31 मार्च 2021 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	देयताएं Liabilities	2020-21 ₹	2019-20 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2020-21 ₹
1,22,23,45,770	ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	1,20,85,97,194	73,76,21,137	निवेश Investments	79,83,33,660
36,26,964	देय ग्रेच्युटी Gratuity Payable	2,03,53,739	24,72,279	बैंक में नकद Cash at Bank	1,94,32,450
			48,58,79,318	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	41,11,84,823
1,22,59,72,734	कुल / TOTAL	1,22,89,50,933	1,22,59,72,734	कुल / TOTAL	1,22,89,50,933

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021
UDIN: 21044372AAAADV7239

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

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

31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	व्यय Expenditure	2020-21 ₹	2019-20 ₹	आय Income	2020-21 ₹
11,77,76,416	ग्रेच्युटी दावा Gratuity Claim	14,86,70,041	4,65,88,379	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	5,71,73,650
			7,11,88,037	आय से अधिक व्यय Excess of Expenditure over Income	9,14,96,391
11,77,76,416	कुल / TOTAL	14,86,70,041	11,77,76,416	कुल / TOTAL	14,86,70,041

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

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

31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021

2019-20 ₹	प्राप्तियां Receipts	2020-21 ₹	2019-20 ₹	भुगतान Payments	2020-21 ₹
	अथ शेष 01-04-2020 Opening Balance 01-04-2020				
88,71,929	बैंक में नकद Cash at Bank	24,72,279			
45,88,25,525	निवेश Investments	73,76,21,137	11,75,86,938	भुगतान किए गए ग्रेच्युटी दावे Gratuity Claims Paid	13,84,78,849
—	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from other Ports	—		इति शेष 31-03-2021 Closing Balance 31-03-2021	
4,65,88,379	प्राप्त ब्याज Interest Received	5,71,73,650	24,72,279	बैंक में नकद Cash at Bank	1,94,32,450
34,33,94,521	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	15,89,77,893	73,76,21,137	निवेश Investments	79,83,33,660
85,76,80,354	कुल / TOTAL	95,62,44,959	85,76,80,354	कुल / TOTAL	95,62,44,959

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021
PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021
MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021
TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

मुमुगांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

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

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

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01-04-2020 को अथ शेष Opening Balance as on 01-04-2020	
एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	73,76,21,137
जोडे : Add :	
वर्ष 2020-21 के दौरान जोड Additions During 2020-21	15,38,37,944
वर्ष 2020-21 के दौरान प्राप्त व्याज Interest Earned During 2020-21	5,72,02,141
घटाइए : Less :	
वर्ष 2020-21 के लिए दावा Claims for 2020-21	14,86,70,041
वर्ष 2019-20 के लिए अतिरिक्त अनंतिम व्याज प्रतिवर्तित किया गया Excess Provisional interest for 2019-20 reversed	16,29,030
घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	28,491
दि. 31-03-2021 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2021	79,83,33,660

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021
PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021
MANAGING TRUSTEE
(Anant V. P. Chodnekar)
Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021
TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021



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

वार्षिक लेखा 2020-21
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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



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

वार्षिक लेखा 2020-21
ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

दि. 31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2021 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, 2021 AND
 THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2021**

दिनांक 31 मार्च, 2021 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 2021 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 कार्यालयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98 पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
2. The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 6-11-2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts.
3. लेखाकरण मानक-15 के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा कर्मचारियों के मद्दे एक प्रमाणित मूल्यांकनकर्ता से बीमांकन ग्रेच्युटी दायिता प्राप्त की जाती है। मुर्गांव पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि देयता का बीमांकन मूल्यांकन दिनांक 31-03-2021 को 120.85 करोड़ रुपए है। वर्ष 2020-21 के दौरान मुर्गांव पत्तन न्यास ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान के मद्दे 7.94 करोड़ रुपए का प्रावधान किया है और वित्त व विविध व्यय के तहत लाभ तथा हानि लेखा में प्रभारित किया गया। वर्ष 2020-21 के दौरान ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश में कमी के मद्दे 15 करोड़ रुपए का निवेश किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम (एलआईसी), मुर्गांव पत्तन ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के लिए पोर्टफोलियो मैनेजर ने ब्याज दर की घोषणा में विलंब किया जिसके कारण मुर्गांव पत्तन ने ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि निवेश पर 7.35% की दर से अस्थायी ब्याज की गणना की है। निवेश में 39.08 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 Rs.120.85 crores as on 31-03-2021.

मुर्गांव पत्तन न्यास



MORMUGAO PORT TRUST

Mormugao Port Trust has made a provision of Rs. 7.94 crores towards contribution to GratuityTrust Fund and charged to the Profit & Loss Accounts under Finance and Miscellaneous expenditure during the year 2020-21. An amount of Rs.15 crores has been invested with LIC towards shortfall in GratuityTrust Fund investments during the year 2020-21. Life Insurance Corporation of India (LIC), portfolio manager for the Mormugao Port Trust Employees GratuityTrust Fund has delayed the declaration of interest rates due to which, the port has computed provisional interest @ 7.35% on the Gratuity Trust Fund Investments. The shortfall in investment is Rs. 39.08 crores.

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

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

हस्ता/-
Sd/-
पार्टनर
(सीए विवेक अगरवाल)
सदस्य सं. 044372
स्थान : मुंबई, महाराष्ट्र
दिनांक : 18-05-2021

PARTNER
(CA Vivek Agarwal)
Mem No. 044372

Place: Mumbai, Maharashtra
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
प्रबंध न्यासी
(अनंत वी.पी. चोडणेकर)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

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

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021

हस्ता/-
Sd/-
न्यासी
(डॉ. ई. रमेश कुमार)
अध्यक्ष
स्थान : हेडलैण्ड सडा, गोवा
दिनांक : 18-05-2021

TRUSTEE
(Dr. E. Ramesh Kumar)
Chairman

Place: Headland, Sada, Goa
Date: 18-05-2021



मुरगांव पत्तन न्यास
हेडलैण्ड सडा, गोवा - 403 804

MORMUGAO PORT TRUST
Headland Sada, Goa - 403 804