



SAGARMALA
PORT - LED PROSPERITY

नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण NEW MANGALORE PORT AUTHORITY



**Dedication to the Nation and Foundation Stone Laying for
8 Projects worth Rs 3,800 crore**

by
Shri Narendra Modi
Hon'ble Prime Minister
on
2nd September 2022 | Mangaluru, Karnataka



**वार्षिक लेखा और उस पर लेखा परीक्षा रिपोर्ट
Annual Accounts & Audit Report Thereon
2022-23**



क्रूज़ पोत की हैंडलिंग
Handling of Cruise vessel



अति आयामी कार्गो हैंडलिंग
Overdimensional Cargo handling



नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण New Mangalore Port Authority

वार्षिक लेखा और
उस पर लेखा परीक्षा रिपोर्ट
Annual Accounts and
The Audit Report Thereon

2022-23

वर्ष 2022-23 हेतु लेखा परीक्षा रिपोर्ट पर की गई कार्रवाई से संबंधित विवरण सहित
With the action taken notes on Audit Report for the year 2022-23

विषय सूची

CONTENTS

क्र.सं. Sl. No.	विषय / ITEMS	पृष्ठ सं. Page No.
1.	महत्वपूर्ण लेखा नीति व विवरण सहित वार्षिक लेखा 2022-23 Annual Accounts with Significant Accounting Policies & Notes 2022-23	3-28
2.	लेखा परीक्षा रिपोर्ट 2022-23 Audit Report 2022-23	29-40
3.	वर्ष 2022-23 की लेखा परीक्षा रिपोर्ट पर कृत कार्रवाई टिप्पणी Action Taken Notes on Audit Report for the year 2022-23	41-52



दिनांक 31 मार्च, 2023 के अनुसार तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31st MARCH 2023

31 मार्च 2022 के अनुसार		विवरण PARTICULARS	अनुसूची Schedules	31 मार्च 2023 के अनुसार	
As on 31 st March, 2022				As on 31 st March, 2023	
₹	₹			₹	₹
		I) निधियों के स्रोत SOURCES OF FUNDS			
		1 शेयरधारक निधि (लागू नहीं) SHAREHOLDER'S FUND (Not Applicable)			
		2 आरक्षित निधियाँ और अधिशेष RESERVES AND SURPLUS	1		
		क) पूंजी आरक्षित निधि A Capital Reserve			
	14,84,94,03,852	सरकार आदि से सहायता अनुदान Grant in aid from Govt.etc.,		15,13,36,43,944	
	6,39,97,650	कुल / Total		14,87,30,305	15,28,23,74,249
14,91,34,01,502		ख) राजस्व आरक्षित B Revenue Reserves			
		सामान्य आरक्षित निधि			
	3,61,13,69,001	i) General Reserve		5,09,51,87,421	
	15,00,000	ii) Employees Welfare Fund		15,00,000	
	25,89,996	iii) Employees Insurance Fund		27,96,498	
	52,43,86,679	iv) General Insurance Fund		76,51,83,963	
	28,63,153	v) Employees HBA.Spl Benefit Fund		28,77,208	
	3,36,84,423	vi) Family Security Fund		3,63,11,768	
	17,38,96,097	vii) Corporate Social Responsibility Fund		17,17,65,008	
	20,30,91,012	viii) Leave Encashment Fund		19,44,96,462	
4,55,33,80,361		कुल / Total			6,27,01,18,328
		ग सांविधिक आरक्षित निधियाँ C Statutory Reserves			
		प्रतिस्थापन, पुनर्निवेशन और पूंजी परिसंपत्तियों के नवीनीकरण हेतु आरक्षित			
	1,00,91,01,187	i) Reserve for Replacement, Rehabilitation and Modernization of Capital assets		1,15,09,97,290	
	15,26,88,41,374	विकास ऋण व आकस्मिकताओं की अदायगी हेतु आरक्षित निधि			
		ii) Reserve for Development Repayment of Loan and Contingencies		16,62,14,00,863	
16,27,79,42,561		कुल / Total			17,77,23,98,153
35,74,47,24,424		कुल आरक्षित निधि / Total Reserves			39,32,48,90,730
		3 आस्थगित कर देयता DEFERRED TAX LIABILITY			1,61,48,62,957
1,59,35,63,357		4 भूमि पर अग्रिम प्रीमियम Upfront Premium Received on Land			1,40,95,15,230
87,90,59,643					
38,21,73,47,424		निधियों के कुल स्रोत TOTAL SOURCE OF FUNDS			42,34,92,68,917



दिनांक 31 मार्च, 2023 के अनुसार तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 के अनुसार		विवरण PARTICULARS	अनुसूची Schedules	31 मार्च 2023 के अनुसार	
As on 31 ST March, 2022				As on 31 ST March, 2023	
₹	₹			₹	₹
		II) निधियों का विनियोग APPLICATION OF FUNDS			
		स्थिर /पूंजी परिसंपत्तियाँ			
		1 FIXED/CAPITAL ASSETS	2		
		क) सकल ब्लॉक			
	13,24,89,72,253	A Gross Block		13,21,11,75,814	
	4,73,64,37,826	घटाएँ : मूल्यहास		4,84,04,17,733	
	8,51,25,34,427	Less: Depreciation			
		निवल खंड		8,37,07,58,081	
	6,94,50,357	Net Block			
		ख) पूंजीगत प्रगतिशील कार्य		7,29,18,390	
		B Capital Work in Progress			
		कुल स्थिर परिसंपत्तियाँ			
8,58,19,84,784		TOTAL FIXED ASSETS			8,44,36,76,471
		निवेश			
		2 INVESTMENTS	3		
		चालू निवेश			
		Current investments		80,00,00,000	
		दीर्घकालिक निवेश			
	28,90,49,55,666	Long Term Investments		33,92,40,21,409	
		कुल निवेश			
28,90,49,55,666		TOTAL INVESTMENTS			34,72,40,21,409
		चालू परिसंपत्तियाँ ऋण व पेशगियाँ			
		3 CURRENT ASSETS LOANS & ADVANCES:			
		क) चालू परिसंपत्तियाँ			
		A Current Assets			
		निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज			
	22,02,04,262	i) Interest Accr. on Investments		26,34,84,632	
		कुल प्रोद्भूत ब्याज			
22,02,04,262		Total Accrued interest			26,34,84,632
		माल सूची			
1,35,60,214		ii) Inventories			1,41,76,225
		फुटकर देनदार			
		iii) Sundry Debtors	4		
	12,52,99,674	क) सरकारी देय		31,95,90,163	
		a) Government Dues			
	42,22,42,082	ख) गैर सरकारी देय		46,85,88,353	
		b) Non Government dues			
	1,31,94,390	घटाएँ: अशोध्य और संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान		1,31,94,390	
		Less: Provision For Bad & Doubtful Debts			
		कुल सकल देनदार			
53,43,47,366		Total Sundry Debtors			77,49,84,126



दिनांक 31 मार्च, 2023 के अनुसार तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 के अनुसार As on 31 ST March, 2022		विवरण PARTICULARS	अनुसूची Schedules	31 मार्च 2023 के अनुसार As on 31 ST March, 2023	
₹	₹			₹	₹
		नकद व बैंक में शेष iv) Cash & Bank Balances	5		
	1,61,000	अन्य विभागों में नकदी Cash with other Departments		3,61,500	
	18,56,97,448	बैंक में शेष Bank Balances राष्ट्रीयकृत बैंक Nationalised Banks		21,58,94,879	
18,58,58,448		कुल नकद व बैंक में शेष Total Cash & Bank Balances			21,62,56,379
		अंतर कंपनी शेष v) Inter company Balances			
3,43,89,690		ख) ऋण व अग्रिम B Loans & Advances	6		
		मुर्गांव पत्तन को ऋण i) Loan to Mormugao Port Trust			
	10,00,00,000	आय कर (टीडीएस) ii) Income tax (TDS)			-
	1,59,12,94,645	प्रदत्त अग्रिम आयकर iii) Advance Income Tax paid		1,13,93,30,204	
	4,15,14,22,554	माल व सेवा कर प्रदत्त iv) Goods & Service Tax Paid		3,39,55,00,037	
	14,87,95,380	आपूर्ति और अन्य हेतु जमा राशियाँ v) Deposits For supplies & others		11,97,59,210	
	5,18,54,058	कर्मचारी संबंधी अग्रिम vi) Employee related advances		13,30,44,555	
	92,03,957	वसूलीयोग्य कर vii) Taxes Recoverable		2,58,91,272	
	7,76,99,161	कुल ऋण व अग्रिम Total Loans & Advances	7,76,99,161	4,89,12,24,439	
6,13,02,69,755		कुल चालू परिसंपत्तियाँ Total of Current Asset		6,16,01,25,801	
7,11,86,29,735					



दिनांक 31 मार्च, 2023 के अनुसार तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 के अनुसार As on 31 st March, 2022		विवरण PARTICULARS	अनुसूची Schedules	31 मार्च 2023 के अनुसार As on 31 st March, 2023	
₹	₹			₹	₹
11,19,596		चालू देयताएं और प्रावधान 4 CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS चालू देयताएँ A Current Liabilities अंशदायी पेंशन निधि खाता (i) Contributory Pension Fund A/c फुटकर लेनदार जमा व देय (ii) Sundry Creditors, Deposits & Payables क) प्रोद्भूत व्यय a) Accrued Expenses ठेकेदार और आकस्मिकता Contractor & Contingencies कर्मचारी संबंधी हितलाभ Employees Related benefits लेखा परीक्षा शुल्क Audit Fees अन्य Others ख) ठेकेदार और ऐजन्ट्स से जमा b) Deposits from Contractors and agents ग) कुलाई हार्बर परियोजना के तहत प्राप्त अग्रिम c) Advance received Towards Kulai Harbor Project घ) संपदा अग्रिम किराया और अग्रिम लाईसेंस शुल्क d) Estate advance Rent and upfront License fee ड) फुटकर लेनदार, अन्य e) Sundry Creditors, Others कुल Total अन्य देयताएँ (iii) Other Liabilities आरसीएचडब्ल्यू व्यय हेतु देयताएं Liability for expenses of RCHW एलआईसी आदि की पे रोल कटौतियाँ Pay Roll deductions to LIC etc कुल Total			14,96,490
	23,60,87,802			40,96,88,133	
	74,45,606			53,46,895	
	65,00,000			1,24,64,131	
	15,13,37,947			12,81,89,134	
	1,59,84,82,760			1,55,69,61,987	
	53,05,12,954			63,31,53,845	
	45,56,33,161			52,73,88,003	
	27,19,90,260			32,03,09,982	
3,25,79,90,490		कुल Total			3,59,35,02,110
	18,23,233			-	
	67,39,609			68,87,821	
85,62,842		कुल Total			68,87,821
		अंतर कंपनी शेष iv Inter company Balances			39,60,79,443



दिनांक 31 मार्च, 2023 के अनुसार तुलनपत्र
BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023

31 मार्च 2022 के अनुसार As on 31 st March, 2022		विवरण PARTICULARS	अनुसूची Schedules	31 मार्च 2023 के अनुसार As on 31 st March, 2023	
₹	₹			₹	₹
		प्रावधान B Provisions			
		करारोपण हेतु (i) For Taxation			
		आयकर Income Tax			
	3,12,05,49,833	कुल प्रावधान Total Provisions		2,98,05,88,900	2,98,05,88,900
3,12,05,49,833		कुल चालू देयताएँ और प्रावधान Total of Current Liabilities & Provisions			6,97,85,54,764
6,38,82,22,761		निवल चालू परिसंपत्तियाँ NET CURRENT ASSETS			(81,84,28,963)
73,04,06,974		निधियों का कुल विनियोग TOTAL APPLICATION OF FUNDS			42,34,92,68,917
38,21,73,47,424					

हस्ता/-

Sd/-

विनायक राव

Vinayaka Rao

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

Financial Adviser & Chief Accounts Officer

हस्ता/-

Sd/-

डॉ. ए.वी. रमणा

Dr. A.V. Ramana

अध्यक्ष

Chairperson



दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त अवधि हेतु लाभ व हानि खाता
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDED 31st MARCH, 2023

	अनुसूची Schedule	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹	31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹
आय / INCOME			
माल ढुलाई व भंडारण प्रभार Cargo Handling & Storage Charges	7	3,50,55,42,267	3,04,42,29,598
पत्तन व गोदी प्रभार / Port & Dock Charges	8	2,69,90,66,854	2,27,64,91,517
रेलवे से अर्जित / Railway Earnings	9	6,32,26,815	5,16,90,744
संपदा किराया / Estate Rentals	10	1,16,35,11,288	1,07,62,42,411
कुल प्रचालन आय / Total Operating Income		7,43,13,47,224	6,44,86,54,270
व्यय / EXPENDITURE			
माल ढुलाई और भंडारण / Cargo Handling & Storage	11	85,85,05,348	90,56,69,572
शिपिंग हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएं / Port & Dock Facilities For Shipping	12	1,10,99,67,436	1,08,65,14,602
रेलवे कार्य / Railway Workings	13	1,08,59,132	66,39,522
किराया योग्य भूमि तथा भवन / Rentable Land & Buildings	14	13,71,04,261	10,38,48,024
प्रबंधन व सामान्य प्रशासनिक व्यय/ Management & General Administrative Expenses	15	65,48,83,137	49,97,75,752
कुल प्रचालन व्यय / Total Operating Expenditure		2,77,13,19,314	2,60,24,47,472
प्रचालन अधिशेष / Operating Surplus		4,66,00,27,910	3,84,62,06,798
वित्त और विविध आय / Finance & Miscellaneous Income	16	1,39,60,00,236	98,39,92,378
वित्त और विविध व्यय / Finance & Miscellaneous Expenditure	17	2,31,26,46,469	2,02,02,09,042
कर पूर्व लाभ / Profit Before Tax		3,74,33,81,677	2,80,99,90,134
कराधान हेतु प्रावधान / Provision for Taxation			
1) वर्तमान कर / Current Tax		1,28,73,29,400	97,41,42,800
2) आस्थगित कर / Deferred Tax		2,12,99,600	1,72,99,492
कर पश्चात् लाभ / Profit After Tax		2,43,47,52,677	1,81,85,47,842
जोड़ें : / Add:			
से स्थानांतरण / Transfer From		-	-
पूंजी आरक्षित (पूंजी परिसंपत्ति की बिक्री पर हानि) / Capital Reserve (Loss on sale of Capital Asset)		-	-
विकास व ऋण एवं आकस्मिकताओं की अदायगी के लिए आरक्षित निधि Reserve for Dev. & Repayment of Loans & Contingencies		-	-
सामान्य आरक्षित / General Reserve		-	-
विनियोजन हेतु उपलब्ध कुल राशि / Total available for Appropriation		2,43,47,52,677	1,81,85,47,842
विनियोजन / APPROPRIATION			
पूंजी आरक्षित (पूंजी परिसंपत्ति की बिक्री पर लाभ) Capital Reserve (Profit on sale of Capital Asset)		2,17,81,455	-
कुलाई फिशिंग हार्बर ब्याज / Kulai Fishing Harbour interest		2,67,18,053	-
कर्मचारी बीमा निधि / Employees Insurance Fund		5,000	5,000



दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त अवधि हेतु लाभ व हानि खाता
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDED 31ST MARCH, 2023

	अनुसूची Schedule	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹	31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹
सामान्य बीमा निधि / General Insurance Fund		20,00,00,000	10,00,00,000
कॉर्पोरेट सामाजिक जिम्मेदारी निधि / Corporate Social Responsibility Fund		4,90,00,000	3,66,00,000
कर्मचारी कल्याण निधि / Employees Welfare Fund		32,000	1,04,472
पूंजी परिसंपत्तियों की प्रतिस्थापना, पुनर्निवेशन व आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि Reserve for Repl., Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets		30,00,00,000	30,00,00,000
विकास व ऋण एवं आकस्मिताओं की अदायगी के लिए आरक्षित निधि Reserve for Dev. & Repayment of Loans & Contingencies		30,00,00,000	30,00,00,000
कुल विनियोजन / Total Appropriations		89,75,36,508	73,67,09,472
सामान्य में अंतरित अधिशेष / Surplus transferred to General आरक्षित निधि / Reserve Fund		1,53,72,16,169	1,08,18,38,370
महत्वपूर्ण लेखा नीतियाँ / Significant Accounting Policies	18		
लेखा पर विवरण / Notes On Accounts	19		

हस्ता/-
विनायक राव
 वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखाधिकारी

Sd/-
Vinayaka Rao
 Financial Adviser &
 Chief Accounts Officer

हस्ता/-
डॉ. ए.वी. रमणा
 अध्यक्ष

Sd/-
Dr. A.V. Ramana
 Chairperson



दिनांक 31 मार्च, 2023 की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH, 2023

अनुसूची : 1 - पूंजी व सामान्य आरक्षित
SCHEDULE : 1 - CAPITAL AND GENERAL RESERVES

क्र. सं. S. No	विवरण Particulars	पूंजी आरक्षित Capital Reserve	पूंजीगत परिसंपत्ति के प्रतिस्थापन, पुनर्वास व आधुनिकीकरण के लिए आरक्षित Reserve for Replacement, Rehabilitation and Modernization of Capital asset	सामान्य आरक्षित General Reserve	सरकारी आदि से सहायता अनुदान Grant-in Aid from Govt/etc.,	विकास, ऋण व आकांक्षितों की अवयवी के लिए आरक्षित Reserve for Development, Repayment of Loan & Contin.	सामान्य बीमा निधि General Insurance Fund	कर्मचारी बीमा निधि Employees Insurance Fund	सी एस आर निधि CSR Fund	छुट्टी के नगदीकरण निधि Leave Encashment Fund	कर्मचारी कल्याण निधि Employees Welfare Fund	परिवार सुरक्षा निधि Family Security Fund	कर्मचारी एचवीए विधाय परिवार हित-लाभ निधि Employees HBA Sp Family Benefit Fund
		₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
A	आरंभिक शेष / Opening Balance 1 सरकारी / Government 2 पत्तन / Port 3 अन्य / Others	65,16,47,201 14,03,14,93,184 16,62,63,467	1,00,91,01,187	3,61,13,69,001	6,39,97,650	15,26,88,41,374	52,43,86,679	25,89,996	17,38,96,097	20,30,91,012	15,00,000	3,36,84,423	28,63,153
	कुल / Total	14,84,94,03,852	1,00,91,01,187	3,61,13,69,001	6,39,97,650	15,26,88,41,374	52,43,86,679	25,89,996	17,38,96,097	20,30,91,012	15,00,000	3,36,84,423	28,63,153
B	जोड़े / ADD : राजस्व लेखा से अंशदान 1 Contribution from Revenue Account से अंतरित राशि 2 Amount transferred from क पूंजीगत आरक्षित/विकास आरक्षित a Capital Reserve/Devt.Reserve ख पूंजीगत परिसंपत्ति परिसंस्थापन आरक्षित b Capital Asset Replacement Reserve ग सीएसआर निधि से स्थानांतर c Transfer from CSR Fund वर्ष के दौरान निवेशों पर अर्जित ब्याज 3 Interest on investment earned during the year विविध प्राप्तियाँ 4 Miscellaneous Receipts	2,17,81,455 29,24,94,195	7,85,08,072	1,53,72,16,169	10,95,09,702	1,48,79,15,859	4,07,97,284	5,000	1,35,29,116	1,73,03,736	32,000	3,00,000	-
	पत्तन / Port	29,24,94,195	37,85,08,072	1,56,27,66,036	10,95,09,702	1,48,79,15,859	24,07,97,284	2,06,502	6,25,29,116	4,87,18,385	32,000	30,08,928	14,055
C	कुल / Total	29,24,94,195	37,85,08,072	1,56,27,66,036	10,95,09,702	1,48,79,15,859	24,07,97,284	2,06,502	6,25,29,116	4,87,18,385	32,000	30,08,928	14,055
D	घटाए / Deduct : सामान्य आरक्षित निधि में अंतरित राशि 1 Amount transferred to Grant in Aid वर्ष के दौरान व्यय 2 Expenditure during the year 3 Transferred to General reserve 4 Transfer to Kulai project	82,54,103	10,12,55,599	-	2,47,77,047	-	-	-	-	-	-	-	-
	पत्तन / Port	82,54,103	23,66,11,969	7,89,47,616	2,47,77,047	13,53,56,370	13,53,56,370	-	6,46,60,205	5,73,12,935	32,000	3,81,583	-
E	कुल / Total	82,54,103	23,66,11,969	7,89,47,616	2,47,77,047	13,53,56,370	13,53,56,370	-	6,46,60,205	5,73,12,935	32,000	3,81,583	-
F	अंतिम शेष / Closing Balance : 1 सरकारी / Govt. 2 पत्तन / Port 3 अन्य / Others	65,16,47,201 14,31,57,33,276 16,62,63,467	1,15,09,97,290	5,09,51,87,421	14,87,30,305	16,62,14,00,863	76,51,83,963	27,96,498	17,17,65,008	19,44,96,462	15,00,000	3,63,11,768	28,77,208
	कुल / Total	15,13,36,43,944	1,15,09,97,290	5,09,51,87,421	14,87,30,305	16,62,14,00,863	76,51,83,963	27,96,498	17,17,65,008	19,44,96,462	15,00,000	3,63,11,768	28,77,208



दिनांक 31 मार्च, 2023 की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH, 2023

अनुसूची : 2 - नियत परिसंपत्तियों व मूल्यहास
SCHEDULE : 2 - FIXED ASSETS AND DEPRECIATION

क्र.सं. S.No	परिसंपत्तियों का विवरण Particulars of Asset	लागत पर सकल ब्लॉक / Gross Block at Cost			मूल्यहास / Depreciation			निकल ब्लॉक/Net Block 31.03.2023 तक		
		01.04.2022 की स्थिति के अनुसार सकल ब्लॉक As on 01-04-2022 ₹	2022-23 के दौरान वृद्धियां Additions during 2022-23 ₹	2022-23 के दौरान कटौतियां Deletions during 2022-23 ₹	31.03.2023 तक As on 31-3-2023 ₹	2022-23 के दौरान मूल्यहास Dep during 2022 - 2023 ₹	2022-23 के दौरान समायाजन Adj's during 2022 - 2023 ₹		31.03.2023 तक As on 31-03-2023 ₹	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	भूमि Land	3,72,91,489	-	-	3,72,91,489	-	-	-	-	3,72,91,489
2	कैपिटल ड्रेजिंग Capital Dredging	2,53,34,02,418	-	-	2,53,34,02,418	58,69,66,793	2,53,34,024	-	61,23,00,817	1,92,11,01,601
3	भवन, शेड तथा अन्य ढांचे Bldgs,Sheds,Other Structures	1,58,41,15,314	6,66,83,537	2,32,69,640	1,62,75,29,211	30,49,77,145	3,31,62,020	1,29,79,427	32,51,59,738	1,30,23,69,473
4	घाट, सडकें तथा सीमाएं Wharves, Roads & Boundaries	2,52,66,55,008	4,37,43,231	-	2,57,03,98,239	76,82,43,197	5,82,10,394	-	82,64,53,591	1,74,39,44,648
5	तराते जलयान Floating Crafts	59,58,62,631	-	28,62,07,781	30,96,54,850	49,11,82,948	1,48,89,029	28,29,89,237	22,30,82,740	8,65,72,110
6	रेलवे रोलिंग स्टॉक Railway Rolling Stock	36,26,97,068	-	-	36,26,97,068	7,01,64,698	63,80,223	-	7,65,44,921	28,61,52,147
7	गोदी, समुद्री दीवारें, पार्स, नौसंचालन सुविधाएं, जेट्टी Dock, S'wall, Piers, N.Aids, Jetty	2,78,97,18,106	11,87,53,006	-	2,90,84,71,112	65,91,31,152	5,50,14,785	-	71,41,45,937	2,19,43,25,175
8	क्रेन व वाहन Cranes & Vehicles	52,14,94,695	22,377	-	52,15,17,072	42,58,37,566	4,78,13,524	-	47,36,51,090	4,78,65,982
9	संयंत्र व मशीनरी Plant & Machinery	1,30,98,67,895	3,66,99,212	-	1,34,65,67,107	72,44,11,993	12,18,92,921	-	84,63,04,914	50,02,62,193
10	वाटर एंड बिजली, टेलीकॉम, एक्सप्रेस के लिए इंटरलोकम Inst.for Water&Ele,Telecom.FFF	93,59,79,926	57,79,619	-	94,17,59,545	65,36,34,631	3,72,51,651	-	69,08,86,282	25,08,73,263
11	तेल पाइपलाइन स्थापना Oil Pipeline Instl.	5,18,87,703	-	-	5,18,87,703	5,18,87,703	-	-	5,18,87,703	-
	प्रारंभिक अध्ययन/ कार्य									
	कुल परिसंपत्ति Total of Assets	13,24,89,72,253	27,16,80,982	30,94,77,421	13,21,11,75,814	4,73,64,37,826	39,99,48,571	29,59,68,664	4,84,04,17,733	8,37,07,58,081
	प्रगतिशील पूंजी कार्य Capital Works in Progress	6,94,50,356	27,07,12,740	26,72,44,706	7,29,18,390	-	-	-	-	7,29,18,390
	कुल योग Grand Total	13,31,84,22,609	54,23,93,722	57,67,22,127	13,28,40,94,204	4,73,64,37,826	39,99,48,571	29,59,68,664	4,84,04,17,733	8,44,36,76,471



दिनांक 31 मार्च, 2023 की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH, 2023

अनुसूची : 3 - दीर्घकालीन निवेशों की सूची

SCHEDULE : 3 - LIST OF LONG TERM INVESTMENTS

क्र.सं. Sl.No	बैंक / वित्तीय संस्थान Bank / F. Institutions	पूंजी परिसंपत्ति प्रतिस्थापना आरक्षित निधि Capital Asset Replacement Reserve Fund	विकास हेतु आरक्षित, ऋण निधि का पुनर्भुगतान Reserve for Development, Repayment of loan Fund	कर्मचारी बीमा निधि Employees Insurance Fund	नकद अधिशेष निधि Cash Surplus Fund	शेयर्स Shares	छुटी नकदीकरण Leave encashment	सीएसआर निधि CSR Fund	सामान्य बीमा निधि General Insurance Fund	परिवार सुरक्षा निधि Family Security Fund	कुल (रुपये में) Total (In Rupees)
		जीएलसी 789 GLC 789	जीएलसी 796 GLC 796	जीएलसी 787 GLC 787	जीएलसी 785 GLC 785	जीएलसी 782 GLC 782	जीएलसी 788 GLC 788	जीएलसी 783 GLC 783	जीएलसी 784 GLC 784	जीएलसी 795 GLC 795	
1	बैंक सर्वकालिक बांड Banks Perpetual bonds				7,00,00,000						7,00,00,000
2	एचएमआरडीसी HMRDC					10,00,00,000					10,00,00,000
3	एनएचआई(एनएमपी रोड कं.लि.) NHAI(NMPP Road Company Ltd)					36,30,00,000					36,30,00,000
4	आईपीआरसीएल IPRCL					7,20,00,000					7,20,00,000
5	डीसीआईएल DCIL					93,78,723					93,78,723
6	एलआईसी आफ इंडिया LIC Of India	1,08,76,09,259	16,45,67,57,233	27,91,498	12,19,48,12,699		22,14,57,700	18,74,25,213	56,51,83,963	3,63,05,071	30,75,23,42,636
7	यूटीआई ट्रेजरी एडवॉन्टेज निधि UTI Treasury Advantage Fund				1,03,72,11,927						1,03,72,11,927
8	बार्दा बीएमपी परिबास-म्युचुअल फंड Baroda BNP Paribas-Mutual Fund				1,82,507						1,82,507



दिनांक 31 मार्च, 2023 की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO THE BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2023

अनुसूची : 3 - दीर्घकालीन निवेशों की सूची

SCHEDULE : 3 - LIST OF LONG TERM INVESTMENTS

क्र.सं. S.No	बैंक / वित्तीय संस्थान Bank / F. Institutions	पूँजी परिसंपत्ति प्रतिस्थापना आरक्षित निधि Capital Asset Replacement Reserve Fund	विकास हेतु आरक्षित, ऋण निधि का पुनर्भुगतान Reserve for Development, Repayment of loan Fund	कर्मचारी बीमा निधि Employees Insurance Fund	नकद अधिशेष निधि Cash Surplus Fund	शेयर्स Shares	छुट्टी नकदीकरण Leave encashment	सीएसआर निधि CSR Fund	सामान्य बीमा निधि General Insurance Fund	परिवार सुरक्षा निधि Family Security Fund	कुल (रुपये में) Total (In Rupees)
9	एसबीआई एमएफ SBI-Mutual Fund	जीएलसी 789 GLC 789	जीएलसी 796 GLC 796	जीएलसी 787 GLC 787	जीएलसी 785 GLC 785	जीएलसी 782 GLC 782	जीएलसी 788 GLC 788	जीएलसी 783 GLC 783	जीएलसी 784 GLC 784	जीएलसी 795 GLC 795	1,11,97,24,628
10	केनरा रोबेको एमएफ Canara Robeco-Mutual Fund				1,80,984						1,80,984
11	यूनियन बैंक-एफडी Union Bank-Fixed Deposit				30,00,00,003						30,00,00,003
12	आईडीबीआई बँक-एफडी IDBI BANK-Fixed Deposit				10,00,00,001						10,00,00,001
	कुल / Total	1,08,76,09,259	16,45,67,57,233	27,91,498	14,82,21,12,749	54,43,78,723	22,14,57,700	18,74,25,213	56,51,83,963	3,63,05,071	33,92,40,21,409



दिनांक 31 मार्च, 2023 की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH, 2023

अनुसूची : 4 - फुटकर देनदार
SCHEDULE : 4 - SUNDRY DEBTORS

क्र.सं. S.No	विवरण Particulars	823 पत्तन देय Port Dues ₹	825 संपदा देय Estate Dues ₹	826 आरसीएचडब्ल्यू देय RCHW Dues ₹	906 संपदा शास्ति Estate Penalty ₹	827 16000010 राजस्व विविध 16000010 R. Misc ₹	कुल देय Total Dues ₹
1	6 माह से कम Less than 6 Months						
	सरकारी एजेन्सियाँ Govt agencies	8,07,84,786	2,36,01,216			14,19,29,504	24,63,15,506
	अन्य Others	13,17,37,332	20,17,74,046	7,11,618		52,94,757	33,95,17,753
	अंशिक कुल / Sub Total	21,25,22,118	22,53,75,262	7,11,618	-	14,72,24,261	58,58,33,259
2	6 माह से अधिक More than 6 Months						
	सरकारी एजेन्सियाँ Govt agencies	3,27,48,052	1,23,13,126			2,82,13,479	7,32,74,657
	अन्य Others	81,73,625	4,85,48,812		1,78,34,643	5,45,13,520	12,90,70,600
	अंशिक कुल / Sub Total	4,09,21,677	6,08,61,938		1,78,34,643	8,27,26,999	20,23,45,257
3	कुल देय Total dues						
	सरकारी एजेन्सियाँ Govt agencies	11,35,32,838	3,59,14,342			17,01,42,983	31,95,90,163
	अन्य Others	13,99,10,957	25,03,22,858	7,11,618	1,78,34,643	5,98,08,277	46,85,88,353
	कुल योग Grand Total	25,34,43,795	28,62,37,200	7,11,618	1,78,34,643	22,99,51,260	78,81,78,516



दिनांक 31 मार्च, 2023 तक की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 2023

अनुसूची : 5 - नकद व बैंक में शेष

SCHEDULE : 5 - CASH & BANK BALANCES

31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹	क्र.सं. Sl. No.	बैंक का नाम Name of the Bank	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹
18,56,97,448	1	बैंक में नकद \ Cash at Banks	21,58,94,879
1,61,000	2	हाथ में रोकड़ \ Cash in Hand	3,61,500
18,58,58,448		कुल नकद व बैंक शेष \ Total Cash & Bank Balances	21,62,56,379



दिनांक 31 मार्च, 2023 की स्थिति के अनुसार तुलनपत्र की अनुसूची
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 2023

अनुसूची : 6 - ऋण व अग्रिम

SCHEDULE : 6 - LOANS AND ADVANCES

31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹	विवरण Particulars	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹
8,68,659	मोटर कार अग्रिम / Motor Car Advance	6,05,165
3,73,764	एचबीए (एन एम पी ए) / HBA (N M P A)	27,98,958
12,42,423	पूर्ण रूप से प्रतिभूत कूल ऋण / Total of Fully Secured Loans	34,04,123
60,07,531	त्योहार अग्रिम / Festival advance	56,27,710
14,37,490	विशेष अग्रिम / Special Advance	1,65,87,689
5,16,513	कम्प्यूटर अग्रिम / Computer Advance	2,71,750
79,61,534	अन्य कर्मचारी अग्रिम / Other Employee advances	2,24,87,149
92,03,957	कर्मचारी संबंधी कुल अग्रिम / Total Employee related advances	2,58,91,272
	अन्य / Others	
57,48,146	वसूली योग्य फुटकर जमाराशियाँ / Sundry Deposits recoverable	61,14,823
1,96,71,274	आपूर्ति व सेवाओं हेतु जमाराशियाँ - भंडार / Deposits for Supplies & Services - Stores	10,33,00,567
1,24,07,536	आपूर्ति व सेवाओं हेतु जमाराशियाँ - स्थापना / Deposit for supply & services - Estt.	1,23,53,320
84,60,642	आपूर्ति व सेवाओं हेतु जमाराशियाँ - कार्य / Deposit for supply & services - Works	1,12,75,845
55,66,460	बीमा दावा प्राप्य / Insurance Claim receivable	-
5,18,54,058	कुल अन्य / Total others	13,30,44,555
6,10,58,015	कुल ऋण व पेशगियाँ / Total of Loans and advances	15,89,35,827
10,00,00,000.00	मुर्गांव पत्तन न्यास को ऋण / Loan to Mormugao Port Trust	-
14,87,95,380	माल व सेवा कर समायोज्य / Goods & Service Tax Credit	11,97,59,210
7,76,99,161	वसूलीयोग्य कर / Taxes Recoverable	7,76,99,161
1,59,12,94,645	वसूलीयोग्य टीडीएस / TDS Receivable	1,13,93,30,204
4,15,14,22,554	अदा किया गया अग्रिम कर / Advance Income Tax paid	3,39,55,00,037
5,96,92,11,740	कुल कर / Total Taxes	4,73,22,88,612
6,13,02,69,755	कुल ऋण व पेशगियाँ (कर सहित) / Total of Loans and advances (Incl Taxes)	4,89,12,24,439



दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त अवधि हेतु लाभ व हानि खाता की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDED 31st MARCH, 2023

आय Income	अनुसूची Schedule	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹	31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹
माल ढुलाई व भंडारण प्रभार CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	7		
ढुलाई व भंडारण प्रभार (कंटेनर रहित) 1 Handling & Storage Charges (Excluding Container)		2,72,41,33,571	2,49,55,85,645
कंटेनर ढुलाई हेतु प्रभार 2 Charges for Container Handling		-	9,39,22,531
बीओटी ठेका से आय 3 Income from BOT contracts		74,94,02,808	42,65,04,311
विविध आय 4 Miscellaneous Income		3,20,05,888	2,82,17,111
कुल / Total		3,50,55,42,267	3,04,42,29,598
पत्तन गोदी प्रभार / PORT & DOCK CHARGES	8		
1 पायलटेज, टोवेज आदि हेतु शुल्क / Fees for pilotage, towage etc.,		1,50,53,73,685	1,29,47,68,580
2 बर्थ भाड़ा प्रभार / Berth hire charges		37,93,61,204	32,27,79,235
3 पत्तन बकाया / Port dues		77,83,52,518	63,02,33,288
4 विविध आय / Miscellaneous income		3,59,79,447	2,87,10,414
कुल / Total		2,69,90,66,854	2,27,64,91,517
रेलवे से अर्जित / RAILWAY EARNINGS	9		
1 विविध प्रभार / Miscellaneous charges		6,32,26,815	5,16,90,744
कुल / Total		6,32,26,815	5,16,90,744
संपदा किराया / ESTATE RENTALS	10		
1 भूमि का किराया / Rent from land		1,11,23,44,672	1,01,70,27,977
2 भवन, शेड और गोदामों से किराया / Rent from building, sheds and godowns		3,06,33,345	4,12,16,093
3 विविध आय / Miscellaneous income		2,05,33,271	1,79,98,341
कुल / Total		1,16,35,11,288	1,07,62,42,411
कुल प्रचालन आय / TOTAL OPERATING INCOME		7,43,13,47,224	6,44,86,54,270
वित्त व विविध आय / FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME	16		
1 सामान्य निवेशों पर ब्याज / Interest on General investments		93,74,89,424	74,07,81,637
2 ऋण व अग्रिम पर ब्याज / Interest on Loans & advances		77,52,069	1,14,61,946
3 अवधि पूर्व आय / Prior Period Income		2,01,18,691	3,59,35,466
4 विविध प्राप्तियाँ / Sundry Receipts		13,41,57,701	19,58,13,329
5 पूंजीगत संपत्ति के निपटान पर लाभ / Profit on disposal of capital Asset		1,14,91,242	-
6 बीमांकिक मूल्यांकन लाभ / Actuarial valuation Gain		2,72,44,923	-
7 लीज के हस्तांतरण पर शुल्क / Fee on transfer of Lease		8,79,47,243	-
8 आयकर की वापसी पर ब्याज / Interest on refund of Income tax		16,97,98,943	-
कुल / Total		1,39,60,00,236	98,39,92,378



दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त अवधि हेतु लाभ व हानि खाता की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDED 31st MARCH, 2023

व्यय Expenditure	अनुसूची Schedule	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹	31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹
माल ढुलाई व भंडारण प्रभार			
I CARGO HANDLING & STORAGE CHARGES	11		
शेड व वार्फ में सामान्य माल का भंडारण			
1 Handling and Stg of Gen Cargo at sheds and Wharves		39,16,65,285	40,18,81,096
2 माल गोदाम / Warehousing		5,26,27,076	6,49,12,961
कंटेनर ढुलाई और अन्य क्रेनों का प्रचालन व अनुरक्षण			
3 Operating & Mtc. Of Container Handling & Other Cranes		96,70,405	5,01,07,411
गोदी और बंदरगाह में सामान्य सुविधाओं पर व्यय			
4 Expenditure on General Facilities at docks and Bunders		8,37,64,982	6,35,46,779
प्रशासन व सामान्य व्यय			
5 Administration & General Expenses		6,84,05,881	6,61,49,015
6 मूल्यहास / Depreciation		25,23,71,719	25,90,72,310
कुल / Total		85,85,05,348	90,56,69,572
शिपिंग के लिए पत्तन व गोदी सुविधाएं			
II PORT & DOCK FACILITIES FOR SHIPPING	12		
बर्थिंग व मूरिंग			
1 Berthing & Mooring		46,43,50,755	43,30,86,511
प्रदूषण नियंत्रण			
2 Pollution Control		1,29,02,820	1,21,66,542
पायलटैज व खिंचाई			
3 Pilotage & Towing		2,80,98,774	5,12,04,387
शिपिंग के लिए जलापूर्ति			
4 Water Supply to Shipping		6,39,290	5,80,270
अग्निशमन सेवा			
5 Fire fighting		8,32,89,638	7,39,13,864
निकर्षण व समुद्री सर्वेक्षण			
6 Dredging & Marine Survey		32,42,86,561	33,92,52,073
नौसंचालन साधनों का प्रचालन व अनुरक्षण			
7 Operation & Mtc. Of Navigational Aids		25,06,973	28,48,293
गोदी, बंदरगाह रक्षा दीवार व समुद्रीय ढांचे का अनुरक्षण			
8 Mtc. Of Docks, Harbour walls and Marine Structures		74,45,558	70,01,146
पत्तन संपत्ति का बीमा			
9 Insurance of Port Properties		6,08,28,590	5,81,14,753
प्रशासन व सामान्य व्यय			
10 Administration & General Expenses		5,38,71,085	3,46,41,078
11 मूल्यहास / Depreciation		7,17,47,392	7,37,05,685
कुल / Total		1,10,99,67,436	1,08,65,14,602



दिनांक 31 मार्च, 2023 को समाप्त अवधि हेतु लाभ व हानि खाता की अनुसूची
SCHEDULE TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDED 31st MARCH, 2023

व्यय Expenditure	अनुसूची Schedule	31 मार्च 2023 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2023 ₹	31 मार्च 2022 के अनुसार राशि Amount as on 31 st March 2022 ₹
रेलवे कार्य III RAILWAY WORKINGS	13		
1 प्रशासन व सामान्य व्यय / Administration & General Expenses		44,78,909	4,14,527
2 मूल्यहास / Depreciation		63,80,223	62,24,995
कुल / Total		1,08,59,132	66,39,522
IV किराया योग्य भूमि और भवन / RENTABLE LAND & BUILDINGS	14		
1 संपदा अनुरक्षण / Estate Maintenance		6,35,52,123	3,45,17,659
2 प्रशासन व सामान्य व्यय / Administration & General Expenses		72,94,844	25,41,702
3 मूल्यहास / Depreciation		6,62,57,294	6,67,88,663
कुल / Total		13,71,04,261	10,38,48,024
प्रबंधन व सामान्य प्रशासनिक व्यय V MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES	15		
1 प्रबंधकीय और सचिवालयी व्यय / Management & Secretarial expenses		31,83,02,070	19,39,18,273
2 लेखा विधि और लेखा परीक्षा / Accounting & Auditing		15,65,62,456	12,92,24,373
3 विधिक व्यय / Legal Expenses		30,28,598	45,98,564
4 श्रमिक कल्याण व्यय / Labour Welfare Expenses		33,53,071	37,00,000
5 चिकित्सा व्यय / Medical Expenses		11,68,66,234	11,35,81,161
6 भंडारण देखरेख / Store Keeping		90,68,506	1,10,55,908
7 दूरभाष व्यय / Telephone Expenses		20,94,776	19,55,870
8 इंजीनियरिंग तथा वर्कशॉप / Engineering & Workshop		4,26,07,754	4,10,57,954
9 मूल्यहास / Depreciation		29,99,672	6,83,649
कुल / Total		65,48,83,137	49,97,75,752
कुल प्रचालनिक व्यय / Total Operating Expenditure		2,77,13,19,314	2,60,24,47,472
वित्त व विविध व्यय VI FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENSES	17		
1 पेंशन / उपदान निधि में अंशदान / Contribution to Pension /Gratuity		1,25,58,59,768	1,03,21,06,774
2 पेंशन भुगतान / Pension payments		88,83,14,538	81,81,62,202
3 अन्य / Other Misc Expenditure		2,70,01,440	4,73,88,810
कर्मचारियों को दिया गया कोविड 19 मुआवजा			
4 Covid 19 Compensation Paid to Employees		-	1,50,00,000
एसवीआरएस पर अनुग्रह राशि का भुगतान			
5 Ex gratia Paid on SVRS		-	4,85,12,851
पूंजी परिसंपत्तियों की बिक्री/ निपटान पर हानि			
6 Loss on sale/disposal of Capital assets		-	3,42,51,744
7 विवाद निपटान पर ब्याज का भुगतान / Interest paid on Dispute settlement		11,26,58,568	-
8 छुट्टी नकदीकरण निधि में अंशदान / Contribution to Leave Encashment fund		2,88,12,155	2,47,86,661
कुल / Total		2,31,26,46,469	2,02,02,09,042



नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण

31 मार्च, 2023 को समाप्त अवधि के लिए लाभ और हानि खाते का विवरण

NEW MANGALORE PORT AUTHORITY

NOTES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDED 31ST MARCH, 2023

क्र.सं. Sl. No.	विवरण/Particulars	2022-2023 Amount / राशि रु.	2021-2022 Amount / राशि रु.
A	निम्नलिखित मदों पर किए गए व्यय को अलग से दिखाया गया Expenditure incurred on the following items is disclosed separately		
1	स्टोर और स्पेयर पार्ट्स का उपभोग / Consumption of Stores and Spare parts	2,99,76,050	3,41,68,718
2	बिजली और ईंधन / Power and fuel	17,11,79,424	18,36,74,086
3	भवन की मरम्मत एवं सिविल रखरखाव/Repairs to Building & Civil maintenance	15,96,23,351	11,37,13,482
4	निकर्षण व्यय Dredging Expenses	29,96,05,144	31,32,31,239
5	नौका, लांच, टग को किराया पर रखना Hire of boats,lauches, tugs	25,31,57,965	24,38,51,012
6	संयंत्र और मशिनरी की मरम्मत और रखरखाव Repairs & maintenance of Plant & Machinery	25,87,00,731	21,94,23,360
7	वेतन, मजदूरी और बोनस / Salaries ,Wages and Bonus	50,44,20,238	56,24,69,312
8	निधि में योगदान :/Contribution to funds :		
	a) पीएफआरडीए / PFRDA	1,74,96,991	1,33,83,167
	b) पेंशन ट्रस्ट निधि /Pension Trust Fund	1,23,83,62,777	1,00,00,00,000
	c) अ.छु.नकदीकरण निधि / EL Encashment Fund	2,88,12,155	2,47,86,661
	d) ग्रेच्युटी / Gratuity Fund	-	1,87,32,607
9	कर्मकार और कर्मचारी कल्याण व्यय / Workmen and Staff Welfare Expenses	2,75,432	4,72,800
10	बीमा / Insurance	6,08,64,366	5,81,53,231
11	आय पर करों को छोड़कर दरें और कर Rates and Taxes , excluding Taxes on Income	33,92,945	2,10,813
12	विविध व्यय / Miscellaneous Expenses	29,25,135	43,74,807
13	निवेश से आय की राशि / The amount of Income from Investment	93,74,89,424	74,07,81,637
14	अग्रिमों पर ब्याज के रूप में अन्य आय Other Income by way of Interest on Advances	7,55,341	8,89,843
15	विविध आय / Miscellaneous Income	30,51,98,724	11,96,04,491
16	लेखापरीक्षकों को भुगतान/देय राशि/Amount paid/payable to Auditors		
	लेखापरीक्षकों के लिए दिया गया भुगतान-सीएजी		
	a) Payment made for Auditors -CAG	59,64,131	-
	कराधान/प्रबंधन सेवाओं में सलाहकार के रूप में लेखापरीक्षक को दिया गया		
	b) Payment made to Auditor as adviser in Taxation/Management Services	10,03,875	10,19,750
	लेखा परीक्षकों को दिया गया भुगतान-आंतरिक लेखा परीक्षा		
	c) Payment made to Auditors - Internal Audit	8,79,000	9,00,000
B	टन भार निर्दिष्ट करने वाले जहाजों/कागों को संभालने के लिए पत्तन की स्थापित और वास्तविक क्षमता The Installed and Actual Capacity of the port to handle Ships/Cargo Specifying the Tonnage		
1	स्थापित क्षमता (मिलियन टन में) / Installed Capacity (in Million Tonnes)	74.00	78.80
2	संभाले गए जहाजों की संख्या / No.of Vessels Handled	1,293	1,292
3	संचालित यातायात (मिलियन टन में) / Traffic Handled (in Million Tonnes)	41.42	39.30
C	पत्तन में कर्मचारियों की संख्या का विवरण / Details of Staff Strength at the Port		
1	कर्मचारी का श्रेणी - I & II (सं.में) / Class of Employees - I &II (in nos.)	119	126
2	कर्मचारी का श्रेणी - III & IV (सं.में) / Class of Employees - III & IV(in nos.)	253	293
D	उस पर किए गए पोर्ट व्यय का विवरण Details of Port Expenditure incurred thereon		
1	कर्मचारी का श्रेणी - I & II (सं.में) / Class of Employees - I &II (in Rs.)	21,30,79,946	17,99,52,788
2	कर्मचारी का श्रेणी - III & IV (सं.में) / Class of Employees - III & IV(in Rs.)	29,13,40,292	38,25,16,524



अनुसूची : 18
महत्वपूर्ण लेखा नीति

SCHEDULE : 18
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

लेखांकन का आधार :

1. Basis of Accounting

पत्तन प्राधिकरण पहले से चली आ रही लागत आधारित पारंपरिक पद्धति को अपनाते हुए प्रोद्भवन आधार पर अपना लेखा बनाता है।

- The Port Authority maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention.

माल सूची

2. Inventories

माल सूची में मुख्यतः कलपुर्जे का अनुरक्षण, औजार एवं उपभोज्य वस्तुएं शामिल हैं और लागत पर मूल्यांकित भारत औसत आधार पर निर्धारित है।

- Inventories mainly consist of maintenance spares, tools consumables and are valued at cost, determined on weighted average basis.

अवधि पूर्व मद

3. Prior Period items :

अवधि पूर्व आय या व्यय जो एक या अधिक पूर्व अवधि के वित्तीय विवरणों को तैयार करने में त्रुटियों या चूक के परिणाम स्वरूप वर्तमान अवधि में उत्पन्न होती है, वित्त और विविध आय या व्यय के तहत शामिल किया जाता है।

- Prior period income or expense which arise in the current periods as a result of errors or omission in the preparation of Financial Statements of one or more prior periods are included under Finance and Miscellaneous Income or Expenditure.

राजस्व मान्यता

4. Revenue Recognition

आय को जब कभी दी गई सेवा के अनुसार स्वीकृति दी जाती है और राशि की पुष्टि के संबंध में अर्थपूर्ण अस्थिरता न रही है, जो की गई सेवा से प्राप्त होगी।

- Income is recognized as and when services are rendered and no significant uncertainty exists regarding the amount of consideration that will be derived from rendering of the service.

आय के प्रमुख शीर्ष प्रोद्भवन आधार के अंतर्गत इस प्रकार वर्गीकृत हैं :

The major heads of income classified under accrual basis are as follows:

क) कार्गो संबंधित शुल्क जिसमें मुख्य रूप से घाट शुल्क और दुलाई प्रभार सम्मिलित है।

a) Cargo Related Charges consisting mainly of handling charges and wharfage charges

ख) पोत संबंधित शुल्क जिसमें मुख्य रूप से पायलटेज, पत्तन देयराशि और बर्थ भाड़ा प्रभार सम्मिलित है।

b) Vessel Related Charges consisting mainly of Pilotage, port dues and berth hire charges

ग) भूमि और भवन अर्थात्, किराया, जल और बिजली हेतु संपदा संबंधित प्रभार।

c) Estate Related Charges for land and buildings, namely, Rent, Water and Electricity.

घ) रेलवे मार्शलिंग यार्ड प्रभार

d) Railway Marshalling Yard Charges

ड) निवेशों पर ब्याज / लाभांश आय

e) Interest/ Dividend Income on investments

ऋण म्युचुअल फंड निवेश के मामले में आय को तुलन पत्र की तिथि पर मौजूदा निव्वल परिसंपत्ती मूल्य के आधार पर मान्यता दी जाती है।

- In case of debt mutual fund investments income is recognized on the basis of Net Asset Value existing on balance sheet date.



कर्मचारी अग्रिमों पर ब्याज सहित अन्य सभी आय को संरक्षी और विवेकपूर्ण होने की आवश्यकता को ध्यान में रखते हुए नकद आधार पर मान्यता प्राप्त है।

- All other incomes including interest on employee advances are recognized on cash basis in keeping with need to be conservative and prudent.

संपत्ति, संयंत्र व उपस्कर

5. Property, Plant & Equipment

निर्माण लागत से वास्तविक लागत, आयात शुल्क सहित खरीद मूल्य, अन्य करों और इसके इच्छित उपयोग के लिए परिसंपत्ति को इसकी कार्यशील स्थिति में लाने के लिए सीधे जिम्मेदार लागत के आधार पर, ऐतिहासिक मूल्य पर बही खातों में अचल परिसंपत्तियों का उल्लेख किया जाता है।

- Fixed assets are stated in the books at historical value, based on actual cost consisting of construction cost, purchase price including import duties, other taxes and directly attributable cost of bringing the asset to its working condition for its intended use.
- अचल संपत्तियों की बिक्री/ निपटान पर होनेवाले नुकसान को एफएमई के तहत लाभ और हानि खाते में दर्ज किया जाता है और अर्जित लाभ, यदि कोई हो, को पूंजी आरक्षित में स्थानांतरित कर दिया जाता है।
- Loss on Sale/Disposal of Fixed assets is accounted for in the Profit & Loss Account under FME and profit earned if any is transferred to capital reserve.

निर्माणाधीन नियत परिसंपत्तियों को कार्यशील पूंजी कार्य के रूप में वर्गीकृत किया गया है।

Fixed Assets under construction are categorized as capital work in progress.

पत्तन मूल्यहास की स्पष्ट-रेखा पद्धति का पालन कर रहा है। सरकार द्वारा जारी किए गए निर्देशों/परिपत्रों/दिशा निर्देशों में दी गई परिसंपत्तियों के आर्थिक स्थिति के आधार पर मूल्यहास प्रदान किया जाता है।

- The Port has been following the straight-line method of depreciation. Depreciation is provided based on the economic life of assets given in the directives/circulars/guidelines issued by the Government.
- वित्तीय वर्ष के दौरान, परिसंपत्ति के पूंजीकरण की तिथि से मासिक आधार पर मूल्यहास प्रदान किया जाता है। वित्तीय वर्ष 2019-20 से परिवर्तनों को अपनाया गया है।
- Depreciation is provided on monthly basis from the date of capitalization of asset during the financial year. Changes have been adopted from FY 2019-20.
- आईटी प्रणाली से संबंधित संपत्तियों के संबंध में संपत्ति का उपयोगी जीवन कंप्यूटर सहायक उपकरणों को क्रमशः 3वर्ष और 6वर्ष और सर्वर के लिए 10 वर्ष में परिवर्तन किया गया।
- With regard to IT system related assets Useful life of assets was changed to 3 years and 6 years respectively for computer accessories and servers from 10 years.
- जहाँ कहीं सरकारी नियत जीवन मानदंड किसी निर्धारित जीवन परिसंपत्ति हेतु उपलब्ध न हो तो संबंधित विभाग द्वारा निर्धारित जीवन मानदंड के आधार पर अपनाया जाता है।
- Wherever Govt. fixed life norms is not available for any particular asset life is adopted based on the life norm prescribed by the concerned Department.

विदेशी मुद्रा संचालन

6. Foreign Currency Transactions

कलपुर्जों और पूंजी उपकरणों के आयात हेतु विदेशी मुद्रा लेन-देन को उस लेन-देन के होने के दिन प्रचलित विनिमय दर के अनुसार दर्ज किए जाते हैं।

- Foreign currency transactions for import of spares and capital equipment are recorded at the exchange rate prevailing on the date of the transaction.
- पोत संबंधित शुल्क यूएस में दर्शाए गए हैं, लेकिन पत्तन में पोत के प्रवेश की तारीख के अनुसार भारतीय रिजर्व बैंक द्वारा अधिसूचित संदर्भ दर प्रयोग करके रूप में एकत्र किए जाते हैं।
- Vessel Related Charges are denominated in US\$, but collected in Rupees using the reference rate notified by the Reserve Bank of India as on date of entry of vessel into Port.



सरकार से अनुदान

7. Grant from Government

प्राप्त पूंजीगत अनुदानों को शेयरहोल्डर की निधि के अंश के रूप में माना जाता है और इसे “पूंजी और सामान्य आरक्षित” के अधीन दर्शाया जाता है।

- Capital grants received are treated as a part of shareholders' fund and is reflected under “Capital & General Reserves” राजस्व से संबंधित विशिष्ट अनुदान अलग-अलग संबंधित शीर्ष के नीचे दर्शाए जाते हैं।
- Specific grants related to revenue are shown separately under the respective head.

निवेश

8. Investments

निवेशों को लागत पर मूल्यांकित किया जाता है।

- Investments are valued at cost.
- निधियों से संबंधित निवेशों पर ब्याज संबंधित निधियों में सीधे जमा कर दिया जाता है। अन्य निवेशों पर ब्याज लाभ व हानि खाते में जमा किया जाता है।
- The interest on investments pertaining to the funds is credited directly to the respective funds. Interest on other investments is credited to the Profit & Loss account.

सेवानिवृत्ति हितलाभ

9. Retirement Benefit

एक्चुरियल मूल्यांकन के आधार पर, अधिवर्षिता निधि में संभव सीमा तक अंशदान दिया जाता है। पेंशन निधि के संबंध में नियमित और परिवर्तित पेंशन का भुगतान सीधे पत्तन से किया जाता है और पत्तन लाभ व हानि खाते में शामिल किया जाता है।

- Based on the Actuarial valuation, contributions are made to Superannuation Fund to the extent possible. With respect to pension fund regular & commuted pension are directly paid from port & accounted in port profit & loss account.
- एक्चुरियल मूल्यांकन के आधार पर, उपदान/ छुट्टी नकदीकरण न्यास/निधि में योगदान दिया जाता है। न्यास निधि से कर्मचारियों को सेवानिवृत्ति / मृत्यु पर भुगतान किया जाता है।
- Based on the Actuarial valuation, contribution is made to Gratuity/Leave Encashment Trust/ Fund. Payment is made to the employees from the Trust fund on retirement/death.
- नई पेंशन स्कीम के तहत कवर किए गए कर्मचारियों के संबंध में पत्तन न्यास और कर्मचारियों दोनों द्वारा अंशदान दिया जाता है और उसी को निर्दिष्ट खाते में जमा किया जाता है।
- In respect of employees covered under the New Pension Scheme contribution is made by both the Port Trust and the employees and the same is deposited in the specified account.

उधारी लागत

10. Borrowing Costs

उधारी लागत जो सीधे अधिग्रहण के लिए जिम्मेदार होती है, परिसंपत्तियों के निर्माण को उस तारीख तक पूंजीकृत किया जाता है जिस पर परिसंपत्ति का कमीशन होता है। अन्य उधारी लागत से राजस्व वसूला जाता है।

- Borrowing costs that are directly attributable to the acquisition, construction of assets are capitalized till the date on which the asset is commissioned. Other borrowing costs are charged to revenue.

पट्टे के लिए लेखा विधि

11. Accounting for Leases

लंबी अवधि के पट्टे से भूमि के पट्टे पर प्राप्त अपफ्रंट प्रीमियम को लीज अवधि की अवधि में संशोधित किया गया है और आनुपातिक राशि को केवल वर्ष में आय के रूप में लेखांकित किया गया है।

- The upfront premium received on lease of land from long term lease has been amortised over the term of lease period and proportionate amount only has been accounted as income in the year.



वित्तीय वर्ष के दौरान वित्तीय लीज के तहत पट्टे पर दी गई परिसंपत्ति को तदनुसार पंजीकृत और मूल्यहास किया जाता है। लीज देनदारी लीज परिसंपत्ति के कुल मूल्य के लिए बनाई गई है और भुगतान की गई मासिक किस्त लीज देयता से कम हो जाएगी।

- Assets leased under Financial Lease during the financial year are capitalized and depreciated accordingly. Lease liability is created for the total value of the leased asset and the monthly installment paid shall be reduced from the lease liability.

आय पर कर हेतु लेखनीति

12. Accounting for Taxes on Income

परिसंपत्तियों के मूल्यहास के संबंध में समय के अंतर के लिए आस्थगित कर देयता/ परिसंपत्ति को खातों में शामिल किया गया है।

- The deferred tax liability/asset for timing difference in respect of depreciation of assets have been incorporated in the accounts.

फुटकर देनदारियाँ :

13. Sundry Debtors:

किसी भी ऋण को किसी भी समय सीमा पर ध्यान दिए बिना अशोध्य नहीं माना जाता है।

- No debt is considered as bad irrespective of any time limit.
- विवादित दावों को संझी डेटर्स के अधीन नहीं रखा गया है, लेकिन केवल नोट्स ऑन अकाउंट्स में प्रकट किया गया है। (एएस –9 पर क्र.सं.5 भी देखें।)
- Disputed claims are not accounted under Sundry Debtors but only disclosed in the Notes on Accounts. (See also Sl.No. 5 on AS-9)
- अपरिवर्तनीय देनदार/दावों को अशोध्य ऋण के रूप में माना जाता है और सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन पर बट्टे खाते में डाला जाता है।
- Irrecoverable debtors/claims are treated as Bad Debts and written-off on approval of the competent authority.

सामान्य बीमा निधि :

14. General Insurance Fund:

पत्तन संपत्तियों को बीमा हेतु सरकार द्वारा जारी दिशा-निर्देशों के अनुसार, पत्तन ने पत्तन परिसंपत्तियों हेतु पत्तन पैकेज पॉलिसी के अधीन व्यापक बीमा जोखिम कवर करने हेतु व्यय किया है।

- As per the Guidelines issued by the Government for insurance of Port properties, the port has gone for a comprehensive Insurance Risk cover under Port Package Policy for the Port assets.
- सामान्य बीमा निधि, बीमा प्रीमियम प्रदान करने की आवश्यकता को ध्यान में रखकर जारी है। सामान्य भविष्य निधि हेतु अंशदान निवल अधिशेष से विनियोजन के रूप में किया जाता है।
- General Insurance Fund is continued keeping in mind the need to service the Insurance Premium. Contribution to the General Insurance Fund is made by way of an appropriation from Net Surplus.

कॉर्पोरेट सामाजिक जिम्मेदारी निधि :

15. Corporate Social Responsibility Fund:

कॉर्पोरेट सामाजिक जिम्मेदारी सरकारी दिशा-निर्देशों के अनुसार बनाया गया है और निधि हेतु आवश्यक अंशदान निवल अधिशेष से विनियोजन के माध्यम से किया जाता है।

- Corporate Social Responsibility Fund is created as per Government Guidelines and necessary contribution to the fund is made by way of appropriation from Net Surplus.



अनुसूची : 19

वार्षिक लेखा 2022-23

SCHEDULE : 19

ANNUAL ACCOUNTS 2022-23

31 मार्च, 2023 के अनुसार तुलन पत्र के अंश पर टिप्पणी और
31 मार्च 2023 को समाप्त लाभ और हानि लेखा

**NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2023
AND THE PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2023**

केआईओसीएल – वार्फेज

1. KIOCL-Wharfage

बर्थ नंबर 8 के संबंध में, केआईओसीएल लौह अयस्क पेलेट्स के निर्यात हेतु रु.60/- प्रति एमटी की दर से घाट शुल्क दर और रु.34.64/- (01.04.2022 से 24.12.2022 से प्रभावी) एवं निर्यात के लिए रु.39.74 (25.12.2022 से 31.03.2023 तक) प्रति एमटी लौह अयस्क फाइन्स के निर्यात के लिए भुगतान कर रहा है। हालांकि, बोर्ड द्वारा अनुमोदन की शर्त पर वर्ष 2022-23 के लिए निर्यात और आयात कार्गो दोनों के लिए घाट दर अस्थायी रूप से रु.73.84/- प्रति एमटी पर तय किया गया है।

In respect of Berth No. 8, KIOCL is paying wharfage rate @ Rs.60/- per MT for Export of Iron Ore Pellets and Rs.34.64/- (w.e.f 01.04.2022 to 24.12.2022) & Rs. 39.74/- (w.e.f 25.12.2022 to 31.03.2023) per MT for Import of Iron Ore Fines. However, the wharfage rate has been provisionally fixed at Rs.73.84/- per MT for both Export and Import Cargo handled for the year 2022-23 subject to approval by the Board.

जेएसडब्ल्यू मंगलूर कंटेनर टर्मिनल प्राइवेट लिमिटेड-कंटेनर हैंडलिंग रॉयल्टी

2. JSW Mangalore Container Terminal Pvt Limited-Container Handling Royalty.

जेएसडब्ल्यू के लिए एमसीटीपीएल एसओआर को टैरिफ आदेश के अनुसार अनुक्रमित किया गया था और वित्त वर्ष 2022-23 के लिए एनएमपीए को देय रॉयल्टी का अनुक्रमित मूल्य ₹1053.55 रुपये प्रति टीईयू है जबकि भुगतान 1027.25 रुपये प्रति टीईयू पर प्राप्त हुआ और वित्त वर्ष 2019-20 के लिए इंडेक्सेशन पर विवाद हो रहा था। मामला सुलह एवं निपटान समिति (सीएससी) को भेजा गया है। पत्तन ने वित्त वर्ष 2022-23 के लिए 1053.55 रुपये प्रति टीईयू की दर से आय दर्ज की है और इस संबंध में अंतर आय 43,53,044/- रुपये है।

i. For JSW MCTPL SOR was indexed as per Tariff order and the indexed value of royalty payable to NMPA for the FY 2022-23 is Rs.1053.55 per TEUs whereas the payment received at Rs. 1027.25 per TEUs and was disputing the indexation for FY 2019-20. The matter has been referred to Conciliation and Settlement Committee (CSC). Port has accounted income @ Rs. 1053.55 per TEUs and the differential income in this regard is Rs.43,53,044/- for FY 2022-23.

इसके अलावा जेएसडब्ल्यू एमसीटीपीएल विरोध के तहत रॉयल्टी का भुगतान कर रहा है और निम्नलिखित मुद्दे उठाए हैं

ii. Further JSW MCTPL is Paying Royalty under Protest and raised following issues

टैरिफ दिशानिदेश 2021 के अनुसार एफईयू और ओडीसी कंटेनर पर रॉयल्टी का भुगतान नहीं करना है।

a. Not to pay royalty on FEU and ODC container as per Tariff guidelines 2021.

तटीय और अन्य कंटेनरों पर देय रॉयल्टी रियायतग्राही द्वारा लगाए गए टैरिफ के अनुपात में होगी और विवाद को सुलह और निपटान समिति (सीएससी) को संदर्भित करने का अनुरोध किया जाएगा। संकल्प सं. 143/2022-23 के तहत मंडल की मंजूरी से मामला सीएससी को भेजा गया।

b. Royalty payable on coastal and other containers to be in proportion to the Tariff charged by the concessionaire and requested to refer the dispute to Conciliation and Settlement Committee(CSC). With the approval of Board vide ResoNo 143/2022-23 the matter referred to CSC.

हालांकि, पत्तन ने सभी प्रकार के कंटेनरों के लिए रियायत समझौते में निर्दिष्ट रॉयल्टी दर के अनुसार आय का हिसाब लगाया है।

However, Port has accounted the income as per the royalty rate specified in the concession agreement for all types of containers.



कर हेतु प्रावधान:

3. Provision for Tax:

निर्धारण वर्ष 2020-21 तक का आयकर आकलन पूरा हो चुका है। वित्तवर्ष 2022-23 हेतु आयकर के रूप में रु.128.73 करोड़ की राशि प्रदान की गई है। वित्तवर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन ने अग्रिम आयकर के रूप में रु.135.00 करोड़ की राशि का भुगतान किया है।

- (a) Income Tax assessment up to AY 2020-21 has been completed. An amount of Rs 128.73 Cr has been provided towards Income Tax for the FY 2022-23. During the FY 2022-23 Port has paid an amount of Rs. 135.00 Cr as Advance Income Tax.

आस्थगित कर देयताएं: मूल्यहास और वीआरएस भुगतान के कारण सामयिक अंतराल आस्थगित कर देयताओं के रूप में दिया गया है। तदनुसार, वर्ष 2022-23 हेतु लेखों में रु.2.13 करोड़ की राशि प्रदान की गई।

- (b) **Deferred Tax Liabilities:-** The timing differences on account of depreciation and VRS payment is provided as Deferred Tax Liability. Accordingly, a sum of Rs. 2.13 crores has been provided in the Accounts for the year 2022-23

पत्तन की आस्थगित कर देयताएँ इस प्रकार हैं :

The Deferred Tax Liability of the Port is as under;

(रु. करोड़ में) (Rs. In Crore)

	31.3.2022 के अनुसार As at 31-3-2022	चालू वर्ष के प्रभार Current year Charge	31.3.2023 के अनुसार As at 31-3-2023
आस्थगित कर देयताएं \ Deferred Tax Liability:			
मूल्यहास और अन्य की सामयिक भिन्नता पर Deferred Tax Liability: On Timing Difference of Depreciation and others	159.35	2.13	161.48
आस्थगित कर परिसंपत्तियां Deferred Tax Assets:	Nil	Nil	Nil
निवल आस्थगित कर देयता Net Deferred Tax Liability	159.35	2.13	161.48

सेवानिवृत्ति लाभ :

4. Retirement Benefits:

पेंशन देयता एवं अंशदान : वर्ष ए) पेंशन देनदारी और योगदान: 31/03/2023 को पेंशन फंड के कारण बीमांकिक देनदारी 1564.43 करोड़ रुपये है। वर्ष के दौरान पेंशन ट्रस्ट फंड में 123.83 करोड़ रुपये का योगदान दिया गया है। इस निधि के संबंध में बीमांकिक दायित्व पूरी तरह से प्रदान किया गया है। मासिक पेंशन भुगतान और 88.83 करोड़ रुपये के सेवानिवृत्ति कम्युटेशन भुगतान का व्यय सीधे नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण के लाभ और हानि खाते में दर्ज किया गया था।

- A) **PENSION LIABILITY & CONTRIBUTION:** The actuarial liability on account of Pension Fund as on 31/03/2023 is Rs1564.43 Crores. During the year an amount of Rs.123.83 crores has been contributed to Pension Trust Fund. The actuarial liability is fully provided in respect of this fund. Expenditure towards monthly pension payments and retirement commutation payments of Rs. 88.83 Crores was directly booked to New Mangalore Port Authority Profit & Loss Account.

उपदान देयता : यथा 31.03.2023 को उपदान देयता का बीमांकिक मूल्य रु.41.98 करोड़ है। इस निधि से संबंधित बीमांकिक देयता पूरी तरह से वित्त पोषित है।

- B) **GRATUITY LIABILITY:** The actuarial valuation of Gratuity liability is Rs.41.98 crores as on 31.03.2023. The actuarial liability is fully funded in respect of this fund.

अवकाश देयता : यथा 31.03.2023 को छुट्टी नकदीकरण देयता का बीमांकिक मूल्य रु.19.44 करोड़ है। बीमांकिक देयता पूरी तरह से छुट्टी नकदीकरण निधि में वित्त पोषित है। वर्ष के दौरान रु.2.89 करोड़ राशि का योगदान दिया गया।

- C) **LEAVE LIABILITY:** The actuarial valuation of Leave Encashment liability is Rs. 19.44 crores as on 31.03.2023. The actuarial liability is fully funded in Leave Encashment Fund. An amount of Rs.2.89 Cr has been contributed during the year.



कापोरेट सामाजिक जिम्मेदारी निधि : जारी सरकारी पुनरीक्षित दिशानिर्देश पत्र संख्या पीडी -12019/12020- पीडी.VI-(समन्वयन), दिनांक 04.03.2020 के अनुसरण में, कापोरेट सामाजिक जिम्मेदारी निधि में अंशदान दिशानिर्देशों के अनुसार किया गया और वर्ष 2022-23 के दौरान रु.4.90 करोड़ का योगदान दिया गया। वर्ष 2022-23 के दौरान सीएसआर की गतिविधियों पर रु.3.91 करोड़ की राशि खर्च की गई।

- 5. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND:** In pursuance of Govt. revised guidelines issued vide letter No.PD-12019/12020-PD-VI (Coord) dated 04.03.2020, contribution to the CSR fund was made in accordance with the Guidelines and Rs.4.90 crores was contributed during the year 2022-23. An amount of Rs.3.91 crores was spent on the activities of CSR during the year 2022-23.

आकस्मिक देयताएँ :

6. Contingent Liabilities :

लेखा में केवल न्यायालय प्रकरण प्रदान किए जाते हैं जिन्हें पत्तन द्वारा तय और स्वीकार किया जाता है। अन्य मामलों के दायित्व संज्ञान में नहीं है; अतः बही खाते में कोई प्रावधान नहीं बनाए गए।

- (i) 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.

यूनिवर्सल स्टोरेज टैंक टर्मिनल लिमिटेड (यूएसटीटीएल) ने बैंक गारंटी का नकदीकरण और ठेका समाप्ति से संबंधित विवाद को उठाया है। यह मामला जिला न्यायालय मंगलूर में मुकदमा संख्या 514/2020 द्वारा लंबित है।

- (ii) Universal Storage Tank Terminal Ltd.(USTTL) has raised the dispute relating to encashment of Bank Guarantee and termination of contract. The matter is pending in the District Court of Mangalore, Vide Case No. 514/2020.

पी.एफ. से संबंधित मामले के संबंध में मेसर्स एंडरसन मरीन प्राइवेट लिमिटेड (एएमपीएल), गोवा और एनएमपीए के बीच दावों के मामले में कोर्ट ने पीएफ कमिश्नर को निर्देश दिए थे, जिनका पालन नहीं किया गया और राशि बंदरगाह को वापस नहीं की गई। बंदरगाह ने क्षेत्रीय पी.एफ. द्वारा जारी एकतरफा वसूली आदेश के खिलाफ माननीय कर्नाटक उच्च न्यायालय में रिट याचिका दायर की है। आयुक्त, गोवा. मामला सुनवाई के लिए लंबित है।

- (iii) In respect of case relating to P.F. claims between M/s Anderson Marine Pvt Ltd (AMPL), Goa, and NMPA, the Court has given directions to P.F. Commissioner which was not adhered to and the amount was not refunded to the port. The port has filed Writ Petition in the Hon'ble High Court of Karnataka against unilateral Recovery order issued by the Regional P.F. Commissioner, Goa. The matter is pending for hearing.

सीआईएसएफ कर्मी श्री ईश्वर नाइक की पत्नी श्रीमती यशोदा नाइक, जिनकी सेवा के दौरान गेट गिरने से मृत्यु हो गई, ने पत्तन के खिलाफ कर्मचारी मुआवजा अधिनियम, 1923 के तहत ₹23,69,300/- रुपये का दावा किया। वही मामला न्यायालय में विचाराधीन है।

- (iv) Mrs. Yashoda Naik wife of Mr. Ishwar Naik, CISF personal who died due to fall of gate during service, initiated claim against the Port of Rs. 23,69,300/- under The Workmen Compensation Act, 1923. Same is pending before the court.

समुद्री विभाग के पूर्व इलेक्ट्रीशियन, जॉन क्लिफोर्ड रस्किनहा की कानूनी उत्तराधिकारी श्रीमती हिल्डा रस्किनहा ने कर्मचारी मुआवजा अधिनियम, 1923 के तहत पत्तन के खिलाफ ₹27,63,352/- रुपये का दावा किया है। वही मामला न्यायालय में विचाराधीन है।

- (v) Mrs. Hilda Rasquinha legal heir of John Clifford Rasquinha, Ex electrician marine department has initiated claim against the port of Rs.27,63,352/- under The Workmen Compensation Act, 1923. Same is pending before the court.

पत्तन ने मेसर्स सीसीसी बिल्डर्स मर्चेन्ट्स प्राइवेट लिमिटेड पर 2.26 करोड़ रुपये का लिक्विडेटेड क्षतिपूर्ति लगाया है। मध्यस्थ न्यायाधिकरण ने फैसला पारित कर दिया है और मध्यस्थ पुरस्कार के अनुसरण में मेसर्स सीसीसी बिल्डर्स मर्चेन्ट्स प्राइवेट लिमिटेड ने पत्तन से ₹81,27,811/- रुपये का दावा किया है। पत्तन ने मध्यस्थ पुरस्कार को चुनौती दी है और अदालत के समक्ष मध्यस्थ पुरस्कार राशि का 20% जमा करने की शर्त पर स्थगन आदेश प्राप्त किया है।

- (vi) Port has levied liquidated damages to M/s. CCC Builders Merchants private Limited of Rs. 2.26 Crores. The Arbitral Tribunal has passed the award and in pursuance of the Arbitral Award M/s CCC Builders Merchants Pvt. Ltd. have claimed Rs.81,27,811/- from the port. Port has challenged the Arbitral Award and obtained stay order subject to deposit of 20% of the Arbitral Award amount before the court.

रेलवे ने रेलवे मार्शलिंग यार्ड के संबंध में वर्ष 2019-20 से 2022-23 के लिए 1.06 करोड़ रुपये का बिल बढ़ाया है। चूंकि, पत्तन द्वारा उस पर विवाद किया गया था और आज तक भुगतान नहीं किया गया।

- (vii) Railway's has raised the bill for Rs.1.06 Cr for the year 2019-20 to 2022-23 with regard to railway marshalling yard. Since, same was disputed by the port and not paid till date.



मेसर्स एडमिरल मरीन सर्विसस प्राइवेट लिमिटेड ने टग ईश्वरी की मैनिंग सेवा के लिए अप्रैल 2019 से मार्च 2021 तक अवैतनिक चालान के लिए 3,05,32,474/- रुपये का दावा किया है और पत्तन द्वारा इस पर विवाद किया गया था। मध्यस्थता न्यायाधिकरण ने एम/एमएसपीएल के पक्ष में फैसला सुनाया है और इसे पत्तन द्वारा अदालत में चुनौती दी गई है। विवाद के समाधान के लिए इसे सुलह समिति के पास भेजा गया है। इस संबंध में पत्तन ने 2.49 करोड़ रुपये का उपार्जित प्रावधान किया है और ब्याज हिस्से के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया है क्योंकि मामला अभी भी अदालत में लंबित है।

- (viii) M/s Admiral Marine Services Private Limited has Claimed Rs.3,05,32,474/- towards the unpaid invoices from April 2019 to March 2021 towards manning service of Tug Ishwari and same was disputed by port. Arbitration tribunal has passed award in favor of M/AMSPL and same was challenged by port in the court. Same has been referred to conciliation committee for resolution of dispute. In this regard port has made accrued provision of Rs.2.49 Cr and no provision has been made for interest portion since the matter is still pending in the court.

पत्तन ने मेसर्स डीबीएम जियो-टेक्निक्स एंड कंस्ट्रक्शन प्राइवेट लिमिटेड (डीबीएम) पर निर्धारित हर्जाना लगाया है। विवाद का समाधान हो गया है क्योंकि पत्तन 4 किशतों में 22 करोड़ रुपये का भुगतान करने पर सहमत हो गया है। इस संबंध में वित्त वर्ष 2022-23 के दौरान पूंजीगत और राजस्व व्यय को खाते में दर्ज किया गया था।

- (ix) Port has levied liquidated damages to M/s. DBM Geo-Technics and construction Pvt.Ltd(DBM). Dispute has been resolved as port has agreed to pay Rs.22 Cr in 4 installments. In this regard capital and revenue expenditures were booked in the account during FY 2022-23. पत्तन ने मेसर्स कंसोलिडेटेड कंस्ट्रक्शन कंसोर्टियम लिमिटेड पर लिक्विडेटेड क्षतिपूर्ति लगाया है। विवाद सुलझ गया है क्योंकि पत्तन 1.3 करोड़ रुपये का भुगतान करने पर सहमत हो गया है। इस संबंध में वित्त वर्ष 2022-23 के दौरान पूंजीगत और राजस्व व्यय को खातों में दर्ज किया गया था।
- (x) Port has levied liquidated damages to M/s. Consolidated Construction Consortium Ltd. Dispute has been resolved as port has agreed to pay Rs.1.3 Cr. In this regard capital and revenue expenditures were booked in the accounts during FY 2022-23.

वर्ष 2022-23 के दौरान, सामान्य बीमा निधि के लिए 20 करोड़ रुपये की राशि विनियोजित की गई है। निधि से उत्पन्न आय से बीमा प्रीमियम राशि का भुगतान करने का प्रस्ताव है।

7. During the year 2022-23, an amount of Rs. 20 Crores has been appropriated towards General Insurance Fund. It is proposed to service the Insurance premium amount from the income generated from the fund.

पत्तन संपत्तियों के बीमा के लिए सरकार द्वारा जारी दिशानिर्देशों के अनुसार (इसके पत्र संख्या पीटी-11033/07/2005-पीडी-वी दिनांक 18.05.2015 के तहत), पत्तन ने पत्तन संपत्तियों के लिए पत्तन पैकेज पॉलिसी के तहत व्यापक बीमा जोखिम कवर लिया है। पत्तन ने मेसर्स न्यू इंडिया एश्योरेंस कंपनी लिमिटेड को 6.08 करोड़ रुपये के बीमा प्रीमियम का भुगतान किया है।

8. As per the Guidelines issued by the Government (vide its letter no PT- 11033/07/2005-PD-V dtd 18.05.2015) for insurance of Port properties, the port has taken comprehensive Insurance Risk cover under Port Package Policy for the Port assets. Port has paid insurance premium of Rs. 6.08 Crores to M/S New India Assurance Co Ltd.

पूंजी खाते पर निष्पादित होने वाले शेष अनुबंधों की अनुमानित राशि और तुलन पत्र की तारीख पर प्रावधान नहीं किया गया है, जो 12.31 करोड़ रुपये है।

9. Estimated amount of contracts remaining to be executed on capital account and not provided for at the balance sheet date is Rs.12.31 Cr. वित्त वर्ष 2019-20 से कुलाई फिशिंग हार्बर प्रोजेक्ट पर प्राप्त अग्रिम के संबंध में 10.56 करोड़ रुपये के कर का अर्जित ब्याज अनुदान प्राप्त मद में स्थानांतरित कर दिया गया है।
10. Interest earned Net of tax of Rs 10.56 Cr with regard to advance received on Kulai Fishing Harbour Project from FY 2019-20 has been transferred to Grant received head.

मुर्गांव पत्तन न्यास (एमओपीटी) को 50.00 करोड़ रुपये का अंतर पत्तन ऋण:

पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा अनुमोदित अंतर पत्तन ऋण के कारण दिनांक 22.03.2016 को एमओपीटी को 50.00 करोड़ रुपये की राशि का भुगतान किया गया था। एमओपीटी ने वित्त वर्ष 2022-23 के दौरान लागू ब्याज सहित इस ऋण का पूरा निपटान कर दिया है।

11. **Inter Port Loan of Rs 50.00 Crores to Mormugao Port Trust (MoPT):**

An amount of Rs. 50.00 crores was paid to MOPT on 22.03.2016 on account of Inter port loan approved by Ministry of Shipping. MOPT has fully settled this loan during FY 2022-23 along with applicable interest.

वर्तमान वर्ष के वर्गीकरण के अनुरूप होने के लिए जहां भी आवश्यक हो, पिछले वर्ष के आंकड़ों को फिर से समूहित किया गया है।

12. Previous year's figures have been regrouped wherever necessary to conform to the Current Year's classification.



31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष हेतु नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण, पणंबूर के लेखों पर भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक की पृथक् लेखापरीक्षा रिपोर्ट

- 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष हेतु नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण, मंगलूर के लेखों पर भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक की पृथक् लेखापरीक्षा रिपोर्ट हमने, नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण की 31 मार्च 2022 की स्थिति के अनुसार तैयार तुलन पत्र एवं वर्ष हेतु लाभ व हानि खाते का अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के तहत नियंत्रक और महालेखा परीक्षक (कर्तव्यों, शक्तियों और सेवाओं की शर्तों) को महा पत्तन प्राधिकरण की अधिनियम 2022 की धारा 44(2) के साथ पढ़ा गया। ये वित्तीय विवरण नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण के प्रबंधन की जिम्मेदारी हैं। हमारी जिम्मेदारी है कि हम अपने ऑडिट के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर राय व्यक्त करें।
- इस अलग लेखापरीक्षा रिपोर्ट में भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियां मात्र उत्कृष्ट लेखा पद्धतियों के समर्थन में वर्गीकरण, लेखा मानक और प्रगठन मानक आदि शामिल हैं। वित्त कारोबारों पर लेखापरीक्षा अपत्तियां विधि, नियमों और विनियमों (संपत्ति और नियमितता) और दक्षता-सह-निष्पादन पहलुओं आदि, यदि कोई हो, निरीक्षण रिपोर्ट के दौरान/सीएजी की लेखापरीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से बताई गई हो, के अनुपालन में है।
- हमने सामान्यतः भारत में स्वीकृत लेखापरीक्षा मानकों के अनुसार अपना लेखापरीक्षा को संचालित किया है। इन मानकों के लिए आवश्यक है कि वित्तीय विवरण सामग्री गलत विवरणों से मुक्त हैं। लेखापरीक्षा में परीक्षण, जांच आधार पर, राशियों का समर्थन करते हुए साक्ष्य और वित्तीय विवरणों में प्रकटन शामिल है। लेखापरीक्षा में प्रयुक्त लेखाकरण सिद्धांत निर्धारण करना और प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण अनुमानों का आकलन करने के साथ-साथ वित्तीय विवरणों की समग्र प्रस्तुति का मूल्यांकन भी शामिल है। हम मानते हैं कि हमारी लेखापरीक्षा हमारी राय के लिए एक उचित आधार प्रदान करती है।
- हमारी लेखापरीक्षा के आधार पर, हम रिपोर्ट करते हैं कि:
 - हमने सभी सूचना और स्पष्टीकरण प्राप्त किए हैं, जो हमारी लेखापरीक्षा के प्रयोजन के लिए आवश्यक थे;
 - इस रिपोर्ट के जरिए संबद्ध होनेवाले तुलनपत्र और लाभ व हानि खाते को महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के तहत सीएजी द्वारा अनुमोदित प्रारूप में तैयार किया गया है;
 - हमारी राय में, उचित लेखा बहियों और अन्य सुसंगत अभिलेखों को नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण द्वारा अनुरक्षण किया जाता है जैसा कि महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के तहत बनाए रखा गया है, जहां तक कि इस तरह की हमारी जांच से प्रतीत होता है।
 - हम इसके अलावा रिपोर्ट करते हैं कि:

क. तुलन पत्र

1)	<p>निधियों का विनियोग</p> <p>अचल/पूंजीगत परिसंपत्तियां (अनुसूची 2)-</p> <p>सकल ब्लॉक : 13,21,11,75,814</p> <p>मूल्य हास : 4,84,04,17,733</p> <p>अचल संपत्तियों की वस्तुएं सक्रिय उपयोग से समाप्त हो गईं और निपटान के लिए रखे गए को वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के अनुसार अलग से दिखाया जाना चाहिए। सेवानिवृत्त परिसंपत्तियों को न हटाना, अर्थात् मूरिंग लॉन्च 'थुंगा' और 'भद्रा' को 2002-03 के दौरान खरीदा गया और निपटान के लिए रखा गया, जिसके परिणामस्वरूप सकल ब्लॉक का अत्युक्ति विवरण हुआ और अचल संपत्तियों पर संचित मूल्यहास 78,63,816 हो गया।</p>
1.2	<p>डॉक/एस/वॉल, पियर्स, एन. एड्स, जेट्टी (अनुसूची-2)</p> <p>2022-23 के दौरान अतिरिक्त: 11,87,53,006</p> <p>उपर्युक्त परिवर्धन में . 6,41,31,620 विविध दावे और व्यय का प्रतिनिधित्व करने वाली ब्याज राशि शामिल है जिसे राजस्व व्यय के रूप में दर्ज किया जाना चाहिए था। इसके परिणामस्वरूप राजस्व व्यय को कम बताया गया और वर्ष के लिए मूल्यहास को क्रमशः 6,41,31,620 और 44,02,245 से अधिक बताया गया। परिणामस्वरूप, वर्ष के अंत में शुद्ध अचल संपत्ति और वर्ष के लिए लाभ 5,97,29,375 से अत्युक्ति बताया गया है।</p>
1.3	<p>फुटकर देनदार (अनुसूची-4)</p> <p>पत्तन देय: . 25,34,43,795</p> <p>अन्य से छह महीने से कम समय के लिए दो सरकारी एजेंसियों से .66,61,950 की राशि बकाया है। इस प्रकार, उपर्युक्त शेष को देय राशि में सही ढंग से वर्गीकृत नहीं किया गया था।</p>



SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER & AUDITOR GENERAL OF INDIA ON THE ACCOUNTS OF NEW MANGALORE PORT AUTHORITY, MANGALURU FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2023

We have audited the attached Balance Sheet of New Mangalore Port Authority as at 31 March 2023 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Services) Act, 1971 read with Section 44(2) of the Major Port Authorities Act, 2021. These financial statements are the responsibility of the New Mangalore Port Authority'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 & 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 & Regulations (Property 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 mis-statements. An audit includes examining, on a test basis, evidence 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 were necessary for the purpose of our audit;
 - ii. The Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the CAG under Section 44(1) of the Major Port Authorities Act, 2021;
 - iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the New Mangalore Port Authority as required under Section 44(1) of the Major Port Authorities Act, 2021 in so far as it appears from our examination of such books.
 - iv. We further report that:

A	BALANCE SHEET
A.1	Application of Funds
A.1.1	Fixed/Capital Assets (Schedule - 2)
	Gross Block: ₹13,21,11,75,814
	Depreciation: ₹4,84,04,17,733
	Items of fixed assets retired from active use and held for disposal should be shown separately as per the Common Framework for Financial Reporting. Non-removal of retired assets, viz. mooring launches 'Thunga' and 'Bhadra', purchased during 2002-03 and held for disposal resulted in overstatement of gross block and accumulated depreciation on fixed assets by ₹78,63,816.
A.1.2	Dock, S/wall, Piers, N. Aids, Jetty (Schedule - 2)
	Additions during 2022-23: ₹11,87,53,006
	Above additions includes ₹6,41,31,620 being the miscellaneous claims and interest amount representing expenditures which should have been accounted as revenue expenditure. This resulted in understatement of revenue expenditure and overstatement of depreciation for the year by ₹6,41,31,620 and ₹44,02,245 respectively. Consequently, net fixed assets at the year end and profit for the year are overstated by ₹5,97,29,375.
A.1.3	Sundry Debtors (Schedule - 4)
	Port Dues: ₹25,34,43,795
	An amount of ₹66,61,950 due from two Govt. Agencies for less than six months was clubbed with the amount due for less than six months from Others. Thus, the above balance was not correctly classified into dues for
	<ol style="list-style-type: none"> i. less than six months and more than six months from Govt. Agencies and ii. less than six months and more than six months from Others



	<p>i. सरकारी एजेंसियों से छह महीने से कम और छह महीने से अधिक और</p> <p>ii. अन्य से छह महीने से कम और छह महीने से अधिक</p>
A.1.4	<p>फुटकर देनदार (अनुसूची-4) प्राप्य विविध : 22,99,51,260 उपर्युक्त शेष राशि विविध देनदार-गेट कलेक्शन खाते में पड़े ₹30,13,808 के क्रेडिट शेष को समायोजित करने के बाद निकाली गई थी। क्रेडिट बैलेंस या तो अग्रिम रूप से प्राप्त धन या पोर्ट द्वारा चुकाए जाने योग्य धन का प्रतिनिधित्व करता है, इसे देनदारों के खिलाफ समायोजित करने के बजाय विविध लेनदारों के तहत वर्गीकृत किया जाना चाहिए था। इसके परिणामस्वरूप विविध देनदारों के साथ-साथ विविध लेनदारों का मूल्य ₹30,13,808 न्यूनोक्ति बताया गया।</p>
A.1.5	<p>ऋण और अग्रिम (अनुसूची 6) कर्मचारी संबंधी अग्रिम ₹ 2,58,91,272 उपर्युक्त शेष राशि में ₹1,65,87,689 का विशेष अग्रिम शामिल है, जो ठेकेदारों/अन्य पार्टियों को दिए गए अग्रिमों से संबंधित है और कर्मचारियों को दिए गए अग्रिमों से संबंधित नहीं है। इसके परिणामस्वरूप 'कर्मचारी संबंधी अग्रिमों' को अधिक बताया गया और आपूर्ति एवं अन्य के लिए जमा को ₹1,65,87,689 से न्यूनोक्ति बताया गया।</p>
A.1.6	<p>वर्तमान देनदारियाँ और प्रावधान क) वर्तमान देनदारियां विविध लेनदार, जमा एवं देय ख) ठेकेदारों और एजेंटों से जमा ₹ 1,55,69,61,987 उपर्युक्त में ₹91,50,000 शामिल हैं जो एनएमपीए में स्थापित (30 मार्च 2018) सौर ऊर्जा संयंत्र के लिए नवीन और नवीकरण ऊर्जा मंत्रालय से प्राप्त पूंजीगत सब्सिडी राशि (30 मार्च 2019) थी। उपरोक्त सब्सिडी मूल्यहास योग्य संपत्तियों के लिए सरकारी सहायता है। हालाँकि, एनएमपीए ने उपरोक्त सरकारी अनुदानों को भंडार और अधिशेष के तहत आस्थगित आय के रूप में नहीं माना है और इसे परिसंपत्ति के उपयोगी जीवन पर व्यवस्थित और तर्कसंगत आधार पर लाभ और हानि खाते में मान्यता नहीं दी गई थी। इस संबंध में लाभ और हानि खाते में ली जाने वाली अनुदान की आनुपातिक राशि 10 वर्षों के उपयोगी जीवन के मुकाबले पांच वर्षों (2018-2023) के लिए ₹ 45,75,000 होती है। इसके परिणामस्वरूप वर्तमान देनदारियों को ₹ 91,50,000 से अत्युक्ति बताया गया। आरक्षित और अधिशेष - सरकार से अनुदान-सहायता और वित्त और विविध आय को ₹ 45,75,000 से न्यूनोक्ति दिखाया गया है, जिसके परिणामस्वरूप उस सीमा तक लाभ न्यूनोक्ति बताया गया है।</p>
ख	<p>लाभ और हानि खाता</p>
ख.1	<p>वित्त एवं विविध आय (अनुसूची 16) सामान्य निवेश पर ब्याज: ₹ 93,74,89,424 लेखांकन मानक 13 (एएस 13) के अनुसार - निवेश के लिए लेखांकन, वहन राशि और शुद्ध निपटान आय के बीच का अंतर निवेश के निपटान पर लाभ और हानि खाते में लिया जाना चाहिए। एनएमपीए ने राजस्व मान्यता के तहत एक लेखांकन नीति अपनाई है कि 'ऋण म्यूचुअल फंड निवेश के मामले में, आय को बैलेंस शीट की तारीख पर मौजूद शुद्ध परिसंपत्ति मूल्य के आधार पर पहचाना जाता है। इसके आधार पर, ₹10,27,71,675 की राशि, जो कि पिछले वर्ष से चालू वर्ष की बैलेंस शीट की तारीख तक शुद्ध परिसंपत्ति मूल्य (एनएवी) में वृद्धि है, को 'प्राप्त ब्याज' की इसी मान्यता के साथ ब्याज और 'वर्तमान परिसंपत्तियों के तहत निवेश पर अर्जित ब्याज' की संबंधित मान्यता के साथ सामान्य निवेश। लेखांकन प्रशोधन एएस 13 के उल्लंघन में है, एनएमपीए ने चालू वर्ष के दौरान लाभ और हानि खाते में आय के रूप में एनएवी (₹ 10,27,71,675) में अंतर को मान्यता दी। निवेश को वहन लागत पर रखते हुए, आय की मान्यता का प्रभाव चालू परिसंपत्तियों (निवेश पर अर्जित ब्याज) पर दिया गया। इसके परिणामस्वरूप सामान्य निवेश पर ब्याज, चालू परिसंपत्ति के तहत निवेश पर अर्जित ब्याज और लाभ में ₹10,27,71,675 की बढ़ोतरी हुई।</p>



<p>A. 1.4</p>	<p>Sundry Debtors (Schedule - 4) Receivable Miscellaneous: ₹22,99,51,260 Above balance was arrived at after adjusting credit balance of ₹30,13,808 lying in Sundry Debtors-Gate Collection A/c. The credit balance represents either money received in advance or repayable by Port, the same should have been classified under sundry creditors instead of adjusting against the debtors. This resulted in understatement of Sundry Debtors as well as Sundry Creditors by ₹30,13,808.</p>
<p>A. 1.5</p>	<p>Loans & Advances (Schedule 6) Employee Related Advances ₹2,58,91,272 The above balance includes special advance of ₹1,65,87,689, which pertains to advances given to contractors/other parties and not related to advances to employees. This resulted in overstatement of 'Employee Related Advances' and understatement of 'Deposits for Supplies & Others' by ₹1,65,87,689</p>
<p>A. 1.6</p>	<p>Current Liabilities & Provisions A. Current Liabilities Sundry Creditors, Deposits & Payables b) Deposits from Contractors and agents ₹1,55,69,61,987 The above includes ₹91,50,000 which was capital subsidy amount received (30 March 2019) from Ministry of New and Renewal Energy for solar power plant installed (31 March 2018) at NMPA. The above subsidy is government assistance for depreciable assets. However, the NMPA did not account the above government grants as deferred income under 'Reserves and Surplus' and the same was not recognised in the Profit & Loss Account on a systematic and rational basis over the useful life of the asset. The proportionate amount of grants to be taken to Profit & Loss Account in this regard works out to ₹45,75,000 for five years (2018-2023) against useful life of 10 years. This resulted in overstatement of Current Liabilities by ₹91,50,000. 'Reserves & Surplus-Grant-in-Aid from Government' and 'Finance and Miscellaneous Income' are understated by ₹45,75,000 with a consequential understatement of Profit to that extent.</p>
<p>B. B.1</p>	<p>Profit & Loss Account Finance and Miscellaneous Income (Schedule 16) Interest on General Investments: ₹93,74,89,424 As per the Accounting Standard 13 (AS 13) - Accounting for Investments, the difference between the carrying amount and the net disposal proceeds should be charged to the profit and loss account on disposal of the investments. NMPA adopted an Accounting Policy under Revenue recognition that 'in case of debt mutual fund investments, income is recognised based on Net Asset Value existing on balance sheet date. Based on this, an amount of ₹10,27,71,675, being the increase in the Net Asset Value (NAV) from the previous year to the current year balance sheet date was recognised as income under Interest and General Investments with a corresponding recognition of the 'Interest Accrued on investments, under Current Assets. The accounting treatment is in contravention of AS 13, NMPA recognised the difference in NAV (₹10,27,71,675) as Income in the Profit and Loss Account during the current year. Keeping the investment at the carrying cost, the effect of the recognition of the income was given to current assets (Interest accrued on investment). This resulted in overstatement of interest on general investments, interest accrued on investment under current asset and profit by ₹10,27,71,675.</p>
<p>C. C.1</p>	<p>NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AND PROFIT & LOSS ACCOUNT (Schedule 19) Contingent Liabilities The Port did not disclose the Contingent Liabilities in respect of pending cases relating to Service Tax and Income Tax for which demands have been raised by the Departments. Port has filed appeals in those cases with authorities concerned, which are yet to be disposed of (June 2023). The total contingent liabilities towards demand raised by the Department as on 31 March 2023 works out to ₹65.97 crore. Thus, disclosure in Notes to Accounts is deficient to the above extent. Further, non-disclosure of above contingent liabilities resulted in non-compliance to Accounting Standard 29.</p>



ग	ग. तुलन पत्र और लाभ और हानि खाते को बनानेवाले हिस्सेवार विवरण (अनुसूची 19)
ग.1	<p>आकस्मिक देयताएं</p> <p>पत्तन ने सेवा कर और आयकर से संबंधित लंबित मामलों के संबंध में आकस्मिक देनदारियों का खुलासा नहीं किया, जिनकी मांग विभागों द्वारा की गई है। पत्तन ने उन मामलों में संबंधित अधिकारियों के पास अपील दायर की है, जिनका निपटारा (जून 2023)होना बाकी है। 31 मार्च 2023 तक विभाग द्वारा उठाई गई मांग के प्रति कुल आकस्मिक देनदारियां ₹ 65.97 करोड़ बनती हैं।</p> <p>इस प्रकार, नोट्स के खाते में प्रकटीकरण उपरोक्त सीमा तक अपर्याप्त है।</p> <p>इसके अलावा, उपरोक्त आकस्मिक देनदारियों का खुलासा न करने के परिणामस्वरूप लेखांकन मानक 29 का अनुपालन नहीं हुआ।</p>
घ	<p>सहायता अनुदान</p> <p>पिछले अनुदान में न तो अनुदात और न ही संचयी अनुदान से हुए खर्च की प्राप्ति हुई। ₹14.87 करोड़ का अंतिम शेष उन संपत्तियों पर वार्षिक मूल्यहास के अनुपात में राजस्व में स्थानांतरित की जाने वाली राशि का प्रतिनिधित्व करता है, जिन पर अनुदान प्राप्त किया गया था।</p>
ड.	<p>प्रबंधन पत्र</p> <p>अलग ऑडिट रिपोर्ट में शामिल नहीं की गई कमियों को उपचारात्मक/सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी एक प्रबंधन पत्र के माध्यम से बोर्ड के ध्यान में लाया गया है।</p>

- v. पिछले पैरा में अपनी टिप्पणियों के तहत, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट से संबंधित तुलन पत्र और लाभ व हानि खाता, खाता बहियों के साथ मेल है।
- vi. हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, उक्त वित्तीय लेखांकन नीतियों और लेखा टिप्पणियों के साथ पठित वित्तीय विवरण और ऊपर उल्लिखित महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट में **अनुबंध-1** में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन भारत में आम तौर पर स्वीकार किए गए लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप एक सत्य और निष्पक्ष दृष्टिकोण प्रदान करते हैं:
- क. 31 मार्च 2022 को नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण के मामलों की स्थिति तुलन पत्र से संबंधित, और
- ख. जहां तक यह उस स्थिति पर समाप्त वर्ष के लिए लाभ, जो लाभ और हानि खाते से संबंधित है।
5. पिछले तीन वर्षों के लिए नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण के सारांशित वित्तीय परिणाम के लेखों की समीक्षा को **अनुबंध-11** में दिया गया है।

कृते और भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से

स्थान : चेन्नै

दिनांक : 21.09.2023

हस्ता/-

(एस. वेलियनगिरि)

वाणिज्यिक लेखापरीक्षा के प्रधान निदेशक



D	GRANTS-IN-AID There was neither receipt of any Grants nor expenditure incurred out of the previous Grants. The closing balance of ₹ 14.87 crore represents the amount to be transferred to revenue in proportion to the annual depreciation chargeable to the assets on which the Grants were received.
E	Management Letter Deficiencies not included in the Separate Audit Report, have been brought to the notice of the Board 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 on 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 the accounting principles generally accepted in India
 - a. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the New Mangalore Port Authority as at 31 March 2022; and
 - b. In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the profit for the year ended on that date.
5. A review of accounts showing the summarized financial results of the New Mangalore Port Authority for the last three years is given in **Annexure II**.

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

Place: Chennai
Date : 21.09.2023

Sd/-
(S. VELLIANGIRI)
Principal Director of Commercial Audit



अनुलग्नक I

1. आंतरिक ऑडिट प्रणाली की क्षमता

सनदी लेखाकार को सौंपा गया पत्तन के आंतरिक ऑडिट जो पत्तन द्वारा दिए गए संदर्भ की शर्तों के आधार पर प्रमुख गतिविधियों को शामिल करता है। हालाँकि, पत्तन में स्वीकृत आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्ट नियमावली नहीं है।

2. आंतरिक नियंत्रण पद्धति की क्षमता

प्रभावी आंतरिक नियंत्रण की अनुपस्थिति इस तथ्य से स्पष्ट होता है कि -

क) नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण मंडल की मंजूरी के बिना अचल संपत्तियों को खाता बही से हटा दिया गया था।

ख) ₹1,46,307 का व्यय, हालाँकि खर्च किया गया था, लेकिन खाता बही में नहीं लिखा गया था और ₹35,466 की नकद राशि को अधिकारियों की हिरासत में रखा गया था, हालाँकि डेबिट कार्ड प्रदान किए गए थे ताकि अग्रदाय के लिए नकद हैंडलिंग से बचा जा सके। कुल अग्रदाय राशि ₹3,61,500 थी।

ग) विविध देनदारों और विविध लेनदारों से शेष राशि की पुष्टि प्राप्त करने की प्रणाली प्रभावी नहीं थी। सत्यापन के लिए कोई पुष्टिकरण प्रस्तुत नहीं किया गया।

3. अचल परिसंपत्ति का भौतिक सत्यापन

लेखांकन नीति के अनुसार, अचल संपत्तियों का भौतिक सत्यापन तीन वर्ष में एक बार किया जाना चाहिए। संपत्ति का भौतिक सत्यापन वर्ष 2020-21 को किया गया था।

4. माल सूची का भौतिक सत्यापन

लेखांकन नीति के संदर्भ में सूचियों के भौतिक सत्यापन किया गया। यद्यपि भौतिक सत्यापन के दौरान गैर-चलती/अप्रचलित वस्तुओं की पहचान की गई थी, लेकिन रिपोर्ट में धीमी गति से चलने वाली, गैर-चलती और अप्रचलित वस्तुओं का मूल्य निर्धारित नहीं किया गया था। गैर-चलती और अप्रचलित वस्तुओं के लिए कोई कमी प्रदान नहीं की गई थी।

5. सांविधिक देय राशियों के भुगतान में नियमितता

पत्तन निर्विवाद सांविधिक देयराशियों को नियमित जमा करता है।

हस्ता/-
निदेशक/सीए

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

The internal audit of the Port was entrusted to Chartered Accountants, which covers major activities of NMPA based on the terms of reference given by the Port. However, the Port does not have an approved Internal Audit Manual.

2. Adequacy of Internal Control System

Absence of effective internal control was evident from the fact that -

- a) Fixed assets were removed from the books of accounts without seeking approval of the NMPA Board.
- b) Expenditure to the tune of ₹ 1,46,307 though spent from the Petty Cash was not accounted in the books and cash amounting to ₹ 3,54,666 was kept in officials' custody though debit cards were provided for avoiding cash handling towards imprest. Total imprest amount was ₹ 3,61,500.
- c) System of obtaining confirmation of balances from Sundry Debtors and Sundry Creditors was not effective. No confirmations were produced for verification.

3. Physical verification of Fixed Assets

As per the accounting policy, physical verification of Fixed Assets should be carried out once in three years. Physical verification of Assets was carried out in the year 2020-21.

4. Physical verification of Inventory

Physical verification of inventories was carried out in terms of Accounting Policy. Though non moving/obsolete items were identified during the physical verification, value of slow moving, non-moving and obsolete items were not quantified in the report. No depletion was provided for non-moving and obsolete items.

5. Regularity in payment of Statutory dues

The Port is regular in depositing undisputed statutory dues.

Sd/-

DIRECTOR/CA



अनुलग्नक II

भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक द्वारा 31 मार्च 2023 को समाप्त वर्ष हेतु नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण के लेखों की समीक्षा

नोट : लेखों की इस समीक्षा भारत के नियंत्रक व महालेखापरीक्षक की लेखापरीक्षा अवलोकन/टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना तैयार की गई है।

31 मार्च 2023 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए, व्यापक शीर्षकों के तहत, नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण का संक्षिप्त वित्तीय/भौतिक निष्पादन निम्नानुसार है :

I. वित्तीय स्थिति :

निम्नलिखित तालिका 31 मार्च 2021, 2022 व 2023 को समाप्त प्रत्येक तीन वर्षों के अंत में मंडल की वित्तीय स्थिति प्रस्तुत करती है।

(रु. करोड़ों में)

क्र.सं.	विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
क.	देयताएं			
	क) पूंजी लेखा			
	आरक्षित व अधिशेष			
	(i) पूंजी आरक्षित	1479.20	1491.34	1528.24
	(ii) राजस्व आरक्षित	333.39	455.34	627.01
	(iii) सांविधिक आरक्षित	1466.85	1627.79	1777.24
	ख) कुल आरक्षित व अधिशेष	3279.44	3574.47	3932.49
	उधार राशि			
	(i) पूंजी ऋण (सरकारी)	-	-	-
	(ii) संस्थागत उदार (अन्य श्रोत)	-	-	-
	ग) कुल उधार	-	-	-
	घ) चालू देयताएं व प्रावधान	692.07	728.99	838.81
	ड) आस्थगित कर देयता	157.62	159.36	161.48
	कुल (ख+ग+घ+ड)	4129.13	4462.82	4932.78
	* पूंजीगत आरक्षित में भारत सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान शामिल है।			
ख.	परिसंपत्तियां			
	क) सकल ब्लॉक	1324.66	1324.89	1321.12
	ख) घटाएं : मुल्यहास	454.78	473.64	484.04
	ग) निवल ब्लॉक	869.88	851.25	837.08
	घ) प्रगतिशील पूंजी कार्य	18.57	6.94	7.29
	ड) निवेश	2596.99	2890.50	3472.40
	च) चालू परिसंपत्ति, उधार व पेशगियां	643.69	714.13	616.01
	कुल (ग+घ+ड+च)	4129.13	4462.82	4932.78
ग.	कार्यशील पूंजी	-48.39	-14.87	-222.80
घ.	निवल मूल्य	3279.44	3574.47	3932.49
ड.	नियोजित पूंजी	821.49	836.38	614.28
च.	नियोजित पूंजी पर वापसी (%) (विनियोजन पूर्व)	26.30	33.60	60.94
छ.	नियोजित पूंजी पर वापसी (%) (कर पश्चात्)	17.10	21.74	39.64

नोट :

- कार्यशील पूंजी में चालू परिसंपत्ति ऋणात्मक चालू देयताएं का प्रतीक है।
- निवल मूल्य में पूंजीगत आरक्षित व अन्य आरक्षित और अधिशेष घटाव संचित घाटा का प्रतीक है।
- नियोजन पूंजी में निवल नियत परिसंपत्ति और कार्यशील पूंजी है।
- वापसी की दर में नियोजित पूंजी की अपेक्षा नियत अधिशेष (विनियोजन पूर्व) की प्रतिशतता है।



ANNEXURE II

**REVIEW OF ACCOUNTS OF NEW MANGALORE PORT AUTHORITY FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2023
BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA**

Note: This review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the audit report of the Comptroller and Auditor General of India.

The summarized financial / physical performance of New Mangalore Port Authority, under broad headings for the last three years ended 31 March 2023 is as follows:

I. FINANCIAL POSITION

The following table summarizes the financial position of the Board at the end of each of the three years ending 31 March 2021, 2022 and 2023.

(₹ in crore)

Sl.No.	Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
A.	LIABILITIES			
	a) Capital Account	-	-	-
	Reserves and Surplus			
	(i) Capital Reserves*	1479.20	1491.34	1528.24
	(ii) Revenue Reserves	333.39	455.34	627.01
	(iii) Statutory Reserves	1466.85	1627.79	1777.24
	b) Total Reserves And Surplus	3279.44	3574.47	3932.49
	Borrowings			
	(i) Capital Debts (Govt.)	-	-	-
	(ii) Institutional Loans (Other Sources)	-	-	-
	c) Total Borrowings	-	-	-
	d) Current Liabilities and Provisions	692.07	728.99	838.81
	e) Deferred Tax Liability	157.62	159.36	161.48
	TOTAL (b+c+d+e)	4129.13	4462.82	4932.78
	* Capital Reserve includes the Grant-in-aid received from Government of India.			
B.	ASSETS			
	a) Gross block	1324.66	1324.89	1321.12
	b) Less: Depreciation	454.78	473.64	484.04
	c) Net block	869.88	851.25	837.08
	d) Capital work-in-progress	18.57	6.94	7.29
	e) Investments	2596.99	2890.50	3472.40
	f) Current Assets, Loans & Advances	643.69	714.13	616.01
	TOTAL (c+d+e+f)	4129.13	4462.82	4932.78
C.	Working Capital	-48.39	-14.87	-222.80
D.	Net worth	3279.44	3574.47	3932.49
E.	Capital Employed	821.49	836.38	614.28
F.	Return on Capital Employed (%) (Before Tax)	26.30	33.60	60.94
G.	Return on Capital Employed (%) (After tax)	17.10	21.74	39.64

- Note:**
1. Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities
 2. Net worth represents Capital Reserves and other Reserves plus Surplus less accumulated deficits.
 3. Capital employed represents net fixed assets plus working capital.
 4. Rate of return represents percentage of net surplus (before appropriations) to Capital employed.



II. कार्यशील परिणाम

तीन वर्षों हेतु पत्तन प्राधिकरण का कार्यशील परिणाम निम्नानुसार तालिका बद्ध है

(रु. करोड़ों में)

विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
(i) प्रचालनिक आय	595.64	644.87	743.13
(ii) अप्रचालनिक आय	94.29	98.39	139.60
कुल	689.93	743.26	882.73
(i) प्रचालनिक व्यय	261.69	260.24	277.13
(ii) अप्रचालनिक व्यय	212.16	202.02	231.26
कुल	473.85	462.26	508.39
ग) (i) विनियोजन पूर्व निवल अधिशेष/घाटा	216.08	281.00	374.34
घटाएं: कराधान हेतु प्रावधान	71.91	97.42	128.73
एस 22 के अनुसार आस्थगित कराधान देयता हेतु कम प्रावधान	3.70	1.73	2.13
कर पश्चात् लाभ	140.47	181.85	243.48
(ii) जोड़े: विकास हेतु आरक्षित निधि से अंतरण व ऋण की चुकौती व आकस्मिक व्यय	-	-	-
विनियोजन हेतु उपलब्ध कुल	140.47	181.85	243.48
घ) घटाव : आरक्षित, निधि आदि को अनिवार्य विनियोजन (नो)/अंतरण (णो)	73.01	73.67	89.76
ड) सामान्य आरक्षित निधि हेतु अंतरित अधिशेष	67.46	108.18	153.72
च) को कर पूर्व निवल अधिशेष की प्रतिशतता			
(i) प्रचालनिक आय	36.28	43.57	50.37
(ii) निवल अचल परिसंपत्ति	24.84	33.01	44.72
(iii) निवल मूल्य	6.59	7.86	9.52

III. अनुपात विश्लेषण (परिनिर्धारित व शोधन) :

विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
चालू देयता की अपेक्षा चालू परिसंपत्ति की प्रतिशतता	93.01	97.96	73.44
चालू देयता की अपेक्षा तुरंत परिसंपत्ति की प्रतिशतता (तुरंत परिसंपत्ति में फुटकर देनदार, कर्मचारी पेशगियां, बैंक में रोकड व हाथ में रोकड शामिल है)	10.00	10.19	12.13
प्रचालित आय हेतु फुटकर देनदार की प्रतिशतता	7.80	8.49	10.43
ऋण/पूजी आरक्षित, सामान्य आरक्षित व सांविधिक आरक्षितों का अनुपात	0	0	0

IV. भौतिक निष्पादन

विवरण	2020-21	2021-22	2022-23
(i) संचालित यातायात (लाख मेट्रिक टनों में)			
क. आयात	278.90	284.56	318.93
ख. निर्यात	86.10	108.39	95.24
(ii) बर्थ अधिभोग (%)	38	40	40
क. बर्थों के निकट	29	29	24
ख. कोयला जेटी	17	21	26
ग. तेल जेटी	54	58	63
घ. लौह अयस्क	33	38	38
ड. एसपीएम	38	39	34
च. गहरा ड्राफ्ट बर्थ	72	66	52

हस्ता/-

वरिष्ठ लेखा परीक्षा अधिकारी/सीए-II



II. WORKING RESULTS

The working results of the Port Authority for the three years are tabulated below:

(₹ in crore)

Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
(i) Operating Income	595.64	644.87	743.13
(ii) Non-Operating Income	94.29	98.39	139.60
TOTAL	689.93	743.26	882.73
(i) Operating Expenditure	261.69	260.24	277.13
(ii) Non-Operating Expenditure	212.16	202.02	231.26
TOTAL	473.85	462.26	508.39
(c) (i) Net Surplus/Deficit before appropriation	216.08	281.00	374.34
Less provision for Taxation	71.91	97.42	128.73
Less provision for Deferred Taxation Liability as per AS 22	3.70	1.73	2.13
Profit after Tax	140.47	181.85	243.48
(ii) Add : Transfer from Capital Reserve	—	—	—
Total available for Appropriation	140.47	181.85	243.48
(d) Less: Mandatory Appropriation(s)/ transfer(s) to Reserves, Funds etc.	73.01	73.67	89.76
(e) Surplus transferred to General Reserves Fund	67.46	108.18	153.72
(f) Percentage of Net Surplus before Tax to			
(i) Operating Income	36.28	43.57	50.37
(ii) Net Fixed Assets	24.84	33.01	44.72
(iii) Net Worth	6.59	7.86	9.52

III. Ratio Analysis (Liquidity and Solvency):

Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
The percentage of current assets to current liabilities	93.01	97.96	73.44
The percentage of quick assets to current liabilities (Quick assets represent Sundry Debtors, Employees Advances, Cash at bank and Cash in hand).	10.00	10.19	12.13
Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	7.80	8.49	10.43
Debt/Capital Reserves, General Reserves and Statutory Reserve's ratios	0	0	0

IV. PHYSICAL PERFORMANCE

Particulars	2020-21	2021-22	2022-23
(i) Traffic handled (in lakh Metric Tons)			
a) Imports	278.90	284.56	318.93
b) Exports	86.10	108.39	95.24
(ii) Berth Occupancy (in percentage)	38	40	40
a) Alongside Berths	29	29	24
b) Coal Jetties	17	21	26
c) Oil Jetty	54	58	63
d) Iron Ore	33	38	38
e) SPM	38	39	34
f) Deep draft berth	72	66	52

Sd/-
Senior Audit Officer/CA-II



31 मार्च, 2023 को समाप्त वर्ष हेतु नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण वार्षिक लेखों पर भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक की पृथक् लेखा परीक्षा रिपोर्ट पर कृत कार्रवाई टिप्पणी

पैरा सं.	लेखा परीक्षा उक्तियां	कृत कार्रवाई टिप्पणी
1,2,3	प्रस्तावना	कोई टिप्पणी नहीं
4 i,ii,iii	लेखा परीक्षा की आवश्यकता	कोई टिप्पणी नहीं
4. iv	लेखा पर टिप्पणियां	
क	तुलन पत्र	
क.1	अचल/पूंजीगत परिसंपत्तियां (अनुसूची-2) सकल ब्लॉक : ₹13,21,11,75,814 मूल्यहास : ₹4,84,04,17,733 सक्रिय उपयोग से हटा दी गई और निपटान के लिए रखी गई अचल संपत्तियों की वस्तुओं को वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के अनुसार अलग से दिखाया जाना चाहिए। 2002-03 के दौरान खरीदी गई और निपटान के लिए रखी गई सेवानिवृत्त संपत्तियों, जैसे मूरिंग लॉन्च 'तुंगा' और 'भद्रा' को न हटाने के परिणामस्वरूप सकल ब्लॉक और अचल संपत्तियों पर संचित मूल्यहास ₹78,63,816 से अत्युक्ति बताया गया।	लेखा परीक्षा के निष्कर्ष तथ्यात्मक हैं और भविष्य के अनुपालन के लिए नोट किए गए हैं। सक्रिय उपयोग से हटा दी गई और निपटान के लिए रखी गई अचल संपत्तियों की वस्तुओं को भविष्य में अलग से दिखाया जाएगा।
क.1.2	डॉक, एस/दीवार, पियर्स, एन. एड्स, जेट्टी (अनुसूची-2) 2022-23 के दौरान अतिरिक्त: ₹11,87,53,006 उपर्युक्त जोड़ में ₹6,41,31,620 विविध दावे और व्यय का प्रतिनिधित्व करने वाली ब्याज राशि शामिल है, जिसे राजस्व व्यय के रूप में दर्ज किया जाना चाहिए था। इसके परिणामस्वरूप वर्ष के लिए राजस्व व्यय को कम करके और मूल्यहास को क्रमशः ₹6,41,31,620 और ₹44,02,245 से अधिक बताया गया। परिणामस्वरूप, वर्ष के अंत में शुद्ध अचल संपत्ति और वर्ष के लिए लाभ ₹5,97,29,375 से अत्युक्ति बताया गया है।	वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के अनुसार पूंजीगत लागत शामिल है - परिसंपत्ति को उसके इच्छित उपयोग के लिए कार्यशील स्थिति में लाने की कोई भी प्रत्यक्ष रूप से जिम्मेदार लागत। - प्रशासनिक और अन्य ओवरहेड्स, विशेष रूप से अचल संपत्ति के निर्माण के लिए खर्च किए गए। ₹11,87,53,006/- रुपये में से मोबिलाइजेशन अग्रिम पर ब्याज की वापसी ₹65,15,818/- रुपये है। अग्रिम के रूप में एकत्रित ब्याज को पिछले वर्षों के दौरान आय के रूप में दर्ज किया गया था और इसे राजस्व व्यय के रूप में दर्ज करने की आवश्यकता है जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा देखा गया है। शेष ₹11.22 करोड़ रुपये की राशि प्रत्यक्ष लागत/ओवरहेड है जो बर्थ संख्या 18 के निर्माण के कारण है और इसे वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के अनुसार पूंजीकृत किया गया है। इसलिए, ₹11.22 करोड़ रुपये के पूंजीकरण के संबंध में संपत्ति और मूल्यहास का कोई अधिक विवरण नहीं है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान ₹65,15,818/- रुपये के संबंध में आवश्यक कार्यवाही की जायेगी।
क.1.3	फुटकर देनदार (अनुसूची - 4) पत्तन बकाया: ₹25,34,43,795 दो सरकारी एजेंसियों पर छह महीने से कम समय के लिए बकाया ₹66,61,950 की राशि को अन्य पर छह महीने से कम समय के लिए बकाया राशि के साथ जोड़ दिया गया। इस प्रकार, उपर्युक्त शेष को देय राशि में सही ढंग से वर्गीकृत नहीं किया गया था	देनदारों के गलत वर्गीकरण के संबंध में लेखा परीक्षा द्वारा की गई टिप्पणी तथ्यात्मक है और भविष्य के अनुपालन/सुधार के लिए नोट की गई है।



ACTION TAKEN NOTE ON SEPARATE AUDIT REPORT OF THE C&AG ON THE ANNUAL ACCOUNTS OF NEW MANGALORE PORT AUTHORITY FOR THE YEAR ENDED 31-03-2023

Para No.	Audit observation	Action taken notes
1,2,3	Introduction	No comments
4 i,ii,iii	Audit Requirement	No comments
4. iv	Comments on Accounts	
A	Balance Sheet	
A.1	Fixed/Capital Assets (Schedule — 2) Gross Block: ₹ 13,21,11,75,814 Depreciation: ₹ 4,84,04,17,733 Items of fixed assets retired from active use and held for disposal should be shown separately as per the Common Framework for Financial Reporting. Non- removal of retired assets, viz. mooring launches 'Thunga' and 'Bhadra', purchased during 2002-03 and held for disposal resulted in overstatement of gross block and accumulated depreciation on fixed assets by ₹ 78,63,816.	The audit findings are factual and noted for future compliance. Items of fixed assets retired from active use and held for disposal will be shown separately in future.
A.1.2	Dock, S/wall, Piers, N. Aids, Jetty (Schedule — 2) Additions during 2022-23: ₹ 11,87,53,006 Above additions includes ₹ 6,41,31,620 being the miscellaneous claims and interest amount representing expenditures which should have been accounted as revenue expenditure. This resulted in understatement of revenue expenditure and overstatement of depreciation for the year by ₹ 6,41,31,620 and ₹ 44,02,245 respectively. Consequently, net fixed assets at the year end and profit for the year are overstated by ₹ 5,97,29,375.	As per Common Framework for Financial Reporting capital cost includes -Any Directly attributable costs of bringing the asset to its working condition for its intended use. -Administrative and other overheads Specifically incurred for the construction of Fixed asset. Out of Rs.11,87,53,006/- refund of interest on mobilization advance is Rs.65,15,818/-. Interest collected towards advance was booked as income during earlier years and same needs to be booked as revenue expenditure as observed by audit. Remaining amount of Rs.11.22 Cr is direct cost/overhead attributable to construction of Berth No.18 and same has been capitalized as per Common Framework for Financial Reporting. Therefore, there is no over statement of assets and deprecation with regard to capitalization of Rs.11.22 Cr. Necessary action with regard to Rs.65,15,818/- will be taken during FY 2023-24.
A.1.3	Sundry Debtors (Schedule - 4) Port Dues: ₹ 25,34,43,795 An amount of ₹ 66,61,950 due from two Govt. Agencies for less than six months was clubbed with the amount due for less than six months from Others. Thus, the above balance was not correctly classified into dues for i. less than six months and more than six months from Govt. Agencies and ii. less than six months and more than six months from Others	Observation made by the audit with regard misclassification of debtors is factual and noted for future compliance/corrections.



पैरा सं.	लेखा परीक्षा उक्तियां	कृत कार्रवाई टिप्पणी
	<p>i) सरकारी एजेंसियों से छह महीने से कम और छह महीने से अधिक</p> <p>ii) अन्य से छह महीने से कम और छह महीने से अधिक</p>	
क.1.4	<p>फुटकर देनदार (अनुसूची - 4) प्राप्य विविध : ₹22,99,51,260 उपर्युक्त शेष राशि फुटकर देनदार-गेट संग्रह खाते में पड़े ₹ 30,13,808 के क्रेडिट शेष को समायोजित करने के बाद निकाली गई थी। क्रेडिट शेष या तो अग्रिम रूप से प्राप्त धन या पत्तन द्वारा चुकाए जाने योग्य धन का प्रतिनिधित्व करता है, इसे देनदारों के खिलाफ समायोजित करने के बजाय फुटकर लेनदारों के तहत वर्गीकृत किया जाना चाहिए था। इसके परिणामस्वरूप फुटकर देनदारों के साथ-साथ फुटकर लेनदारों का मूल्य ₹30,13,808 न्यूनोक्ति बताया गया।</p>	<p>विविध देनदार के गेट संग्रह में क्रेडिट शेष आरएफआईडी गेट पास के संबंध में पत्तन के पास उपलब्ध वॉलेट रिचार्ज राशि से संबंधित है। जैसा कि लेखापरीक्षा में पाया गया कि देनदारों को समायोजित करने के बजाय इसे अग्रिमों के तहत दिखाया जाना चाहिए। इसलिए, लेखा परीक्षा अवलोकन को भविष्य के अनुपालन के लिए नोट किया जाता है।</p>
क.1.5	<p>ऋण एवं अग्रिम (अनुसूची 6) कर्मचारी संबंधित अग्रिम ₹2,58,91,272 उपर्युक्त शेष राशि में ₹1,65,87,689 का विशेष अग्रिम शामिल है, जो ठेकेदारों/अन्य पार्टियों को दिए गए अग्रिमों से संबंधित है और कर्मचारियों को दिए गए अग्रिमों से संबंधित नहीं है। इसके परिणामस्वरूप 'कर्मचारी संबंधित अग्रिम' को अधिक बताया गया और 'आपूर्ति और अन्य के लिए जमा' को ₹1,65,87,689 से कम बताया गया।</p>	<p>लेखा परीक्षा अवलोकन तथ्यात्मक है और भविष्य में कर्मचारी अग्रिमों के अलावा अन्य अग्रिमों को अलग से वर्गीकृत किया जाता है और उचित शीर्षों के तहत प्रकट किया जाता है।</p>
क.1.6	<p>चालू देनदारियाँ और प्रावधान क. चालू देनदारियाँ फुटकर लेनदार, जमा एवं देय ख) ठेकेदारों और एजेंटों से जमा राशि ₹1,55,69,61,987 उपर्युक्त में ₹1,50,000 शामिल हैं जो एनएमपीए में स्थापित (31 मार्च 2018) सौर ऊर्जा संयंत्र के लिए नवीन और नवीकरण ऊर्जा मंत्रालय से प्राप्त (30 मार्च 2019) पूंजीगत अनुदान राशि थी। उपर्युक्त अनुदान मूल्यहास योग्य संपत्तियों के लिए सरकारी सहायता है। हालाँकि, एनएमपीए ने उपर्युक्त सरकारी अनुदान को 'भंडार और अधिशेष' के तहत आस्थगित आय के रूप में नहीं माना है और इसे परिसंपत्ति के उपयोगी जीवन पर व्यवस्थित और तर्कसंगत आधार पर लाभ और हानि खाते में मान्यता नहीं दी गई थी। इस संबंध में लाभ और हानि खाते में ली जाने वाली अनुदान की आनुपातिक राशि 10 वर्षों के उपयोगी जीवन के मुकाबले पांच वर्षों (2018-2023) के लिए ₹45,75,000 बनती है। इसके परिणामस्वरूप वर्तमान देनदारियों को ₹91,50,000 से न्यूनोक्ति बताया गया। 'सरकार से आरक्षित और अधिशेष-अनुदान सहायता' और 'वित्त और विविध आय' को ₹45,75,000 से न्यूनोक्ति बताया गया है, जिसके परिणामस्वरूप उस सीमा तक लाभ न्यूनोक्ति बताया गया है।</p>	<p>लेखा परीक्षा अवलोकन तथ्यात्मक है और वित्त वर्ष 2023-24 के दौरान ₹91,50,000/- रुपये अनुदान सहायता खाते में स्थानांतरित किए जाएंगे और तदनुसार मूल्यहास किया गया।</p>
ख	<p>लाभ एवं हानि खाता</p>	
ख.1	<p>वित्त एवं विविध आय (अनुसूची 16) सामान्य निवेश पर ब्याज: ₹93,74,89,424 लेखांकन मानक 13 (एएस 13) के अनुसार - निवेश के लिए लेखांकन, वहन राशि और शुद्ध निपटान आय के बीच का अंतर निवेश के निपटान पर लाभ और हानि खाते में लिया जाना चाहिए। एनएमपीए ने राजस्व मान्यता के तहत एक लेखांकन नीति अपनाई है कि ऋण म्यूचुअल</p>	<p>लेखांकन मानक 13 के अनुसार दीर्घकालिक निवेश को लागत पर दिखाया जाना है, तदनुसार पारस्परिक निधि में निवेश को निवेश प्रमुख के तहत लागत पर दिखाया गया है। चूंकि 13 पारस्परिक निधि के लिए राजस्व मान्यता निर्दिष्ट नहीं करता है। इसके अलावा लेखांकन मानक 9 के अनुसार, राजस्व को</p>



Para No.	Audit observation	Action taken notes
A.1.4	<p>Sundry Debtors (Schedule - 4) Receivable Miscellaneous: ₹ 22,99,51,260 Above balance was arrived at after adjusting credit balance of ₹30,13,808 lying in Sundry Debtors-Gate Collection A/c. The credit balance represents either money received in advance or repayable by Port, the same should have been classified under sundry creditors instead of adjusting against the debtors. This resulted in understatement of Sundry Debtors as well as Sundry Creditors by ₹ 30,13,808.</p>	<p>Credit balance lying in sundry debtor's gate collection pertains to wallet recharged amount available with the port with regard RFID gate passes. As observed by audit same needs to be shown under advances instead of adjusting debtors. Therefore, audit observation is noted for future compliance.</p>
A.1.5	<p>Loans & Advances (Schedule 6) Employee Related Advances ₹ 2,58,91,272 The above balance includes special advance of ₹ 1,65,87,689, which pertains to advances given to contractors/other parties and not related to advances to employees. This resulted in overstatement of 'Employee Related Advances' and understatement of 'Deposits for Supplies & Others' by ₹ 1,65,87,689</p>	<p>Audit observation is factual and in future advances other than employee advances are classified separately and disclosed under appropriate heads.</p>
A.1.6	<p>Current Liabilities & Provisions A. Current Liabilities Sundry Creditors, Deposits & Payables b) Deposits from Contractors and agents ₹ 1,55,69,61,987 The above includes ₹ 91,50,000 which was capital subsidy amount received (30 March 2019) from Ministry of New and Renewable Energy for solar power plant installed (31 March 2018) at NMPA. The above subsidy is government assistance for depreciable assets. However, the NMPA did not account the above government grants as deferred income under 'Reserves and Surplus' and the same was not recognised in the Profit & Loss Account on a systematic and rational basis over the useful life of the asset. The proportionate amount of grants to be taken to Profit & Loss Account in this regard works out to ₹ 45,75,000 for five years (2018-2023) against useful life of 10 years. This resulted in overstatement of Current Liabilities by ₹91,50,000. 'Reserves & Surplus-Grant-in-Aid from Government' and 'Finance and Miscellaneous Income' are understated by ₹ 45,75,000 with a consequential understatement of Profit to that extent.</p>	<p>Audit observation is factual and Rs.91,50,000/- will be transferred to Grant-in-aid account during FY 2023-24 and depreciated accordingly</p>
B. B.1	<p>Profit & Loss Account Finance and Miscellaneous Income (Schedule 16) Interest on General Investments: ₹ 93,74,89,424 As per the Accounting Standard 13 (AS 13) — Accounting for Investments, the difference between the carrying amount and the net disposal proceeds should be charged to the profit and loss account on disposal of the investments. NMPA adopted an Accounting Policy under Revenue recognition that 'in case of debt mutual fund investments, income is recognized based on Net Asset Value existing on balance sheet date. Based on this, an amount of</p>	<p>As per Accounting Standard 13 long term investments are to be shown at cost, accordingly investment in mutual fund has been shown at cost under head investment. As-13 does not specify revenue recognition for mutual fund. Further as per Accounting Standard 9, revenue can be recognized when consideration receivable can be determined and there is no uncertainty with regard to collection. Since mutual fund investments of port, are</p>



पैरा सं.	लेखा परीक्षा उक्तियां	कृत कार्रवाई टिप्पणी
	<p>फंड निवेश के मामले में, आय को तुलन पत्र की तारीख पर मौजूद शुद्ध संपत्ति मूल्य के आधार पर पहचाना जाता है। इसके आधार पर, पिछले वर्ष से चालू वर्ष की तुलन पत्र तिथि तक निर्धारित परिसंपत्ति मूल्य (एनएवी) में ₹10,27,71,675 की वृद्धि को चालू परिसंपत्तियों के अंतर्गत 'निवेश पर अर्जित ब्याज' की संगत मान्यता के साथ ब्याज और सामान्य निवेश के अंतर्गत आय के रूप में मान्यता दी गई थी।</p> <p>लेखांकन प्रशोधन एएस 13 के उल्लंघन में है, एनएएमपीए ने चालू वर्ष के दौरान लाभ और हानि खाते में आय के रूप में एनएवी (₹10,27,71,675) में अंतर को मान्यता दी। निवेश को वहन लागत पर रखते हुए, आय की मान्यता का प्रभाव चालू परिसंपत्तियों (निवेश पर अर्जित ब्याज) पर दिया गया।</p> <p>इसके परिणामस्वरूप सामान्य निवेश पर ब्याज का बढ़ा-चढ़ाकर बताया गया। चालू परिसंपत्ति के अंतर्गत निवेश पर अर्जित ब्याज और लाभ ₹10,27,71,675 है।</p>	<p>तब पहचाना जा सकता है जब प्राप्य पर विचार निर्धारित किया जा सकता है और संग्रह के संबंध में कोई अनिश्चितता नहीं है। चूंकि पत्तन के पारस्परिक निधि निवेश ऋण निधि हैं और आय प्राप्ति में कोई अनिश्चितता नहीं है। इसलिए, लेखांकन की प्रोद्घवन अवधारणा के अनुसार 31 मार्च 2023 को एनएवी को ध्यान में रखते हुए आय अर्जित की गई है, जो क्रम में है।</p> <p>31/03/2023 को एनएवी पर विचार करते हुए आय का लेखांकन मंडल द्वारा अनुमोदित लेखांकन नीति के अनुसार है।</p> <p>वसूली के आधार पर आय का लेखांकन लेखांकन के नकद आधार के समान होगा। इसलिए ऋण पारस्परिक निधि पर आय को पहचानना आदेश में है। इसलिए, आय/वर्तमान संपत्ति/लाभ का कोई अतिशयोक्ति नहीं है।</p>
ग	<p>तुलन पत्र और लाभ और हानि खाते का हिस्सा बनाने वाली टिप्पणियां (अनुसूची 19) आकस्मिक देयताएं</p> <p>पत्तन ने सेवा कर और आयकर से संबंधित लंबित मामलों के संबंध में आकस्मिक देनदारियों का खुलासा नहीं किया, जिनके लिए विभागों द्वारा मांग की गई है। पत्तन ने उन मामलों में संबंधित अधिकारियों के पास अपील दायर की है, जिनका निपटारा होना बाकी है (जून 2023)। 31 मार्च 2023 तक विभाग द्वारा उठाई गई मांग के प्रति कुल आकस्मिक देनदारियां ₹ 65.97 करोड़ बनती हैं।</p> <p>इस प्रकार, खातों पर नोट्स में प्रकटीकरण उपर्युक्त सीमा तक अपर्याप्त है। इसके अलावा, उपर्युक्त आकस्मिक देनदारियों का खुलासा न करने के परिणामस्वरूप लेखांकन मानक 29 का अनुपालन नहीं हुआ।</p>	<p>पत्तन के संबंध में लंबित सेवा कर और आयकर मामलों को या तो अन्य प्रमुख पत्तन न्यास के पूर्व-निर्धारित मामलों पर विचार करके या उचित विशेषज्ञ की राय लेकर विवादित किया जाता है। पिछले अनुभव के अनुसार, सीमा शुल्क उत्पाद शुल्क और सेवा कर अपीलीय न्यायाधिकरण (सीईएसटीएटी) और आयकर अपीलीय न्यायाधिकरण (आईटीएटी) में अधिकांश मामलों का फैसला पत्तन के पक्ष में किया गया था। इसलिए, इन मामलों के संबंध में किसी भी बहिर्वाह की संभावना बहुत कम है। इसलिए, सेवा कर और आयकर के लंबित मामलों को आकस्मिक देनदारी के तहत नहीं दिखाया गया।</p>
घ	<p>सहायता अनुदान</p> <p>न तो किसी अनुदान की प्राप्ति हुई और न ही पिछले अनुदानों में से कोई व्यय किया गया। ₹14.87 करोड़ का समापन शेष उन परिसंपत्तियों पर लगने वाले वार्षिक मूल्यहास के अनुपात में राजस्व में हस्तांतरित की जाने वाली राशि का प्रतिनिधित्व करता है, जिस पर अनुदान प्राप्त हुआ था।</p>	तथ्यात्मक
ड.	<p>प्रबंधन पत्र</p> <p>अलग लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं की गई कमियों को उपचारात्मक/सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी एक प्रबंधन पत्र के माध्यम से मंडल के ध्यान में लाया गया है।</p>	कोई टिप्पणी नहीं
v.	<p>पिछले पैराग्राफों में अपनी टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट द्वारा निपटाए गए तुलन पत्र और लाभ और हानि खाते, खाता पुस्तकों के अनुरूप हैं।</p>	तथ्यात्मक



Para No.	Audit observation	Action taken notes
	<p>₹10,27,71,675, being the increase in the Net Asset Value (NAV) from the previous year to the current year balance sheet date was recognised as income under Interest and General Investments with a corresponding recognition of the 'Interest Accrued on investments. under Current Assets. The accounting treatment is in contravention of AS 13, NMPA recognised the difference in NAV (₹ 10,27,71,675) as Income in the Profit and Loss Account during the current year. Keeping the investment at the carrying cost, the effect of the recognition of the income was given to current assets (Interest accrued on investment).</p> <p>This resulted in overstatement of interest on general investments. Interest accrued on investment under current asset and profit by ₹ 10,27,71,675.</p>	<p>debt funds and there is no uncertainty in receipt of income. Therefore, as per accrual concept of accounting income has been accrued considering the NAV as on 31st March 2023, which is in order.</p> <p>The accounting of income considering the NAV on 31/03/2023 is as per the accounting policy approved by the Board.</p> <p>Accounting of income on realization basis would tantamount to following cash basis of Accounting. Hence recognizing income on debt mutual funds is in orders. Therefore, There is no overstatement of Income/Current Assets/Profit.</p>
C	<p>NOTES FORMING PART OF BALANCE SHEET AND PROFIT & LOSS ACCOUNT (Schedule 19)</p> <p>Contingent Liabilities</p> <p>The Port did not disclose the Contingent Liabilities in respect of pending cases relating to Service Tax and Income Tax for which demands have been raised by the Departments. Port has filed appeals in those cases with authorities concerned, which are yet to be disposed of (June 2023). The total contingent liabilities towards demand raised by the Department as on 31 March 2023 works out to ₹ 65.97 crore.</p> <p>Thus, disclosure in Notes to Accounts is deficient to the above extent. Further, non-disclosure of above contingent liabilities resulted in non-compliance to Accounting Standard 29.</p>	<p>Service tax and Income tax cases pending with regard to port are disputed either by considering pre-decided cases of other major port trust or by taking proper expert opinion. According to past experience, most of the cases were decided in favor of port in Customs Excise and Service Tax Appellate Tribunal (CESTAT) and Income Tax Appellate Tribunal (ITAT). Hence, the possibility of any outflow is remote with regard to these cases. Therefore, service tax and income tax cases pending were not shown under contingent liability.</p>
D	<p>GRANTS-IN-AID</p> <p>There was neither receipt of any Grants nor expenditure incurred out of the previous Grants. The closing balance of ₹14.87 crore represents the amount to be transferred to revenue in proportion to the annual depreciation chargeable to the assets on which the Grants were received.</p>	Factual
E	<p>Management Letter</p> <p>Deficiencies not included in the Separate Audit Report, have been brought to the notice of the Board through a Management letter issued separately for remedial/corrective action.</p>	No Comments
	<p>v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.</p>	Factual.
	<p>vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts and subject to the significant</p>	Factual



पैरा सं.	लेखा परीक्षा उक्तियां	कृत कार्रवाई टिप्पणी
	<p>vi. हमारी राय में हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, उक्त वित्तीय लेखांकन नीतियों और लेखा टिप्पणियों के साथ पठित वित्तीय विवरण और ऊपर उल्लिखित महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट में अनुबंध - I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन भारत में आम तौर पर स्वीकार किए गए लेखांकन दिद्दांतों के अनुरूप एक सत्य और निष्पक्ष दृष्टिकोण प्रदान करते हैं:</p> <p>क. 31 मार्च 2022 को नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण से मामलों की स्थिति तुलन पत्र से संबंधित, और</p> <p>ख. जहां तक यह उस स्थिति पर समाप्त वर्ष के लिए लाभ, जो लाभ और हानि खाते से संबंधित है।</p> <p>5. पिछले तीन वर्षों के लिए नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण के सारांशित वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाले खातों की समीक्षा अनुबंध II में दी गई है।</p>	तथ्यात्मक



Audit observation	Action taken notes
matters stated above and other matters mentioned in Annexure I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:	
a. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the New Mangalore Port Authority as at 31 March 2022; and b. In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the profit for the year ended on that date. 5. A review of accounts showing the summarized financial results of the New Mangalore Port Authority for the last three years is given in Annexure II.	



अनुलग्नक- I

	विवरण	उत्तर
1.	<p>आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की क्षमता</p> <p>पत्तन का आंतरिक लेखा परीक्षा चार्टर्ड अकाउंटेंट को सौंपा गया था, जो पत्तन द्वारा दिए गए संदर्भ की शर्तों के आधार पर नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण की प्रमुख गतिविधियों को कवर करता है। हालांकि, पत्तन के पास अनुमोदित आंतरिक लेखा परीक्षा नियमावली नहीं है।</p>	<p>चूंकि आंतरिक लेखा परीक्षा पेशेवर चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म को सौंपा गया है और लेखा परीक्षा का कार्य-क्षेत्र को कार्य आदेश में विनिर्दिष्ट किया गया, इसलिए अलग से आंतरिक लेखा परीक्षा नियमावली आवश्यक नहीं है।</p>
2.	<p>आंतरिक नियंत्रण तंत्र की पर्याप्तता</p> <p>प्रभावी आंतरिक नियंत्रण का अनुपस्थिति इस तथ्य से स्पष्ट होता है कि -</p> <p>क) नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण मंडल की मंजूरी के बिना अचल संपत्तियों को खात बही से हटा दिया गया था।</p> <p>ख) 1,46,307 का व्यय, हालांकि छोटी नकदी से खर्च किया गया, लेकिन खात बही में दर्ज नहीं किया गया था और 35,466 की नकदी राशि अधिकारियों की हिरासत में रखी गई थी, हालांकि अग्रिम के लिए नकदी प्रबंधन से बचने के लिए डेबिट कार्ड प्रदान किए गए थे। कुल अग्रदाय राशि 3,61,500 थी।</p> <p>ग) विविध देनदारों और विविध लेनदारों से शेष राशि की पुष्टि प्राप्त करने की प्रणाली प्रभावी नहीं थी। सत्यापन के लिए ऐसी कोई पुष्टि प्रस्तुत नहीं की गई।</p>	<p>क) जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा देखा गया, खातों की पुस्तकों से परिसंपत्तियों को हटाने के संबंध में कोई लगातार अनियमितता नहीं है।</p> <p>हालांकि, सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन से ध्वस्त किए गए कुछ पुराने कार्टरों को मंडल की मंजूरी प्राप्त किए बिना वर्ष 2022-23 के दौरान खातों की किताबों से हटा दिया गया था। इसे मंडल के समक्ष रखा जाएगा और अनुसमर्थन किया जाएगा।</p> <p>ख) निर्धारित प्रक्रिया के अनुसार अग्रदाय व्यय को पुनर्भुगतान के आधार पर दर्ज किया जाता है। चूंकि, व्यय भौतिक मूल्य का नहीं है, उपार्जित प्रावधान बुक नहीं किया गया है। विभागों को जारी किए गए डेबिट कार्ड से निकाली गई नकदी या तो वास्तविक व्यय अनुमान से कम होने या व्यय रद्द होने के कारण पूरी तरह से उपयोग नहीं की गई है। उपयोगकर्ताओं के पास नकद के साथ कार्ड की प्रतिपूर्ति करने की सुविधा नहीं है।</p> <p>ग) देनदारों का पुष्टिकरण पत्र देनदारों को भेज दिया गया है और प्राप्त पुष्टिकरण लेखापरीक्षा को प्रस्तुत किया गया है।</p>
3.	<p>नियत परिसंपत्ति का भौतिक सत्यापन</p> <p>लेखांकन नीति के अनुसार, अचल संपत्तियों का भौतिक सत्यापन तीन वर्ष में एक बार किया जाना चाहिए। वर्ष 2020-21 में संपत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया था।</p>	<p>वर्ष 2021-22 में अचल संपत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया</p>
4.	<p>माल सूची का भौतिक सत्यापन</p> <p>लेखांकन नीति के अनुसार मालसूची का भौतिक सत्यापन किया गया। यद्यपि भौतिक सत्यापन के दौरान गैर-चलती/अप्रचलित वस्तुओं की पहचान की गई थी, लेकिन रिपोर्ट में धीमी गति से चलने वाली, गैर-चलती और अप्रचलित वस्तुओं का मूल्य निर्धारित नहीं किया गया था। गैर-चलती और अप्रचलित वस्तुओं के लिए कोई कमी प्रदान नहीं की गई थी।</p>	<p>भौतिक सत्यापन रिपोर्ट में नॉन-मूविंग और स्लो-मूविंग स्टॉक की मात्रा निर्धारित की गई है और आवश्यक कार्रवाई के लिए विभाग को भेज दिया गया है। इस संबंध में भंडार विभाग द्वारा आवश्यक कार्रवाई शुरू कर दी गयी है।</p>
5.	<p>सांविधिक देय राशियों के भुगतान में नियमितता</p> <p>पत्तन निर्विवाद सांविधिक देयराशियों को नियमित जमा करता है।</p>	<p>तथ्यात्मक</p>



ANNEXURE I

	Particulars	Reply
1.	<p>Adequacy of Internal Audit System</p> <p>The Internal Audit of the Port was entrusted to Chartered Accountants, which covers major activities of New Mangalore Port Authority based on the terms of reference given by the Port. However, the Port does not have an approved Internal Audit Manual.</p>	<p>Since the internal audit is entrusted to professional Chartered Accountant firm and scope of audit is specified in the work order separate internal audit manual is not necessary.</p>
2.	<p>Adequacy of Internal Control system:</p> <p>Absence of effective internal control was evident from the fact that -</p> <p>a) Fixed assets were removed from the books of accounts without seeking approval of the New Mangalore Port Authority Board.</p> <p>b) Expenditure to the tune of ₹1,46,307 though spent from the Petty Cash was not accounted in the books and cash amounting to ₹ 35,466 was kept in officials' custody though debit cards were provided for avoiding cash handling towards imprest. Total imprest amount was ₹ 3,61,500.</p> <p>c) System of obtaining confirmation of balances from Sundry Debtors and Sundry Creditors was not effective. no such confirmations were produced for verification.</p>	<p>a) There is no persistent irregularities with regard to removal of assets from books of accounts as observed by the audit. However, some old quarters dismantled with approval of competent authority were removed from books of accounts during the year 2022-23 without obtaining Board approval. Same will be put up to Board and ratified.</p> <p>b) As per laid down procedure imprest expenditures are booked on recoupment basis. Since, the expenditure is not of material value accrued provision has not been booked. Cash drawn from the debit cards issued to departments have not been fully utilized either due to actual expenditure is less than estimated or due to cancellation of expenditure. Users does not have the facility to recoup the card with cash.</p> <p>c) Debtors confirmation letter has been sent to debtors and the confirmation received were produced to Audit.</p>
3.	<p>Physical verification of Fixed Assets</p> <p>As per the accounting policy, physical verification of Fixed Assets should be carried out once in three years. Physical verification of Assets was carried out in the year 2020-21.</p>	<p>Physical verification of Fixed Assets were carried out in the year 2021-22</p>
4.	<p>Physical verification of Inventory</p> <p>Physical verification of inventories was carried out in terms of Accounting Policy. Though non moving/obsolete items were identified during the physical verification, value of slow moving, non-moving and obsolete items were not quantified in the report. No depletion was provided for non-moving and obsolete items..</p>	<p>Non-Moving & Slow-Moving stock has been quantified in the physical verification report and forwarded to department for necessary action. Necessary action has been initiated by stores department in this regard.</p>
5.	<p>Regularity in payment of statutory dues</p> <p>The port is regular in depositing undisputed statutory dues</p>	<p>Factual</p>



अनुलग्नक- II

I.	वित्तीय स्थिति क. देयताएं ख. परिसंपत्तियां	तथ्य व आंकड़े-संपुष्टि
II.	कार्यशील परिणाम	सांख्यिकीय-संपुष्टि
III.	अनुपात विश्लेषण (परिनिर्धारित व शोधन)	सांख्यिकीय-संपुष्टि
IV.	भौतिक निष्पादन संचालित यातायात बर्थ अधिभोग	सांख्यिकीय-संपुष्टि



ANNEXURE II

I.	Financial Position A. Liabilities B. Assets	Facts & Figures confirmed
II.	Working results	Statistical - Confirmed
III.	Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)	Statistical - Confirmed
IV.	Physical Performance Traffic Handled Berth Occupancy	Statistical - Confirmed



2022-23 हेतु
नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण की
वार्षिक लेखा व लेखा परीक्षा रिपोर्ट की समीक्षा

**Review of Annual Accounts and Audit Report
On New Mangalore Port Authority
for 2022-23**

वर्ष 2022-23 के लिए नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण की वार्षिक लेखा एवं लेखापरीक्षा रिपोर्ट की समीक्षा

प्रस्तावना :

नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण को मई 1974 में 9वें महा पत्तन के रूप में यातायात के लिए खुला घोषित किया गया था और इसने सरकार के विभागीय उपक्रम के रूप में 31-03-1980 तक कार्य किया। पत्तन का प्रशासन पत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 के तहत गठित सदस्य मंडल को सौंप दिया गया।

वित्तीय स्थिति:

2021-22 के दौरान 644.86 करोड़ (पृष्ठ सं. 8) के मुकाबले वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन प्राधिकरण ने 743.13 करोड़ (पृष्ठ सं. 8) की परिचालन आय अर्जित की। परिचालन व्यय 2022-23 के दौरान 277.13 करोड़ (पृष्ठ सं. 8) था, जबकि 2021-22 के दौरान 260.24 करोड़ (पृष्ठ सं. 8) था। वर्ष 2022-23 के दौरान पत्तन प्राधिकरण ने पिछले वर्ष के दौरान 384.62 करोड़ (पृष्ठ सं. 8) की तुलना में 466.00 करोड़ (पृष्ठ सं. 8) परिचालन अधिशेष कमाया है।

प्रचालनिक अनुपात :

नीचे दी गई तालिका पिछले दो वर्षों के दौरान परिचालन व्यय और परिचालन आय का प्रतिशत दर्शाती है।

(रु. करोड़ में)

विवरण	2022-23	2021-22	पृष्ठ सं.
प्रचालन आय	743.13	644.86	(8)
प्रचालन व्यय	277.13	260.24	(8)
प्रचालन आय से प्रचालन व्यय का प्रतिशत	37.29	40.36	—

कार्यशील परिणाम:

पिछले दो वर्षों के दौरान पत्तन के कार्यशील परिणाम निम्नानुसार हैं:

(रु. करोड़ में)

वर्ष	कर निर्धारण से पूर्व निवल अधिशेष	प्रचालन आय	निवल अचल परिसंपत्तियां	अधिशेष को प्रतिशत		पृष्ठ सं.
				प्रचालन आय	निवल अचल परिसंपत्तियां	
2021-22	281.00	644.86	851.25	43.57	33.01	(8)
2022-23	374.34	743.13	837.08	50.37	44.72	(8)

Review of Annual Accounts and Audit Report On New Mangalore Port Authority for 2022-23

INTRODUCTION:

The NEW MANGALORE PORT AUTHORITY was declared open for Traffic as 9th Major port in May 1974 and functioned as a departmental undertaking of Govt. up to 31-03-1980. The Administration of the Port was handed over to the Board of Members, constituted under Port Authorities Act 2021.

FINANCIAL POSITION:

During the year 2022-23 the Port Authority generated an Operating Income of ₹ 743.13 Crores (Page No. 8) as against 644.86 Crores (Page No. 8) during 2021-22. The Operating Expenditure was ₹ 277.13 Crores (Page No. 8) during 2022-23 as against ₹ 260.24 Crores (Page No. 8) during 2021-22. During the year 2022-23 the Port Authority has generated Operating Surplus of ₹ 466.00 Crores (Page No. 8) As against ₹ 384.62 Crores (Page No. 8) during the last year.

OPERATING RATIO:

The table below indicates the percentage of Operating Expenditure to Operating Income during the last two years.

(₹ in crores)

Particulars	2022-23	2021-22	Page No
Operating Income	743.13	644.86	(8)
Operating Expenditure	277.13	260.24	(8)
Percentage of Operating Expenditure to Operating Income	37.29	40.36	—

WORKING RESULTS:

The working results of the Port during the last two years are as under:

(₹ in crores)

Year	Net surplus before provision for taxation	Operating Income	Net Fixed Assets	Percentage of Surplus to		Page No
				Operating Income	Net Fixed Assets	
2021-22	281.00	644.86	851.25	43.57	33.01	(8)
2022-23	374.34	743.13	837.08	50.37	44.72	(8)

परिसंपत्तियाँ व देयताएँ :

नीचे दी गई तालिका पिछले दो वर्षों के लिए व्यापक रूप से शीर्ष के तहत नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति दर्शाती है।

(रु. करोड़ में)

विवरण	2021-22	2022-23	पृष्ठ सं.
देयताएं			
पूंजी रिज़र्व	1491.34	1528.24	(3)
अन्य रिज़र्व	455.34	627.01	(3)
सांविधिक रिज़र्व	1627.79	1777.24	(3)
वर्तमान देनदारियाँ और प्रावधान	728.99	838.81	(7)
आस्थगित कर देयता	159.36	161.48	(3)
कुल देनदारियों	4462.82	4932.78	
परिसंपत्ति			
निवल नियत परिसंपत्तियां	851.25	837.08	(4)
कार्य प्रगति पर है	6.94	7.29	(4)
निवेश	2890.50	3472.40	(4)
वर्तमान परिसंपत्ति	714.13	616.01	(5)
कुल परिसंपत्ति	4462.82	4932.78	

आरक्षित निधि :

पत्तन प्राधिकरण को प्रत्येक दो रिज़र्व में से प्रत्येक को वार्षिक अलग करने की आवश्यकता होती है - पूंजीगत परिसंपत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्निवेशन और आधुनिकीकरण के लिए रिज़र्व और अधिशेष की उपलब्धता के अधीन विकास, ऋणों के पुनर्भुगतान और आकस्मिकताओं के लिए रिज़र्व। वर्ष 2022-23 के दौरान ₹30.00 करोड़ (9) उपर्युक्त दो रिज़र्व में अंशदान प्रत्येक दिया गया।

ASSETS & LIABILITIES:

The table below shows the financial position of the NEW MANGALORE PORT AUTHORITY under broad heading for the last two years.

(₹ in crores)

Particulars	2021-22	2022-23	Page No
LIABILITIES			
Capital Reserves	1491.34	1528.24	(3)
Other Reserves	455.34	627.01	(3)
Statutory Reserves	1627.79	1777.24	(3)
Current Liabilities & Provisions	728.99	838.81	(7)
Deferred Tax Liability	159.36	161.48	(3)
Total Liabilities	4462.82	4932.78	
ASSETS			
Net Fixed Assets	851.25	837.08	(4)
Work - in - progress	6.94	7.29	(4)
Investments	2890.50	3472.40	(4)
Current Assets	714.13	616.01	(5)
Total Assets	4462.82	4932.78	

RESERVE FUND:

The Port Authority is required to set apart annually to each of two reserves – Reserve for Replacement, Rehabilitation and Modernization of Capital Assets and Reserves for Development, Repayment of Loans & Contingencies subject to availability of surplus. During the year 2022-23, ₹30.00 Crores (9) each were contributed towards the above two reserves.



एकल बिंदु मूरिंग पर कार्गो हैंडलिंग
Cargo handling at Single Point Mooring



मशीनीकृत कोयला हैंडलिंग
Mechanized Coal handling



प्रथम मेनलाइन कंटेनर पोत एमएससी एर्मिनिया का
दिनांक 03/07/2022 को पत्तन में आगमन

First Mainline Container vessel MSC ERMINIA
called the port on 03/07/2022



नव मंगलूर पत्तन प्राधिकरण NEW MANGALORE PORT AUTHORITY

पणंबूर, मंगलूर - 575 010 द.क., कर्नाटक | Panambur, Mangalore - 575 010 D.K., Karnataka

Ph : 0824 - 2407341 | Fax : 2408390 | E-mail : chairman@nmpt.gov.in
Web : www.newmangaloreport.gov.in