



मुरगांव पत्तन न्यास

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

MORMUGAO PORT TRUST

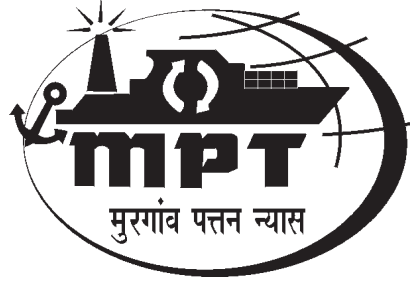
(AN ISO 9001:2015 CERTIFIED & ISPS CODE COMPLIANT PORT)



वर्ष 2017-18 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 2017-18 WITH ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN THE REPORT

वर्ष 2017- 18 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 2017-18
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 2017-18 के लिए वार्षिक लेखा Annual Accounts for the Year 2017-18	05-47
2.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट और परीक्षा टिप्पणी पर की गई कारवाई Audit Report and Action taken notes on Audit Observations	48-81

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का तुलनपत्र

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

31 मार्च 2017 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2018 तक	
As on 31 st March, 2017			As on 31 st March, 2018	
₹	₹		₹	₹
		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		
	79,88,83,309	ii) Capital Assets Replacement Reserve	5,26,13,768	
		स्थायी परिसंपत्ति के लिए प्राप्त अनुदान		
		iii) Grants Received for Fixed Assets	90,35,25,328	
		एमपीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान		
5,75,08,99,317	—	iv) Grants Received for investment in MPRCL	90,00,00,000	6,75,55,41,336
		b) राजस्व प्रारक्षित REVENUE RESERVES		
		सामान्य प्रारक्षित निधि		
	—	i. General Reserve Fund	—	
	13,35,94,564	सामान्य बीमा निधि		
		ii. General Insurance Fund	14,36,87,639	
	15,00,000	कर्मचारी कल्याण निधि		
		iii. Employees' Welfare Fund	15,00,000	
	—	निलंब निधि		
		iv. Escrow Fund	—	
	56,19,80,509	ईएल नकदीकरण निधि		
		v. EL Encashment Fund	58,78,34,749	
70,73,37,245	1,02,62,172	सीएसआर निधि		
		vi. CSR Fund	—	73,30,22,388
		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	30,00,00,000	30,00,00,000
87,00,00,000	87,00,00,000			
		निधियों का स्रोत		
7,32,82,36,562	कुल TOTAL	SOURCES OF FUNDS	कुल TOTAL	7,78,85,63,724

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

31 मार्च 2017 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2018 तक	
As on 31 st March, 2017			As on 31 st March, 2018	
₹	₹		₹	₹
		निधियों का अनुप्रयोग II. APPLICATION OF FUNDS		
		स्थायी / पूंजी परिसम्पत्तियां (अनुसूची -2) 1. FIXED / CAPITAL ASSETS (SCHEDULE -2)		
	7,34,95,34,538	सकल ब्लॉक Gross Block	7,16,64,94,332	
	2,64,25,23,521	घटाइए : अवमूल्यन प्रावधान Less : Depreciation Provision	2,76,63,72,504	
	4,70,70,11,017		4,40,01,21,828	
5,70,76,09,766	1,00,05,98,749	चालू पूंजी कार्य Capital Work in Progress	1,05,81,88,216	5,45,83,10,044
		निवेश (अनुसूची - 3) 2. INVESTMENTS (SCHEDULE - 3)		
	—	सांविधिक निधि a) Statutory Fund	—	
	77,92,72,930	सामान्य निधि b) General Fund	1,14,39,32,930	
	—	सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund	—	
	—	निलंब निधि d) Escrow Fund	—	
88,15,43,568	10,22,70,638	ईएल नकदीकरण निधि e) EL Encashment Fund	11,46,12,478	1,25,85,45,408
		आस्थगित कर परिसम्पत्तियां 3. DEFERRED TAX ASSET		
2,68,72,27,539				3,02,17,08,424
		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)	—	
	1,08,20,181	सामान्य निधि b) General Fund	3,10,48,756	
	66,23,794	सामान्य बीमा निधि c) General Insurance Fund	68,38,610	
	—	निलंब निधि d) Escrow Fund	—	
1,74,43,975	—	ईएल नकदीकरण निधि e) EL Encashment Fund	—	3,78,87,366
3,29,03,056		सम्पत्ति सूची ii) Inventories		3,22,85,571
61,87,52,670		फुटकर लेनदारी iii) Sundry Debtors		58,91,48,231

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

31 मार्च 2017 तक		विवरण PARTICULARS	31 मार्च 2018 तक	
As on 31 st March, 2017			As on 31 st March, 2018	
₹	₹		₹	₹
		नकद तथा बैंक शेष		
		iv) Cash & Bank Balances		
		सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)		
	—	a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—	
	1,40,98,89,134	सामान्य निधि	99,61,58,070	
	12,64,27,940	b) General Fund		
		सामान्य बीमा निधि	13,69,79,925	
		c) General Insurance Fund		
		निलंब लेखा	—	
1,53,63,17,074	—	d) Escrow Account		1,13,31,37,995
		ऋण, अग्रिम तथा नामे शेष		
81,86,95,291		b. Loans, Advances & Debit Balances		72,17,62,553
3,02,41,12,066		कुल चालू परिसम्पत्तियां TOTAL CURRENT ASSETS		2,51,42,21,716
		घटाइए : चालू देयताएं तथा प्रावधान		
		LESS: CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS		
		चालू देयताएं		
		i) CURRENT LIABILITIES		
		विविध देनदारी और जमा शेष		
	10,57,65,09,594	a) Miscellaneous creditors and credit balances.	9,30,19,69,749	
	—	पूंजी व्यय के मद्दे देयता	—	
	1,38,47,722	b) Liability towards Capital Expenses		
		अन्य	2,91,76,578	
	36,29,42,949	c) Others		
		व्यापारियों, ठेकेदारों और अन्यो से जमा	43,14,63,056	
10,95,33,00,265		d) Deposits from Merchants, Contractors & Others		9,76,26,09,383
		प्रावधान		
		ii) PROVISIONS		
		वेतन संशोधन		
	6,12,54,900	a) Wage Revision	30,82,77,300	
	2,83,43,936	उत्पादकता सम्बद्ध बोनस	2,53,76,931	
		b) Productivity Linked Bonus		
		आय कर	—	
		c) Income tax		
		परिसम्पत्तियों की बिक्री पर हानि	—	
53,19,74,291	44,23,75,455	d) Loss on Sale of Assets		33,36,54,231
11,48,52,74,556		कुल चालू देयताएं TOTAL CURRENT LIABILITIES		10,09,62,63,614
(8,46,11,62,490)		निवल चालू परिसम्पत्तियां NET CURRENT ASSETS		(7,58,20,41,898)
6,51,30,18,179		लाभ तथा हानि लेखा का शेष		
		BALANCE OF PROFIT AND LOSS ACCOUNT		5,63,20,41,746
7,32,82,36,562	कुल TOTAL	निधि का अनुप्रयोग APPLICATION OF FUNDS	कुल TOTAL	7,78,85,63,724

तारीख : 2 मई 2018
Date : 2nd May 2018
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुखांव गोवा
Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता /-
Sd/-
(विनायक राव)
(VINAYAKA RAO)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

हस्ता /-
Sd/-
आई. जेयकुमार
(I. JEYAKUMAR)
अध्यक्ष
Chairman

दिनांक 31 मार्च, 2018 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 2018

	अनुसूची SCHEDULE	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
आय INCOME			
नौभार सम्वहलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	5	1,31,30,21,032	1,33,44,05,206
पत्तन और गोदी प्रभार (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK CHARGES (INCLUDING PILOTAGE FEES)	6	1,51,96,95,859	1,65,70,14,136
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS	7	1,13,51,00,596	1,08,77,65,818
संपदा किराए ESTATE RENTALS	8	28,88,84,179	35,67,36,114
कुल परिचालन आय TOTAL OPERATING INCOME - (I)		4,25,67,01,666	4,43,59,21,274
घटाइए: व्यय LESS : EXPENDITURE			
नौभार सम्वहलाई और भण्डारण CARGO HANDLING & STORAGE	9	1,02,43,54,543	1,04,96,54,929
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं (पायलट कार्य शुल्क सहित) PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING (INCLUDING PILOTAGE)	10	78,66,96,546	77,61,00,957
रेल कामकाज RAILWAY WORKING	11	21,25,07,409	23,36,59,608
किराए योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS & BUILDINGS	12	11,31,99,601	8,95,67,192
		2,13,67,58,099	2,14,89,82,686
जोड ADD			
प्रबंध और सामान्य प्रशासन MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION	13	60,16,06,978	53,08,37,504
कुल परिचालन व्यय (II) TOTAL OPERATING EXPENDITURE - (II)		2,73,83,65,077	2,67,98,20,190
परिचालन अधिशेष / (घाटा) (I-II) OPERATING SURPLUS / (DEFICIT) (I-II)		1,51,83,36,589	1,75,61,01,084
जोड ADD			
वित्त और विविध आय FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME	14	26,61,39,639	25,83,78,043
		1,78,44,76,228	2,01,44,79,127
घटाइए LESS			
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE	15	1,76,24,23,282	1,42,32,50,682
असाधारण मदें तथा कर से पहले निवल अधिशेष (घाटा) NET SURPLUS/ (DEFICIT) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEMS AND TAX		2,20,52,946	59,12,28,445

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

दिनांक 31 मार्च, 2018 के लिए लाभ तथा हानि लेखा
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

	चालू वर्ष CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
असाधारण मद तथा कर से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) NET SURPLUS/ (DEFICIT) BEFORE EXTRA ORDINARY ITEMS AND TAX	2,20,52,946	59,12,28,445
जोड़ : असाधारण लाभ Add : Extra Ordinary Gain	52,44,42,602	—
घटाइएँ : असाधारण हानि Less : Extra Ordinary items	—	72,91,26,043
असाधारण मद तथा कर के बाद निवल अधिशेष / (घाटा) NET SURPLUS/ (DEFICIT) AFTER EXTRA ORDINARY ITEMS AND BEFORE TAX	54,64,95,548	(13,78,97,598)
घटाइएँ : कर के लिए प्रावधान Less : Provision for Tax	—	—
घटाइएँ : आस्थगित कर नामे Less : Deferred tax Debits	—	9,43,30,523
जोड़ : आस्थगित कर जमा Add : Deferred tax Credits	33,44,80,885	—
कर के बाद निवल अधिशेष / (घाटा) NET SURPLUS / (DEFICIT) AFTER TAX	88,09,76,433	(23,22,28,121)
जोड़ : कल्याण व्यय में निवल अधिशेष निकालने के लिये प्रभारित व्यय को अंशतः / पूर्णतः पूरा करने के लिए प्रारक्षित से निकाली गई रकम जिसे कर्मचारी कल्याण निधि से पूरा किया जाना है। Add : Amount withdrawn from Reserve to meet partially/fully the expenditure charged, to Welfare Expenses to arrive at Net Surplus to be met from the Employees Welfare Fund.	7,01,450	7,26,180
विनियोजन के लिये उपलब्ध अधिशेष Surplus available for appropriation:	88,16,77,883	(23,15,01,941)
घटाइएँ LESS विनियोजन, अंतरण और प्रारक्षित आदि Appropriation, transfer & reserve etc.		
(i) कर्मचारी कल्याण निधि/ Employees Welfare Fund	7,01,450	7,26,180
(ii) बीमा निधि / Insurance Fund	—	—
(iii) पूंजी परिसम्पत्तियों के पुनःस्थापन, बदलाव और आधुनिकीकरण के लिए प्रारक्षित (आरआरएमसीए) Reserve for Rehabilitation, Replacement & Modernisation of Capital Assets (RRMCA)	—	—
(iv) विकास, ऋणों की पुनःअदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए प्रारक्षित (डीआरएलसी) Reserve for Development, Repayment of Loans and Contingencies (DRLC)	—	—
(v) पूंजी परिसम्पत्ति बदलाव प्रारक्षित Capital Assets Replacement Reserve	—	—
(vi) निलंब निधि / Escrow Fund	—	—
	7,01,450	7,26,180
सामान्य प्रारक्षित निधि में अंतरित/ लाभ तथा हानि शेष Transferred to General Reserve Fund / Balance of P & L	88,09,76,433	(23,22,28,121)

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

* Figures in bracket indicates loss/deficit

हस्ता /-
Sd/-

(विनायक राव)
(VINAYAKA RAO)

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

हस्ता /-
Sd/-

आई. जेयकुमार
(I. JEYAKUMAR)

अध्यक्ष
Chairman

तारीख : 2 मई 2018

Date : 2nd May 2018

स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा

Place : Headland-Sada, Mormugao-Goa.

31 मार्च 2018 तक पेन्शन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र
BALANCE SHEET OF PENSION TRUST FUND AS ON 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	देयताएं Liabilities	2017-18 ₹	2016-17 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2017-18 ₹
14,17,02,09,937	पेन्शन ट्रस्ट निधि Pension Trust Fund	14,14,93,52,699	6,45,71,12,372	निवेश Investments	6,95,98,88,534
1,08,55,889	देय पेन्शन Pension Payable	1,05,96,734	30,54,453	बैंक में नकद Cash at Bank	4,38,15,991
			7,72,08,99,001	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	7,15,62,44,908
14,18,10,65,826	कुल / TOTAL	14,15,99,49,433	14,18,10,65,826	कुल / TOTAL	14,15,99,49,433

31 मार्च 2018 तक भविष्य निधि का तुलनपत्र
BALANCE SHEET OF PROVIDENT FUND AS ON 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	देयताएं Liabilities	2017-18 ₹	2016-17 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2017-18 ₹
2,25,27,58,013	सा. भ. निधि अंशदाता खाता GPF Subscribers' a/c	2,19,38,60,358	2,10,91,00,000	निवेश Investment	2,12,10,00,000
5,00,32,648	ब्याज प्रारक्षित Interest Reserve	2,63,41,284	10,36,80,322	बैंक में नकद Cash at Bank	5,97,17,878
			9,00,10,339	प्रोदभूत ब्याज/प्राप्य ब्याज Accrued Interest/ Interest Receivable	3,94,83,764
2,30,27,90,661	कुल / TOTAL	2,22,02,01,642	2,30,27,90,661	कुल / TOTAL	2,22,02,01,642

31 मार्च 2018 तक ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र
BALANCE SHEET OF GRATUITY TRUST FUND AS ON 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	देयताएं Liabilities	2017-18 ₹	2016-17 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2017-18 ₹
96,16,45,168	ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि Gratuity Trust Fund	1,02,69,83,781	32,05,00,437	निवेश Investments	30,40,92,722
1,71,51,618	देय ग्रेच्युटी Gratuity Payable	1,50,77,382	1,78,79,644	बैंक में नकद Cash at Bank	1,76,43,244
			64,04,16,705	सामान्य निधि से प्राप्य Receivable from General Fund	72,03,25,197
97,87,96,786	कुल / TOTAL	1,04,20,61,163	97,87,96,786	कुल / TOTAL	1,04,20,61,163

31 मार्च 2018 तक सामान्य बीमा निधि का तुलनपत्र
BALANCE SHEET OF GENERAL INSURANCE FUND AS ON 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	देयताएं Liabilities	2017-18 ₹	2016-17 ₹	परिसम्पत्तियां Assets	2017-18 ₹
13,35,94,564	बीमा निधि Insurance Fund	14,36,87,639	12,64,27,940	निवेश Investments	13,69,79,925
			71,66,624	प्रोदभूत ब्याज तथा प्राप्य टीडीएस Accrued interest & TDS Receivable	67,07,714
13,35,94,564	कुल / TOTAL	14,36,87,639	13,35,94,564	कुल / TOTAL	14,36,87,639

ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि GRATUITY TRUST FUND

31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	व्यय Expenditure	2017-18 ₹	2016-17 ₹	आय Income	2017-18 ₹
9,87,09,735	ग्रेच्युटी दावा Gratuity Claim	18,88,99,265	2,17,03,657	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	2,27,42,217
			7,70,06,078	आय से अधिक व्यय Excess of Expenditure over Income	16,61,57,048
9,87,09,735	कुल / TOTAL	18,88,99,265	9,87,09,735	कुल / TOTAL	18,88,99,265

पेन्शन ट्रस्ट निधि PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए आय तथा व्यय लेखा

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	व्यय Expenditure	2017-18 ₹	2016-17 ₹	आय Income	2017-18 ₹
			49,60,60,910	निवेश पर ब्याज Interest on Investments	50,06,61,151
49,60,60,910	व्यय से अधिक आय Excess of Income over Expenditure	50,06,61,151			
49,60,60,910	कुल / TOTAL	50,06,61,151	49,60,60,910	कुल / TOTAL	50,06,61,151

पेन्शन ट्रस्ट निधि PENSION TRUST FUND

31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	प्राप्तियां Receipts	2017-18 ₹	2016-17 ₹	भुगतान Payments	2017-18 ₹
	अथ शेष 01.04.2017 Opening Balance 01.04.2017				
30,80,223	बैंक में नकद Cash at Bank	30,54,453	95,40,14,706	पेन्शन भुगतान Pension Payments	1,03,76,26,987
5,73,53,38,304	निवेश Investments	6,45,71,12,372			
49,60,60,910	प्राप्त ब्याज Interest Received	50,06,61,151			
1,04,53,758	अन्य पत्तनो से प्राप्त Received from other ports	29,24,213			
1,16,92,48,336	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	1,07,75,79,323		इति शेष 31.03.2018 Closing Balance 31.03.2018	
			30,54,453	बैंक में नकद Cash at Bank	4,38,15,991
			6,45,71,12,372	निवेश Investments	6,95,98,88,534
7,41,41,81,531	कुल / TOTAL	8,04,13,31,512	7,41,41,81,531	कुल / TOTAL	8,04,13,31,512

भविष्य निधि PROVIDENT FUND

31 मार्च 2018 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	प्राप्तियां Receipts	2017-18 ₹	2016-17 ₹	भुगतान Payments	2017-18 ₹
	अथ शेष 01.04.2017 Opening Balance 01.04.2017				
36,33,050	बैंक मे नकद Cash at Bank	10,36,80,322	9,83,32,300	आहरण Withdrawals	9,93,54,265
2,12,50,00,000	निवेश Investments	2,10,91,00,000	68,65,813	भुगतान किया गया ब्याज Interest Paid	1,11,33,346
17,69,96,678	प्राप्त ब्याज Interest Received	15,56,73,725	5,71,30,781	अग्रिम Advances	5,83,75,885
24,08,61,451	अंशदान Subscriptions	24,18,54,503	23,04,56,537	अंतिम निपटान पर वापसी Refund on Final Settlement	31,38,52,045
5,22,34,975	अग्रिम की वसूली Recovery of Advance	5,05,78,561			
68,39,599	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from Other Ports	25,46,308			
				इति शेष 31.03.2018 Closing Balance 31.03.2018	
			10,36,80,322	बैंक मे नकद Cash at Bank	5,97,17,878
			2,10,91,00,000	निवेश Investments	2,12,10,00,000
2,60,55,65,753	कुल / TOTAL	2,66,34,33,419	2,60,55,65,753	कुल / TOTAL	2,66,34,33,419

ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि GRATUITY TRUST FUND
31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति व भुगतान लेखा
RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018

2016-17 ₹	प्राप्तियां Receipts	2017-18 ₹	2016-17 ₹	भुगतान Payments	2017-18 ₹
	अथ शेष 01.04.2017 Opening Balance 01.04.2017		9,82,09,760	भुगतान किए गए ग्रेच्युटी दावे Gratuity Claims Paid	18,92,34,616
1,46,22,365	बैंक में नकद Cash at Bank	1,78,79,644			
27,51,70,298	निवेश Investments	32,05,00,437		इति शेष 31.03.2018 Closing Balance 31.03.2018	
23,36,217	अन्य पत्तनों से प्राप्त Received from other Ports	—	1,78,79,644	बैंक में नकद Cash at Bank	1,76,43,244
2,17,03,657	प्राप्त ब्याज Interest Received	2,27,42,217	32,05,00,437	निवेश Investments	30,40,92,722
12,27,57,304	सामान्य निधि से प्राप्त Received from General Fund	14,98,48,284			
43,65,89,841	कुल / TOTAL	51,09,70,582	43,65,89,841	कुल / TOTAL	51,09,70,582

वार्षिक लेखा 2017-18

दिनांक 31 मार्च, 2018 को तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 1

SCHEDULE - 1

	पूंजी प्रारक्षित	पूंजी परिसम्पत्ति बदलाव प्रारक्षित	स्थायी परिसम्पत्ति के लिए प्राप्त अनुदान	एम्पीआरसीएल में निवेश के लिए प्राप्त अनुदान	सामान्य बीमा निधि	कर्मचारी कल्याण निधि	निलंब निधि	पूंजी परिसम्पत्ति के बदलाव, पुनःस्थापन और आधुनिकीकरण के लिए प्रारक्षित	विकास ऋणों की अदायगी और अनुषंगिकताओं के लिए प्रारक्षित	ईएल नकदीकरण निधि	कोर्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी निधि
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
प्रारक्षित और अधिशेष Reserves and Surplus											
1 अप्रैल 2017 को शेष	4,89,94,02,240	5,26,13,768	79,88,83,309	—	13,35,94,564	15,00,000	—	—	—	56,19,80,509	1,02,62,172
जोड़											
Add:											
अंतरित/प्रयोज्य Transferred	—	—	17,02,18,700	90,00,00,000	—	—	—	—	—	9,48,485	—
निवल अधिशेष से विनियोजन Appropriation from Net surplus	—	—	—	—	—	7,01,450	—	—	—	1,70,19,586	—
अर्जित व्याज Interest earned	—	—	—	—	1,00,93,075	—	—	—	—	78,86,169	—
बीमांकन देयता हेतु प्रावधान Provision for Actuarial Liability	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
घटाईए											
Less:											
अंतरित/प्रयोज्य Transferred/Utilised योजनागत/निर योजनागत योजनाओं के लिए आहरित Withdrawn for Plan / Non Plan Schemes	—	—	6,55,76,681	—	—	7,01,450	—	—	—	—	1,02,62,172
दिनांक 31 मार्च, 2018 को शेष	4,89,94,02,240	5,26,13,768	90,35,25,328	90,00,00,000	14,36,87,639	15,00,000	—	—	—	58,78,34,749	—
Balance as on 31st March, 2018											

वार्षिक लेखा 2017-18

दिनांक 31 मार्च, 2018 को तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 2
SCHEDULE - 2

क्र. सं. Sr. No.	पूर्वी परिसम्पत्तियां CAPITAL ASSETS	कुल ब्लाक लागत GROSS BLOCK AT COST			अवमूल्यन DEPRECIATION			निवल ब्लाक लागत NET BLOCK AT COST		
		1 अप्रैल 2017 को As on 01.04.2017 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31 मार्च 2018 को As on 31.03.2018 (2+3-4) ₹	1 अप्रैल 2017 को As on 01.04.2017 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31 मार्च 2018 को (6-7+8) As on 31.03.2018 (6-7+8) ₹	1 अप्रैल 2017 को As on 01.04.2017 (2-6) ₹
1	भूमि									
2	Land	8,98,25,045	—	—	8,98,25,045	—	—	—	8,98,25,045	8,98,25,045
3	पूँजीगत निकर्षण Capital Dredging	1,42,92,24,574	—	—	1,42,92,24,574	—	—	45,81,97,760	99,07,56,170	97,10,26,814
4	इमारते, शेड और अन्य संरचनाएं Building, Sheds & Other Structures	1,10,17,37,120	20,88,69,845	25,00,127	1,30,81,06,838	20,46,716	3,02,10,939	35,71,94,022	77,27,07,321	95,09,12,816
5	घाट, सडकें, बाहरी दीवारें Wharves, Roads, Boundaries	31,62,64,412	8,65,28,706	—	40,27,93,118	—	1,56,97,429	15,67,57,301	17,52,04,540	24,60,35,817
6	रेल्वे और चल स्टॉक Railway and Rolling Stock	49,56,03,250	—	—	49,56,03,250	—	2,04,57,989	28,62,10,146	22,98,51,093	20,93,93,104
7	प्लावी जलयान Floating Crafts	47,08,05,162	—	—	47,08,05,162	—	3,72,38,400	43,34,27,171	7,46,16,391	3,73,77,991
8	गोदी, समुद्री दीवारें, स्तंभ और नौसंचालन साधन Docks, Sea Walls, Piers, Navigational Aids क्रैन और वाहन Cranes & Vehicles	1,96,17,24,050	1,32,63,234	—	1,97,49,87,284	—	3,33,85,887	51,68,37,680	1,47,82,72,257	1,45,81,49,604
		35,32,09,677	65,855	1,44,26,726	33,88,48,806	1,44,26,725	1,88,67,075	10,83,63,171	24,92,86,856	23,04,85,635

वार्षिक लेखा 2017-18

दिनांक 31 मार्च, 2018 को तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

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	
		1 अप्रैल 2017 को As on 01.04.2017 ₹	वर्ष के दौरान परिवर्धन Additions During the year ₹	वर्ष के दौरान विलोपन Deletions During the year ₹	31 मार्च 2018 को As on 31.03.2018 (2+3-4) ₹	1 अप्रैल 2017 को As on 01.04.2017 ₹	समायोजन, विलोपन आदि Adjustments Deletions, etc. ₹	वर्ष के दौरान प्रावधानित Provided During the year ₹	31 मार्च 2018 को (6-7+8) As on 31.03.2018 (6-7+8) ₹	1 अप्रैल 2017 को As on 01.04.2017 (2-6) ₹
9	सयंत्र और मशीनरी Plant & Machinery	67,01,49,519	8,41,96,013	62,89,64,364	12,53,81,168	5,60,52,714	50,46,071	4,18,03,142	57,73,39,734	8,35,78,026
10	जलापूर्ति / Water Supply	4,48,12,126	—	—	4,48,12,126	—	13,49,808	3,49,34,286	1,12,27,648	98,77,840
11	बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन Electricity, Telecommunication and Fire Fighting	21,20,60,176	4,93,17,143	9,31,699	26,04,45,620	9,31,699	76,93,822	18,51,59,976	3,36,62,323	7,52,85,644
12	विविध / Miscellaneous	20,41,19,427	2,25,24,322	9,82,408	22,56,61,341	9,31,541	85,61,602	18,74,87,849	2,42,61,639	3,81,73,492
	जोड़ / Total	7,34,95,34,538	46,47,65,118	64,78,05,324	7,16,64,94,332	7,43,89,395	19,82,38,378	2,76,63,72,504	4,70,70,11,017	4,40,01,21,828
	चाहू पूंजी कार्य Capital Work in Progress	1,00,05,98,749	52,23,54,585	46,47,65,118	1,05,81,88,216					
	मूल लागत पर कुल पूंजी परिसम्पत्तियां Total Capital Assets at Original Cost	8,35,01,33,287	98,71,19,703	1,11,25,70,442	8,22,46,82,548					

वार्षिक लेखा 2017-18
दिनांक 31 मार्च, 2018 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2017-18
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 3
SCHEDULE - 3

	2017-2018 ₹		2016-2017 ₹	
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 2,26,348 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(Goia 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 2,26,348.	3,77,400		3,77,400	
मार्च/अप्रैल 1964 में खरीदे गए पत्तन कर्मचारी सहकारी संस्थान लिमिटेड के 250 शेयरों का लागत मूल्य। Cost price of 250 shares of the Port Employees Cons. Co-op Society Ltd, purchased during March/April,1964.	2,500		2,500	
मुर्गांव पत्तन रोड कं. लिमिटेड के 108801803 शेयरों का लागत मूल्य प्रत्येकी रु.10/- 108801803 Equity Shares of Rs.10/- each in Mormugao Port Road Co. Ltd.	1,08,80,18,030		73,20,18,030	
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	1,13,33,97,930	4,50,00,000	77,73,97,930
राष्ट्रीयकृत बैंकों के पास सावधि जमा Fixed Deposits with Nationalised Banks				
सामान्य निधि GENERAL FUND	1,05,35,000		18,75,000	
अन्य निवेश Other Investments				
ईएल नकदीकरण निधि EL ENCASHMENT FUND	11,46,12,478	12,51,47,478	10,22,70,638	10,41,45,638
जोड़ / TOTAL		1,25,85,45,408		88,15,43,568

वार्षिक लेखा 2017-18
दिनांक 31 मार्च, 2018 तक के तुलनपत्र की अनुसूची

ANNUAL ACCOUNTS 2017-18
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 4
SCHEDULE-4

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2017-2018 ₹		2016-2017 ₹	
निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज				
I) INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS				
सांविधिक निधि (आरआरएमसीए और डीआरएलसी)				
a) Statutory Fund (RRMCA & DRLC)	—		—	
सामान्य निधि				
b) General Fund	3,10,48,756		1,08,20,181	
बीमा निधि				
c) Insurance Fund	68,38,610		66,23,794	
निलंब लेखा				
d) Escrow Account	—		—	
ईएल नकदीकरण निधि				
e) EL Encashment Fund	—	3,78,87,366	—	1,74,43,975
II) सम्पत्ति सूची INVENTORIES		3,22,85,571		3,29,03,056
III) फुटकर लेनदारी SUNDRY DEBTORS				
सरकारी देय राशि				
a) Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	20,68,26,389		19,73,14,451	
छह माह से अधिक				
More than six months old	12,73,505		9,18,81,604	
अंतर पत्तन देय राशि				
b) Inter Port Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	—		—	
छह माह से अधिक				
More than six months old	—		—	
गैर सरकारी देय राशि				
c) Non-Govt. Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	20,42,97,479		17,94,40,145	
छह माह से अधिक				
More than six months old	17,67,25,465		15,01,01,218	
कर्मचारी देय राशि				
d) Employees Dues				
छह माह से कम				
Less than six months old	25,393		14,779	
छह माह से अधिक				
More than six months old	—	58,91,48,231	473	61,87,52,670

चालू परिसम्पत्तियां CURRENT ASSETS	2017-2018 ₹		2016-2017 ₹	
नकद और बैंको में शेष				
IV) CASH AND BANK BALANCES				
राष्ट्रीयकृत बैंक और अन्य वित्तीय संस्थाओ 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	94,17,57,958		1,23,13,92,528	
सामान्य बीमा निधि				
c) General Insurance Fund	13,69,79,925		12,64,27,940	
निलंब निधि				
d) Escrow Fund	—	1,07,87,37,883	—	1,35,78,20,468
बैंक में नकद				
ii) Cash at Bank				
सामान्य निधि				
a) General Fund	5,40,22,602	5,40,22,602	17,81,08,695	17,81,08,695
हस्ते नकद				
iii) Cash in Hand				
सामान्य निधि				
a) General Fund	95,010		1,12,911	
विभागों में नकद (अग्रदाय)				
b) Cash with Departments (Imprest)	2,82,500	3,77,510	2,75,000	3,87,911
V) ऋण तथा अग्रिम LOANS & ADVANCES				
कर्मचारियों के लिए अग्रिम				
a) Advances to Employees	1,06,52,968		66,52,264	
प्राप्य टीडीएस				
b) TDS Receivables	32,45,69,499		24,94,20,924	
विविध नामे शेष				
c) Miscellaneous Debit Balance	38,65,40,086	72,17,62,553	56,26,22,103	81,86,95,291
कुल / TOTAL		2,51,42,21,716		3,02,41,12,066

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का सामान्य निधि निवेश
GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

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	530401087745314 KCC/01/151038000412	21-07-2015	21-07-2020	8.15%	3,50,000
2	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530401087755735 KCC/01/ 161269-000412	13-10-2016	13-11-2021	7.15%	5,75,000
3	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530101342981751 KCC/01/412261	12-12-2017	12-12-2021	6.50%	23,60,000
4	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530101006548117 FD/01/17004 (BG)	20-01-2018	20-01-2021	6.50%	10,00,000
5	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530401087742595 KCC/01/141821000412	08-11-2014	08-11-2019	9.00%	9,50,000
6	कार्पोरेशन बैंक, वास्को Corporation Bank, Vasco	530401087742171 KCC/01/141700000/412	20-10-2017	13-10-2019	6.50%	53,00,000
एक वर्ष और उससे अधिक One year and above						1,05,35,000
1	बैंक ऑफ बड़ोदा BANK OF BARODA	FDR NO. 04930300016496	03-04-2017	03-04-2018	7.00%	4,00,000
2	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO 35805800152, 5800704, 5801021, 5816356, 5797987, 5816628, 5797502, 5797670, 5798313, 5796687, 5734030, 5734494, 5735862, 5794491, 5784978, 5718075, 5719181, 5718473, 5720050, 5719613, 5684533, 5706273, 5708861, 5709751, 5710177 5819197, 26 NOS FDR - 180 DAYS	04-07-2017	04-07-2018	6.75%	26,00,00,000
3	एस.बी.आई., वास्को / SBI, Vasco	FDR NO. 35995995458	11-07-2017	11-07-2018	6.00%	2,00,00,000
4	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO.36123716508, 3839268,3841392,3843060, 3844257,3845625,3852042, 3853090,3854367, 3855189, 3861578, 3862470 12 FDRS - 77 DAYS	17-07-2017	17-07-2018	6.50%	10,38,57,958
5	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR - 35973097879, 3100497, 3119851,3118406, 3126245, 3127704,3129199,3000695 - 8 NOS -FDR 123 DAYS	01-08-2017	01-08-2018	6.50%	7,00,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का सामान्य निधि निवेश
GENERAL FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

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)
6	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO.37124487636-87104-86464-85323-83369-81769-75608-75007-74423-73859-73123-58399-57714-50729-56726-76168-88313 -17 FDRS	30-08-2017	30-08-2018	6.75%	16,00,00,000
7	एस.बी.आई., कमर्शियल शाखा, वास्को SBI, COM. BR., Vasco	TDR 37255842681	17-09-2017	17-09-2018	6.75%	10,00,000
8	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR Nos 37162049709-;57346; 57890-58351 -25907-29343-59966-66418-67241-66768-88829 11-FDRS - 287 DAYS	13-09-2017	27-06-2018	6.50%	10,00,00,000
9	आई.डी.बी.आई., वास्को IDBI Bank, Vasco	FDR NO. 83760327	03-03-2018	26-09-2018	7.31%	10,00,00,000
10	आई.डी.बी.आई., वास्को IDBI Bank, Vasco	FDR NO.837603658	13-03-2018	13-10-2018	7.31%	8,00,00,000
11	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	CLTD NO.37588497203	13-03-2018	13-09-2018	6.70%	4,55,00,000
12	एस.बी.आई., कमर्शियल शाखा, वास्को SBI, COM. BR., Vasco	TDR 34334795824	05-03-2018	05-03-2019	8.75%	10,00,000
एक वर्ष से कम Less than one year						94,17,57,958
कुल / TOTAL						95,22,92,958

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

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	आन्ध्रा बैंक, वास्को / Andhra Bank, Vasco	TDR NO. 112620100038461	03-04-2017	03-04-2018	7.00%	99,00,000
2	आन्ध्रा बैंक, वास्को / Andhra Bank, Vasco	TDR NO. 112620100039489	04-04-2017	04-04-2018	7.00%	99,00,000
3	आन्ध्रा बैंक, वास्को / Andhra Bank, Vasco	TDR NO. 112620100039540	06-04-2017	06-04-2018	7.00%	99,00,000
4	आन्ध्रा बैंक, वास्को / Andhra Bank, Vasco	TDR NO. 112620100039559	07-04-2017	07-04-2018	7.00%	99,00,000
5	आन्ध्रा बैंक, वास्को / Andhra Bank, Vasco	TDR NO. 112620100039568	10-04-2017	10-04-2018	7.00%	99,00,000
6	आन्ध्रा बैंक, वास्को / Andhra Bank, Vasco	TDR NO. 112620100039577	11-04-2017	11-04-2018	7.00%	99,00,000
7	बैंक ऑफ इंडिया, वास्को Bank of India, Vasco	TDR NO. 100045110013365	03-04-2017	03-04-2018	7.00%	99,00,000
8	बैंक ऑफ इंडिया, वास्को Bank of India, Vasco	TDR NO. 100045110013370	04-04-2017	04-04-2018	7.00%	99,00,000
9	बैंक ऑफ इंडिया, वास्को Bank of India, Vasco	TDR NO. 100045110013372	05-04-2017	05-04-2018	7.00%	99,00,000
10	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300016497	03-04-2017	03-04-2018	7.00%	99,00,000
11	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300016502	04-04-2017	04-04-2018	7.00%	99,00,000
12	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO .04930300016505	05-04-2017	05-04-2018	7.00%	66,00,000
13	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO.04930300016506	06-04-2017	06-04-2018	7.00%	99,00,000
14	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300016509	07-04-2017	07-04-2018	7.00%	99,00,000
15	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300016514	10-04-2017	10-04-2018	7.00%	99,00,000
16	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300016525	11-04-2017	11-04-2018	7.00%	99,00,000
17	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300016530	12-04-2017	12-04-2018	7.00%	8,00,000
18	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017100	05-12-2017	14-12-2018	6.65%	99,00,000
19	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017103	06-12-2017	14-12-2018	6.65%	99,00,000
20	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017117	08-12-2017	14-12-2018	6.65%	99,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

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)
21	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017121	11-12-2017	14-12-2018	6.65%	99,00,000
22	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017123	12-12-2017	14-12-2018	6.65%	99,00,000
23	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017131	13-12-2017	14-12-2018	6.65%	99,00,000
24	बैंक ऑफ बडोदा, वास्को Bank of Baroda, Vasco	TDR NO. 04930300017133	14-12-2017	14-12-2018	6.65%	6,00,000
25	आई.डी.बी.आई., वास्को IDBI Bank, Vasco	IDBI - 0177105000035255- 83760323 -364 DAYS	01-03-2018	28-02-2019	7.21%	5,01,00,000
26	आई.डी.बी.आई., वास्को IDBI Bank, Vasco	IDBI - 0177105000044226- 83760380 - 365 DAYS	15-03-2018	15-03-2019	7.21%	57,00,00,000
27	आई.डी.बी.आई., वास्को IDBI Bank, Vasco	IDBI - 0177105000044332 - 83760435	26-03-2018	26-03-2019	7.21%	7,50,00,000
28	आई.डी.बी.आई., वास्को IDBI Bank, Vasco	IDBI - 0177105000035404 - 83760453	31-03-2018	29-03-2019	7.21%	10,00,00,000
29	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FFDR NO. 36878633143, 36878634056, 36878634975, 36878635583, 36878644167, 36878644859, 36878645434, 36878646084, 36878651673, 36878652316, 36878652859, 36878409567, 36878359689 - (13 NOS)	11-05-2017	11-05-2018	6.90%	12,00,00,000
30	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO 37165378640, 37165390102, 37165391106, 37165396716, 37165397255, 37165397845, 37165398328, 37165398872, 37165398872, 37165399354, 37165401058, 37165406589, 37165407141, 37165407561, 37165408236, 37165408779, 37165409228, 37165409818, 37165410392, 37165416780, 37165417252, 37165419146-(22 NOS)	14-09-2017	14-09-2018	6.75%	20,00,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का भविष्य निधि निवेश
PROVIDENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

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)
31	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO- 37220412852- 37220412852- 37220447943- 37220450558- 37220464403- 37220465189- 37220465699- 37220466228- 37220466727- 37220467164- 37220467743- (11 NOS)	07-10-2017	07-10-2018	6.50%	10,00,00,000
32	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO -37246574358- 37246577961- 37246578104- 37246575272- 37246575793- 37246575964- 37246576106- 37246576297- 37246576424- 37246576616 -37246576730- 37246576898- 37246576616- 37246577097- 37246577462- 37246577654- 37246577790- (17 NOS)	17-10-2017	17-10-2018	6.50%	16,00,00,000
33	विजया बैंक, वास्को/Vijaya Bank, Vasco	VIJ -594787	16-03-2018	14-03-2019	7.21%	53,00,00,000
कुल / TOTAL						2,12,10,00,000

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का सामान्य बीमा निधि निवेश
GENERAL INSURANCE FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

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	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO. -36888677134, 3688877746, 3688878252, 3688878966, 3688879528, 36888649550, 3688863993, 36888664862, 3688665298, 3688665924, 3688676492, 3688680103 - 12 FDRS	17-05-2017	17-05-2018	6.90%	11,12,62,456
2	एस.बी.आई., एम.आर.एच. / SBI, MRH	FDR NO.-37625007130	31-03-2018	29-03-2019	6.75%	2,57,17,469
कुल / TOTAL						13,69,79,925

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का पेन्शन निधि निवेश
PENSION FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01/04/2017 को अथ शेष Opening Balance as on 01/04/2017	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया a) The L.I.C. of India	6,44,15,76,559
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स b) SBI Life Insurance	1,55,35,813
	6,45,71,12,372
जोडे : Add :	
वर्ष 2017-18 के दौरान जोड (एल.आई.सी.) i) Additions During 2017-18 (LIC)	21,15,011
वर्ष 2017-18 के दौरान प्राप्त व्याज ii) Interest Earned During 2017-18	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया a) LIC of India	49,93,79,446
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स b) SBI Life Insurance	12,81,705
घटाइए : वर्ष 2017-18 के लिए दावा Less : Claims for 2017-18	—
दि. 31-03-2018 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2018	
क) एल.आई.सी. ऑफ इंडिया a) The L.I.C. of India	6,94,30,71,016
ख) एस.बी.आई. लाईफ इन्श्युरन्स b) SBI Life Insurance	1,68,17,518
कुल / TOTAL	6,95,98,88,534

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का ग्रेच्युटी निधि निवेश
GRATUITY FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH, 2018

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01/04/2017 को अथ शेष Opening Balance as on 01/04/2017 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	32,05,00,437
जोडे : Add : वर्ष 2017-18 के दौरान जोड Additions During 2017-18	14,97,49,333
वर्ष 2017-18 के दौरान प्राप्त व्याज Interest Earned During 2017-18	2,28,55,505
घटाइए : Less : घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	1,13,288
वर्ष 2017-18 के लिए दावा Claims for 2017-18	18,88,99,265
दि. 31-03-2018 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2018	30,40,92,722

दिनांक 31 मार्च, 2018 तक का छुट्टी नकदीकरण निवेश
LEAVE ENCASHMENT FUND INVESTMENTS AS ON 31ST MARCH 2018

विवरण Particulars	राशि (₹) Amount (₹)
दि. 01/04/2017 को अथ शेष Opening Balance as on 01/04/2017 एल.आई.सी. ऑफ इंडिया The L.I.C. of India	10,22,70,638
जोडे : Add : वर्ष 2017-18 के दौरान जोड Additions During 2017-18	51,62,670
वर्ष 2017-18 के दौरान प्राप्त निवल व्याज Net Interest Earned During 2017-18	78,86,169
घटाइए : Less : घटाए गए निधि प्रबंध प्रभार Fund Management Charges Deducted	7,07,000
वर्ष 2017-18 के लिए दावा Claims for 2017-18	
दि. 31-03-2018 को इति शेष Closing Balance as on 31-03-2018	11,46,12,478

वार्षिक लेखा 2017-18/ ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

दिनांक 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 5 SCHEDULE - 5	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
आय / INCOME		
नौभार सम्हलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES		
नौभार और भण्डारण प्रभार (केन्टेनर को छोडकर) Handling and Storage Charges (excluding Containers)	60,36,61,803	61,49,83,374
गोदामों में नौभार का भण्डारण Storage of Goods in Warehouses	1,29,93,346	2,15,15,076
क्रेन प्रभार Cranage	19,41,510	26,16,124
पेट्रोलियम तेल और स्नेहक सम्हलाई प्रभार Petroleum Oil & Lubricants Handling Charges	17,81,20,607	11,48,72,514
कंटेनर सम्हलाई हेतु प्रभार (कंटेनराइज्ड नौभार सहित) Charges for Container Handling (including Containerised Cargo)	4,12,13,675	4,80,16,732
बीओटी संविदा से आय Income from BOT contracts	44,39,91,926	43,84,72,190
विविध आय Miscellaneous Income	3,10,98,165	4,60,14,481
विशेष दर (पेन्शन उगाही) Special Rate (Pension Levy)	—	4,79,14,715
उप जोड / Sub Total	1,31,30,21,032	1,33,44,05,206

अनुसूची - 6 SCHEDULE - 6	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
पत्तन और गोदी प्रभार PORT & DOCK CHARGES		
टावेज और मूरिंग शुल्क Towage & Mooring Fees	2,96,34,629	4,78,45,844
घाट किराया प्रभार / Berth Hire Charges	41,11,73,778	50,45,73,768
क्रुज जहाज प्रभार / Cruise Vessels charges	4,41,67,466	—
पट्टेकृत घाट पर प्रीमियम / Premium on Leased Berths	8,21,53,367	6,63,18,682
पत्तन देय राशि / Port Dues	31,16,26,282	28,11,50,871
पायलट कार्य शुल्क / Pilotage Fees	61,00,85,281	63,00,38,405
नौवहन के लिए जलापूर्ति / Water Supply to Shipping	1,80,69,888	1,31,08,397
बीओटी संविदा से आय (एएमपीटीपीएल) / Income from BOT contract (AMPTPL)	81,12,922	1,40,53,100
विविध आय / Miscellaneous Income	46,72,246	11,07,727
विशेष दर (पेन्शन उगाही) / Special Rate (Pension Levy)	—	9,88,17,342
उप जोड / Sub Total	1,51,96,95,859	1,65,70,14,136

दिनांक 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 7 SCHEDULE - 7	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
रेल अर्जन RAILWAY EARNINGS		
कर्षण प्रभार Haulage Charges	74,94,86,355	72,63,76,365
टर्मिनल प्रभार Terminal Charges	37,27,26,301	36,13,89,453
विविध वसूलियां Miscellaneous Recoveries	1,28,87,940	—
उप जोड / Sub Total	1,13,51,00,596	1,08,77,65,818

अनुसूची - 8 SCHEDULE - 8	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
संपदा किराए ESTATE RENTALS		
भूमि का किराया Rent from Lands	3,65,50,326	12,28,04,664
इमारतों का किराया Rent from Buildings	4,83,22,883	3,68,80,402
पट्टेकृत भूमि पर प्रीमियम Premium on Leased Land	10,22,155	10,22,155
लाइसेंस शुल्क (डब्ल्यूआयएसएल) / Licence Fees (WISL)	6,66,15,672	5,54,81,064
लाइसेंस शुल्क (एसडब्ल्यूपीएल) / Licence Fees (SWPL)	6,66,26,504	5,87,36,781
लाइसेंस शुल्क (एएमपीटीपीएल) / Licence Fees (AMPTPL)	6,32,21,044	6,20,40,298
विविध आय Miscellaneous Income	65,25,595	41,21,028
विशेष दर (पेंशन उगाही) Special Rate (Pension Levy)	—	1,56,49,722
उप जोड / Sub Total	28,88,84,179	35,67,36,114

दिनांक 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
 SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 9 SCHEDULE - 9	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
व्यय / EXPENDITURE		
नौभार समहलाई और भण्डारण प्रभार CARGO HANDLING AND STORAGE CHARGES		
शेडों और घाटों में सामान्य नौभार की समहलाई और भण्डारण Handling and Storage of General Cargo at Sheds & Wharves	25,23,37,021	22,82,45,469
क्रेनों का परिचालन व अनुरक्षण Operation & Maintenance of Cranes	4,58,98,994	3,99,43,256
अयस्क समहलाई संयंत्र, घाट सुविधाएं अनुषंगिक सुविधाएं और सामान्य सुविधाएं Ore Handling Plant, Berthing, Ancillary & General Facilities	19,18,72,007	22,36,70,877
बिजली संस्थापन और बिजली प्रभार Electricity Installation & Energy Charges	8,68,33,675	8,59,65,568
प्रचालन व्यय Operational Expenses	42,12,83,426	36,73,05,303
अवमूल्यन Depreciation	2,61,29,420	10,45,24,456
उप जोड / Sub Total	1,02,43,54,543	1,04,96,54,929

अनुसूची - 10 SCHEDULE - 10	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
नौवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाएं PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING		
घाट लगाना और मूरिंग / Berthing & Mooring	23,13,58,953	22,88,21,307
पायलट कार्य और नौकर्षण / Pilotage and Towing	5,07,03,974	4,61,32,925
शुष्क गोदीकरण प्रभार / Dry Docking Charges	66,85,028	—
जलापूर्ति / Water Supply	6,46,59,424	5,31,40,154
आग बुझाना / Fire Fighting	2,11,96,166	2,51,59,505
निकर्षण और समुद्री सर्वेक्षण / Dredging and Marine Survey	20,54,95,918	12,23,95,288
नौसंचालन साधनों का प्रचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Navigational Aids	1,02,16,973	1,76,13,721
गोदी, बंदरगाह दीवारों और समुद्री संरचनाओं का अनुरक्षण Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	10,45,510	75,86,955
प्रचालन व्यय / Operational Expenses	3,47,07,176	2,94,82,219
प्रशासन एवं सामान्य व्यय / Administration & General Expenses	7,58,27,408	8,31,62,192
अवमूल्यन / Depreciation	8,48,00,016	16,26,06,691
उप जोड / Sub Total	78,66,96,546	77,61,00,957

दिनांक 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
 SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 11 SCHEDULE - 11	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
रेल कामकाज RAILWAY WORKING		
रेल इंजिन, माल डिब्बों आदि का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	10,75,67,523	9,98,63,214
स्थायी रेलपथ, सिग्नल और इंटर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण Maintenance of Permanent Way, Signal and Inter-Locking Facilities	1,18,70,032	1,74,27,275
यार्ड और साइडिंग्स का परिचालन और अनुरक्षण Operation and Maintenance of Yards and Sidings	4,84,89,991	4,36,62,866
प्रचालन व्यय Operational Expenses	2,41,18,041	2,12,75,222
अवमूल्यन Depreciation	2,04,61,822	5,14,31,031
उप जोड़ / Sub Total	21,25,07,409	23,36,59,608

अनुसूची - 12 SCHEDULE - 12	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
किराये योग्य भूमि और इमारतें RENTABLE LANDS AND BUILDINGS		
संपदा प्रचालन और अनुरक्षण व्यय Estate Operation & Maintenance Expenses	5,52,03,710	4,63,31,897
प्रचालन व्यय Operational Expenses	5,18,50,244	3,96,59,792
अवमूल्यन Depreciation	61,45,647	35,75,503
उप जोड़ / Sub Total	11,31,99,601	8,95,67,192

दिनांक 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 13 SCHEDULE - 13	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
प्रबन्ध और सामान्य प्रशासन व्यय MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES		
प्रबन्ध और सचिवीय व्यय / Management & Secretarial Expenses	12,77,90,385	10,66,05,857
चिकित्सा व्यय / Medical Expenses	18,32,39,891	15,69,98,577
स्टोर कीपिंग / Store Keeping	4,34,44,974	3,93,49,389
लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing	11,57,30,910	10,17,10,501
प्रशासनिक कार्यालय पर व्यय / Expenditure on Administrative Office	11,80,304	20,08,068
टेलिफोन व्यय / Telephone Expenses	92,25,968	46,30,843
इंजीनियरी और कार्यशाला उपरी खर्च/ Engineering & Workshop overheads	1,52,82,478	2,69,30,542
फुटकर व्यय / Sundry Expenses	2,28,44,655	1,39,79,990
विधि व्यय / Legal expenses	2,21,65,940	1,82,54,860
अवमूल्यन / Depreciation	6,07,01,473	6,03,68,877
उप जोड़ / Sub Total	60,16,06,978	53,08,37,504

अनुसूची - 14 SCHEDULE - 14	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
सामान्य निधि निवेशों पर ब्याज आय Interest Income on General Fund Investments	7,84,26,339	8,11,65,296
कर्मचारियों के अग्रिमों पर ब्याज Interest on Staff Advances	32,75,530	12,08,686
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री / निपटान पर लाभ Profit on Sale / Disposal of Capital Assets	20,45,301	—
आस्थगित आय - प्राप्त अनुदान Deferred Income - Grants Received	6,55,76,681	4,50,06,906
जब्त जमा Forfeited Deposits	10,22,061	26,06,607
काम में न आनेवाले सामान की बिक्री Sale of Unserviceable Material	1,91,65,395	60,56,356
विलंब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payments	2,75,56,250	5,88,74,250
फुटकर प्राप्ति Sundry Receipts	6,90,72,082	6,34,59,942
जोड़ / Total	26,61,39,639	25,83,78,043

दिनांक 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए लाभ और हानि लेखा की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018

अनुसूची - 15 SCHEDULE - 15	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
वित्त और विविध व्यय FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES		
बैंक प्रभार Bank Charges	28,88,832	23,28,456
ऋणों पर ब्याज Interest on Loans	5,56,63,013	1,35,00,000
सेवानिवृत्ति लाभ Retirement Benefits	1,14,60,59,674	89,07,78,116
अनुग्रहपूर्वक अदायगी (एसवीआरएस) Ex-Gratia Payments (SVRS)	19,53,87,935	—
कर्मचारियों के पीएफआरडीए में अंशदान Contribution to Employees PFRDA	90,07,794	78,31,304
कर्मचारी कल्याण व्यय Employees Welfare Expenses	7,01,450	7,26,180
अचल परिसम्पत्तियों के निपटान पर हानि Loss on Disposal of Fixed Assets	1,96,653	86,02,744
हानि को बढ़े खाते में डालना Write off of Losses	1,06,62,763	3,35,549
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को अर्जित छुट्टी का नकदीकरण E.L. Encashment of Retired Employees	6,31,70,948	2,94,45,916
विलम्ब भुगतान पर ब्याज Interest on Delayed Payment	2,89,91,813	44,87,671
पेंशन ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Pension Trust Fund	—	18,00,00,000
ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में अंशदान Contribution to Gratuity Trust Fund	23,03,82,373	16,05,68,401
इएल नकदीकरण निधि में अंशदान Contribution to E.L. Encashment Fund	1,70,19,586	11,88,26,500
विविध व्यय Miscellaneous Expenses	22,90,448	58,19,845
उप जोड़ / Sub Total	1,76,24,23,282	1,42,32,50,682

कैश फ्लो 2017-18

CASH FLOW 2017-18

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2017-18	2016-17
क. प्रचालन क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
निवल अधिशेष / (हानि) NET SURPLUS / (LOSS)	220.53	5,912.28
निम्नलिखित के लिए समायोजन ADJUSTMENTS FOR		
असाधारण मद Extra Ordinary Item	0.00	(4,874.45)
अवमूल्यन Depreciation	1,982.38	3,825.07
परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि (निवल) Profit / Loss on Sale of Assets (Net)	(18.49)	86.03
आस्थगित आय Deferred Income	(655.77)	(450.07)
निवेश पर ब्याज Interest on Investment	(784.26)	(811.65)
ऋण पर ब्याज Interest on loan	556.63	135.00
प्रचालन पूंजी परिवर्तनों से पहले प्रचालन लाभ/हानि Operating Profit / Loss before Working Capital changes	1,301.02	3,822.21
प्रचालन पूंजी समायोजन WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
सामान सूचियां Inventories	6.17	1,096.12
फुटकर लेनदार Sundry Debtors	296.04	(2,526.58)
प्रोद्भूत ब्याज/अग्रिम तथा नामे शेष Accrued Interest / Advances & Debit Balances	1,022.45	2,334.56
चालू देयताएं एवं प्रावधान Current Liabilities & Provisions	3,856.11	2,891.66
कुल प्रचालन पूंजी समायोजन Total Working Capital Adjustments	5,180.77	3,795.76
प्रचालन क्रियाकलापों से निवल कैश फ्लो Net Cash Flow from Operating Activities	6,481.79	7,617.97

कैश फ्लो 2017-18

CASH FLOW 2017-18

(लाख ₹ में)
(₹ in lakhs)

	2017-18	2016-17
ख. निवेशित क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES		
अचल परिसम्पत्तियों की बिक्री Sale of Fixed Assets	1,328.02	1,680.28
योजना तथा गैर योजनागत व्यय (चालू कार्यों में पूंजीकृत ब्याज छोड़कर) Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP)	(5,222.68)	(3,489.93)
बीमा/कल्याण/निलंब/नकदीकरण/सीएसआर निधि Insurance/Welfare/Escrow/Encashment/CSR Funds	256.85	1,367.98
निवेश Investments	(3,770.02)	(5,999.61)
प्राप्त ब्याज Interest received	526.71	832.09
निवेशित क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Investing Activities	(6,881.12)	(5,609.19)
ग. वित्तीय क्रियाकलापों से कैश फ्लो		
C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES		
प्राप्त अनुदान 1) Grants Received	2,624.17	1,800.00
लिया गया / अदा किया गया ऋण 2) Loans Availed/Repaid	(5,700.00)	(150.00)
ऋण पर ब्याज (चालू कार्यों में पूंजीगत ब्याज सहित) 3) Interest on Loans (Incl. Interest Capitalised to WIP)	(556.63)	(885.00)
वित्तीय क्रियाकलापों से कुल कैश फ्लो Total Cash Flow from Financing Activities	(3,632.46)	765.00
घ. नकद / निवेश (क + ख + ग)		
D. CASH / INVESTMENT (A+B+C)	(4,031.79)	2,773.78
ङ. नकद अथशेष		
E. OPENING BALANCE OF CASH	15,363.17	12,589.39
नकद इतिशेष CLOSING BALANCE OF CASH	11,331.38	15,363.17
वृद्धि / (कमी) INCREASE / (DECREASE)	(4,031.79)	2,773.78

वार्षिक लेखा 2017-18 / ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

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

क्रम सं. Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
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	5,59,48,212	5,44,23,450
2	पावर तथा इंधन Power and Fuel	10,73,60,745	12,47,95,288
3	भवनों की मरम्मत तथा सिविल अनुरक्षण Repairs to Buildings & Civil maintenance	8,94,40,640	7,08,95,923
4	संयंत्र तथा मशीनरी की मरम्मत तथा अनुरक्षण Repairs & maintenance of Plant & Machinery	5,13,15,764	5,07,50,907
5	वेतन, मजदूरी तथा बोनस Salaries, Wages and Bonus	1,49,52,32,804	1,38,49,18,823
6	निधियों में अंशदान Contribution to Funds		
	पीएफआरडीए : a) PFRDA	90,07,794	78,31,304
	पेंशन ट्रस्ट निधि b) Pension Trust Fund	—	18,00,00,000
	ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि c) Gratuity Trust Fund	23,03,82,373	16,05,68,401
	ईएल नकदीकरण निधि d) EL Encashment Fund	1,70,19,586	11,88,26,500
7	कामगार तथा कर्मचारी कल्याण व्यय Workmen and Staff Welfare Expenses	47,52,001	40,01,879
8	बीमा Insurance	99,96,551	5,39,021
9	दर तथा कर जिसमें आय पर कर शामिल नहीं है Rates and Taxes, excluding Taxes on Income	12,51,476	17,19,024
10	विविध व्यय Miscellaneous Expenses	3,68,351	3,56,646
11	निवेशों, व्यापार निवेश, अन्य निवेशों से प्राप्त आय राशि The amount of Income from Investments, Trade Investment, Other Investments	7,84,26,339	8,11,65,296
12	अग्रिमों पर ब्याज देने के फलस्वरूप प्राप्त अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances	32,75,530	12,08,686
13	विविध आय Miscellaneous Income	6,90,72,082	6,34,59,942
14	मेसर्स गोवा शिपयार्ड लिमिटेड से प्राप्त लाभांश Dividends received from M/s. Goa Shipyard Ltd.	19,24,398	8,35,835

क्रम सं. Sl. No.	विवरण / PARTICULARS	चालू वर्ष 2017-18 CURRENT YEAR 2017-18 ₹	पिछला वर्ष 2016-17 PREVIOUS YEAR 2016-17 ₹
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	40,00,000 3,70,000 16,00,000	39,93,824 4,22,000 16,00,000
	लाभ तथा हानि लेखा को निम्नलिखित जानकारी सहित टिप्पणी के रूप में प्रस्तुत किया जाए B The Profit and Loss account shall contain by way of note the following information. वर्ष के दौरान सीआईएफ पर आयात (पुर्जे) का मूल्य 1 Value of Imports (Spare Parts) on CIF basis during the year अंशदान के कारण विदेशी मुद्रा में व्यय 2 Expenditure in Foreign Currency on account of Subscriptions	— —	4,22,233 —
	टनेज का उल्लेख करते हुए जहाज/नौभार की सम्हलाई के लिए पत्तन की संस्थापित तथा वास्तविक क्षमता C The Installed and Actual Capacity of the Port to handle Ships/Cargo specifying the Tonnage. संस्थापित क्षमता 1 Installed Capacity सम्हलाए गए जहाजों की संख्या 2 No. of Vessels Handled सम्हलाई गई यातायात (लाख टनों में) 3 Traffic Handled (in Lakh Tonnes)	43.75 633 268.97	49.60 760 331.79
	पत्तन कर्मचारियों की संख्या संबंधी विवरण D Details of Staff Strength at the Port कर्मचारियों की श्रेणी प्रथम तथा द्वितीय (संख्या में) 1 Class of Employees - I & II (in nos.) कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (संख्या में) 2 Class of Employees - III & IV (in nos.)	176 1,555	185 1,776
	इन पर किए गए पत्तन व्यय का विवरण E Details of Port Expenditure incurred thereon कर्मचारियों की श्रेणी - प्रथम तथा द्वितीय (₹ में) 1 Class of Employees - I & II (in ₹) कर्मचारियों की श्रेणी - तृतीय तथा चतुर्थ (₹ में) 2 Class of Employees - III & IV (in ₹)	28,94,80,631 1,20,57,52,173	20,91,56,701 1,17,57,62,122

वार्षिक लेखा 2017-18
ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

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 ।
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.
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 of assets 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 सेवाकर निवल के रूप में और छूट/प्रोत्साहन राशि निवल के रूप में लाभ तथा हानि लेखा में दर्शाया गया है। राजस्व वहाँ नियत होता है जहाँ आंकलन तथा वसूली के मामले में कोई अनिश्चितता नहीं है। आंकलन अथवा वसूली के मामले में जहाँ अनिश्चितता है वहाँ राजस्व नियतीकरण को तब तक आस्थगित रखा जाता है जब तक ऐसी अनिश्चितता को निपटाया नहीं जाता है। जहाज सम्बद्ध प्रभारों को युएसडी में अंकित किया जाता है और जहाज के आगमन की तारीख को लागू विनिमय दर पर भारतीय मुद्रा में वसूल किया जाता है। निवेश/जमा पर ब्याज को समय आधार पर नियत किया जाता है। नौभार हेतु भण्डारण प्रभारों को स्टोर किए गए नौभार की मात्रा के अनुसार नियत किया जाता है।
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. Vessel Related Charges are denominated in USD and collected in Indian rupees as per the exchange rate on the date of arrival of vessel. Interest on Investments/deposits is recognised on time basis. Storage charges for cargo has been recognised on quantum of cargo stored.
5. **स्थाई परिसम्पत्तियां :** स्थाई परिसम्पत्तियों को अवमूल्यन तथा हास घटाते हुए लागत में वर्णित किया है। बही में स्थाई परिसम्पत्तियां, निर्माण/अर्जन की वास्तविक लागत, जिसमें शुल्को, करों तथा परिसम्पत्तियों का अपेक्षित प्रयोग हेतु कार्य में लाने में लगी प्रत्यक्ष लागत भी शामिल है, के अनुसार वर्णित है।

परियोजना कार्यान्वयन में हुए राजस्व व्यय को जहां तक कि वे परियोजना/परिसम्पत्तियों के साथ सीधे चिन्हित न किए गए हो, स्थाई परिसंपत्तियों की लागत से अलग रखा गया है। वर्ष के दौरान निपटाई गई परिसम्पत्तियों को बही में से हटाया गया है। स्थायी परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर प्राप्त लाभ/ हानि वित्त व विविध आय / व्यय के अन्तर्गत लाभ तथा हानि लेखा में उल्लिखित है।

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

* * *

वार्षिक लेखा 2017-18
ANNUAL ACCOUNTS 2017-18

दि. 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के तुलन-पत्र तथा दि. 31 मार्च, 2018 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, 2018 AND
THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018.

दिनांक 31 मार्च, 2018 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 2018 are as under:-

- पत्तन न्यासों में संशोधित मानक लेखा मानदण्डों के कार्यान्वयन हेतु वित्तीय विवरण को पत्र सं. पीआर-20021/2/98-पीजी दिनांक 06-11-2002 के तहत पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के आदेशों के आधार पर तैयार किया गया है।
- The financial statements have been prepared based on the order of the Ministry of Shipping, Govt. of India vide letter no. PR-20021/2/98-PG dated 6-11-2002 for implementation of the revised Standard Norms of Account for Port Trusts.
- वित्तीय निष्पादन :** वर्ष 2017-18 के दौरान पत्तन ने 26.90 मिलियन टन उत्पादन प्राप्त किया जब कि पिछले वर्ष 2016-17 के दौरान 33.18 मिलियन टन प्राप्त किया गया था। जिससे कि पिछले वर्ष में सम्मूलाएं गए यातायात से 18.93% की कमी हुई। यातायात में यह कमी मुख्यतया लौह अयस्क, यातायात पर बंदी तथा गोवा राज्य प्रदूषण नियंत्रण मंडल (जीएसपीसीबी) ने घाट सं. 6 पर कोयले की सम्मूलाई पर रोक लगाने के कारण हुई है। परिचालन आय पिछले वर्ष 2017-18 के 443.59 करोड रुपए से घटकर वर्ष 2017-18 में 425.67 करोड रुपए हुई। वर्ष 2017-18 के दौरान परिचालन व्यय 273.84 करोड रुपए है जबकि पिछले वर्ष के दौरान यह 267.98 करोड रुपए था। वर्ष 2017-18 के दौरान परिचालन अधिशेष 151.83 करोड रुपए है जबकि पिछले वर्ष 2016-17 में यह 175.61 करोड रुपए था। वर्ष 2017-18 के लिए कर से पूर्व निवल अधिशेष 2.21 करोड रुपए है जबकि वर्ष 2016-17 में यह 59.12 करोड रुपए था।
- FINANCIAL PERFORMANCE :** During the year 2017-18, the Port achieved a throughput of 26.90 Million Tonnes as compared to 33.18 Million Tonnes during the year 2016-17, a decrease by 18.93% over the traffic handled in the previous year. The decrease in traffic is due to ban on iron ore traffic & stoppage of handling of Coal at Berth No. 6 consequent to withdrawal of consent to operate by Goa State Pollution Control Board (GSPCB). The Operating Income for the year 2017-18 decreased to ₹ 425.67 crores from ₹ 443.59 crores for the previous year. The Operating Expenditure is ₹ 273.84 crores during 2017-18 as compared to ₹ 267.98 crores during the previous year. The Operating Surplus during the year 2017-18 is ₹ 151.83 crores as compared to ₹ 175.61 crores of the previous year. The Net Surplus before tax for the year 2017-18 is ₹ 2.21 crores as compared to Net Surplus of ₹ 59.12 crores in 2016-17.

वर्ष 2017-18 तथा 2016-17 के लिए वित्तीय मानदण्ड निम्नवत है :

The Financial parameters for the year 2017-18 and 2016-17 are given below:-

		2017-18	2016-17
1)	परिचालन अनुपात (%) Operating Ratio (%)	64.33	60.41
2)	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (%) Return on Capital Employed (%)	33.36	32.08
3)	प्रति टन परिचालन आय (रूपए) Operating Income per Tonne (₹)	158.26	133.70
4)	प्रति टन परिचालन व्यय (रूपए) Operating Expenditure per Tonne (₹)	101.81	80.77

- कर के लिए प्रावधान : आयकर विभाग ने वित्तीय वर्ष 2014-15 तक मूल्यांकन पूरा किया है।
- PROVISION FOR TAX :** Assessment upto financial year 2014-15 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, 2018 31 st March, 2018 ₹		31 मार्च, 2017 31 st March, 2017 ₹	
	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	1,02,73,682		98,28,478	
अवमूल्यन / Depreciation		34,77,35,449		43,57,66,504
कर्मचारी लाभ / Employee Benefit	3,01,26,26,996		2,76,21,78,500	
असमावेशित अवमूल्यन / Unabsorbed Depreciation	15,99,96,980		17,06,22,041	
व्यवसाय हानि / Business Loss	18,65,46,215		18,03,65,024	
कुल / TOTAL	3,36,94,43,873	34,77,35,449	3,12,29,94,043	43,57,66,504
निवल आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता Net Deferred Tax Asset / Liability	3,02,17,08,424		2,68,72,27,539	

तदनुसार निवल आस्थगित कर देयता में ₹ 33,44,80,885/- अंतर राशि को वित्तीय वर्ष के दौरान आस्थगित कर जमा के रूप में पहचाना गया है। Accordingly the difference in the net deferred tax asset of ₹ 33,44,80,885/- has been recognized as deferred tax credits during the financial year.

4. आकस्मिक देयताएं :

4. CONTINGENT LIABILITY :

- i) बैंक गारण्टियां : पत्तन ने जमानती जमा के रूप में सरकारी एजेन्सियों को कई बैंक गारण्टी जारी की है। दिनांक 31 मार्च 2018 को बकाया बैंक गारण्टी का कुल मूल्य ₹ 1.11 करोड़ रुपए होता है।
- i) **Bank Guarantees:** Port has issued several Bank Guarantees to Govt. Agencies, which are in the nature of Security Deposits. The total value of BG's outstanding on 31st March 2018 is amounting to ₹ 1.11 crores.
- ii) पत्तन द्वारा निर्णय तथा स्वीकार किए गए न्यायालयीन मामलों को ही लेखा में शामिल किया जाता है। अन्य मामलों की बाध्यता का पता न होने के कारण बही में कोई प्रावधान नहीं किया गया है।
- ii) Only Court cases which are decided and accepted by the Port are provided for in accounts. Obligations of other cases are not known, hence no provisions are made in the books.
- iii) वरि. डिवी. वास्को न्यायालय ने 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 दावा किया है। आदेश के अनुसार न्यायालय में ₹ 29.17 लाख रुपए की रकम जमा की गई है।
- iii) Sr. Div. Vasco Court has ordered to pay an amount of ₹ 17,28,967/- with interest to M/s. Devchand Constructions, who were the contractors for the work of Protective painting to pre-stressed concrete trusses of T-4 Shed. The Port has challenged the order in High Court. As per Order an amount of ₹ 29.17 lakhs, has been deposited with High Court.
- iv) मध्यस्थता - मेसर्स साऊथवेस्ट पोर्ट लिमि. द्वारा शिप गियरों के उपयोग तथा दिनांक 08-11-2014 के पंचाट को अभिखंडित तथा अपास्त करने के संबंध में एसडब्ल्यूपीएल ने सीएचएलडी उगाही के भुगतान पर विवाद किया है। लाइसेंस करार के अनुसार मामला मध्यस्थ को संदर्भित किया गया। मध्यस्थ ने एसडब्ल्यूपीएल के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने मध्यस्थ के आदेश के विरुद्ध अपील की है। न्यायालयीन आदेश के अनुसार 6.08 करोड़ रुपये की राशि प्रधान जिला व सत्र न्यायालय दक्षिण गोवा में जमा की है।
- 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.

- 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।
- 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.

4अ. वर्ष के दौरान निपटाई गई आनुषंगिक देयताएं

4A. CONTINGENT LIABILITIES SETTLED DURING THE YEAR :

i) मध्यस्थता : 100 शय्यावाले अस्पताल का निर्माण

पंचाट निर्णय के अनुसार पत्तन ने मेसर्स विशाल इन्फ्रास्ट्रक्चर लिमिटेड को ब्याज छोड़कर 1.28 करोड़ रुपए अदा करने हैं। पत्तन ने जिला न्यायालय में पंचाट को अपास्त करने हेतु आरबिट्रेशन ट्रिब्यूनल के आदेश पर अपील की है। माननीय जिला न्यायालय मडगांव ने दिनांक 19-10-2010 को अपना निर्णय पारित करते हुए पत्तन द्वारा दायर याचिका को खारिज किया। पत्तन ने माननीय जिला न्यायालय के दिनांक 19-10-2010 के आदेश के विरुद्ध माननीय उच्च न्यायालय में अपील की। माननीय उच्च न्यायालयने अपने दिनांक 14-02-2017 के तहत ₹ 1.25 करोड़ रुपए की राशि मेसर्स विशाल इन्फ्रास्ट्रक्चर लिमि. तथा 34 लाख रुपए ब्याज सहित पत्तन को वापस किए। व्यय को परिसम्पत्ति की लागत में जोड़ा गया है।

ii) Arbitration - Construction of 100 Bedded Hospital :-

As per the arbitration award Port has to pay ₹ 1.28 crores to M/s. Vishal Infrastructure Ltd. excluding interest. Port preferred an appeal against the order of arbitration tribunal, to set aside the award in district Court. The Hon'ble District Court, Margao passed its judgement on 19-10-2010 and dismissed the petition filed by the Port. Port preferred an appeal before the Hon'ble High Court against the order dated 19-10-2010 of the Hon'ble District Court. The Hon'ble High Court vide judgement dated 14-02-2017 has refunded the amount of ₹ 1.25 crores to M/s. Vishal Infrastructure Ltd. and ₹ 34 lakhs to the Port along with interest. The expenditure is added to the cost of an asset.

- iii) मेसर्स साऊथवेस्ट पोर्ट लिमि. से वसूल किए गए 2.56 करोड़ रुपए के पूंजीगत निकर्षण व्यय पर मध्यस्थता : घाट सं. 5 और 6 के निकर्षण हेतु किए गए पूंजीगत निकर्षण व्यय के संबंध में पत्तन ने मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमि., से विभिन्न तारीखों पर कुल 2.56 करोड़ रुपए वसूल किए। दिनांक 28-08-2017 के पंचाट के अनुसार पत्तन को 12% की दर पर ब्याज सहित 2.56 करोड़ रुपए अदा करने हैं। पत्तन को पंचाट स्वीकार है और व्यय को वर्ष के दौरान किए गए अनुरक्षण निकर्षण व्यय में प्रभारित किया गया है।

iv) Arbitration on Capital Dredging expenditure of ₹ 2.56 crores recovered from M/s. South West Port Ltd.

Port had recovered ₹ 2.56 crores in total on various dates towards Capital Dredging expenditure incurred for dredging berth No.5 & 6 from M/s. South West Port Ltd. As per the arbitration award dated 28-08-2017, Port has to pay ₹ 2.56 crores along with interest @12%. The award is accepted and expenditure is charged to Maintenance Dredging expenditure incurred during the year.

- v) पत्तन तथा मेसर्स मैकनल्ली भारत इंजी. कं. लिमि., के बीच विवाद के संबंध में पंचाट चार ग्रेब बार्ज अनलोडर की शुरूआत के पश्चात निरंतर होनेवाले बिगाड़ के कारण विवाद को आपस में निपटाने के लिए जिला न्यायालय, मडगांव में संयुक्त आवेदन दायर किया गया। दिनांक 12-09-2017 को इस मामले पर सुनवाई हुई। माननीय न्यायाधीश ने दिनांक 13-02-2007 से 30-09-2017 तक की अवधि के लिए 6% की दर पर ब्याज सहित अंतिम बिल से 40 लाख रुपए की राशि देने का आदेश दिया।

- vi) Arbitral Award in the Dispute between the Port And M/s. McNally Bharat Engg. Co. Ltd.- A Joint application was filed before the District Court, Margao for amicable settlement of the dispute arising due to frequent failures after commissioning of the 4 nos. Grab Barge unloaders, the matter came up for hearing on 12-09-2017. The Hon'ble Judge ordered to release an amount of ₹ 40 lakhs withheld from the final bill along with interest @ 6% for the period 13-02-2007 to 30-09-2017.

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

संचयी घाटे की स्थिति के कारण वर्ष 2017-18 के दौरान इस निधि से कोई अंशदान नहीं किया गया। निवेश पर प्राप्त ब्याज को निधि में जमा किया गया। दि. 31-03-2018 तक सामान्य बीमा निधि शेष 14.37 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 2017-18 due to accumulated deficit position. Interest received on the investment is credited to the fund. The General Insurance Fund balance as on 31-3-2018 is ₹14.37 crores.

6. सेवा निवृत्ति लाभ:

6. RETIREMENT BENEFITS :

क) पेन्शन ट्रस्ट निधि : पेन्शन देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2018 तक निम्नवत है:

A) PENSION TRUST FUND : The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31-03-2018 was as under:

मौजूदा कर्मचारी Existing Employees	₹ 383.34 Crores
पेन्शन भोगी तथा परिवार पेन्शन भोगी Pensioners & Family Pensioners	₹ 1,031.60 Crores
कुल Total	₹ 1,414.94 Crores

वर्ष 2017-18 के दौरान बीमांकन लाभ के कारण पेन्शन ट्रस्ट निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। 52.44 करोड़ रुपए की बीमांकन लाभ को असाधारण लाभ के रूप में दर्शाया गया है। निवेश में 714.56 करोड़ रुपए की कमी है।

No amount has been contributed to Pension Trust Fund on account of Actuarial Gain in the year 2017-18. The Actuarial Gain of ₹ 52.44 crores has been shown as Extra Ordinary Gain. The shortfall in investment is ₹ 714.56 crores.

ख) ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि : ग्रेच्युटी देयता का बीमांकन मूल्यांकन दि. 31-03-2018 तक 102.70 करोड़ रुपए है। वर्ष के दौरान पत्तन ने 23.04 करोड़ रुपयों के अंशदान का प्रावधान किया है। परंतु कॅश फ्लो में तंगी के कारण इस निधि में समतुल्य निवेश नहीं किया गया। निवेश में 70.52 करोड़ रुपए की कमी है।

B) GRATUITY TRUST FUND : The actuarial valuation of Gratuity liability is ₹ 102.70 crores as on 31-03-2018. During the year Port has made a provision of ₹ 23.04 crores towards contribution. However, due to stressed cash flow, equivalent investments have not been made towards this Fund. The shortfall in investment is ₹ 70.52 crores.

ग) छुट्टी नकदीकरण निधि : वर्ष 2017-18 के लिए कर्मचारियों के अर्जित छुट्टी नकदीकरण के मदे 1.70 करोड़ रुपए का अंशदान किया गया। दिनांक 31 मार्च 2018 तक निधि शेष 58.78 करोड़ रुपये है। निवेश में 47.32 करोड़ रुपए की कमी है।

C) LEAVE ENCASHMENT FUND : An amount of ₹ 1.70 crores has been contributed towards earned leave encashment fund of employees for the year 2017-18. The fund balance as on 31st March, 2018 is ₹ 58.78 crores. The shortfall in investment is ₹ 47.32 crores.

7. कार्पोरेट सोशियल रिस्पॉन्सिबिलिटी : पत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.11, 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। वर्ष 2017-18 के दौरान सीएसआर क्रियाकलापों पर 1.03 करोड़ रुपए व्यय किए गए।

पिछले वर्ष पत्तन की घाटे की वित्तीय स्थिति के कारण वर्ष 2017-18 के दौरान सीएसआर निधि में कोई अंशदान नहीं किया गया। दि.31-03-2018 तक निधि शेष शून्य है।

7. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND: In pursuance of Govt. guidelines issued vide letter No.PD-25021/10/2011-PD.11, 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. An amount of ₹ 1.03 crores was incurred on the activities of CSR during the year 2017-18.

No contribution to CSR Fund was made during the year 2017-18 on account of deficit position of the Port in the previous year. As a result, the fund balance as on 31-03-2018 is NIL.

8. भविष्य निधि पर ब्याज : वर्ष 2017-18 तथा 2016-17 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 P.F. during the years 2017-18 and 2016-17 are given hereunder:

वर्ष / Year	ब्याज दर / Rate of Interest
2017-18	8.00%
2016-17	8.60%

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 2017-18 के लिए इन प्रारक्षितों में कोई राशि समायोजित नहीं की गई है। परिणामतया दि. 31-03-2018 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 2017-18. As a result, funds balance as on 31-03-2018 is nil.
10. पेन्शन ट्रस्ट निधि तथा ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि के संबंध में वर्ष 2017-18 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 2017-18 in respect of Pension Trust Fund and Gratuity Trust Fund have been incorporated in the Annual Accounts.
11. **योजनागत तथा गैर योजनागत योजनाएँ :** वर्ष 2017-18 के दौरान पत्तन ने योजनागत/गैर योजनागत योजनाओं के निष्पादन हेतु 52.24 करोड़ रुपए का निवेश किया है। पूंजीगत (योजनागत तथा गैर योजनागत) लेखा में निष्पादित किए जाने हेतु शेष संविदा की प्राक्कालित लागत 17.61 करोड़ रुपए है।
11. **PLAN & NON-PLAN SCHEMES :** The Port has spent an amount of ₹ 52.24 crores for execution of Plan / Non Plan schemes during the year 2017-18. The estimated amount of contract remaining to be executed on Capital (Plan & Non Plan) account amounts to ₹ 17.61 crores.
12. विविध नामे शेष में 29.67 करोड़ रुपए शामिल है, जो पत्तन ने वर्ष के दौरान चार मार्गीय सड़क के निर्माण हेतु अपने हिस्से के रुप में एमपीआरसीएल को अदा किए। मुर्गांव पत्तन मार्ग कंपनी लिमि. मुर्गांव पत्तन न्यास और नेशनल हायवे ऑथोरिटी ऑफ इंडिया का एसपीवी है। वर्ष के दौरान एमपीआरसीएल ने पत्तन के पक्ष में 35.60 करोड़ रुपए के इक्विटी शेयर्स जारी किए है।
12. The Miscellaneous debit balance includes an amount of ₹ 29.67 crores paid by the Port during the year as its share to the MPRCL for construction of four lane road. Mormugao Port Road Co. Ltd. is a SPV of Mormugao Port Trust and National Highway Authority of India. During the year MPRCL has issued equity shares amounting to ₹ 35.60 crores in favour of the Port.
13. **डीएमजी से प्राप्य भण्डारण प्रभारों पर राजस्व :** पत्तन से नौभार को दि. 05-10-2012 से खाली किए जाने तक लौह अयस्क के भण्डारण प्रभारों हेतु माननीय सर्वोच्च न्यायालय के आदेश के अनुसार डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी, गोवा सरकार से 18.09 करोड़ रुपये के दावे के मद्दे 10.91 करोड़ रुपये प्राप्त हुए जो कि पत्तन से संपूर्ण नौभार खाली किए जाने उपरान्त संशोधन के अधीन है। चूंकि डायरेक्टर ऑफ माईन्स एण्ड जिओलॉजी ने कुछ दावों का निपटान किया है, अतः प्राप्ति आधार पर लेखा में आय की पहचान की गई है।
13. **Revenue on Storage Charges receivable from DMG:** As per the order of Hon'ble Supreme Court for payment of charges on storage of iron ore from 05-10-2012 till evacuation of cargo from Port, an amount of ₹ 10.91 Crores was received from the Director of Mines & Geology, Govt. of Goa as against the claim of ₹ 18.09 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.
14. सरकार से अनुदान:
14. **GRANTS FROM GOVERNMENT:**
 - i) **चार मार्गीय कनेक्टिविटी सड़क :-** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. 16(11)/2014 पीडी-VII दि. 05-07-2017 के तहत एमपीटी में चार मार्गीय कनेक्टिविटी सड़क कार्य के लिए भारत सरकार के शेयर के रुप में 10 करोड़ रुपयों का अनुदान जारी किया है।
 - i) 4-Lane Port Connectivity Road: The Ministry of Shipping vide its letter no. 16(11)/2014-PD-VII, dated 05th July, 2017 has released a grant of ₹ 10 crores as Govt. of India share towards 4-Lane Port connectivity Road works at MPT.
 - ii) **तेल प्रदूषण को रोकना व नियंत्रण उपाय :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. 1(2)/2015-पीडी-VII दि. 8 मई, 2017 के तहत तेल प्रदूषण को रोकने व नियंत्रण उपाय करने हेतु बजटीय सहयोग के रूप में केन्द्रीय योजना के मद्दे भारत सरकार के हिस्से के रुप में 26.5 लाख रुपए का अनुदान जारी किया है।
 - ii) Combating oil pollution & mitigating measures: The Ministry of Shipping vide letter no.1(2)/2015-PD.VII, dated 08th May, 2017 has released a balance amount of grant of ₹ 26.5 lakhs as Govt. of India share towards Central Sector Scheme for combating oil pollution and for mitigating measures as a Budgetary Support.
 - iii) **स्वच्छता कार्रवाई योजना के तहत पत्तन को सहायता :** मंत्रालय ने अपने पत्र सं. 6(1) 2017-पीडी.VII, दिनांक 30 मार्च, 2017 तथा 24 मई, 2017 के तहत स्वच्छता कार्रवाई योजना के अन्तर्गत सहायता के रूप में पत्तन को 4.10 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है। वित्तीय वर्ष 2017-18 के दौरान स्वच्छता कार्रवाई योजना के अन्तर्गत पत्तन ने सम्पूर्ण राशि का उपयोग किया है।

- iii) **Assistance to Port under Swachhta Action Plan:** The Ministry vide letter no: 6(1)/2017-PD.VII, dated 30th March, 2017 and 24th May, 2017 has released a total grant of ₹ 4.10 crores as an assistance to the Port under Swachhta Action Plan. The port had utilized the entire amount of grant under the Swachhta Action Plan during the financial year 2017-18
- iv) **संपूर्ण रैक वैगन सम्हलाई लाईन की व्यवस्था :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. एसएम-25022/30/2016-एसएम के तहत, पोत परिवहन मंत्रालय के सागरमाला कार्यक्रम के अंतर्गत 30 मी. चौड़े खडंजे सहित संपूर्ण रैक वैगन सम्हलाई लाईन की व्यवस्था हेतु 3.60 करोड़ रुपए का अनुदान जारी किया है।
- iv) **Providing full rake wagon handling line:** The Ministry of Shipping vide its letter no. SM-25022/30/2016-SM has released a grant of ₹ 3.60 crores for providing full rake wagon handling line with paving 30m wide under SAGARMALA Programme of the Ministry of Shipping.
- v) **क्रूज टर्मिनल भवन का निर्माण :** पर्यटन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. 5-पीएसडब्ल्यू (67)/2013 के तहत क्रूज टर्मिनल भवन के निर्माण के मद्दे 3.28 करोड़ रुपए का शेष अनुदान जारी किया गया है।
- v) **Construction of Cruise Terminal Building:** The Ministry of Tourism vide its letter no. 5-PSW(67)/2013 has released the balance grant of ₹ 3.28 crores, towards construction of Cruise Terminal Building.
- vi) **वास्को खाडी में पेसेंजर जेट्टी का विकास :** पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने पत्र सं. सी-2-25021/18/2017-एसएम दि. 30-03-2018 के तहत पत्तन को समुद्र/राष्ट्रीय जलमार्ग द्वारा नौभार/पेसेंजर के संचालन हेतु अवसरचना के निर्माण के लिए केन्द्रीय क्षेत्रीय योजना के अधीन वित्तीय सहायता हेतु रु. 5 करोड़ की राशि जारी की है।
- vi) **Development of Passenger Jetty at Vasco Bay:** The Ministry of Shipping vide its letter no. C2-25021/18/2017-SM, dated 30-03-2018 has released ₹ 5 crores under Central Sector Scheme for providing financial assistance to Port for creation of Infrastructures for movement of cargo/passenger by Sea/National waterways.

15. वैगन किराया प्रभार तथा क्षतिपूर्ति कमी :

15. Wagon hire Charges & Damage Deficiency :

- i) पत्तन ने दक्षिण पश्चिम रेलवे (एसडब्ल्यूआरएल) को देय वैगन किराया प्रभार के रूप में ₹ 7,48,09,248/- की राशि का प्राक्कलन किया है और पुष्टिकरण हेतु इसे एसडब्ल्यूआरएल को भेज दिया गया है। दिनांक 31-3-2018 तक पत्तन द्वारा एसडब्ल्यूआरएल को देय वैगन किराया प्रभार ₹ 40,23,486/- की राशि लेखाबद्ध की है। चूँकि देयता की पुष्टि एसडब्ल्यूआरएल द्वारा नहीं की गई है, ₹ 7,07,85,762/- का अंतर लेखाओं में नहीं दर्शाया गया है।
- i) The port has estimated the wagon hire charges payable to South Western railways (SWRL's) as ₹ 7,48,09,248 /- and same has been sent to SWRL's for confirmation. The wagon hire charges payable to SWRL's as on 31-03-2018 as accounted by Port is ₹ 40,23,486/- . Since, the liability has not been confirmed by SWRL's, the difference of ₹ 7,07,85,762/- has not been provided in the accounts.
- ii) एसडब्ल्यूआर ने अक्टूबर 2009 से दिसंबर 2017 तक की अवधि के लिए कमी/हानि तथा मरम्मत पर किए व्यय के मद्दे ₹ 14,11,91,318/- की राशि के लिए दावा किया है। किन्तु उनके दावे पत्तन को स्वीकृत नहीं है क्योंकि दावेकृत हानियां असंगत है और पत्तन को सहमत नहीं है।
- ii) SWRL's 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.

16. 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।

चूँकि डीसीआई द्वारा कोट की गई दर निकर्षित मात्रा का प्रति घन मीटर है, और उन्होंने कार्य की कुछ ही मात्रा पूरी की है इसलिए डीसीआई द्वारा किया गया 25 करोड़ रुपए का दावा पत्तन को स्वीकार्य नहीं है। यह मामला समाधान हेतु आईपीए द्वारा गठित समिति को संदर्भित किया गया है।

16. Non acceptance of claims made by DCI: Capital dredging works were awarded to Dredging Corporation of India (DCI) at the total cost of ₹ 193.50 crores, with completion period of five and half months. However, due to the stay order by National Green Tribunal (NGT), the Capital Dredging project was stopped. DCI has dredged only 67,63,916 cubic meter of silt being 45% of the total quantity i.e. 1,50,00,000 cubic meter to be dredged. DCI has raised final invoice of ₹ 25.34 crores which is yet to be paid by the Port.

Since, the rate quoted by DCI was per cubic metres of the quantity dredged and has completed only part of the work, the claim of ₹ 25 crores made by DCI have not been accepted by the Port. The matter has been referred to the committee constituted by IPA for resolution.

17. **सीआईएसएफ का ब्याज दावा :** महानिदेशक, सीआईएसएफ ने जून, 2007 से फरवरी 2018 तक तैनाती, शस्त्र व गोला बारूद तथा कपडा व उपकरण की लागत के विलंबित भुगतान पर शास्ति ब्याज के मद्दे 16.78 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।
17. **Interest claim of CISF:** The Director General, CISF has made a claim of ₹ 16.78 crores towards penal interest for delayed payment of Cost of Deployment, Arms & Ammunition and Clothing and Equipments from June 2007 to February 2018 and Port has requested for the waiver of the above penal interest. Therefore, liability has not been accounted.
18. **अंतर-पत्तन ऋण :-** पोत परिवहन मंत्रालय के पत्र सं. 16(17)/2012-पीडी-VII दि. 21-10-2013 के संदर्भ में पत्तन ने जवाहरलाल नेहरू पत्तन (जेएनपीटी) 40 करोड़ रुपए तथा नव मंगलूर पत्तन न्यास (एनएमपीटी) से 50 करोड़ रुपए का ऋण लिया है। वर्ष के दौरान पत्तन ने 37 करोड़ रुपए की शेष राशि जेएनपीटी को अदा की। इस प्रकार जेएनपीटी से लिया गया ऋण ब्याज सहित पूर्णतया अदा किया गया। साथ ही पत्तन ने 50 करोड़ रुपए में से 20 करोड़ रुपए की राशि ब्याज सहित एनएमपीटी को अदा की। एनएमपीटी को देय दिनांक 31 मार्च, 2018 तक बकाया ऋण की राशि 30 करोड़ रुपए है।
18. **Inter port Loan:** The Port had obtained a loan of ₹ 40 crores from Jawaharlal Nehru Port Trust(JNPT), Mumbai & ₹ 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. The port has repaid the balance amount of ₹ 37 crores to JNPT during the year and hence loan obtained from JNPT has been fully repaid along with interest. Also, the port has repaid ₹ 20 crores out of ₹ 50 crores to NMPT alongwith interest. The loan outstanding as on 31st March, 2018 is ₹ 30 crores payable to NMPT.
19. **विशेष स्वेच्छा सेवानिवृत्ति योजना (एसवीआरएस):** न्यासी मंडल ने संकल्प सं. 187 दिनांक 29-05-2017 के तहत न्यासी मंडल ने विशेष स्वेच्छा सेवानिवृत्ति (एसवीआरएस) पुनः खोली गई। इस योजना के तहत 112 कर्मचारियों ने सेवानिवृत्ति ली और अनुग्रह पूर्व राशि के मद्दे पत्तन द्वारा 19.54 करोड़ रुपए का भुगतान किया गया।
19. **Special Voluntary Retirement Scheme (SVRS):** The Board of Trustees has approved re-opening of the Special Voluntary Retirement Scheme (SVRS) for port employees, vide resolution no. 187 dated 29-05-2017. 112 employees have taken retirement under SVRS & Port has made payment of ₹ 19.54 crores towards Ex-gratia.
20. **ब्रेक वाटर घाट के 150 मीटर क्षेत्र को पट्टे पर देना :** पत्तन ने ब्रेकवाटर घाट के 150 मीटर का क्षेत्र 40.69 करोड़ रुपए के अपफ्रन्ट प्रीमियम पर 20 वर्ष की अवधि के लिए तट रक्षक को पट्टे पर दिया है।
20. **Leasing of 150 mtrs area of the Break water Berth:** The Port has leased 150 mtrs area of the Break water Berth to the Coast Guard for the period of 20 years for Upfront Premium of ₹ 40.69 crores.
21. पिछले वर्ष के आंकड़ों को चालू वर्ष के आंकड़ों के अनुरूप करने के लिए पुनः व्यवस्थित/पुनः वर्गीकृत किया गया है।
21. The Previous Year figures have been rearranged / regrouped wherever necessary to conform to the Current Year figures.

तारीख : 2 मई 2018
Date : 2nd May 2018
स्थान : हेडलैण्ड सडा, मुर्गांव गोवा
Place : Headland Sada, Mormugao-Goa.

हस्ता /-
Sd/-
(विनायक राव)
(VINAYAKA RAO)
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer

हस्ता /-
Sd/-
आई. जेयकुमार
(I. JEYAKUMAR)
अध्यक्ष
Chairman

दिनांक 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास, गोवा के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

हमने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102(2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार तथा सेवा की शर्तों) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत, मुर्गांव पत्तन न्यास (एमपीटी) के दि. 31 मार्च 2018 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 अलग लेखा-परीक्षा रिपोर्ट में, वर्गीकरण, उत्कृष्ट लेखा-विधि पद्धतियों का अनुपालन, लेखाविधि मानक तथा प्रकटन मानदण्ड आदि संबंधी मात्र लेखा विधि कार्य पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियां शामिल हैं। कानून, नियमों तथा विनियमों (औचित्य तथा नियमन) का अनुपालन तथा कार्यक्षमता सह निष्पादन पहलू आदि के बारे में वित्तीय सम्बन्ध के संबंध में लेखा-परीक्षा टिका-टिप्पणी को निरीक्षण रिपोर्टों/सीएजी के लेखा-परीक्षा रिपोर्टों 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 हैं। 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 और आय व व्यय 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 सम्बद्ध रिकार्ड रखे हैं जैसा कि इन बहियों के परीक्षण से हमें प्रतीत हुआ है।
 - iv. हम आगे रिपोर्ट देते हैं कि :-

Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the Accounts of Mormugao Port Trust, Goa for the year ended 31 March 2018

We have audited the attached Balance Sheet of the Mormugao Port Trust (MPT) as at 31 March 2018 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 परिसम्पतियां

क.1.1 चालू पूंजी कार्य - 105.82 करोड़ रुपये (अनुसूची-2)

उपरोक्त इसमें वर्ष 2016-17 के दौरान प्रवेश चैनल गहरा बनाने हेतु ड्रेजिंग कार्पोरेशन ऑफ इंडिया लि. द्वारा प्रस्तुत बिलों के मदे 25.34 करोड़ रुपए शामिल नहीं है।

इससे पूंजी व्यय के मदे चालू पूंजी कार्य तथा देयताओं को 25.34 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

इस संबंध में 31 मार्च 2017 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखा पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखा परीक्षक की टिप्पणी सं. क. 2 का संदर्भ लिया जाता है।

क.2 निवेश

क.2.2 ईएल नकदीकरण निधि - 11.46 करोड़ रुपए (अनुसूची-3) तथा टिप्पणी 6 (सी)

ईएल नकदीकरण निधि में शेष 58.78 करोड़ रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 11.46 करोड़ रुपए रहा जिससे 47.32 करोड़ रुपए का घाटा हुआ।

क.2.3 पेन्शन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 695.99 करोड़ रुपए

पेन्शन ट्रस्ट निधि में शेष 1414.94 करोड़ रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 695.99 करोड़ रुपए रहा जिससे 718.95 करोड़ रुपए का घाटा हुआ।

क.2.4 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 33.41 करोड़ रुपए

ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 102.70 करोड़ रुपए की कुल निधि के मुकाबले निवेश 30.41 करोड़ रुपए रहा जिससे 72.29 करोड़ रुपए का घाटा हुआ।

हालांकि वर्ष 2015-16 के बाद निवेश में कमी आई थी, पत्तन ने अपनी खराब वित्तीय स्थिति के कारण मेचिंग निवेश हेतु कोई भी सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की। इसके अलावा निवेश के अंतर को कम करने के लिए कोई भी प्रस्ताव नहीं बनाया।

क.3 चालू परिसम्पतियां, ऋण तथा अग्रिम - 251.42 करोड़ रुपए (अनुसूची-4)

क.3.1 फुटकर देनदारी - 58.91 करोड़ रुपए

- (i) पत्तन की वित्तीय रिपोर्टिंग के सामान्य ढांचे के अनुसार अशोध्य व संदिग्ध ऋणों का सृजन कर फुटकर देनदारों से घटाना होगा। अशोध्य व संदिग्ध ऋणों के प्रावधान हेतु कोई लेखाकरण नीति न होने के कारण लेखा परीक्षक फुटकर देनदारी की सत्यता पर अथवा लाभ की राशि पर उसके प्रभाव पर टिप्पणी करने में असमर्थ है।

इस संबंध में 31 मार्च 2017 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास की लेखा पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखा परीक्षक की टिप्पणी सं.क. 4.1 का संदर्भ लिया जाता है।

- (ii) उपरोक्त में 6.90 करोड़ रुपए शामिल है जो मेसर्स वेस्टर्न इंडिया शिपयार्ड लिमि. (वेइंशिलि) से प्राप्त होने है। नेशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल (एनसीएलटी) ने शोधन अक्षमता और दिवाला संहिता, 2016 की धारा - 16 के तहत अधिस्थगन घोषित किया जिसके तहत वेइंशिलि की किसी भी परिसम्पति को हस्तांतरित, विलुंगम, अन्यसंक्रामित अथवा निपटाने से एमपीटी पर प्रतिबंध लगाया गया। हालांकि पत्तन ने एनसीएलटी से दावा किया है परंतु देयताएं निश्चित नहीं है और इन्हे प्रावधानित किया जाना चाहिए था। संदिग्ध देनदार के अप्रावधान से देनदारों को अधिक और प्रावधानों को 6.90 करोड़ रुपए से कम दिखाया गया है।

क.4 चालू देयताएं तथा प्रावधान

क.4.1 चालू देयताएं - 976.26 करोड़ रुपए

उपरोक्त में निम्नलिखित शामिल नहीं है :

- (i) जून, 2007 से मार्च, 2018 तक की अवधि के लिए केन्द्रीय औद्योगिक सुरक्षा दल की तैनाती की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर ब्याज के मदे सीआईएसएफ द्वारा प्रस्तुत बिल के मदे 16.89 करोड़ रुपए।

A. BALANCE SHEET**Application of funds****A.1 Fixed/Capital Assets****A.1.1 Capital Work-in-Progress - ₹ 105.82 crore (Schedule 2)**

This does not include ₹ 25.34 crore towards bill raised by the Dredging Corporation of India Limited for deepening of the approach channel during the year 2016-17.

This has resulted in understatement of Capital Work-in-Progress and Liabilities towards Capital Expenses by ₹ 25.34 crore.

In this regard, a reference is invited to Comment No. A.2 of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of Mormugao Port Trust for the year ended 31 March 2017.

A.2 Investments**A.2.2 EL Encashment Fund- ₹ 11.46 crore(Schedule-3) and Note 6 (C)**

As against the total Fund Balance of ₹ 58.78 crore in the EL Encashment Fund, the investment is ₹ 11.46 crore resulting in a deficit of ₹ 47.32 crore.

A.2.3 Balance Sheet of Pension Trust Fund- Investment- ₹ 695.99 crore

As against the total Fund Balance of ₹ 1,414.94 crore in the Pension Trust Fund, the investment is ₹ 695.99 crore resulting in a deficit of ₹ 718.95 crore.

A.2.4 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund- Investment- ₹ 30.41 crore

As against the total Fund Balance of ₹ 102.70 crore in the Gratuity Trust Fund, the investment is ₹ 30.41 crore resulting in a deficit of ₹ 72.29 crore.

Though the shortfall in investment was pointed out since 2015-16, the Port has not taken any corrective action to make matching investment due to its poor financial position. Further, the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.

A.3 Current Assets, Loans and Advances- ₹ 251.42 crore (Schedule 4)**A.3.1 Sundry Debtors - ₹ 58.91 crore**

- (i) As per the Common Framework of Financial Reporting for Ports, a provision for bad and doubtful debts should be created and deducted from Sundry Debtors. In the absence of accounting policy for provision for bad and doubtful debts, audit is unable to comment on the correctness of the amount of Sundry Debtors and its impact on Profit.

In this regard, a reference is invited to Comment no. A4.1 of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of Mormugao Port Trust for the year ended 31 March 2017.

- (ii) Above includes, ₹ 6.90 crore receivable from M/s Western India Shipyard Ltd. (WISL). National Company Law Tribunal (NCLT) declared a moratorium under Section 14 of the Insolvency & Bankruptcy Code, 2016 restricting MPT from transferring, encumbering, alienating or disposing of any WISL assets. Though Port has raised a claim with NCLT, the recovery of dues is not certain and the same should have been provided for.

Non-provision for doubtful debtors has resulted into overstatement of debtors and understatement of provisions by ₹ 6.90 crore.

A.4 Current Liabilities and Provisions**A.4.1 Current Liabilities- ₹ 976.26 crore**

Above does not include:

- (i) ₹16.89 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force towards interest on delayed payment on cost of deployment of CISF for the period June 2007 to March 2018.

- (ii) अक्तूबर, 2009 से दिसंबर 2017 तक एसडब्ल्यूआरएल तथा एमपीटी द्वारा संयुक्त रूप से की गई जांच के आधार पर कमियों/क्षति तथा मरम्मत की लागत के मद्दे एसडब्ल्यूआरएल द्वारा प्रभारित 14.12 करोड़ रुपए।
इसमें देयताओं को कम दिखाया गया है और अधिशेष को 31.01 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया है।
इस संबंध में वर्ष 2015-16 से एमपीटी के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की टिप्पणियों का संदर्भ लिया जाए।

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार - 131.30 करोड़ रुपए (अनुसूची-5)

पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलटैज शुल्क सहित) 151.97 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)

इसमें मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से 38.85 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोर्मुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राईवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से 6.35 करोड़ रुपए की रॉयल्टी शामिल है।

एएमपीटीपीएल के साथ किए कन्सेशन करार के खण्ड 9.4 के अनुसार कन्सेशनर (एएमपीटीपीएल) प्रत्येक वर्ष दिनांक 30 सितम्बर तथा 31 मार्च को समाप्त होनेवाली छमाही अवधि के लिए सकल राजस्व की वित्तीय विवरणी एमपीटी को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखापरीक्षकों 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। कन्सेशनर अथवा विशेष लेखा परीक्षा द्वारा लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण पर एसडब्ल्यूपीएल के साथ किया गया लाइसेंस करार प्रतिक्रियाहिन है।

वर्ष 2017-18 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 45.20 करोड़ रुपए की रॉयल्टी राजस्व की तथ्यात्मकता जैसे कि लेखाबही में उल्लिखित है, को प्रस्तुत नहीं कर पाए।

इस संबंध में 31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए एमपीटी के लेखाओं पर भारत के नियंत्रण तथा महालेखापरीक्षक की टिप्पणी सं.बी.1.2 का संदर्भ लिया जाए।

ग. दिनांक 31 मार्च 2018 वर्ष के तुलन पत्र तथा दिनांक 31 मार्च, 2018 के लिए लाभ तथा हानि लेखा के भाग के रूप में टिप्पणियां

आकस्मिक देयताएं (टिप्पणी-4)

ग.1 मध्यस्थता - 100 शय्यावाले अस्पताल का निर्माण [टिप्पणी सं.4(iii)]

टिप्पणी में उल्लिखित है कि माननीय उच्च न्यायालय ने दिनांक 14 फरवरी 2017 के निर्णय के तहत मेसर्स विशाल इन्फ्रास्ट्रक्चर लिमिटेड को ब्याज सहित 1.25 करोड़ रुपए तथा पत्तन को 0.18 करोड़ रुपए के ब्याज सहित शेष 0.34 करोड़ रुपए वापस किए गए। कोई आकस्मिकता न होने के कारण उपर उल्लिखित मामले को आकस्मिक देयता में दर्शाने की आवश्यकता नहीं है।

ग.2 मध्यस्थता - मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड से वसूल किए गए 2.56 करोड़ रुपए का पूंजीगत निकर्षण व्यय [टिप्पणी सं.4(v)]

नोट में उल्लेखित है कि दि. 28 अगस्त, 2017 के मध्यस्थता अवार्ड के अनुसार पत्तन को 12% की ब्याज दर सहित 2.56 करोड़ रुपए, जो कि कुल 2.64 करोड़ रुपए बनते हैं, अदा करने हैं। पत्तन ने अवार्ड स्वीकार कर अपेक्षित रकम अदा की। इस प्रकार यह आकस्मिक देयता का भाग नहीं रहा। कोई आकस्मिकता न होने के कारण ऊपर उल्लिखित मामले को आकस्मिक देयता में दर्शाने की आवश्यकता नहीं है।

ग.3 पत्तन तथा मेसर्स मैकनल्ली भारत इंजी. कंपनी लिमि. के बीच विवाद में मध्यस्थता अवार्ड [टिप्पणी सं.4(viii)]

चार ग्रेब बार्ज अनलोडरों की शुरूआत के पश्चात निरंतर बिगाड के कारण होनेवाले विवाद को आपस में सुलझाने के लिए जिला न्यायालय के समक्ष संयुक्त आवेदन दायर किया गया। माननीय न्यायालय ने आदेश दिया कि 13 फरवरी, 2007 से 30 सितम्बर 2017 तक के अवधि के लिए 6% की ब्याज दर सहित अंतिम बिल से रोकी गई 40 लाख रुपए की राशि जारी की जाए।

पत्तन ने अवार्ड स्वीकार कर 40 लाख रुपए और साथ ही 0.26 करोड़ रुपए ब्याज के रूप में अदा किए। यह आकस्मिक देयता का भाग नहीं है और इसे आकस्मिक देयताओं के अधीन नहीं दर्शाना चाहिए था।

- (ii) ₹14.12 Crore towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by SWRL based on joint inspections conducted by SWRL and MPT from October 2009 to December 2017. This has resulted in understatement of liabilities and overstatement of surplus by ₹ 31.01 crores. In this regard, reference is invited to comments of Comptroller and Auditor General of India on the accounts of MPT since 2015-16.

B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT

B.1 Income

B.1.1 Cargo Handling and Storage Charges - ₹ 131.30 crore (Schedule 5) Port and Dock Charges (Including Pilotage Fees) - ₹ 151.97 crore (Schedule 6)

This includes ₹ 38.85 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 6.35 crore being royalty received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL). As per clause 9.4 of the Concession Agreement entered into with AMPTPL 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. The License Agreement entered into with SWPL is silent on submission of audited accounts by the Concessionaire or Special Audit. Independent audit in respect of M/s AMPTPL for the year 2017-18 has not been conducted. MPT could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by AMPTPL and SWPL. In absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 45.20 crore pertaining to AMPTPL and SWPL as reflected in the books of accounts could not be vouchsafed.

In this regard, a reference is invited to Comment No. B.1.2 of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of MPT for the year ended 31 March 2017.

C. NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31 MARCH 2018 AND THE PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR 31 MARCH 2018

CONTINGENT LIABILITIES (NOTE 4)

C.1 Arbitration - Construction of 100 Bedded Hospital [Note No.4 (iii)]

In the note it is stated that the Hon'ble High Court vide judgment dated 14 February 2017, refunded ₹ 1.25 crore alongwith interest to M/s Vishal Infrastructure Limited and the balance ₹ 0.34 crore alongwith interest of ₹ 0.18 crore was refunded to the Port. As there is no contingency, there is no need to disclose the matter mentioned above in Contingent Liability.

C.2 Arbitration - on Capital dredging expenditure of ₹ 2.56 crores recovered from M/s. South West Port Ltd. [Note No.4 (v)]

In the Note it is stated that, as per the arbitration award dated 28 August 2017, Port has to pay ₹ 2.56 crore along with interest at the rate of 12 percent amounting to ₹ 2.64 crore. The award was accepted by Port by paying the required amount and the same is no longer part of contingent liability. As there is no contingency, there is no need to disclose the matter mentioned above in Contingent Liability.

C.3 Arbitral award in the dispute between the Port and M/s. McNally Bharat Engg. Co. Ltd. [Note No.4 (viii)]

A joint application was filed before the District Court, Margao for amicable settlement of the dispute arising due to frequent failures after commissioning of the 4 Nos. Grab Barge unloaders. The Hon'ble Court ordered to release an amount of ₹ 40 lakh withheld from the final bill along with interest at the rate of 6 percent for the period 13 February 2007 to 30 September 2017.

The award was accepted by Port by paying an amount of ₹ 40 lakhs with ₹ 0.26 crore as interest and the same is no longer part of contingent liability and should not have been disclosed under Contingent Liabilities.

घ. अनुदान

वर्ष 2017-18 के दौरान पत्तन द्वारा प्राप्त विभिन्न अनुदानों के अथ शेष, प्राप्ति व उसकी उपयोगिता संबंधी जानकारी निम्नवत है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान	1 अप्रैल 2017 तक अथ शेष	वर्ष 2017-18 के दौरान प्राप्तियां	वर्ष 2017-18 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2018 तक का इति शेष
1.	चार-मार्गीय सड़क के शेष भाग का निर्माण	19.60	10.00	29.60	0.00
2.	क्रूज टर्मिनल बिल्डिंग का निर्माण	0.00	3.28	1.80 (पत्तन लेखा से परे वर्ष 2016-17 में 1.48 करोड़ रुपए खर्च किए जा चुके)	0.00
3.	स्वच्छ भारत	0.00	4.10	4.10	0.00
4.	तेल प्रदूषण कम करने के लिए उपाय योजनाएं	0.00	0.26	0.00 (पत्तन लेखा से परे वर्ष 2016-17 में 0.26 करोड़ रुपए खर्च किए जा चुके)	0.00
5.	संपूर्ण रैक वैगन हैण्डलिंग रेलवे लाईन	0.02	3.60	3.62	0.00
6.	यात्री जेटी का विकास	0.00	5.00	0.00	5.00
	कुल	19.62	26.24	39.12	5.00

ड. प्रबंधन पत्र

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

- (v) पूर्व पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाते हैं।
- (vi) हमारे विचार से तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाविधि नीतियों तथा लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के परिशिष्ट-1 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, 2018 तक के मुर्गांव पत्तन न्यास के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा
 - (ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ संबंधी लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित है।

दि. 31 मार्च, 2018 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/-

(तनुजा मित्तल)

प्रधान निदेशक, वाणिज्यिक लेखा परीक्षा

तथा पदेन सदस्य, लेखा परीक्षा मंडल-1, मुंबई

स्थान : मुम्बई

दिनांक : 20 अगस्त 2018

D. GRANTS-IN-AID

Details of opening balance, receipt and utilisation of various Grants-in-Aid received by the Port during the year 2017-18 are given below:

(₹ in crore)

Sr. No.	Name of the Grant	Opening Balance as on 1 April 2017	Receipts during 2017-18	Utilisation during 2017-18	Closing Balance as on 31 March 2018
1.	Construction of balance portion of four lane road	19.60	10.00	29.60	0.00
2.	Construction of Cruise Terminal Building	0.00	3.28	1.80 (₹ 1.48 crore already spent in 2016-17 out of Port Account)	0.00
3.	Swatch Bharat	0.00	4.10	4.10	0.00
4.	Combating oil pollution for mitigating measures	0.00	0.26	0.00 (₹ 0.26 crore was spent in 2016-17 out of Port Account)	0.00
5.	Full Rake Wagon Handling Railway Line	0.02	3.60	3.62	0.00
6.	Development of Passenger Jetty	0.00	5.00	0.00	5.00
	Total	19.62	26.24	39.12	5.00

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.

- (v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- (vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in **Annexure-I** to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.
 - (a) In so far as it relates to Balance Sheet of the state of affairs of the Mormugao Port Trust as at 31 March 2018; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account of the Profit for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Trust for the last three year ended 31 March 2018 is given in **Annexure - II**.

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

Sd/-
(Tanuja Mittal)
Principal Director of Commercial Audit and
Ex-Officio Member, Audit Board-I, Mumbai

Place: Mumbai
Date: 20 August 2018

परिशिष्ट I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

पोत परिवहन मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने अप्रैल, 2015 से आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए चार्टर्ड एकाउंटंट्स के फर्म की नियुक्ति की। कार्य परिधि में सभी नकद तथा बैंक संव्यवहारों का सत्यापन, पत्तन दरमानों की पुष्टि सहित राजस्व लेखा परीक्षा, पत्तन द्वारा दी जा रही सेवाओं के लिए बनाए गए सभी प्रकार के बिलों का सत्यापन आदि शामिल हैं। पत्तन को तिमाही आधार पर अपनी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत करनी होती है। प्रबंधन ने आंतरिक लेखा परीक्षामात्र पहली, दूसरी व तीसरी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत की है व चौथी रिपोर्ट तैयार की जा रही थी। (जुलाई 2018)

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को निम्न के कारण मजबूत करने की आवश्यकता है:

- अधिदेय फुटकर देनदारी का पुनरीक्षण करने तथा संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान करने हेतु कोई प्रणाली नहीं है।
- परिसम्पत्तियों की जांच नहीं की जाती है।
- देयतायों की पहचान की कमी।
- देय राशि की वसूली पर कार्रवाई का अभाव।
- कर्मचारियों को दिए गए ब्याज सहित अग्रिम के समायोजन में विलंब।

3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली अपर्याप्त है। अचल परिसम्पत्तियों में कुछ परिसम्पत्तियां शामिल है जिसका उपयोग नहीं किया जाता है।

4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

- दि. 31 मार्च 2018 को यांत्रिक इंजी. विभाग, सिविल इंजी. विभाग, समुद्री विभाग तथा चिकित्सा विभाग द्वारा जारी सामान सूची जांच प्रमाणपत्र में उस तारीख को उपलब्ध सामान सूची का शेष नहीं दर्शाया गया है।
- पत्तन के लिए वित्तीय रिपोर्टिंग के सामान्य ढांचे में समाविष्ट दिशानिर्देशों के अनुपालन में कोई भी अवमूल्यन निति नहीं अपनाई और न ही परिसम्पत्तियों का कोई पुनः मूल्यन किया।

5. सांविधिक देयताओं के भुगतान में नियमितता ।

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

स्थान : मुम्बई
दिनांक : 20 अगस्त 2018

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

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

As per the directives of Ministry of Shipping, the Port appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit from April 2015 onwards. The scope of work includes verification of all cash and bank transactions, revenue audit in confirmation with Port's Scale of Rates, verification of all types of bills raised for the services provided by the Port, etc. The Port has to place their report before the Board of Trustees on a quarterly basis. The Management has placed only the first, second and third quarterly reports of Internal Audit before the Board of Trustees and the fourth report was under preparation (July 2018).

2. Adequacy of Internal Control System

Internal Control System requires strengthening as there is :-

- i) no system to review overdue Sundry Debtors and make provision for doubtful debts;
- ii) lack of verification of assets;
- iii) lack of recognition of Liabilities and
- iv) lack of action taken on recovery of dues
- v) delay in adjustment of advances alongwith interest, given to employees.

3. System of Physical Verification of Fixed Assets

System of physical verification of Fixed Assets is inadequate. Fixed Assets includes some assets which were not in use/existence.

4. System of Physical Verification of Inventory

- i) The inventory verification certificates issued on 31 March 2018 by the Mechanical Engineering Department, Civil Engineering Department, Marine Department and Medical Department were not disclosing the balance of Inventory available on that date.
- ii) The Port has not adopted any depreciation policy nor done any revaluation of assets in compliance with the guidelines contained in the Common Framework for Financial Reporting for Major Ports.

5. Regularity in payment of statutory dues

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

Place: Mumbai,
Date: 20 August 2018.

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

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2018 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 2018 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	2015-16	2016-17	2017-18
क	देयताएं			
	i पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
	ii अन्य प्रारक्षित	(-) 499.38	(-) 495.43	(-) 304.30
	iii उधार	88.50	87.00	30.00
	iv आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00
	v चालू देयताएं तथा प्रावधान	1,119.61	1,148.53	1,009.63
	कुल	1,198.67	1,230.04	1,225.27
ख	परिसम्पत्तियां			
	i निवल अचल परिसम्पत्तियां	448.13	470.70	440.01
	ii चालू कार्य	160.31	100.06	105.82
	iii निवेश	28.16	88.15	125.85
	iv चालू परिसम्पत्तियां तथा ऋण व अग्रिम	283.92	302.41	251.42
	v आस्थगित कर परिसम्पत्ति	278.15	268.72	302.17
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
	i बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00
	ii एस.वी.आर.एस. व्यय	0.00	0.00	0.00
	कुल	1,198.67	1,230.04	1,225.27
ग	चालू पूंजी *	(-) 835.69	(-) 846.12	(-) 758.21
घ	निवल मूल्य **	(-) 9.44	(-) 5.49	185.64
ङ	नियोजित पूंजी ***	(-) 387.56	(-) 375.42	(-) 318.20
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	139.97	6.17	(-) 27.71
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	(-) 227.25	(-) 275.36	(-) 212.38
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	238.72	8.41	(-) 41.52

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

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

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

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

ANNEXURE II

Review of Accounts of Mormugao Port Trust, Goa for three years ended 31 March 2018 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 2018 is given below:

(₹ in Crore)

Sl.No.	Particulars	2015-16	2016-17	2017-18
A.	Liabilities			
	i Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
	ii Other Reserves	(-) 499.38	(-) 495.43	(-) 304.30
	iii Borrowings	88.50	87.00	30.00
	iv Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00
	v Current Liabilities & Provisions	1,119.61	1,148.53	1,009.63
	Total	1,198.67	1,230.04	1,225.27
B.	Assets			
	i Net Fixed Assets	448.13	470.70	440.01
	ii Works-in-Progress	160.31	100.06	105.82
	iii Investments	28.16	88.15	125.85
	iv Current Assets & Loans and Advances	283.92	302.41	251.42
	v Deferred Tax Asset	278.15	268.72	302.17
	Other Assets/Misc. Expenditure			
	i. Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00
	ii. SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00
	Total	1,198.67	1,230.04	1,225.27
C	Working Capital *	(-) 835.69	(-) 846.12	(-) 758.21
D	Net Worth **	(-) 9.44	(-) 5.49	185.64
E	Capital Employed ***	(-) 387.56	(-) 375.42	(-) 318.20
F	Net Surplus (before appropriation)	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	139.97	6.17	(-) 27.71
H	Capital Employed (including work-in-progress)	(-) 227.25	(-) 275.36	(-) 212.38
I	Return on Capital Employed (including capital work-in-progress) (percentage)	238.72	8.41	(-) 41.52

* 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 2018 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2015-16	2016-17	2017-18
राजस्व			
परिचालन आय	342.85	443.59	425.67
गैर परिचालन आय	11.23	25.84	26.61
कुल	354.08	469.43	452.28
व्यय			
परिचालन व्यय	239.23	267.98	273.84
गैर परिचालन व्यय	109.16	142.33	176.24
कुल	348.39	410.31	450.08
असाधारण मद	790.32	72.91	52.45
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष / (घाटा)	(-) 784.63	(-) 13.79	54.65
घटाइए : कर हेतु प्रावधान	0.00	0.00	0.00
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	242.07	9.43	33.45
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.08	0.07	0.07
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष / (घाटा)	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.08	0.07	0.07
सामान्य प्रारक्षित राजस्व में अंतरित अधिशेष/घाटा	(-) 542.56	(-) 23.22	88.10
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	(-) 158.23	(-) 5.22	20.71
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	(-) 121.05	(-) 4.92	20.04
(iii) निवल मूल्य	5746.61	421.68	47.50

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	2015-16	2016-17	2017-18
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	25.36	26.33	24.90
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	14.88	19.83	18.03
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	10.68	13.95	13.84
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित अनुपात पर ऋण	(-) 64.07	(-) 53.92	(-) 40.95
ड) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	8311.76	251.18	29.44
ख) नियोजित पूंजी	202.45	3.67	(-) 17.17
ग) परिचालन आय	(-) 228.86	(-) 3.11	12.84

स्थान : मुम्बई

दिनांक : 20 अगस्त 2018

हस्ता/-

(वी.एस.के. नम्बूदीरी)

उप निदेशक

2. WORKING RESULTS

The Working Results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2018 are summarised below:

(₹ in Crore)

Particulars	2015-16	2016-17	2017-18
Revenue			
Operating Income	342.85	443.59	425.67
Non-operating Income	11.23	25.84	26.61
Total	354.08	469.43	452.28
Expenditure			
Operating expenditure	239.23	267.98	273.84
Non-operating expenditure	109.16	142.33	176.24
Total	348.39	410.31	450.08
Extra ordinary items	790.32	72.91	52.45
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00
Net surplus/(deficit) before tax	(-) 784.63	(-) 13.79	54.65
Less: Provision for Tax	0.00	0.00	0.00
Add/Less: Deferred tax liability/assets	242.07	9.43	33.45
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.08	0.07	0.07
Net surplus/(deficit) before appropriation	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.08	0.07	0.07
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	(-) 542.56	(-) 23.22	88.10
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	(-) 158.23	(-) 5.22	20.71
(ii) Net Fixed Assets	(-) 121.05	(-) 4.92	20.04
(iii) Net Worth	5746.61	421.68	47.50

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	2015-16	2016-17	2017-18
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	25.36	26.33	24.90
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	14.88	19.83	18.03
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	10.68	13.95	13.84
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	(-) 64.07	(-) 53.92	(-) 40.95
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	8311.76	251.18	29.44
b) Capital Employed	202.45	3.67	(-) 17.17
c) Operating Income	(-) 228.86	(-) 3.11	12.84

Place: Mumbai
Date: 20th August 2018

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

वर्ष 2017-18 के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखाओं पर पृथक अंतिम लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर जबाब

मसौदा लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन / सीएजी	लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई टिप्पणियाँ/(एमपीटी)
<p>क. तुलनपत्र निधियों का अनुप्रयोग</p> <p>क.1 स्थाई/पूंजी परिसम्पत्तियां</p> <p>क.1.1 चालू पूंजी कार्य - 105.82 करोड़ रुपये (अनुसूची-2)</p> <p>इसमें वर्ष 2016-17 के दौरान प्रवेश चैनल गहरा बनाने हेतु ड्रेजिंग कांफॉरिशन ऑफ इंडिया लि. द्वारा प्रस्तुत बिलों के मद्दे 25.34 करोड़ रुपये शामिल नहीं है। इससे पूंजी व्यय के मद्दे चालू पूंजी कार्य तथा देयताओं को 25.34 करोड़ रुपये कम दिखाया गया है।</p> <p>इस संबंध में 31 मार्च 2017 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के लेखा पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखा परीक्षक की टिप्पणी सं. क. 2 का संदर्भ लिया जाता है।</p>	<p>रु. 25.34 करोड़ रुपये की राशि के लिए डीसीआई का दावा पत्तन द्वारा स्वीकार नहीं किया गया था। डीसीआई ने इस मामले को पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा नियुक्त इंटर-ऑरगनाइजेशन डिस्पूट रिजोलूशन कमिटी के समक्ष उठाया।</p> <p>चूंकि मामला डिस्पूट रिजोलूशन समिति को संदर्भित किया गया है देयताएं अभी तक निर्धारित नहीं की गईं। अंतः दि. 31-3-2018 तक लेखा में कोई प्रावधान नहीं किया गया। इसलिए पूंजी व्यय के मद्दे देयता व चालू कार्य को कम नहीं दिखाया गया है।</p> <p>इसे वर्ष 2017-18 के लिए क्रम सं 16 पर लेखाओं की टिप्पणियों में दर्शाया गया है।</p>
<p>क.2 निवेश</p> <p>क.2.2 ईएल नकदीकरण निधि - 11.46 करोड़ रुपये (अनुसूची-3) तथा टिप्पणी 6 (सी)</p> <p>ईएल नकदीकरण निधि में शेष 58.78 करोड़ रुपये की कुल निधि के मुकाबले निवेश 11.46 करोड़ रुपये रहा जिससे 47.32 करोड़ रुपये का घाटा हुआ।</p> <p>क.2.3 पेन्शन ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 695.99 करोड़ रुपये</p> <p>पेन्शन ट्रस्ट निधि में शेष 1414.94 करोड़ रुपये की कुल निधि के मुकाबले निवेश 695.99 करोड़ रुपये रहा जिससे 718.95 करोड़ रुपये का घाटा हुआ।</p> <p>क.2.4 ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि का तुलनपत्र - निवेश - 33.41 करोड़ रुपये</p> <p>ग्रेच्युटी ट्रस्ट निधि में शेष 102.70 करोड़ रुपये की कुल निधि के मुकाबले निवेश 30.41 करोड़ रुपये रहा जिससे 72.29 करोड़ रुपये का घाटा हुआ।</p> <p>हालांकि वर्ष 2015-16 के बाद निवेश में कमी आई थी, पत्तन ने अपनी खराब वित्तीय स्थिति के कारण मेचिंग निवेश हेतु कोई भी सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की। इसके अलावा निवेश के अंतर को कम करने के लिए कोई भी प्रस्ताव नहीं बनाया।</p>	<p>लेखा परीक्षा अभिमत तथ्यात्मक है। यद्यपि पत्तन की वित्तीय स्थिति के कारण पेन्शन, ग्रेच्युटी व ईएल नकदीकरण में समतुल्य निवेश नहीं किया गया है। पत्तन की वित्तीय स्थिति में सुधार होने पर इस कमी को पूरा किया जाएगा।</p>
<p>क.3 चालू परिसम्पत्तियां, ऋण तथा अग्रिम - 251.42 करोड़ रुपये (अनुसूची-4)</p> <p>क.3.1 फुटकर देनदारी - 58.91 करोड़ रुपये</p> <p>i) पत्तन की वित्तीय रिपोर्टिंग के सामान्य ढांचे के अनुसार अशोध्य व संदिग्ध ऋणों का सृजन कर फुटकर देनदारों से घटाना होगा। अशोध्य व संदिग्ध ऋणों</p>	<p>देनदारों के अभिपुष्टि पत्र सभी पार्टियों को भेज दिए थे। चूंकि कोई आपत्ति प्राप्त नहीं हुई है, देनदारों को</p>

REPLY TO SEPARATE AUDIT REPORT ON THE ACCOUNTS OF MORMUGAO PORT TRUST FOR THE YEAR 2017-18

Final Audit Report/CAG	Action Taken Notes on Audit Report/(MPT)
<p>A. BALANCE SHEET Application of funds A.1 Fixed/Capital Assets A.1.1 Capital Work-in-Progress - ₹ 105.82 crore (Schedule 2) This does not include ₹ 25.34 crore towards bill raised by the Dredging Corporation of India Limited for deepening of the approach channel during the year 2016-17. This has resulted in understatement of Capital Work-in-Progress and Liabilities towards Capital Expenses by ₹ 25.34 crore. In this regard, a reference is invited to Comment No. A.2 of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of Mormugao Port Trust for the year ended 31 March 2017.</p> <p>A.2 INVESTMENTS A.2.2 EL Encashment Fund- ₹ 11.46 crore(Schedule-3) and Note 6 (C) As against the total Fund Balance of ₹ 58.78 crore in the EL Encashment Fund, the investment is ₹ 11.46 crore resulting in a deficit of ₹ 47.32 crore.</p> <p>A.2.3 Balance Sheet of Pension Trust Fund- Investment- ₹ 695.99 crore As against the total Fund Balance of ₹ 1,414.94 crore in the Pension Trust Fund, the investment is ₹ 695.99 crore resulting in a deficit of ₹ 718.95 crore.</p> <p>A.2.4 Balance Sheet of Gratuity Trust Fund- Investment- ₹ 30.41 crore As against the total Fund Balance of ₹ 102.70 crore in the Gratuity Trust Fund, the investment is ₹ 30.41 crore resulting in a deficit of ₹ 72.29 crore. Though the shortfall in investment was pointed out since 2015-16, the Port has not taken any corrective action to make matching investment due to its poor financial position. Further, the Port has not framed any proposal for meeting the gap in investment.</p> <p>A.3 Current Assets, Loans and Advances- ₹ 251.42 crore (Schedule 4) A.3.1 Sundry Debtors - ₹ 58.91 crore (i) As per the Common Framework of Financial Reporting for Ports, a provision for bad and doubtful debts should be</p>	<p>The claim of DCI amounting to ₹ 25.34 crore was not accepted by the Port. DCI has raised this issue with the inter Organization Dispute Resolution Committee appointed by Ministry of Shipping.</p> <p>Since the matter is referred for Dispute Resolution Committee, the liability is still not crystallized. Therefore, no provision is made in the accounts as on 31.03.2018. Therefore, there is no understatement of liability and work in progress towards capital expense.</p> <p>This has been disclosed in the notes to accounts Sr.No.16 for the year 2017-18.</p> <p>The Audit observations are factual. However, due to the financial position of the Port, equivalent investments have not been made towards Pension, Gratuity & EL Encashment fund. Shortfall will be made good on improvement of Port financial position.</p> <p>Debtors confirmation letters were sent to all parties. Since no objection were</p>

के प्रावधान हेतु कोई लेखाकरण नीति न होने के कारण लेखा परीक्षक फुटकर देनदारी की सत्यता पर अथवा लाभ की राशि पर उसके प्रभाव पर टिप्पणी करने में असमर्थ है।

इस संबंध में 31 मार्च 2017 को समाप्त वर्ष के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास की लेखा पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की टिप्पणी सं.क. 4.1 का संदर्भ लिया जाता है।

- ii) उपरोक्त में 6.90 करोड़ रुपए शामिल है जो मेसर्स वेस्टर्न इंडिया शिपयार्ड लिमि. (वेइंशिलि) से प्राप्त होने है। नेशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल (एनसीएलटी) ने शोधन अक्षमता और दिवाला संहिता, 2016 की धारा - 16 के तहत अधिस्थगन घोषित किया जिसके तहत वेइंशिलि की किसी भी परिसम्पत्ति को हस्तांतरित, विल्लंगम, अन्यसंक्रामित अथवा निपटाने से एमपीटी पर प्रतिबंध लगाया गया। हालांकि पत्तन ने एनसीएलटी से दावा किया है परंतु देयताएं निश्चित नहीं है और इन्हे प्रावधानित किया जाना चाहिए था।
- संदिग्ध देनदार के अप्रावधान से देनदारों को अधिक और प्रावधानों को 6.90 करोड़ रुपए से कम दिखाया गया है।

क.4 चालू देयताएं तथा प्रावधान

क.4.1 चालू देयताएं - 976.26 करोड़ रुपए

उपरोक्त में निम्नलिखित शामिल नहीं है :

- (i) जून, 2007 से मार्च, 2018 तक की अवधि के लिए केन्द्रीय औद्योगिक सुरक्षा दल की तैनाती की लागत के संबंध में विलंबित भुगतान पर ब्याज के मद्दे सीआईएसएफ द्वारा प्रस्तुत बिल के मद्दे 16.89 करोड़ रुपए।
- (ii) अक्टूबर, 2009 से दिसंबर 2017 तक एसडब्ल्यूआरएल तथा एमपीटी द्वारा संयुक्त रुप से की गई जांच के आधार पर कमियों/क्षति तथा मरम्मत की लागत के मद्दे एसडब्ल्यूआरएल द्वारा प्रभारित 14.12 करोड़ रुपए।

सही माना जाए। अतः मंत्रालय के पत्र सं. पीआर/ 20021/2/98-पीजी के अनुसार किसी भी देनदारों को समय-सीमा का लिहाज किए बिना अशोध्य नहीं माना जाएगा।

अशोध्य व संदिग्ध ऋणों के प्रावधान हेतु नीति के संबंध में पोत परिवहन मंत्रालय को संदर्भित किया जाएगा।

वेइंशिलि से प्राप्य देयताओं के मद्दे एमपीटी ने दिनांक 26-07-2018 तक का 15.73 करोड़ रुपए का दावा वेइंशिलि के रेजोल्यूशन प्रोफेशनल को प्रस्तुत किया है। उपरोक्त को देखते हुए तथा मंत्रालय के निदेशों के अनुसार सभी देनदारी पूरी मानी जाए।

(i) शास्ति ब्याज के अधित्यजन के लिए पत्तन ने यह मामला पोत परिवहन मंत्रालय को संदर्भित किया है। सीआईएसएफ ने अधित्यजन पर निर्णय नहीं लिया है क्योंकि मुख्य देयताएं अभी तक बकाया है। देयताओं की अंतिम किश्त सितम्बर, 2018 में भुगतान की जाएगी। यह मामला आगे सीआईएसएफ मुख्यालय और मंत्रालय को संदर्भित किया जाएगा। इसे लेखा टिप्पणियों में दर्शाया गया है।

(ii) अक्टूबर 2009 से दिसंबर 2017 के दौरान वैगन इंटरचेंज की क्षति तथा कमियों के मद्दे 14.12 करोड़ रुपए का दावा पत्तन को स्वीकार्य नहीं है क्योंकि 90% से अधिक वैगन लदान सिलो द्वारा किया जाता है और वैगन को क्षति पहुँचने की कोई संभावना नहीं है। साथ ही वैगनों का इस्तेमाल पत्तन प्रयोक्ताओं द्वारा किया जाता है और पत्तन प्रयोक्ताओं के लिए मात्र दुलाई सेवाएं प्रदान करता है। अतः इसे पत्तन प्रयोक्ताओं से वसूल किया जाना है। इसलिए चालू देयताओं और प्रावधानों के तहत कोई प्रावधान नहीं किया गया है।

इसे लेखाओं की टिप्पणियों में दर्शाया गया है।

created and deducted from Sundry Debtors. In the absence of accounting policy for provision for bad and doubtful debts, audit is unable to comment on the correctness of the amount of Sundry Debtors and its impact on Profit.

In this regard, a reference is invited to Comment no. A4.1 of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of Mormugao Port Trust for the year ended 31 March 2017.

- (ii) Above includes, ₹ 6.90 crore receivable from M/s Western India Shipyard Ltd. (WISL). National Company Law Tribunal (NCLT) declared a moratorium under Section 14 of the Insolvency & Bankruptcy Code, 2016 restricting MPT from transferring, encumbering, alienating or disposing of any WISL assets. Though Port has raised a claim with NCLT, the recovery of dues is not certain and the same should have been provided for.

Non-provision for doubtful debtors has resulted into overstatement of debtors and understatement of provisions by ₹ 6.90 crore.

A.4 Current Liabilities and Provisions

A.4.1 Current Liabilities- ₹ 976.26 crore

Above does not include:

- (i) ₹16.89 crore towards bill raised by Central Industrial Security Force towards interest on delayed payment on cost of deployment of CISF for the period June 2007 to March 2018.
- (ii) ₹14.12 Crore towards cost of deficiencies/damages and repairs charged by SWRL based on joint inspections conducted by SWRL and MPT from October 2009 to December 2017.

received debtors are to be treated as correct. Moreover, as per Ministry's letter ref. no. PR-20021/2/98-PG, no debtors will be considered as bad irrespective of any time limit

Policy for provision for bad and doubtful debts will be taken up with Ministry of Shipping.

MPT has already submitted the claim of ₹ 15.73 crore as on 26-07-2018 to Resolution Professional of WISL towards the dues receivable from WISL. In view of the above and Ministry's direction all debtors are to be considered as good.

(i) Port has taken up with Ministry of Shipping for waiver of penal interest. CISF has not considered waiver since principal dues are still outstanding. The last installment of dues will be paid in September 2018. The matter will be pursued further with CISF Head Quarters as well as Ministry. This has been disclosed in notes to Accounts.

(ii) The claim of ₹14.12 crores towards damages and deficiencies on wagons interchanged between October 2009 to December 2017 is not acceptable to the Port as more than 90% of the wagon loading is done through SILO and hence, there is hardly any possibility of wagon damage. Also, the wagons are used by the Port users and Port only provides haulage services to the users and hence, the same has to be recovered from the Port users. Therefore, no provision under Current Liabilities and provisions has been made.

This has been disclosed in notes to Accounts.

इसमें देयताओं को कम दिखाया गया है और अधिशेष को 31.01 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया है। इस संबंध में वर्ष 2015-16 से एमपीटी के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की टिप्पणियों का संदर्भ लिया जाए।

ख. लाभ तथा हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 नौभार संभलाई तथा भण्डारण प्रभार - 131.30 करोड़ रुपए (अनुसूची-5)

पत्तन तथा गोदी प्रभार (पायलेज शुल्क सहित) 151.97 करोड़ रुपए (अनुसूची-6)

इसमें मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड (एसडब्ल्यूपीएल) से 38.85 करोड़ रुपए की रॉयल्टी तथा मेसर्स अदाणी मोरुगांव पोर्ट टर्मिनल प्राईवेट लिमिटेड (एएमपीटीपीएल) से 6.35 करोड़ रुपए की रॉयल्टी शामिल है।

एएमपीटीपीएल के साथ किए कन्सेशन करार के खण्ड 9.4 के अनुसार कन्सेशनर (एएमपीटीपीएल) प्रत्येक वर्ष दिनांक 30 सितम्बर तथा 31 मार्च को समाप्त होनेवाली छमाही अवधि के लिए सकल राजस्व की वित्तीय विवरणी एमपीटी को प्रस्तुत करेगा जो कि उनके सांविधिक लेखापरीक्षकों 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। कन्सेशनर अथवा विशेष लेखा परीक्षा द्वारा लेखाबद्ध लेखाओं के प्रस्तुतिकरण पर एसडब्ल्यूपीएल के साथ किया गया लाइसेंस करार प्रतिक्रियाहिन है।

वर्ष 2017-18 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 45.20 करोड़ रुपए की रॉयल्टी राजस्व की तथ्यात्मकता जैसे कि लेखाबही में उल्लिखित है, को प्रस्तुत नहीं कर पाए।

इस संबंध में 31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए एमपीटी के लेखाओं पर भारत के नियंत्रण तथा महालेखापरीक्षक की टिप्पणी सं.बी.1.2 का संदर्भ लिया जाए।

ग. दिनांक 31 मार्च 2018 वर्ष के तुलन पत्र तथा दिनांक 31 मार्च, 2018 के लिए लाभ तथा हानि लेखा के भाग के रुप में टिप्पणियां आकस्मिक देयताएं (टिप्पणी-4)

ग.1 मध्यस्थता - 100 शय्यावाले अस्पताल का निर्माण [टिप्पणी सं.4(iii)]

टिप्पणी में उल्लिखित है कि माननीय उच्च न्यायालय ने दिनांक 14 फरवरी 2017 के निर्णय के तहत मेसर्स विशाल इन्फ्रास्ट्रक्चर लिमिटेड को ब्याज सहित 1.25 करोड़ रुपए तथा पत्तन को 0.18 करोड़ रुपए के ब्याज सहित शेष 0.34 करोड़ रुपए वापस किए गए। कोई आकस्मिकता न होने के कारण उपर उल्लिखित मामले को आकस्मिक देयता में दर्शाने की आवश्यकता नहीं है।

ग.2 मध्यस्थता - मेसर्स साऊथ वेस्ट पोर्ट लिमिटेड से वसूल किए गए 2.56 करोड़ रुपए का पूंजीगत निकर्षण व्यय [टिप्पणी सं.4(v)]

नोट में उल्लेखित है कि दि. 28 अगस्त, 2017 के मध्यस्थता अवार्ड के अनुसार पत्तन को 12% की ब्याज दर सहित 2.56 करोड़ रुपए, जो कि कुल 2.64 करोड़ रुपए

एसडब्ल्यूपीएल तथा एएमपीटीपीएल के रॉयल्टी परिकलन संबंधी सभी रिकार्ड जिसमें लेखापरीक्षाबद्ध वित्तीय विवरण शामिल नहीं है, लेखा परीक्षा को उपलब्ध कराए गए। एएमपीटीपीएल के संबंध में प्रथम अर्धवार्षिक लेखाओं को प्रस्तुत किया गया। एएमपीटीपीएल तथा एसडब्ल्यूपीएल को लेखाबद्ध वित्तीय विवरण लेखापरीक्षा को अब प्रस्तुत किया गया है।

लेखा परीक्षा अभिमतो को नोट किया गया है और उप-शीर्षक निपटायी गई मध्यस्थता के तहत वर्ष के दौरान वार्षिक लेखाओं को प्रिंट करते समय आवश्यक परिवर्तन किए जाएंगे।

This has resulted in understatement of liabilities and overstatement of surplus by ₹ 31.01 crores. In this regard, reference is invited to comments of Comptroller and Auditor General of India on the accounts of MPT since 2015-16.

B. PROFIT AND LOSS ACCOUNT

B.1 Income

B.1.1 Cargo Handling and Storage Charges - ₹ 131.30 crore (Schedule 5) Port and Dock Charges (Including Pilotage Fees) - ₹ 151.97 crore (Schedule 6)

This includes ₹ 38.85 crore being royalty received from M/s South West Port Limited (SWPL) and ₹ 6.35 crore being royalty received from M/s Adani Mormugao Port Terminal Private Limited (AMPTPL). As per clause 9.4 of the Concession Agreement entered into with AMPTPL 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. The License Agreement entered into with SWPL is silent on submission of audited accounts by the Concessionaire or Special Audit. Independent audit in respect of M/s AMPTPL for the year 2017-18 has not been conducted. MPT could not produce primary records to audit for verifying the correctness of revenue shared by AMPTPL and SWPL. In absence of relevant records, the veracity of Royalty Revenue of ₹ 45.20 crore pertaining to AMPTPL and SWPL as reflected in the books of accounts could not be vouchsafed.

In this regard, a reference is invited to Comment No. B.1.2 of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of MPT for the year ended 31 March 2017.

C. NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31 MARCH 2018 AND THE PROFIT AND LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR 31 MARCH 2018

CONTINGENT LIABILITIES (NOTE 4)

C.1 Arbitration - Construction of 100 Bedded Hospital [Note No.4 (iii)]

In the note it is stated that the Hon'ble High Court vide judgment dated 14 February 2017, refunded ₹ 1.25 crore alongwith interest to M/s Vishal Infrastructure Limited and the balance ₹ 0.34 crore alongwith interest of ₹ 0.18 crore was refunded to the Port. As there is no contingency, there is no need to disclose the matter mentioned above in Contingent Liability.

C.2 Arbitration - on Capital dredging expenditure of ₹ 2.56 crores recovered from M/s. South West Port Ltd. [Note No.4 (v)]

In the Note it is stated that, as per the arbitration award dated 28 August 2017, Port has to pay ₹ 2.56 crore along with interest at the rate of 12 percent amounting to ₹ 2.64 crore. The award was

All records related to royalty calculation of SWPL and AMPTPL were made available to audit except audited financial statements. In case of AMPTPL first half yearly accounts was submitted. Audited financial statements of AMPTPL & SWPL are now submitted to audit.

Audit observation is noted and the necessary changes will be made while printing Annual Accounts, under the sub-heading Arbitrations settled during the year.

बनते है, अदा करने है। पत्तन ने अवार्ड स्वीकार कर अपेक्षित रकम अदा की। इस प्रकार यह आकस्मिक देयता क भाग नहीं रहा। कोई आकस्मिकता न होने के कारण ऊपर उल्लिखित मामले को आकस्मिक देयता में दर्शाने की आवश्यकता नहीं है।

ग.3 पत्तन तथा मेसर्स मैकनल्ली भारत इंजी. कंपनी लिमि. के बीच विवाद में मध्यस्थता अवार्ड [टिप्पणी सं.4(viii)]

चार ग्रैब बार्ज अनलोडरों की शुरूआत के पश्चात निरंतर बिगाड के कारण होनेवाले विवाद को आपस में सुलझाने के लिए जिला न्यायालय के समक्ष संयुक्त आवेदन दायर किया गया। माननीय न्यायालय ने आदेश दिया कि 13 फरवरी, 2007 से 30 सितम्बर 2017 तक के अवधि के लिए 6% की ब्याज दर सहित अंतिम बिल से रोकी गई 40 लाख रुपए की राशि जारी की जाए।

पत्तन ने अवार्ड स्वीकार कर 40 लाख रुपए और साथ ही 0.26 करोड़ रुपए ब्याज के रूप में अदा किए। यह आकस्मिक देयता का भाग नहीं है और इसे आकस्मिक देयताओं के अधीन नहीं दर्शाना चाहिए था।

घ. अनुदान

वर्ष 2017-18 के दौरान पत्तन द्वारा प्राप्त विभिन्न अनुदानों के अथ शेष, प्राप्ति व उसकी उपयोगिता संबंधी जानकारी निम्नवत है:-

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	अनुदान	1 अप्रैल 2017 तक अथ शेष	वर्ष 2017-18 के दौरान प्राप्ति	वर्ष 2017-18 के दौरान उपयोगिता	दि. 31 मार्च, 2018 तक का इति शेष
1.	चार-मार्गीय सड़क के शेष भाग का निर्माण	19.60	10.00	29.60	0.00
2.	ब्रूज टर्मिनल बिल्डिंग का निर्माण	0.00	3.28	1.80 (पत्तन लेखा से परे वर्ष 2016-17 में 1.48 करोड़ रुपए खर्च किए जा चुके)	0.00
3.	स्वच्छ भारत	0.00	4.10	4.10	0.00
4.	तेल प्रदूषण कम करने के लिए उपाय योजनाएं	0.00	0.26	0.00 (पत्तन लेखा से परे वर्ष 2016-17 में 0.26 करोड़ रुपए खर्च किए जा चुके)	0.00
5.	संपूर्ण रैक वैगन हैण्डलिंग रेलवे लाईन	0.02	3.60	3.62	0.00
6.	यात्री जेटी का विकास	0.00	5.00	0.00	5.00
	कुल	19.62	26.24	39.12	5.00

लेखा परीक्षा अभिमतो को नोट किया गया है और उप-शीर्षके निपटायी गई मध्यस्थता के तहत वर्ष के दौरान वार्षिक लेखाओ को प्रिंट करते समय आवश्यक परिवर्तन किए जाएंगे।

लेखा परीक्षा अभिमतो को नोट किया गया है और उप-शीर्षक निपटायी गई मध्यस्थता के तहत वर्ष के दौरान वार्षिक लेखाओ को प्रिंट करते समय आवश्यक परिवर्तन किए जाएंगे।

तथ्यात्मक

accepted by Port by paying the required amount and the same is no longer part of contingent liability. As there is no contingency, there is no need to disclose the matter mentioned above in Contingent Liability.

C.3 Arbitral award in the dispute between the Port and M/s. McNally Bharat Engg. Co. Ltd. [Note No.4 (viii)]

A joint application was filed before the District Court, Margao for amicable settlement of the dispute arising due to frequent failures after commissioning of the 4 Nos. Grab Barge unloaders. The Hon'ble Court ordered to release an amount of ₹ 40 lakh withheld from the final bill along with interest at the rate of 6 percent for the period 13 February 2007 to 30 September 2017.

The award was accepted by Port by paying an amount of ₹ 40 lakhs with ₹ 0.26 crore as interest and the same is no longer part of contingent liability and should not have been disclosed under Contingent Liabilities.

D. GRANTS-IN-AID

Details of opening balance, receipt and utilisation of various Grants-in-Aid received by the Port during the year 2017-18 are given below:

(₹ in crore)

Sr. No.	Name of the Grant	Opening Balance as on 1 April 2017	Receipts during 2017-18	Utilisation during 2017-18	Closing Balance as on 31 March 2018
1.	Construction of balance portion of four lane road	19.60	10.00	29.60	0.00
2.	Construction of Cruise Terminal Building	0.00	3.28	1.80 (₹ 1.48 crore already spent in 2016-17 out of Port Account)	0.00
3.	Swatch Bharat	0.00	4.10	4.10	0.00
4.	Combating oil pollution for mitigating measures	0.00	0.26	0.00 (₹ 0.26 crore was spent in 2016-17 out of Port Account)	0.00
5.	Full Rake Wagon Handling Railway Line	0.02	3.60	3.62	0.00
6.	Development of Passenger Jetty	0.00	5.00	0.00	5.00
	Total	19.62	26.24	39.12	5.00

Audit observation is noted and the necessary changes will be made while printing Annual Accounts, under the sub-heading Arbitrations settled during the year.

Audit observation is noted and the necessary changes will be made while printing Annual Accounts, under the sub-heading Arbitrations settled during the year.

Factual

ड. प्रबंधन पत्र

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

(v) पूर्व पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिया गया तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा, लेखा बही से मेल खाते हैं।

(vi) हमारे विचार से तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाविधि नीतियों तथा लेखा पर टिप्पणियों के साथ पठित और उपरोक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के **परिशिष्ट-I** में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखाविधि सिद्धान्तों के अनुरूप सही तथा ठीक हैं।

(क) यह दिनांक 31 मार्च, 2018 तक के मुर्गांव पत्तन न्यास के कार्यकलापों के तुलनपत्र से संबंधित है; तथा

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

दि. 31 मार्च, 2018 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शानेवाली लेखा समीक्षा **परिशिष्ट-II** में प्रस्तुत है ।

उपरोक्त स्पष्टीकरण को देखते हुए तुलनपत्र तथा लाभ व हानि लेखा सही हैं।

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.

- (v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- (vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in **Annexure-I** to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.
 - (a) In so far as it relates to Balance Sheet of the state of affairs of the Mormugao Port Trust as at 31 March 2018; and
 - (b) In so far as it relates to Profit and Loss Account of the Profit for the year ended on that date.

A Review of Accounts showing the summarized financial results of Mormugao Port Trust for the last three year ended 31 March 2018 is given in **Annexure - II**.

In view of the above explanations, the Balance Sheet & the Profit & Loss Account is in order.

परिशिष्ट I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

पोत परिवहन मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने अप्रैल, 2015 से आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट्स के फर्म की नियुक्ति की। कार्य परिधि में सभी नकद तथा बैंक संम्व्यवहारों का सत्यापन, पत्तन दरमानों की पुष्टि सहित राजस्व लेखा परीक्षा, पत्तन द्वारा दी जा रही सेवाओं के लिए बनाए गए सभी प्रकार के बिलों का सत्यापन आदि शामिल हैं। पत्तन को तिमाही आधार पर अपनी रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत करनी होती है। प्रबंधन ने आंतरिक लेखा परीक्षामात्र पहली, दूसरी व तिमाही रिपोर्ट न्यासी मंडल के समक्ष प्रस्तुत की है व चौथी रिपोर्ट तैयार की जा रही थी। (जुलाई 2018)

मंत्रालय के निर्देशानुसार पत्तन ने मेसर्स पी.बी. देशपांडे एण्ड कंपनी, सीए को अप्रैल, 2015 से आंतरिक लेखा परीक्षक के रूप में नियुक्त किया है। लेखा परीक्षकों ने वित्तीय वर्ष 2017-18 के चौथी तिमाही की लेखा परीक्षा पूरी की है जिसे अगस्त 2018 में मंडल बैठक में प्रस्तुत किया जाएगा।

यह प्रशंसनीय है कि आंतरिक लेखा परीक्षकों द्वारा दिए गए अभिमतों पर विचार कर आवश्यक कार्रवाई की गई है। यह नोट किया जाना है कि लेखा परीक्षा रिपोर्टों पर प्रशासन के उच्च स्तर पर चर्चा की जाती है ताकि निवारक तथा सुधारक कार्रवाई की जा सके। अतः वर्ष 2017-18 के दौरान पत्तन की आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली काफी प्रभावी रही।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को निम्न के कारण मजबूत करने की आवश्यकता है:

- अधिदेय फुटकर देनदारी का पुनरीक्षण करने तथा संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान करने हेतु कोई प्रणाली नहीं है।
- परिसम्पत्तियों की जांच नहीं की जाती है।
- देयताओं की पहचान की कमी।
- देय राशि की वसूली पर कार्रवाई का अभाव।
- कर्मचारियों को दिए गए ब्याज सहित अग्रिम के समायोजन में विलंब।

- फुटकर देनदारी का संबंधित विभागाध्यक्ष व उपाध्यक्ष स्तर पर पुनरीक्षण किया जाता है।
 - प्रत्येक वर्ष परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच की जाती है।
 - सभी निर्धारित देयताओं की पहचान कर परिकलित किया जाता है।
 - देय राशि की वसूली हेतु नियमित कार्रवाई की जाती है।
 - कर्मचारियों को ब्याज और अग्रिम का समायोजन आवधिक रूप से किया गया।
- उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए आंतरिक नियंत्रण प्रणाली रखी गई है।

3. अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली

अचल परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली अपर्याप्त है। अचल परिसम्पत्तियों में कुछ परिसम्पत्तियां शामिल हैं जिसका उपयोग नहीं किया जाता है।

परिसम्पत्तियों की जांच प्रत्येक वर्ष की जाती है। कुल 861 परिसम्पत्तियों में से केवल दो परिसम्पत्तियों प्रचलित नहीं हैं।

ANNEXURE I

<p>1. Adequacy of Internal Audit System</p> <p>As per the directives of Ministry of Shipping, the Port appointed a firm of Chartered Accountants for Internal Audit from April 2015 onwards. The scope of work includes verification of all cash and bank transactions, revenue audit in confirmation with Port’s Scale of Rates, verification of all types of bills raised for the services provided by the Port, etc. The Port has to place their report before the Board of Trustees on a quarterly basis. The Management has placed only the first, second and third quarterly reports of Internal Audit before the Board of Trustees and the fourth report was under preparation (July 2018).</p> <p>2. Adequacy of Internal Control System</p> <p>Internal Control System requires strengthening as there is :-</p> <ul style="list-style-type: none"> i) no system to review overdue Sundry Debtors and make provision for doubtful debts; ii) lack of verification of assets; iii) lack of recognition of Liabilities and iv) lack of action taken on recovery of dues v) delay in adjustment of advances alongwith interest, given to employees. <p>3. System of Physical Verification of Fixed Assets</p> <p>System of physical verification of Fixed Assets is inadequate. Fixed Assets includes some assets which were not in use/existence.</p>	<p>Port has appointed M/s. P.B. Deshpande & Co., CA's as Internal Auditors from April, 2015 as per the directives of the Ministry. The Auditors has completed audit of 4th quarter for the Financial year 2017-18 and will be placed in the Board Meeting of August, 2018.</p> <p>It may be appreciated that the observations made by the Internal Auditors were considered and necessary actions are taken. It is to be noted that audit reports are discussed at highest level of administration to take preventive and corrective actions. Therefore, the Internal Audit System is very effective in Port during the year 2017-18.</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) Sundry debtors are reviewed at level of concerned HOD's & Dy. Chairman. (ii) Physical Verification of Assets has been carried out every year. (iii) All crystalized liabilities are recognized and accounted. (iv) Regular actions are taken for recovery of dues. (v) Adjustment of interest & advances to employees were made periodically. <p>In view of the above internal control system is in place.</p> <p>Physical verification of assets carried out every year, out of total 861 assets only two assets are not in existence</p>
--	--

<p>4. सामान सूची की प्रत्यक्ष जांच प्रणाली</p> <p>i) दि. 31 मार्च 2018 को यांत्रिक इंजी. विभाग, सिविल इंजी. विभाग, समुद्री विभाग तथा चिकित्सा विभाग द्वारा जारी सामान सूची जांच प्रमाणपत्र में उस तारीख को उपलब्ध सामान सूची का शेष नहीं दर्जाया गया है।</p> <p>ii) पत्तन के लिए वित्तीय रिपोर्टिंग के सामान्य ढांचे में समाविष्ट दिशानिर्देशों के अनुपालन में कोई भी अवमूल्यन निति नहीं अपनाई और न ही परिसम्पत्तियों का कोई पुनः मूल्यन किया।</p> <p>5. सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता ।</p> <p>पत्तन उचित प्राधिकारियों को अविवादित सांविधिक देयता नियमितजमा करते थे।</p>	<p>अनुपालन हेतु नोट किया गया ।</p> <p>तथ्यात्मक</p>
--	---

<p>4. System of Physical Verification of Inventory</p> <p>i) The inventory verification certificates issued on 31 March 2018 by the Mechanical Engineering Department, Civil Engineering Department, Marine Department and Medical Department were not disclosing the balance of Inventory available on that date.</p> <p>ii) The Port has not adopted any depreciation policy nor done any revaluation of assets in compliance with the guidelines contained in the Common Framework for Financial Reporting for Major Ports.</p> <p>5. Regularity in payment of statutory dues</p> <p>The Port was regular in depositing undisputed statutory dues with the appropriate authorities.</p>	<p>Noted for compliance</p> <p>Factual</p>
--	--

परिशिष्ट II

दिनांक 31 मार्च, 2018 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 2018 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	2015-16	2016-17	2017-18
i	पूंजी प्रारक्षित	489.94	489.94	489.94
ii	अन्य प्रारक्षित	(-) 499.38	(-) 495.43	(-) 304.30
iii	उधार	88.50	87.00	30.00
iv	आस्थगित कर देयताएं	0.00	0.00	0.00
v	चालू देयताएं तथा प्रावधान	1,119.61	1,148.53	1,009.63
	कुल	1,198.67	1,230.04	1,225.27
ख	परिसम्पत्तियां			
क्रम.सं.	विवरण	2015-16	2016-17	2017-18
i	निवल अचल परिसम्पत्तियां	448.13	470.70	440.01
ii	चालू कार्य	160.31	100.06	105.82
iii	निवेश	28.16	88.15	125.85
iv	चालू परिसम्पत्तियां तथा ऋण व अग्रिम	283.92	302.41	251.42
v	आस्थगित कर परिसम्पत्तियां	278.15	268.72	302.17
	अन्य परिसम्पत्तियां/विविध व्यय			
i	बी.ओ.टी. ऑपरेटर को सौंपे गए शेड	0.00	0.00	0.00
ii	एस.वी.आर.एस. व्यय	0.00	0.00	0.00
	कुल	1,198.67	1,230.04	1,225.27
ग	चालू पूंजी *	(-) 835.69	(-) 846.12	(-) 758.21
घ	निवल मूल्य **	(-) 9.44	(-) 5.49	185.64
ङ	नियोजित पूंजी ***	(-) 387.56	(-) 375.42	(-) 318.20
च	निवल अधिशेष (विनियोजन से पूर्व)	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
छ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) ****	139.97	6.17	(-) 27.71
ज	नियोजित पूंजी (चालू कार्यों सहित)	(-) 227.25	(-) 275.36	(-) 212.38
झ	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्यों सहित) (प्रतिशत)	238.72	8.41	(-) 41.52

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 (विनियोजन से पूर्व) को दर्शाती है।

ANNEXURE II

Review of Accounts of Mormugao Port Trust, Goa for three years ended 31 March 2018 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 2018 is given below:

(₹ in Crore)				
A LIABILITIES				
Sl. No.	Particulars	2015-16	2016-17	2017-18
i	Capital Reserve	489.94	489.94	489.94
ii	Other Reserves	(-) 499.38	(-) 495.43	(-) 304.30
iii	Borrowings	88.50	87.00	30.00
iv	Deferred Tax Liabilities	0.00	0.00	0.00
v	Current Liabilities & Provisions	1,119.61	1,148.53	1,009.63
Total		1,198.67	1,230.04	1,225.27
B. Assets				
Sl. No.	Particulars	2015-16	2016-17	2017-18
i	Net Fixed Assets	448.13	470.70	440.01
ii	Works-in-Progress	160.31	100.06	105.82
iii	Investments	28.16	88.15	125.85
iv	Current Assets & Loans and Advances	283.92	302.41	251.42
v	Deferred Tax Asset	278.15	268.72	302.17
Other Assets/Misc. Expenditure				
i.	Sheds handed over to BOT operator	0.00	0.00	0.00
ii.	SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00
Total		854.33	1,198.67	1,225.27
C	Working Capital *	(-) 835.69	(-) 846.12	(-) 758.21
D	Net Worth **	(-) 9.44	(-) 5.49	185.64
E	Capital Employed ***	(-) 387.56	(-) 375.42	(-) 318.20
F	Net Surplus (before appropriation)	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
G	Return on Capital Employed (percentage) ****	139.97	6.17	(-) 27.71
H	Capital Employed (including work-in-progress)	(-) 227.25	(-) 275.36	(-) 212.38
I	Return on Capital Employed (including capital work-in-progress) (percentage)	238.72	8.41	(-) 41.52

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 2018 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए मुर्गांव पत्तन न्यास के संचलन परिणाम संक्षिप्त में निम्नवत है।

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	वर्ष		
	2015-16	2016-17	2017-18
राजस्व			
परिचालन आय	342.85	443.59	425.67
गैर परिचालन आय	11.23	25.84	26.61
कुल	354.08	469.43	452.28
व्यय			
परिचालन व्यय	239.23	267.98	273.84
गैर परिचालन व्यय	109.16	142.33	176.24
कुल	348.39	410.31	450.08
असाधारण मद	790.32	72.91	52.45
अवधि पूर्व प्रभार	0.00	0.00	0.00
कर से पूर्व निवल अधिशेष/(घाटा)	((-) 784.63)	(-) 13.79)	54.65)
घटाइए : कर हेतु प्रावधान	0.00	0.00	0.00
जोडिए/घटाइए : आस्थगित कर देयताएं/परिसम्पत्तियां	242.07	9.43	33.45
जोडिए : कल्याण निधि तथा अवसंरचना प्रारक्षित से आहरित	0.08	0.07	0.07
विनियोजन से पूर्व निवल अधिशेष/(घाटा)	(-) 542.48)	(-) 23.15)	88.17)
घटाइए : अनिवार्य विनियोजन/प्रारक्षित निधि आदि में अंतरण	0.08	0.07	0.07
सामान्य प्रारक्षित राजस्व में अंतरित अधिशेष/घाटा	(-) 542.56	(-) 23.22	88.10
निम्नलिखित में निवल अधिशेष का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	(-) 158.23	(-) 5.22	20.71
(ii) निवल अचल परिसम्पत्तियां	(-) 121.05	(-) 4.92	20.04
(iii) निवल मूल्य	5,746.61	421.68	47.50

तथ्यात्मक

2. WORKING RESULTS

The Working Results of the Mormugao Port Trust for the last three years ending 31 March 2018 are summarised below:

(₹ in Crore)

Particulars	Year		
	2015-16	2016-17	2017-18
Revenue			
Operating Income	342.85	443.59	425.67
Non-operating Income	11.23	25.84	26.61
Total	354.08	469.43	452.28
Expenditure			
Operating expenditure	239.23	267.98	273.84
Non-operating expenditure	109.16	142.33	176.24
Total	348.39	410.31	450.08
Extra ordinary items	790.32	72.91	52.45
Prior Period charges	0.00	0.00	0.00.
Net surplus/(deficit) before tax	(-) 784.63	(-) 13.79	54.65
Less: Provision for Tax	0.00	0.00	0.00
Add/Less: Deferred tax liability/assets	242.07	9.43	33.45
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve.	0.08	0.07	0.07
Net surplus/(deficit) before appropriation	(-) 542.48	(-) 23.15	88.17
Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Res. Funds, etc.	0.08	0.07	0.07
Surplus/Deficit transferred to General Reserve.	(-) 542.56	(-) 23.22	88.10
Percentage of net surplus to:			
(i) Operating Income	(-) 158.23	(-) 5.22	20.71
(ii) Net Fixed Assets	(-) 121.05	(-) 4.92	20.04
(iii) Net Worth	5,746.61	421.68	47.50

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		
	2015-16	2016-17	2017-18
क) चालू देयताओं से चालू परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	25.36	26.33	24.90
ख) चालू देयताओं से जल्द परिसम्पत्तियों का प्रतिशत	14.88	19.83	18.03
ग) परिचालन आय से फुटकर देनदारों का प्रतिशत	10.68	13.95	13.84
घ) पूंजी प्रारक्षित और सामान्य प्रारक्षित अनुपात पर ऋण	(-) 64.07	(-) 53.92	(-) 40.95
ङ) निम्नलिखित में कर से पूर्व लाभ का प्रतिशत			
क) निवल मूल्य	8,311.76	251.18	29.44
ख) नियोजित पूंजी	202.45	3.67	(-) 17.17
ग) परिचालन आय	(-) 228.86	(-) 3.11	12.84

तथ्यात्मक

हस्ता/-

(तनुजा मितल)

प्रधान निदेशक, वाणिज्यिक लेखा परीक्षा तथा पदेन सदस्य, लेखा परीक्षा मंडल-1, मुंबई

हस्ता /-

(आई. जेयकुमार)

अध्यक्ष/मुर्गांव पत्तन न्यास

दिनांक : 20 अगस्त 2018

दिनांक : 27 अगस्त 2018

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		
	2015-16	2016-17	2017-18
a. The percentage of Current Assets to Current Liabilities (Including Provisions)	25.36	26.33	24.90
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	14.88	19.83	18.03
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	10.68	13.95	13.84
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	(-) 64.07	(-) 53.92	(-) 40.95
e. Percentage of profit before tax to			
a) Net Worth	8,311.76	251.18	29.44
b) Capital Employed	202.45	3.67	(-) 17.17
c) Operating Income	(-) 228.86	(-) 3.11	12.84

Factual

Sd/-

(Tanuja Mittal)

Principal Director of Commercial Audit and
Ex-Officio Member Audit Board-1, Mumbai

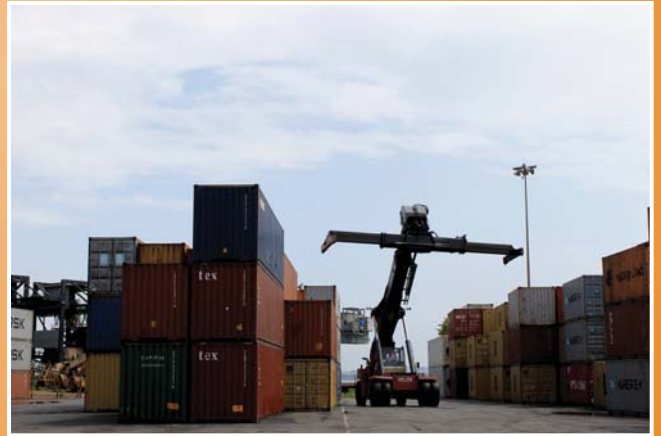
Sd/-

(I. JEYAKUMAR)

Chairman, Mormugao Port Trust

Date: 20th August 2018

Date: 27th August 2018



मुर्गांव पत्तन न्यास
हेडलैण्ड सडा, गोवा - 403 804

MORMUGAO PORT TRUST
Headland Sada, Goa - 403 804