



**दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण
DEENDAYAL PORT AUTHORITY**



**वर्ष 2021-22 का वार्षिक लेखा तथा लेखा परीक्षा रिपोर्ट और
तत्संबंधित कारवाई से सम्बंधित टिप्पणियां
ANNUAL ACCOUNTS FOR THE YEAR 2021-22 AND AUDIT
REPORT WITH ACTION TAKEN NOTE THEREON**

नोट: वार्षिक लेखा तथा पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट के हिंदी अनुवाद में यदि कोई विसंगति परिलक्षित होती है तो अंग्रेजी में जारी प्रतिवेदन मान्य होगा

DEENDAYAL PORT AUTHORITY INDEX		
Sr. No.	Description	Page Nos.
A	<u>ANNUAL ACCOUNTS (CONSOLIDATED)</u>	
1	Balance Sheet	1
2	Schedule of Balance Sheet	2-7
3	Profit and Loss Account	8
4	Schedule of Profit and Loss Account	9-12
5	Cash Flow Statement	13
6	Accounting Policies and Notes forming parts of Accounts	14-34
B	Balance Sheet, Income Expenditure & Receipt Payment Account of Kandla Port Superannuation Scheme for 2021-22	35-38
C	Balance Sheet, Income Expenditure & Receipt Payment Account of Kandla Port Employees Gratuity Fund for 2021-22	39-42
E	Separate Audit Report & Action Taken Note	43-50

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण सूची		
क्र.सं.	विवरण	पृष्ठ सं.
क)	वार्षिक लेखा (समेकित)	
1	तुलनपत्र	1
2	तुलनपत्र की अनुसूची	2-7
3	लाभ और हानि लेखा	8
4	लाभ और हानि लेखा की अनुसूची	9-12
5	नकदी प्रवाह विवरण	13
6	महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियाँ तथा लेखा के भाग रूप में टिप्पणियाँ	14-34
ख)	वर्ष 2021-22 हेतु कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना का तुलनपत्र, आय, व्यय, प्राप्ति और भुगतान लेखा	35-38
ग)	वर्ष 2021-22 हेतु कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि का तुलनपत्र, आय, व्यय, प्राप्ति और भुगतान लेखा	39-42
घ)	लेखा परीक्षा प्रमाण पत्र सहित लेखा परीक्षा रिपोर्ट तथा उस पर की गई कार्रवाई	43-50



दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण
DEENDAYAL PORT AUTHORITY

ANNUAL ACCOUNTS FOR
THE YEAR 2021-22



दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

**वर्ष 2021-22 का
वार्षिक लेखा**

DRAFT BOARD NOTE**SUB ANNUAL ACCOUNTS OF DPA FOR THE YEAR 2021-22**

The Annual Accounts of the Deendayal Port Authority for the year 2021-22 have been drawn up in the prescribed formats as required under section 44 (1) of the Major Port Authorities Act 2021. The Annual Accounts are to be submitted to the Office of the Principal Director of Audit (Shipping), Mumbai for statutory audit. latest by 31.05.2022 duly approved by Board as per the time Schedule prescribed by the Central Government. Accordingly, the Annual Accounts are prepared and attached herewith. The salient features of the financial performance are as under:

1. Traffic

The year 2021-22 recorded increase of 8.11% in traffic. The Port has handled 1271.00 lakh tonnes of cargo during 2021-2022 as against 1175.66 lakh tonnes in 2020-21. The traffic at Kandla and Vadinar is tabulated below:

(In lakh tonnes)

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
I.	KANDLA			
1	Dry Cargo	481.17	479.16	453.51
	(a) Port	385.67	402.19	367.22
	(b) BOT Operators	95.50	76.97	86.29
2	Liquid Cargo	148.20	155.18	148.24
3	Container (BOT)	92.57	85.78	83.42
	(TEUs in Lakhs)	(5.14)	(4.86)	(5.15)
4	Transshipment	7.18	16.18	6.23
	Transshipment - (CONTAINERS)		0.37	
	(TEUs in Lakhs)		(0.06)	
	Total	729.12	736.67	691.40
II.	VADINAR			
1	Crude Oil	434.00	421.56	389.02
2	POL	107.00	112.77	95.24
	Total	541.00	534.33	484.26
	OVERALL	1270.12	1271.00	1175.66
	GRT in lakhs tonnes	954.32	966.28	911.48
	Number of Vessels	2986	3141	3047
	BOT BREAKUP			
3	Tuna Tekra	79.50	70.64	71.35
4	Barge Jetty	16.00	6.33	14.94
5	Container Terminal	92.70	86.15	83.42
	Total	188.20	163.12	169.71

वर्ष 2021-22 के लिए वित्तीय समीक्षा का सार

वर्ष 2021-22 के लिए दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण का वार्षिक लेखा, महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 44 (1) के अधीन यथापेक्षित विहित प्रारूपों में तैयार किया गया है। केंद्र सरकार द्वारा निर्धारित समय सीमा के अनुसार बोर्ड द्वारा विधिवत अनुमोदित वार्षिक लेखाओं को सांविधिक लेखापरीक्षा हेतु प्रधान निदेशक, लेखा परीक्षा (पोत परिवहन), मुंबई के समक्ष दिनांक 31.05.2022 तक प्रस्तुत किया जाना होता है। तदनुसार वार्षिक लेखे तैयार कर लिये गये हैं और इसके साथ संलग्न हैं। वित्तीय कार्यनिष्पादन के महत्वपूर्ण तथ्य निम्नवत हैं : -

1. यातायात

वर्ष 2021-22 के दौरान यातायात में 8.11% की बढ़ोतरी दर्ज की गई। पोर्ट ने वर्ष 2020 -21 के 1175.66 लाख टन की तुलना में वर्ष 2021 -22 के दौरान 1271.00 लाख टन नौभार संभाला। कंडला तथा वाडीनार संबंधी यातायात नीचे सारणीबद्ध हैं:

(लाख टन में)

क्र.सं.	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन . 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
I.	कंडला			
1	शुष्क नौभार	481.17	479.16	453.51
	(क) पोर्ट	385.67	402.19	367.22
	(ख) बीओटी प्रचालक	95.50	76.97	86.29
2	तरल नौभार	148.20	155.18	148.24
3	कंटेनर (बीओटी)	92.57	85.78	83.42
	(टीईयू लाखों में)	(5.14)	(4.86)	(5.15)
4	यानान्तरण	7.18	16.18	6.23
	यानान्तरण - (कन्टेनर)		0.37	
	(टीईयू लाखों में)		(0.06)	
	कुल	729.12	736.67	691.40
II.	वाडीनार			
1	कूड तेल	434.00	421.56	389.02
2	पीओएल	107.00	112.77	95.24
	कुल	541.00	534.33	484.26
	सकल	1270.12	1271.00	1175.66
	जीआरटी लाख टन में	954.32	966.28	911.48
	जलयानों की संख्या	2986	3141	3047
	बीओटी ब्यौरा			
3	तूणा टेकरा	79.50	70.64	71.35
4	बजरा जेटी	16.00	6.33	14.94
5	कंटेनर टर्मिनल	92.70	86.15	83.42
	कुल	188.20	163.12	169.71

2. Financial Result

The summary of the financial performance of the Port for the year 2021-22 is as under: -

(All Amount mentioned in the note are in Rupees lakhs unless otherwise stated)

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
1	Operating Income	187530.37	197192.50	171794.95
2	Operating Expenditure	84291.11	81626.66	77852.58
3	Operating Surplus	103239.26	115565.84	93942.37
4	Non-Operating income	16789.87	16865.76	24475.89
5	Non-Operating exp.	50058.84	50016.48	53959.56
6	Profit before tax	69970.29	82415.12	64458.70
7	Provision for Income tax & Deferred tax	22000.00	27178.88	30137.78
8	Profit / (-)Loss after tax	47970.29	55236.24	34320.91
9	Less: Income Tax for prior period	0.00	0.00	0.00
10	Net Profit /(-) Loss after tax	47970.29	55236.24	34320.91

2.1 Operating Income - The activity wise details of operating income is as follows: -

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
1	Cargo Handling & Storage	64883.75	66915.62	60265.92
	(a) KPT	55732.21	50468.25	45441.42
	(b) BOT	9151.54	16447.37	14824.49
2	Port & Dock Facility	93162.55	98044.79	87292.89
3	Estate Rentals	28147.60	31008.60	22818.24
	(a) KPT	22307.49	24463.47	18220.78
	(b) BOT	5840.11	6545.13	4597.46
4	Township	614.56	764.46	580.33
5	Railway Earnings	721.91	459.03	837.57
	Total	187530.37	197192.50	171794.95

The operating income has increased by Rs. 25397.54 lakhs (14.78%) compared to last year due to:-

- Increase of Rs. 6649.71 lakhs in cargo handling income of DPA due to increase in traffic by 8.11%
- Increase of Rs. 10751.90 lakhs in Port and Dock charges due to increase in Port dues, Berth Hire, pilotage charges due to increase in GRT by 6.01% and increase in number of vessels handled.
- Increase of Rs. 8374.48 Lakhs in Estate & Township Income due to increase in rent from land by Rs. 5202.01 lakhs, increase in Electricity Income by Rs. 570.05 lakhs due to increase in demand from private units at kandla and sundry income by Rs2368.18 lakhs by recovery of penal interest on delayed land dues.

2. वित्तीय परिणाम:

वर्ष 2021-22 के दौरान पोर्ट के वित्तीय निष्पादन का सार निम्नवत है : -

(जब तक अन्यथा न कहा जाए टिप्पणी में दी गई सभी राशि लाख रुपये में हैं)

क्र.सं.	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन. 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
1	परिचालन आय	187530.37	197192.50	171794.95
2	परिचालन व्यय	84291.11	81626.66	77852.58
3	परिचालन अधिशेष	103239.26	115565.84	93942.37
4	गैर परिचालन आय	16789.87	16865.76	24475.89
5	गैर परिचालन व्यय	50058.84	50016.48	53959.56
6	कर से पूर्व लाभ	69970.29	82415.12	64458.70
7	आयकर तथा आस्थगित कर हेतु प्रावधान	22000.00	27178.88	30137.78
8	कर के पश्चात लाभ/ (-) हानि	47970.29	55236.24	34320.91
9	घटाए: पूर्व अवधि हेतु आयकर	0.00	0.00	0.00
10	कर के पश्चात शुद्ध लाभ/ (-) हानि	47970.29	55236.24	34320.91

2.1 परिचालन आय - गतिविधिवार परिचालन आय का विवरण निम्नवत है:-

क्र.सं.	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन. 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
1	नौभार प्रहस्तन एवं भंडारण	64883.75	66915.62	60265.92
	(क) केपीटी	55732.21	50468.25	45441.42
	(ख) बीओटी	9151.54	16447.37	14824.49
2	पोर्ट एवं गोदी सुविधा	93162.55	98044.79	87292.89
3	संपदा किराया	28147.60	31008.60	22818.24
	(क) केपीटी	22307.49	24463.47	18220.78
	(ख) बीओटी	5840.11	6545.13	4597.46
4	नगरक्षेत्र	614.56	764.46	580.33
5	रेल्वे अर्जन	721.91	459.03	837.57
	कुल	187530.37	197192.50	171794.95

पिछले वर्ष की तुलना में परिचालन आय में रु. 25397.54 लाख (14.78%) की बढ़ोतरी हुई है:-

- डी. पी. ए. के यातायात में 8.11% की बढ़ोतरी होने के कारण नौभार प्रहस्तन आय में रु. 6649.71 लाख की बढ़ोतरी हुई है।
- पोर्ट बकाया, घाट किराया, पोतचालन प्रभारों में जीआरटी में 6.01% और संभाले गए जलयानों की संख्या में बढ़ोतरी के कारण पत्तन और गोदी प्रभारों में रु. 10751.90 लाख की बढ़ोतरी हुई है।
- भूमि किराये में रु. 5202.01 लाख की वृद्धि होने के कारण संपदा और नगरक्षेत्र आय में रु. 8374.48 लाख की वृद्धि और कंडला में निजी इकाइयों द्वारा माँग में वृद्धि होने से विद्युत आय में रु. 570.05 की वृद्धि एवं विलंबित भूमि बकाया पर दंडात्मक ब्याज की वसूली के द्वारा विविध आय में रु. 2368.18 लाख की वृद्धि हुई है।

2.2 Operating Expenditure - The break up of the operating expenditure is as follows

(Rs. In Lakhs)

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
1	Salary and wages	26284.60	25375.14	26453.66
2	Stores	2115.76	832.51	787.28
3	Office & administration expenses	1829.01	1861.92	2060.72
4	Dredging	11967.00	10491.18	10866.04
5	Operation & maintenance expenses	24690.73	23754.50	20536.54
6	CISF & other security	3378.28	3980.81	3363.01
7	Medical	1849.82	2266.87	1443.72
8	Depreciation	10873.48	11718.86	11339.60
9	Other expenditure	1302.43	1344.88	1002.03
	Total	84291.11	81626.66	77852.58

There is an increase in operating expenditure by Rs. 3774.07 lakhs (4.85%) as compared to the previous year due to as under:-

- Increase in Stores expense by Rs. 45.23 lakhs due to increase in purchase of Electrical spares for more illumination of Port area.
- Increase in operation & maintenance expenses by Rs.3217.97 lakhs
 1. Due to increase in hire charges of crafts and fuel by Rs.300.69 lakhs and Rs.1174.00 Lakhs respectively due to hire of additional craft at Kandla and two craft at Vadinar and increase in fuel rate by approx. 40%.
 2. Increase in purchase of water and power by Rs. 266.56 lakhs and Rs. 842.97 Lakhs respectively.
 3. Increase in Repairs & maintenance cost of equipment, craft, cranes and infrastructural facilities by Rs. 516.98 lakhs.
- Increase in security expenditure by Rs. 617.81 lakhs due to increase in Cost of Deployment of CISF personnel during the year 2021-22 and deployment of private security.
- Increase in Depreciation by Rs. 379.26 lakhs due to capitalisation of assets of Rs. 26566.94 Lakhs during FY 2021-22.
- Overall increase is offset by decrease in Maintenance Dredging expenditure by Rs. 374.86 lakhs and decrease in Salary & wages expense by Rs. 1078.52 lakhs.

2.3 Non Operating Income - The major sources of non operating income are:

Rs. in lakhs)

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
1	Interest on investment	15107.98	11990.14	15373.02
2	Interest on advance to staff	126.7	95.50	114.12
3	Dividend	390.00	520.00	910.00
4	Prior Period Income	222.00	1438.62	3345.95
5	Overhead Income (Supervision of Pipeline and Capital Works)	221.00	1427.91	380.58
6	Other receipts and penalties	722.19	1393.59	4352.22
	Total	16789.87	16865.76	24475.89

2.2 परिचालन व्यय - परिचालन व्यय का ब्यौरा निम्नवत है :-

(रु. लाख में)

क्र.सं.	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन. 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
1	वेतन तथा मजदूरी	26284.60	25375.14	26453.66
2	भंडार	2115.76	832.51	787.28
3	कार्यालय और प्रशासन व्यय	1829.01	1861.92	2060.72
4	निकर्षण	11967.00	10491.18	10866.04
5	प्रचालन और अनुरक्षण व्यय	24690.73	23754.50	20536.54
6	सीआईएसएफ तथा अन्य सुरक्षा	3378.28	3980.81	3363.01
7	चिकित्सा	1849.82	2266.87	1443.72
8	मूल्यहास	10873.48	11718.86	11339.60
9	अन्य व्यय	1302.43	1344.88	1002.03
	कुल	84291.11	81626.66	77852.58

परिचालन व्यय में गत वर्ष की तुलना में रु 3774.07 लाख (4.85%) की वृद्धि हुई है जो कि निम्नवत है:-

- पोर्ट क्षेत्र में अधिक प्रकाश व्यवस्था के लिए विद्युत पुर्जों का क्रय किए जाने के कारण भंडार व्यय में रु. 45.23 लाख की वृद्धि हुई।
- परिचालन और अनुरक्षण व्यय में रु. 3217.97 लाख की वृद्धि हुई
 1. कंडला में अतिरिक्त जलयान तथा वाडीनार में दो जलयानों को भाड़े पर लेने और ईंधन दर में लगभग 40% की वृद्धि होने के कारण जलयानों के भाड़ा प्रभार और ईंधन लागत में रु. 300.69 लाख और रु 1174.00 लाख की क्रमशः वृद्धि हुई।
 2. पानी और बिजली के क्रय में रु. 266.56 लाख और रु 842.97 लाख की क्रमशः वृद्धि हुई।
 3. उपस्करों की मरमत और अनुरक्षण लागत के कारण जलयान, क्रेन और अवसंरचना सुविधाओं पर रु 516.98 लाख की वृद्धि हुई।
- वर्ष 2021-22 के दौरान सी आई एस एफ कार्मिकों और निजी सुरक्षादल की तैनाती लागत में रु. 617.81 लाख की वृद्धि के कारण सुरक्षा व्यय में वृद्धि हुई।
- वित्त वर्ष 2021-22 के दौरान रु. 26566.94 लाख की परिसंपत्तियों को पूंजीकृत करने के कारण मूल्यहास में रु. 379.26 लाख की वृद्धि हुई।
- सकल वृद्धि को अनुरक्षण निकर्षण व्यय में रु. 374.86 लाख तथा वेतन और मजदूरी व्यय में रु 1078.52 लाख की हुई कमी के साथ प्रतिसंतुलित किया गया।

2.3 गैर परिचालन आय - गैर-परिचालन आय के प्रमुख स्रोत निम्नलिखित है:

(रु.लाख में)

क्र. सं.	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन. 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
1	निवेश पर ब्याज	15107.98	11990.14	15373.02
2	स्टाफ के अग्रिम पर ब्याज	126.7	95.50	114.12
3	लाभांश	390.00	520.00	910.00
4	पूर्व अवधि आय	222.00	1438.62	3345.95
5	उपरिशीर्ष आय) पाइपलाइन और पूंजीगत कार्यों का पर्यवेक्षण)	221.00	1427.91	380.58
6	अन्य प्राप्तियां तथा शास्तियां	722.19	1393.59	4352.22
	कुल	16789.87	16865.76	24475.89

The F&M income decreased by Rs. 7610.12 lakhs as compared to the previous year, due to decrease in interest on investment by Rs. 3382.88 lakhs, decrease in dividend income by Rs. 390.00 lakhs, decrease in prior period income and other receipts by Rs. 1907.34 lakhs and Rs. 2958.63 Lakhs due to non-receipt Duty credit scripts amounting to Rs.2710 lakhs respectively which is off set by increase in supervision charges on pipeline and other overhead charges by 1047.33 lakhs.

2.4 Non-Operating Expenditure - The finance & miscellaneous expenditure comprises the following major items.

(Rs. in lakhs)

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
1	Contribution to Pension	44200.00	46466.20	42229.62
2	Contribution to gratuity	2000.00	0.00	1819.12
3	Provision for Bad Debts, General Investment and Slow & Non Moving item of stores	20.00	0.00	20.35
4	Welfare expenditure	67.17	186.45	114.98
5	Contribution to CSR	172.00	686.00	346.00
6	Contribution to Leave Encashment	800.00	29.57	762.89
7	Contribution to NPS	290.41	512.35	338.79
8	Technical Advisory Fees & Others	165.00	697.06	298.44
9	Ex- Gratia Payment-COVID-19	1350.00	1150.00	0.00
10	Prior Period & other expenditures	994.26	288.85	8029.37
	Total	50058.84	50016.48	53959.56

The F&M expenditure has decreased by Rs. 3943.07 lakhs as compared to the previous year, on account of decrease of prior period expenditure by 7740.52 lakhs, decrease of Rs.733.32 lakhs towards Contribution to Leave Encashment, decrease of Rs. 1819.12 lakhs in Contribution to gratuity fund which is offset by increase in contribution to Pension Trust by Rs. 4236.58 lakhs and Ex-Gratia payment by Rs. 1150 lakhs.

The profit before tax for the current year, thus, stands at Rs. 82415.12 lakhs as against Rs. 64458.70 lakhs of previous year.

2.5 The provision for income tax comes around Rs. 27178.88 lakhs, as against of Rs. 30137.78 lakhs of last year. Hence, there is net profit after tax of Rs. 55236.24 lakhs, as against Rs. 34320.91 lakhs during previous year.

2.6 The appropriation of Rs. 20277.62 lakhs made to the following reserves and funds as under:

1	Profit on disposal of Capital Asset (Trf to Capital Reserve)	189.03
2	Capital asset replacement reserves	2643.84
3	Two 3% MPC reserves	17444.74
	Total	20277.62

गत वर्ष की तुलना में वित्त एवं विविध आय में रु. 7610.12 लाख की कमी आई। रु. 3382.88 लाख के निवेश पर हुए ब्याज में कमी, लाभांश आय में रु. 390.00 लाख की कमी, पूर्व अवधि आय तथा अन्य प्राप्तियां में रु. 1907.34 लाख की कमी और रु. 2710 लाख के गैर-रसीद शुल्क क्रेडिट स्क्रिप्ट से रु. 2958.63 लाख की हुई कमी को पाइपलाइन का पर्यवेक्षण और उपरिशीर्ष आय में रु. 1047.33 लाख की हुई वृद्धि के साथ प्रतिसंतुलित किया गया।

2.4 गैर परिचालन व्यय- वित्त तथा विविध व्यय में निम्नलिखित प्रमुख मदें समाविष्ट हैं:-

(रु.लाख में)

क्र. सं	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन. 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
1	पेंशन में अंशदान	44200.00	46466.20	42229.62
2	उपदान में अंशदान	2000.00	0.00	1819.12
3	अशोध्य ऋणों, सामान्य निवेश और धीमी तथा अचल भंडार मदें	20.00	0.00	20.35
4	कल्याणकारी व्यय	67.17	186.45	114.98
5	सीएसआर में अंशदान	172.00	686.00	346.00
6	अवकाश नकदीकरण में अंशदान	800.00	29.57	762.89
7	एनपीएस में अंशदान	290.41	512.35	338.79
8	तकनीकी परामर्शी शुल्क एवं अन्य	165.00	697.06	298.44
9	कोविड-19 के लिए अनुग्रह राशि	1350.00	1150.00	0.00
10	पूर्व अवधि तथा अन्य व्यय	994.26	288.85	8029.37
	कुल	50058.84	50016.48	53959.56

गत वर्ष की तुलना में वित्त एवं विविध व्यय में रु. 3943.07 लाख की कमी हुई है जो कि पूर्वावधि व्यय में रु. 7740.52 लाख की हुई कमी, अवकाश नकदीकरण में रु 733.32 लाख की हुई कमी तथा उपदान अंशदान में रु. 1819.12 लाख की हुई कमी के कारण पेंशन न्यास में रु. 4236.58 लाख के अंशदान और अनुग्रह राशि में रु. 1150 लाख के भुगतान में हुई वृद्धि के साथ प्रतिसंतुलित किया गया।

इस प्रकार चालू वर्ष में कर से पूर्व लाभ गत वर्ष के रु. 64458.70 लाख की तुलना में रु. 82415.12 लाख रहा।

2.5 गत वर्ष के रु. 30137.78 लाख की तुलना में आयकर प्रावधान रु. 27178.88 लाख रहा। अतः कर पश्चात शुद्ध लाभ गत वर्ष के दौरान रहे रु. 34320.91 लाख की तुलना में रु. 55236.24 लाख रहा।

2.6 निम्नलिखित आरक्षितियों तथा निधियों में रु 20277.62 लाख का विनियोजन किया गया है:-

1	पूंजीगत परिसंपत्ति के निपटान पर लाभ (पूंजीगत प्रारक्षिति में अंतरित)	189.03
2	पूंजीगत परिसंपत्ति प्रतिस्थापन आरक्षितियां	2643.84
3	दो 3% एम पी सी आरक्षितियां	17444.74
	कुल	20277.62

3. Financial Position :

The financial position of the Port Authority is tabulated below:-

(Rs. in lakhs)

A.	LIABILITIES	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
a)	Capital Reserve	329266.77	300799.74
b)	Revenue Reserve	333482.43	304889.37
d)	Capital debt	0.00	19208.14
e)	Current Liability & Provisions	401338.53	377106.04
	Total Liability	1064087.73	1002003.29
B.	ASSETS		
a)	Fixed asset less depreciation	228599.71	214764.55
b)	Capital work in progress	74598.29	47707.56
c)	Investment	239930.87	276781.96
d)	Current asset	512127.19	453691.03
	Total Asset	1055256.07	992945.09
C.	Working capital	110788.66	76584.98
D.	Capital employed	339388.37	291349.53
E.	Net Worth	662749.20	605689.11
F.	ROR on Capital employed	16.28%	11.78%
G.	Operating ratio	41.39%	45.32%

4. Capital Expenditure:

The capital expenditure incurred on plan and non-plan work is shown below: -

(Rs. in lakhs)

SR. NO.	PARTICULARS	R.E. 2021-22	ACTUAL 2021-22	ACTUAL 2020-21
1	Construction/Strengthening of Berth	13283.44	16152.00	7453.00
2	Procurement of Craft/Equipment	3.00	0.00	309.00
3	Rail & Road connectivity	11854.48	14747.00	11239.00
4	Green Energy Project	28.00	0.00	0.00
5	Smart Industrial Port City	899.33	719.00	0.00
6	RO-RO/RO-Pax Projects	5100.00	6783.00	0.00
7	Other Works above 5 crores	16161.94	13789.00	7053.00
	Total works above 5 crores	47330.19	52190.00	26054.00
8	Other Works upto 5 crores	5453.84	3750.94	2224.00
	Total	52784.03	55940.94	28278.00

The capital expenditure has been funded out from the internal resources of the Port and Government budgetary support towards "Construction and maintenance of Ro-Ro/Ro-Pax facility at Hazira-Gujarat on EPC mode".

The Work-in progress, amounting to Rs. 26679.64 lakhs, has been capitalized during the year.

3. वित्तीय स्थिति:

पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति नीचे सारणीबद्ध है :-

(रु. लाख में)

क.	देयताएं	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
क)	पूँजीगत आरक्षित	329266.77	300799.74
ख)	राजस्व आरक्षित	333482.43	304889.37
ग)	पूँजीगत ऋण	0.00	19208.14
घ)	चालू देयता तथा प्रावधान	401338.53	377106.04
	कुल देयता	1064087.73	1002003.29
ख.	परिसंपत्तियां		
क)	स्थायी परिसंपत्ति मूल्यहास घटाकर	228599.71	214764.55
ख)	चालू पूँजीगत कार्य	74598.29	47707.56
ग)	निवेश	239930.87	276781.96
घ)	चालू परिसंपत्ति	512127.19	453691.03
	कुल परिसंपत्ति	1055256.07	992945.09
ग.	कार्यशील पूँजी	110788.66	76584.98
घ.	नियोजित पूँजी	339388.37	291349.53
ड.	शुद्ध मूल्य	662749.20	605689.11
च.	नियोजित पूँजी पर आर ओ आर	16.28%	11.78%
छ.	परिचालन अनुपात	41.39%	45.32%

4. पूँजीगत व्यय:

योजनाबद्ध तथा गैरयोजनाबद्ध कार्य पर हुआ पूँजीगत व्यय नीचे दर्शाया गया है :-

(रु. लाख में)

क्र. सं.	विवरण	परिशोधित प्राक्कलन. 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2021-22	वास्तविक आंकड़े 2020-21
1	घाट का निर्माण/सुदृढीकरण	13283.44	16152.00	7453.00
2	जलयान/ उपकरण की खरीद	3.00	0.00	309.00
3	रेल और सड़क संयोजन	11854.48	14747.00	11239.00
4	हरित ऊर्जा परियोजना	28.00	0.00	0.00
5	स्मार्ट औद्योगिक पोर्ट शहर	899.33	719.00	0.00
6	रो-रो/रो पैक्स परियोजना	5100.00	6783.00	0.00
7	5 करोड़ से अधिक के अन्य कार्य	16161.94	13789.00	7053.00
	5 करोड़ से अधिक के कुल कार्य	47330.19	52190.00	26054.00
8	5 करोड़ तक अन्य कार्य	5453.84	3750.94	2224.00
	कुल	52784.03	55940.94	28278.00

पूँजीगत व्यय की धनराशि पोर्ट के आन्तरिक संसाधनों और "ईपीसी मोड पर हजीरा-गुजरात में रो-रो/रो-पैक्स सुविधा के निर्माण और अनुरक्षण" के लिए सरकारी बजटीय समर्थन से वित्तपोषित की गई है।

वर्ष के दौरान रु. 26679.64 लाख की राशि चालू कार्य में पूँजीकृत की गई।

5. Welfare Expenses: -

An amount of Rs. 186.45 lakhs have been spent towards the staff welfare expenses during the current year as against of Rs. 114.98 lakhs spent in the year 2021-22.

The Board is requested to approve the Annual Accounts of Deendayal Port Authority for the year 2021-22 which are annexed to this note for submission to the Office of the Principal Director of Audit (Shipping), Mumbai for statutory audit.

5. कल्याण व्यय :

गत वर्ष के दौरान कर्मचारियों के कल्याण पर किए गए रु.114.98 लाख की तुलना में चालू वर्ष 2021-22 के दौरान रु.186.45 लाख की राशि व्यय की गई ।

बोर्ड से अनुरोध है कि दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के वर्ष 2021-22, के वार्षिक लेखे को जो इस टिप्पणी के साथ संलग्न है, प्रधान निदेशक, लेखा परीक्षा (पोतपरिवहन) मुंबई को सांविधिक लेखापरीक्षा के लिए प्रस्तुत किए जाने हेतु अनुमोदन प्रदान करें ।

// 1 //
DEENDAYAL PORT AUTHORITY
BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2022

(Rs. In lakhs)

	Sch. No.	As at 31st March, 2022		As at 31st March, 2021	
SOURCES OF FUNDS					
RESERVES AND SURPLUS					
Capital reserve	1		329266.77		300799.74
Revenue reserves			305564.92		270606.29
Statutory reserves			647.83		8390.86
Infrastructure reserve			27269.68	662749.20	25892.22
					605689.11
LOAN FUNDS					
Loans	2			0.00	19208.14
TOTAL				662749.20	624897.24
APPLICATION OF FUNDS					
FIXED CAPITAL ASSETS					
Gross block	3	347876.02		327576.02	
Less Depreciation provision		119276.32	228599.71	112811.47	214764.55
Add: Asset held for disposal			575.80		
Add: Capital work in progress			74598.29		47707.56
				303773.80	262472.11
INVESTMENTS					
General Fund investment	4		239930.88		276781.97
Leave Encashment Fund Investment (LIC)			8255.86	248186.74	9058.18
					285840.15
CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES					
Current assets					
i) Accrued interest					
on Provident fund investment		1457.88		1939.52	
on General fund investment		12655.09	14112.97	11430.43	13369.95
			81.13		83.61
ii) Inventories					
iii) Sundry debtors					
-More than six month		48402.61		50042.10	
a) Government		2274.82		1226.10	
b) Non-Government		46127.78		48816.00	
-Less than six month		16237.30	64639.91	17273.05	67315.15
a) Government		3655.47		1359.21	
b) Non-Government		12581.83		15913.84	
iv) Cash and bank balances			60528.77		32913.32
v) Provident fund investments			31869.00		31839.53
			171231.78		145521.56
LOANS, ADVANCES & DEBIT BALANCES					
iv) Advances & debit balance	6	52150.43		51917.57	
vi) Deposits		146.39		643.43	
vii) Advance tax, Demand & TDS		288598.59	340895.42	255608.47	308169.47
			512127.19		453691.03
			401338.53		377106.04
LESS:CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS					
	7				
NET CURRENT ASSETS				110788.66	76584.98
TOTAL				662749.20	624897.24


CHAIRMAN
DEENDAYAL PORT AUTHORITY


FA & CAO
DEENDAYAL PORT AUTHORITY

// 1 //
दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण
दिनांक 31 मार्च, 2022 को तुलनपत्र

(रू. लाख में)

	अनुसूची संख्या	दिनांक 31 मार्च, 2022 को			दिनांक 31 मार्च, 2021 को		
निधि के स्रोत							
आरक्षित तथा अधिशेष	1						
पूँजीगत आरक्षित			329266.77			300799.74	
राजस्व आरक्षित			305564.92			270606.29	
सांविधिक आरक्षित			647.83			8390.86	
अवसंरचनात्मक आरक्षित			27269.68	662749.20		25892.22	605689.11
ऋण निधियाँ	2						
ऋण				0.00			19208.14
कुल				662749.20			624897.24
निधियों का प्रयोग							
स्थायी पूँजीगत परिसंपत्तियाँ	3						
सकल ब्लॉक		347876.02			327576.02		
घटायें : मूल्यहास प्रावधान		119276.32	228599.71		112811.47	214764.55	
जोड़ें : निपटान के लिए धारित परिसंपत्ति			575.80				
जोड़ें : चालू पूँजीगत कार्य			74598.29	303773.80		47707.56	262472.11
निवेश	4						
सामान्य निधि निवेश			239930.88			276781.97	
अवकाश नकदीकरण निधि निवेश (एलआईसी)			8255.86	248186.74		9058.18	285840.15
चालू परिसंपत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम	5						
चालू परिसंपत्तियाँ							
i) प्रोद्भूत ब्याज							
- भविष्य निधि निवेश पर		1457.88			1939.52		
-सामान्य निधि निवेश पर		12655.09	14112.97		11430.43	13369.95	
ii) वस्तु-सूची			81.13			83.61	
iii) विविध देनदार							
-छः माह से अधिक		48402.61			50042.10		
क.) सरकारी		2274.82			1226.10		
ख) गैर सरकारी		46127.78			48816.00		
-छः माह से कम		16237.30	64639.91		17273.05	67315.15	
क.) सरकारी		3655.47			1359.21		
ख) गैर सरकारी		12581.83			15913.84		
iv) रोकड़ तथा बैंक में शेष राशि			60528.77			32913.32	
v) भविष्य निधि निवेश			31869.00			31839.53	
			0.00			0.00	
			171231.78			145521.56	
ऋण, अग्रिम तथा नामे शेष	6						
iv) अग्रिम तथा नामे ऋण		52150.43			51917.57		
vi) जमा राशि		146.39			643.43		
vii) अग्रिम कर, मांग तथा टी डी एस		288598.59	340895.42		255608.47	308169.47	
			512127.19			453691.03	
घटायें: चालू देयताएं तथा प्रावधान	7		401338.53			377106.04	
शुद्ध चालू संपत्तियाँ				110788.66			76584.98
कुल				662749.20			624897.24

अध्यक्ष
दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी
दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

SCHEDULE TO BALANCE SHEET		DEENDAYAL PORT AUTHORITY						ANNUAL ACCOUNTS 2021-22	
		SCHEDULE 1 - RESERVES & SURPLUS						(Rs. In lakhs)	
Reserves & Surplus	Capital Reserve	Capital Grant for Combating Oil Pollution	Capital Assets Replacement Reserve	Infra-structure Reserve	General Reserve	Employees Welfare Fund	3% Reserve for Replacement Rehabilitation & Modernisation	3% Reserve for Development Re-payment of Loans & Contingencies	
Balance as on 1st April, 2021	300799.74	0.00	2000.00	25892.21	268605.79	0.50	7123.73	1267.12	
Add/Less: Transfer from Revenue Account		0.00	2643.84		34958.62		8722.37	8722.37	
Transfer from other Funds & Reserves	28278.00					192.78			
Receipts (Interest)				1377.47			378.98	67.41	
Capital Receipts	189.03								
Total	329266.77	0.00	4643.84	27269.68	303564.42	193.28	16225.08	10056.90	
Less: Transfer to other Reserves & Funds									
Capital Reserve	0		2643.84				16035.44	9598.72	
Other transfers		0				192.78			
Total	0.00	0.00	2643.84	0.00	0.00	192.78	16035.44	9598.72	
Balance as on 31st March, 2022	329266.77	0.00	2000.00	27269.68	303564.42	0.50	189.64	458.19	

SCHEDULE 2 - LOAN FUNDS		
Particulars	(Rs. in lakhs)	
	As on 31.3.2022	As on 31.3.2021
Secured Loan against the pledge of F.D.R.	0.00	19208.14
Total	0.00	19208.14

दैनिक पत्र प्राधिकरण								
तुलनपत्र का अनुसूची								
अनुसूची - 1 आरक्षितियां तथा अधिशेष								
(रु. लाख में)								
आरक्षितियां तथा अधिशेष	पूँजीगत आरक्षित	तेल प्रदूषण रोकने हेतु पूँजीगत अनुदान	पूँजीगत परिसंपत्तियां प्रतिस्थापन आरक्षित	अवसंरचना आरक्षित	सामान्य आरक्षित	कर्मचारी कल्याण निधि	प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण हेतु 3% आरक्षित	आकस्मिकताओं, ऋण वापसी और विकास के लिए 3% आरक्षित
1 अप्रैल, 2021 को जमा शेष	300799.74	0.00	2000.00	25892.21	268605.79	0.50	7123.73	1267.12
जोड़ें/घटाएं: अंतरण राजस्व लेखा से		0.00	2643.84		34958.62		8722.37	8722.37
अन्य निधियों और आरक्षितियों से अंतरण	28278.00					192.78		
प्राप्तियां (ब्याज)				1377.47			378.98	67.41
पूँजीगत प्राप्तियां	189.03							
कुल	329266.77	0.00	4643.84	27269.68	303564.42	193.28	16225.08	10056.90
घटाएं : अन्य निधियों और आरक्षितियों में अंतरण								
पूँजीगत आरक्षित	0		2643.84				16035.44	9598.72
अन्य अंतरण		0				192.78		
कुलयोग	0.00	0.00	2643.84	0.00	0.00	192.78	16035.44	9598.72
31 मार्च 2022 को जमा शेष	329266.77	0.00	2000.00	27269.68	303564.42	0.50	189.64	458.19

अनुसूची 2 - ऋण निधिया		
(रु. लाखों में)		
विवरण	31.3.2022 को	31.3.2021 को
एफडीआर को गिरवी रखकर सुरक्षित ऋण	0.00	19208.14
कुल	0.00	19208.14

DEENDAYAL PORT AUTHORITY

SCHEDULE TO BALANCE SHEET

ANNUAL ACCOUNTS 2021-22

SCHEDULE 3 - FIXED CAPITAL ASSETS

(Rs. In lakhs)

Particulars	Gross Block				Depreciation				Net Block	
	As on 1st April 2021	Additions	Deletions	As on 31st March 2022	As on 1st April 2021	Additions	Deletions	As on 31st March 2022	As on 1st April 2021	As on 31st March 2022
Land	25913.14	0.00	0.00	25913.14					25913.14	25913.14
Capital Dredging	47332.43	2048.39	0.00	49380.82	27555.75	2299.15	0.00	29854.90	19776.68	19525.92
Buildings, Sheds and Other Structures	27698.62	5062.62	2.49	32758.76	9769.89	872.78	0.00	10642.67	17928.74	22116.09
Wharves, Roads & Boundaries	70500.96	5018.30	0.00	75519.27	21918.51	2356.30	0.00	24274.82	48582.45	51244.45
Floating Crafts	19773.17	210.60	5368.91	14614.85	9214.98	700.58	4625.87	5289.69	10558.18	9325.16
Railway & Rolling Stock	13385.76	0.00	0.00	13385.76	4489.01	563.54	0.00	5052.55	8896.74	8333.20
Docks, Sea Walls, Piers Navigational Aids	63861.21	13164.82	7.31	77018.72	13448.29	1863.53	6.58	15305.24	50412.92	61713.48
Cranes & Vehicles	22838.62	24.63	107.73	22755.52	10927.00	1327.15	100.20	12153.95	11911.62	10601.57
Plant & Machinery	19897.17	423.98	4.98	20316.17	4273.36	1183.50	2.12	5454.74	15623.81	14861.43
Installations of Water, Electricity, Telecom, Fire Fighting	15054.97	726.31	888.21	14893.06	10147.74	796.62	889.51	10054.85	4907.23	4838.22
Oil Pipeline	1319.96	0.00	0.00	1319.96	1066.92	125.99	0.00	1192.91	253.04	127.05
Gross Block	327576.02	26679.64	6379.63	347876.02	112811.47	12089.13	5624.28	119276.32	214764.55	228599.71
Asset Held for disposal	0.00	575.80	0.00	575.80					0.00	575.80
Capital Works in Progress	47707.56	56840.13	29949.40	74598.29					47707.56	74598.29

Note: 1) The value of the assets is shown at original cost.

2) The total depreciation of Rs. 12089.13 lakhs addition during the year includes arrear depreciation of Rs. 370.27 lakhs , which is charged to prior period expense.

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

वार्षिक लेखा 2021-22

तुलनपत्र की अनुसूची

अनुसूची - 3 स्थायी पूंजीगत परिसंपत्तियाँ

(रु. लाख में)

विवरण	सकल ब्लॉक				मूल्यहास				शुद्ध ब्लॉक	
	1 अप्रैल 2021 को	अनुवृद्धि	विलोपन	31 मार्च 2022 को	1 अप्रैल 2021 को	अनुवृद्धि	विलोपन	31 मार्च 2022 को	1 अप्रैल 2021 को	31 मार्च 2022 को
भूमि	25913.14	0.00	0.00	25913.14					25913.14	25913.14
पूंजीगत निकर्षण .	47332.43	2048.39	0.00	49380.82	27555.75	2299.15	0.00	29854.90	19776.68	19525.92
भवन, शेड तथा अन्य अवसंरचना	27698.62	5062.62	2.49	32758.76	9769.89	872.78	0.00	10642.67	17928.74	22116.09
भरणघाट,सड़क तथा चार दिवारियाँ	70500.96	5018.30	0.00	75519.27	21918.51	2356.30	0.00	24274.82	48582.45	51244.45
प्लावी जलयान	19773.17	210.60	5368.91	14614.85	9214.98	700.58	4625.87	5289.69	10558.18	9325.16
रेलवे एवं रोलिंग स्टॉक	13385.76	0.00	0.00	13385.76	4489.01	563.54	0.00	5052.55	8896.74	8333.20
गोदी,समुद्र भित्ति,प्रस्तंभ नौचालन सहायक युक्तियाँ	63861.21	13164.82	7.31	77018.72	13448.29	1863.53	6.58	15305.24	50412.92	61713.48
क्रेन तथा वाहन	22838.62	24.63	107.73	22755.52	10927.00	1327.15	100.20	12153.95	11911.62	10601.57
संयंत्र और मशीनरी	19897.17	423.98	4.98	20316.17	4273.36	1183.50	2.12	5454.74	15623.81	14861.43
जल,विद्युत, दूरसंचार, अग्निशमन का संस्थापन	15054.97	726.31	888.21	14893.06	10147.74	796.62	889.51	10054.85	4907.23	4838.22
तेल पाइप लाइन	1319.96	0.00	0.00	1319.96	1066.92	125.99	0.00	1192.91	253.04	127.05
सकल ब्लॉक	327576.02	26679.64	6379.63	347876.02	112811.47	12089.13	5624.28	119276.32	214764.55	228599.71
निपटान के लिए धारित परिसंपत्ति	0.00	575.80	0.00	575.80					0.00	575.80
चालू पूंजीगत कार्य	47707.56	56840.13	29949.40	74598.29					47707.56	74598.29

टिप्पणी: 1) परिसंपत्तियों के मूल्य को मूल लागत में दर्शाया गया है।

2) वर्ष के दौरान रु.12089.13 लाख के कुल मूल्यहास में रु. 370.27 लाख का बकाया मूल्यहास शामिल है जिसे पूर्व अवधि व्यय में प्रभारित किया गया है।

DEENDAYAL PORT AUTHORITY						
SCHEDULE TO BALANCE SHEET			ANNUAL ACCOUNTS 2021-22			
SCHEDULE 4 - INVESTMENTS						
(Rs. In lakhs)						
Type of Investment	Capital Assets Replacement Reserve	Statutory Reserves	Infrastructure Reserve	General Reserve	Total as on 31/3/2022	Investments as on 31/03/2021
Long Term Investments						
Term Deposits with Banks			0.00	205701.74	205701.74	242552.82
Equity Participation with M/s. India Ports Rail Corporation Ltd.				720.00	720.00	720.00
Equity Participation with M/s. KRCL				5200.00	5200.00	5200.00
Equity Participation with M/s. DCI Ltd. (Quoted)				25704.52	25704.52	25704.52
Equity Participation with Petronet				500.00	500.00	500.00
Bonds in other PSUs/Long term deposits & Shares in SRC	2000.00			104.63	2104.63	2104.63
Total Investments	2000.00	0.00	0.00	237930.88	239930.88	276781.97

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

तुलनपत्र की अनुसूची

वार्षिक लेखा 2021-22

अनुसूची 4 - निवेश

(रु. लाख में)

निवेश का प्रकार	पूँजीगत परिसंपत्ति प्रतिस्थापन आरक्षिति	सांविधिक आरक्षिति	अवसंरचना आरक्षिति	सामान्य आरक्षिति	31/3/2022 को कुल	दिनांक 31/03/2021 को निवेश
दीर्घावधि निवेश						
बैंकों में सावधि जमा			0.00	205701.74	205701.74	242552.82
मेसर्स इंडिया पोर्ट्स रेल कॉर्पोरेशन लिमिटेड में साम्य भागीदारी				720.00	720.00	720.00
मेसर्स केआरसीएल में साम्य भागीदारी				5200.00	5200.00	5200.00
मेसर्स डीसीआई लि. (उद्धृत) में साम्य भागीदारी				25704.52	25704.52	25704.52
पेट्रोनेट में साम्य भागीदारी				500.00	500.00	500.00
अन्य सार्वजनिक उपक्रमों में बंधपत्र/दीर्घावधि जमा राशि तथा एसआरसी में शेयर्स	2000.00			104.63	2104.63	2104.63
कुल निवेश	2000.00	0.00	0.00	237930.88	239930.88	276781.97

DEENDAYAL PORT AUTHORITY				
SCHEDULE TO BALANCE SHEET		ANNUAL ACCOUNTS 2021-22		
SCHEDULE 5 - CURRENT ASSETS				
A. Current Assets				(Rs. In lakhs)
Particulars		As on		As on
		31-3-2022		31-3-2021
Accrued Interest:				
Accrued interest on General Fund Investments		12468.05		11243.39
Accrued interest on Swap Investments		187.04		187.04
Accrued interest on Provident Fund Investments		1457.88		1939.52
Total		14112.97		13369.95
Sundry Debtors:				
Sundry Debtors - Traffic Department		9569.63		5347.32
Sundry Debtors - Marine Department		2590.52		8890.01
Sundry Debtors - Engineering Department		26794.13		26235.58
Sundry Debtors - Township Department		21815.18		23056.85
Sundry Debtors - Civil Engineering Department		42.62		92.77
Sundry Debtors - Miscellaneous		3827.84		3692.62
Total		64639.91		67315.15
Cash & Bank Balances:				
Balances with Banks:				
PNB, Gandhidham DB - (CA -10,19,28), (SB - 33)		116.44		99.14
Punjab National Bank, Kandla DB- (CA -12), (SB - 37)		592.77		262.78
Punjab National Bank, Kandla (Saving A/c.) (DB-13)		2.06		103.40
SBI , Gandhidham DB (CA -2,14,35, 36), (SB - 9, 24, 30)		89.15		1819.08
Indian Overseas Bank, Gandhidham Savings A/c. (DB-3)		361.35		309.07
HDFC Bank DB (SB-4), (CA-21)		516.30		475.21
AXIS Bank, Current A/c (DB-5,6 & 20)		672.23		298.85
State Bank of India, IOB & BOI, Vadinar		2196.36		1565.15
IDBI PF Savings A/c (DB-7)		4.45		1167.77
Union Bank of India (earlier Corporation Bank) Current A/c (23)		2.25		203.01
State Bank of India (PF) Savings A/c (DB-15)		448.61		38.25
IDBI, Gandhidham, Current A/c DB (CA-22), (SB-8)		610.15		1406.46
ICICI Bank Current A/c. (DB-25)		292.39		385.09
Indian Bank (earlier Allahabad Bank) Savings A/c (DB-31)		54.99		7.91
Bank of BarodaDB-(CA-32), (SB-34)		427.39		644.04
Union Bank of India Current A/c (DB-27)		0.01		0.01
EZ Card Balance		0.18		0.18
Total		6387.06		8785.40
Short Term Investment with Bank				
-Statutory Reserve		647.83		8390.86
-Infrastructure Reserve		27269.68		15730.61
-General Reserve		26217.49		0.00
Total		54135.00		24121.47
Cash on hand & in transit				
Cash Section, Gandhidham		0.00		0.00
Imprest Account with Officers		6.71		6.46
Total		6.71		6.46
Provident Fund / NPS Investments				
Investment of Provident Fund		31869.00		31839.53
Total		31869.00		31839.53
Inventories:				
Particulars	Main Store	Marine Store	Workshop Store	Total
Opening balance as on 1.4.2021	69.78	10.60	3.23	83.61
Add : Purchases during the year	30.55	392.55	0.00	423.10
Less : Issues during the year	25.03	399.78	0.78	425.59
Closing balance as on 31.3.2022	75.30	3.37	2.46	81.13
Total Current Assets		171231.78		145521.56

देनदयाल पत्तन प्राधिकरण				
तुलनपत्र की अनुसूची		अनुसूची 5 - चालू परिसंपत्तियां		वार्षिक लेखा 2021-22
क. चालू परिसंपत्तियां		(रु. लाख में)		
विवरण	दिनांक 31/3/2022 को	दिनांक 31/03/2021 को		
प्रोदभूत ब्याज:				
सामान्य निधि निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज	12468.05	11243.39		
स्वैप निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज	187.04	187.04		
भविष्य निधि निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज	1457.88	1939.52		
	0.00	0.00		
कुल	14112.97	13369.95		
विविध देनदार:				
विविध देनदार: यातायात विभाग	9569.63	5347.32		
विविध देनदार: समुद्री विभाग	2590.52	8890.01		
विविध देनदार: अभियांत्रिकी विभाग	26794.13	26235.58		
विविध देनदार: नगरक्षेत्र विभाग	21815.18	23056.85		
विविध देनदार: सिविल अभियांत्रिकी विभाग	42.62	92.77		
विविध देनदार: विविध	3827.84	3692.62		
कुल	64639.91	67315.15		
रोकड तथा बैंक में शेष :				
बैंकों में जमा शेष:				
पंजाब नेशनल बैंक, गांधीधाम, डीबी (सीए- 10,19,28) (एसबी- 33)	116.44	99.14		
पंजाब नेशनल बैंक, कंडला, डीबी- (सीए - 12), (एसबी-37)	592.77	262.78		
पंजाब नेशनल बैंक, कंडला, (बचत खाता) (डीबी-13)	2.06	103.40		
भारतीय स्टेट बैंक, गांधीधाम डीबी (सीए-2,14,35,36), (एसबी-9, 24,30)	89.15	1819.08		
इंडियन ऑवरसीज बैंक, गांधीधाम बचत खाता (डीबी-3)	361.35	309.07		
एचडीएफसी बैंक डीबी (एसबी-4), (सीए-21)	516.30	475.21		
ऐक्सिस बैंक, चालू खाता (डीबी 5,6, तथा 20)	672.23	298.85		
भारतीय स्टेट बैंक, आईओबी तथा बीओआई, वाडीनार	2196.36	1565.15		
आईडीबीआई, पीएफ बचत खाता (डीबी-7)	4.45	1167.77		
यूनेयन बैंक ऑफ इंडिया (पहले कॉर्पोरेशन बैंक) चालू खाता (23)	2.25	203.01		
भारतीय स्टेट बैंक (पीएफ) बचत खाता (डीबी-15)	448.61	38.25		
आईडीबीआई, गांधीधाम, चालू खाता डीबी (सीए-22), (एसबी-8)	610.15	1406.46		
आईसीआईसीआई बैंक चालू खाता (डीबी-25)	292.39	385.09		
इंडियन बैंक (पहले इलाहाबाद बैंक) बचत खाता (डीबी-31)	54.99	7.91		
बैंक ऑफ बड़ोदा डीबी- (सीए-32), (एसबी-34)	427.39	644.04		
यूनेयन बैंक ऑफ इंडिया चालू खाता (डीबी-27)	0.01	0.01		
इंजंड कार्ड शेष	0.18	0.18		
कुल	6387.06	8785.40		
बैंक के साथ अल्पकालिक निवेश				
सांविधिक आरक्षिति	647.83	8390.86		
अवसंरचना आरक्षिति	27269.68	15730.61		
सामान्य आरक्षिति	26217.49	0.00		
कुल	54135.00	24121.47		
हाथ में रोकड एवं मार्गस्थ				
रोकड अनुभाग, गांधीधाम	0.00	0.00		
अधिकारियों के पास अग्रदाय लेखा	6.71	6.46		
कुल	6.71	6.46		
भविष्य निधि/एनपीएस निवेश				
भविष्य निधि का निवेश	31869.00	31839.53		
कुल	31869.00	31839.53		
वस्तुसूची:				
विवरण	मुख्य भंडार	समुद्री भंडार	कार्यशाला भंडार	कुल
दिनांक 1.4.2021 को अथशेष	69.78	10.60	3.23	83.61
जोड़ें: वर्ष के दौरान क्रय	30.55	392.55	0.00	423.10
घटाएँ: वर्ष के दौरान जारी	25.03	399.78	0.78	425.59
दिनांक 31.3.2022 को इतिशेष	75.30	3.37	2.46	81.13
कुल चालू परिसंपत्तिया			171231.78	145521.56

DEENDAYAL PORT AUTHORITY				
SCHEDULE TO BALANCE SHEET		ANNUAL ACCOUNTS 2021-22		
SCHEDULE 6 - LOANS, ADVANCES & DEBIT BALANCES				
(Rs. In lakhs)				
Particulars	Opening Balance as on 1.4.2021	Addition	Deletion	Closing Balance as on 31.3.2022
Advances & Debit Balances:				
Marriage Advance	199.69	122.79	144.17	178.31
Conveyance Advance	192.52	69.05	83.87	177.70
House Building Advance	441.34	115.62	93.60	463.37
Festival Advance	693.30	929.29	963.04	659.55
Computer Advance	19.55	1.00	4.84	15.71
Service Tax Recoverable	12096.00	0.00	298.00	11798.00
GST Recoverable	12019.14	298.14	204.45	12112.83
Pre-Paid Expenses	0.00	317.43	0.00	317.43
Advance to Suppliers, Contractor & Others	26256.02	19876.79	19705.27	26427.55
Total	51917.57	21730.10	21497.24	52150.43
Deposits				
Deposits with other Organisation	643.43	385.67	882.71	146.39
Income Tax - TDS from others	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	643.43	385.67	882.71	146.39
Income Tax				
Advance tax, TDS, Demand and Refund	255608.47	32990.12	0.00	288598.59
Total	255608.47	32990.12	0.00	288598.59
Total Advances & Debit Balances	308169.47	55105.90	22379.94	340895.42
Total Current Assets, Advances & Debit Balance	340009.00			372764.42

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण				
तुलनपत्र की अनुसूची	अनुसूची 6 - ऋण, अग्रिम और जमा शेष			वार्षिक लेखा 2021-22
				(रु. लाख में)
विवरण	दिनांक 1.4.2021 को अथ शेष	अनुवृद्धि	विलोपन	दिनांक 31.3.2022 को इतिशेष
अग्रिम और नामे शेष				
विवाह अग्रिम	199.69	122.79	144.17	178.31
वाहन अग्रिम	192.52	69.05	83.87	177.70
गृह निर्माण अग्रिम	441.34	115.62	93.60	463.37
त्योहार अग्रिम	693.30	929.29	963.04	659.55
कम्प्यूटर अग्रिम	19.55	1.00	4.84	15.71
वसूली योग्य सेवाकर	12096.00	0.00	298.00	11798.00
वसूली योग्य जोएसटी	12019.14	298.14	204.45	12112.83
पूर्व भुगतान व्यय	0.00	317.43	0.00	317.43
आपूर्तिकर्ताओं, ठेकेदारों तथा अन्यो को अग्रिम	26256.02	19876.79	19705.27	26427.55
कुल	51917.57	21730.10	21497.24	52150.43
जमा राशि				
अन्य संगठनों के साथ जमा राशि	643.43	385.67	882.71	146.39
आयकर - अन्यो से टीडीएस	0.00	0.00	0.00	0.00
कुल	643.43	385.67	882.71	146.39
आयकर				
अग्रिम कर, टीडीएस, मांग तथा प्रतिदाय	255608.47	32990.12	0.00	288598.59
कुल	255608.47	32990.12	0.00	288598.59
कुल अग्रिम और जमा शेष	308169.47	55105.90	22379.94	340895.42
कुल चालू परिसंपत्तियां, अग्रिम और जमा शेष	340009.00			372764.42

DEENDAYAL PORT AUTHORITY		
SCHEDULE TO BALANCE SHEET	ANNUAL ACCOUNTS 2021-22	
SCHEDULE 7 - CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS		
(Rs. In lakhs)		
Particulars	As at 31.3.2022	As at 31.3.2021
<u>Current Liabilities</u>		
Salaries & wages payable	685.40	300.41
Creditors for Stores	26.68	17.19
Accrued Expenses	23874.67	21000.94
<u>Miscellaneous Creditors & Credit Balances</u>		
Income Tax - TDS from employees	365.85	295.98
Income Tax - TDS from others	290.39	238.01
Society, Associations, Club and Union Recovery	40.72	37.65
Integrated Goods and Services Tax	1.25	7.68
Central Goods and Services Tax	2431.61	1124.88
State Goods and Service Tax	2380.49	1124.88
Professional Tax	55.88	56.12
Provision for Income Tax	252926.19	225747.30
Provision for contriution to KPTSS	2232.00	0.00
Others	363.14	325.72
	261087.51	228958.22
Unadjusted Sales Proceeds of Capital Assets & Unclaimed Goods	1373.47	1382.41
Deposits from Merchants, Contractors & Others	58695.02	67564.83
KPT Employee Insurance	1.80	1.83
HBA Special Benefit Scheme	165.25	161.28
Leave Encashment Fund	8255.86	9058.18
Provisions for diminution in investments	604.60	604.60
Provisions for diminution in interest (PF)	187.04	187.04
Provisions for Bad Debts	470.50	470.50
Provision for Slow & Non Moving items of stores	55.52	55.52
Provision for Contribution to Gratuity Fund	0.00	0.00
New Pension Scheme	230.57	78.78
Provident fund	34156.76	35320.45
Prime Minister Fund	0.00	0.00
Fund for Corporate Social Responsibility	1626.32	2154.19
CSR fund National Maritime Heritage Complex Lothal (NMHC)	51.90	0.00
Provision for Deferred Tax Liability	9789.67	9789.67
Total	401338.53	377106.04

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण		
तुलनपत्र की अनुसूची	अनुसूची 7 - चालू देयताएँ तथा प्रावधान	वार्षिक लेखा 2021-22
		(रु. लाख में)
विवरण	दि. 31.3.2022 को	दि. 31.3.2021 को
चालू देयताएँ :		
देय वेतन तथा मजदूरी	685.40	300.41
भंडार संबंधी लेनदार	26.68	17.19
प्रोद्भूत व्यय	23874.67	21000.94
<u>विविध लेनदार तथा जमा शेष राशि</u>		
	0.00	0.00
आयकर - कर्मचारियों से टीडीएस	365.85	295.98
आयकर - अन्यो से टीडीएस	290.39	238.01
सोसायटी, एसोसिएशन, क्लब तथा यूनियन संबंधी वसूली	40.72	37.65
एकीकृत माल तथा सेवाकर	1.25	7.68
केंद्रीय माल तथा सेवाकर	2431.61	1124.88
राज्य माल तथा सेवाकर	2380.49	1124.88
व्यवसाय कर	55.88	56.12
आयकर के लिए प्रावधान	252926.19	225747.30
केपीटीएसएस में अंशदान के लिए प्रावधान	2232.00	0.00
अन्य	363.14	325.72
	261087.51	228958.22
पूँजीगत परिसंपत्ति तथा अदावाकृत माल के असमायोजित विक्रय आगम	1373.47	1382.41
व्यापारियों, ठेकेदारों तथा अन्यो की जमाराशि	58695.02	67564.83
कंडला पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी बीमा	1.80	1.83
गृह निर्माण अग्रिम विशेष लाभ योजना	165.25	161.28
अवकाश नकदीकरण निधि	8255.86	9058.18
निवेश में कमी हेतु प्रावधान	604.60	604.60
ब्याज में कमी के प्रावधान (पीएफ)	187.04	187.04
अशोध ऋण के लिए प्रावधान	470.50	470.50
धीमे और अचल भंडार मदों के लिए प्रावधान	55.52	55.52
उपदान निधि में अंशदान का प्रावधान	0.00	0.00
नयी पेंशन योजना	230.57	78.78
भविष्य निधि	34156.76	35320.45
प्रधानमंत्री निधि	0.00	0.00
कॉरपोरेट सामाजिक दायित्व हेतु निधि	1626.32	2154.19
राष्ट्रीय समुद्री विरासत परिसर लोथल (एनएमएचसी) के लिए सीएसआर निधि	51.90	0.00
आस्थगित कर देयता संबंधी प्रावधान	9789.67	9789.67
कुल	401338.53	377106.04

// 8 //
DEENDAYAL PORT AUTHORITY
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR 2021-22

(Rs. In lakhs)

Particulars	Schedule No.	Current Year 2021-22	Previous Year 2020-21
Income			
Cargo Handling & Storage Charges	I	66915.62	60265.92
Port & Dock Charges	II	98044.79	87292.89
Railway Earnings	III	459.03	837.57
Estate Rentals	IV	31773.05	23398.58
Total Operating Income		197192.50	171794.95
Expenditure			
Cargo Handling & Storage	V	26399.26	24598.95
Port & Dock Facilities	VI	32069.53	32223.21
Railway Workings	VII	503.64	511.93
Rentable Land & Buildings	VIII	4002.07	3315.34
Management & General Administration	IX	18652.15	17203.16
Total Operating Expenditure		81626.66	77852.58
Operating Surplus / Deficit:		115565.84	93942.37
Add: Finance & Miscellaneous Income	X	16865.76	24475.89
Less: Finance & Miscellaneous Expenditure	XI	50016.48	53959.56
Profit Before Tax		82415.12	64458.70
Income Tax for the year		27178.88	30137.78
Profit after Tax		55236.24	34320.91
Amount Available for Appropriation		55236.24	34320.91
Profit on disposal of Capital Assets	X	189.03	62.57
Contribution to Capital Assets Replacement Reserve	1	2643.84	170.91
Contribution to Reserve for Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Assets	1	8722.37	7517.53
Contribution to Reserve for Development, Repayment & Contingencies	1	8722.37	7517.53
Total Appropriations		20277.62	15268.54
Balance transferred to General Reserve		34958.62	19052.37



CHAIRMAN
DEENDAYAL PORT AUTHORITY



FA & CAO
DEENDAYAL PORT AUTHORITY

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण वर्ष 2021-22 का लाभ तथा हानि लेखा			
(रू. लाख में)			
विवरण	अनुसूची संख्या	चालू वर्ष 2021-22	गत वर्ष 2020-21
आय			
नौभार प्रहस्तन तथा भंडारण प्रभार	I	66915.62	60265.92
पोर्ट तथा गोदो प्रभार	II	98044.79	87292.89
रेलवे अर्जन	III	459.03	837.57
सम्पदा किराये	IV	31773.05	23398.58
कुल परिचालन आय		197192.50	171794.95
व्यय			
नौभार प्रहस्तन तथा भंडारण	V	26399.26	24598.95
पोर्ट तथा गोदो सुविधाएँ	VI	32069.53	32223.21
रेलवे कामकाज	VII	503.64	511.93
किराये योग्य भूमे तथा भवन	VIII	4002.07	3315.34
प्रबंधन तथा सामान्य प्रशासन	IX	18652.15	17203.16
कुल परिचालन व्यय		81626.66	77852.58
परिचालन आंधशेष / घाटा :		115565.84	93942.37
जोड़ें : वित्त तथा विवेध आय	X	16865.76	24475.89
घटायें : वित्त तथा विवेध व्यय	XI	50016.48	53959.56
कर पूर्व लाभ		82415.12	64458.70
वर्ष के लिए आयकर		27178.88	30137.78
कर पश्चात् लाभ		55236.24	34320.91
विनियोजन हेतु उपलब्ध राशि		55236.24	34320.91
पूँजीगत परिसंपत्तियाँ के निपटान से लाभ	X	189.03	62.57
पूँजीगत परिसंपत्तियाँ प्रतिस्थापन आरक्षिति में	1	2643.84	170.91
परिसंपत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और	1	8722.37	7517.53
आधुनिकीकरण के लिए आरक्षिति में अंशदान	1	8722.37	7517.53
विकास, प्रतिसंदाय तथा आकस्मिकताओं हेतु			
आरक्षिति में अंशदान			
कुल विनियोजन		20277.62	15268.54
सामान्य आरक्षिति में अन्तरित शेष		34958.62	19052.37

अध्यक्ष
दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी
दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

DEENDAYAL PORT AUTHORITY
SCHEDULE TO PROFIT & LOSS ACCOUNT
OPERATING INCOME

(Rs. In lakhs)

Particulars	Current Year 2021-22	Previous Year 2020-21
<u>Schedule - I</u>		
<u>Cargo Handling & Storage Charges</u>		
Handling & Storage Charges	27139.45	25258.22
Warehousing Fees	450.12	431.86
POL Handling Charges	17272.21	15597.76
Sundry Handling	7.06	108.60
Demurrage Fees	792.89	448.18
Weighment Charges	455.57	376.60
Entry Permit Fees	57.23	52.21
Collection charges of Fertilizer Baging Plant	605.93	1056.64
Revenue share for operating Mobile Harbour Crane	1535.11	1021.03
Royalty on Stevedoring and Shorehandling Activity	2152.50	1090.34
Collection of charges for training centre for safety and productivity	0.18	0.00
<u>Royalty Income from BOT</u>		
Vadinar Oil Terminal	8185.53	6556.62
Tuna Port - M/s. Adani Kandla Bulk Terminal	5134.18	5267.52
Container Terminal Kandla - M/s. KICTPL	2724.40	2514.12
Barge Jetty - M/s. IFFCO Kisan	403.25	486.22
Total	66915.62	60265.92
<u>Schedule - II</u>		
<u>Port & Dock Charges</u>		
Towage & Mooring Fees	8534.36	7193.22
Berth Hire Charges	18970.00	16189.26
Pilotage Fees	49393.73	45587.47
Port Dues	19878.21	17837.43
Drydocking Charges	416.69	252.64
Royalty Income from Ghogha - Hazira RORO Service	24.36	0.00
Lighterage charges at OTB and Other Receipts	827.43	232.87
Total	98044.79	87292.89
<u>Schedule - III</u>		
Railway Earnings	17.32	212.14
Terminal Charges for Railway Rakes	441.71	625.43
Total	459.03	837.57
<u>Schedule - IV</u>		
<u>Estate Rentals</u>		
Township Land Rentals	450.18	31.57
Freehold Conversion Fees	116.97	158.91
Rent from Lands	25823.90	20621.89
Rent from Buildings, Sheds & Godowns	142.24	156.42
Premium on Leased Land	221.15	318.84
Water Charges	79.32	49.09
Electricity Charges	2364.01	1793.96
Mortgage Charges	13.78	21.28
Transfer Fees	37.29	118.60
Mortgage Charges - SRC	1.62	1.73
Transfer Fees - SRC	33.55	26.78
Other Miscellaneous Income (Kandla Land)	2431.54	63.36
Other Miscellaneous Income (Gandhidham Land)	57.50	36.14
Total	31773.05	23398.58
Total Operating Income	197192.50	171794.95

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण
लाभ तथा हानि लेखा की अनुसूची
परिचालन आय

(रु. लाख में)

विवरण	चालू वर्ष 2021-22	गत वर्ष 2020-21
अनुसूची - I		
नौभार प्रहस्तन तथा भंडार प्रभार		
प्रहस्तन तथा भंडारण प्रभार	27139.45	25258.22
भाण्डागार शुल्क	450.12	431.86
Container Storage	0.00	0.00
पी ओ एल प्रहस्तन प्रभार	17272.21	15597.76
विवेध प्रहस्तन	7.06	108.60
विलंब शुल्क	792.89	448.18
भारण प्रभार	455.57	376.60
प्रविष्टि अनुज्ञप्ति शुल्क	57.23	52.21
उर्वरक बोगिंग प्लॉट के लिए संग्रहण प्रभार	605.93	1056.64
चल हार्बर क्रेन के परिचालन हेतु राजस्व का हिस्सा	1535.11	1021.03
नौभरण और तट प्रहस्तन गांतोविध पर रॉयल्टी	2152.50	1090.34
सुरक्षा एवं उत्पादकता प्रशिक्षण केन्द्र हेतु प्रभारों को वसूली	0.18	0.00
बोआटो से रॉयल्टी आय		
तेल टर्मिनल वाडीनार	8185.53	6556.62
तूणा पोर्ट - मैसर्स अदानो कंडला बल्क टर्मिनल	5134.18	5267.52
Barge Jetty - Tuna (Renuka Sagar)	0.00	0.00
कंटेनर टर्मिनल कंडला - मैसर्स के.आई.सी.टी.पी.एल	2724.40	2514.12
बजरा जेटो - मैसर्स इफको किसान	403.25	486.22
13th Cargo Berth - M/s. RAS Infra	0.00	0.00
15th Cargo Berth - M/s. JRE Infra	0.00	0.00
16th Cargo Berth - M/s. PSL - added in stevedoring income	0.00	0.00
कुल	66915.62	60265.92
अनुसूची - II		
पोर्ट तथा गोदो प्रभार		
नौकर्षण तथा नौबंध शुल्क	8534.36	7193.22
घाट भाड़ा प्रभार	18970.00	16189.26
पोतचालन कार्य शुल्क	49393.73	45587.47
पोर्ट देय	19878.21	17837.43
शुष्क गोदोकरण प्रभार	416.69	252.64
Launch Hire	0.00	0.00
FIRE SERVICE CHARGES	0.00	0.00
घोघा - हजोरा रो-रो सेवा से रॉयल्टी आय	24.36	0.00
ओटोबो पर लाइटरज प्रभार तथा अन्य प्राप्तियां	827.43	232.87
कुल	98044.79	87292.89
अनुसूची - III		
रेलवे अर्जन	17.32	212.14
रेलवे रेक्स पर टर्मिनल प्रभार	441.71	625.43
कुल	459.03	837.57
अनुसूची - IV		
सम्पदा किराये		
नगरक्षेत्र भूमि से किराया	450.18	31.57
फ्री होल्ड संपरिवर्तन-शुल्क	116.97	158.91
भूमि से किराया	25823.90	20621.89
भवनों, शेडों तथा गोदामों से किराया	142.24	156.42
पट्टाकृत भूमि पर प्रीमियम	221.15	318.84
जल संबंधी प्रभार	79.32	49.09
विद्युत संबंधी प्रभार	2364.01	1793.96
बंधक प्रभार	13.78	21.28
अंतरण शुल्क	37.29	118.60
बंधक शुल्क - एसआरसी	1.62	1.73
अंतरण शुल्क - एसआरसी	33.55	26.78
अन्य विवेध आय (कंडला भूमि)	2431.54	63.36
अन्य विवेध आय (गांधीधाम भूमि)	57.50	36.14
कुल	31773.05	23398.58
कुल परिचालन आय	197192.50	171794.95

DEENDAYAL PORT AUTHORITY		
SCHEDULE TO PROFIT & LOSS ACCOUNT		
OPERATING EXPENDITURE		
(Rs. In lakh)		
Particulars	Current Year 2021-22	Previous Year 2020-21
<u>Schedule - V</u>		
<u>Cargo Handling & Storage</u>		
Handling & Storage of General Cargo at Sheds & Wharves	13506.90	12120.67
Warehousing	65.30	70.09
Operation & Maintenance of Cranes	3063.52	3023.39
POL Handling Expenses	262.77	273.40
Expenditure on General Facilities (Jetties, Sanitation, Elect., Road, etc.)	2245.20	2070.65
Administration & General Expenses	577.06	691.22
Depreciation	6678.51	6349.53
Total	26399.26	24598.95
<u>Schedule - VI</u>		
<u>Port & Dock Facilities</u>		
Berthing & Mooring	2289.81	2385.52
Pilotage & Towing	12871.50	12233.42
Dry Docking Expenses	155.01	82.19
Water Supply to Shipping	3.52	3.11
Fire Fighting	1009.88	1196.13
Dredging & Marine Survey	10818.20	11515.80
Expenditure on 11th & 12th Cargo Berth	22.34	30.64
Operation & Maintenance of Navigational Aids	168.36	195.23
Salvage & Underwater Repairs	24.79	38.14
Maintenance of Docks, Harbour Walls & Marine Structure	49.69	2.00
Administration & General Expenses	1434.31	1471.49
New Minor Works	0.00	0.70
Depreciation	3222.12	3068.83
Total	32069.53	32223.21
<u>Schedule - VII</u>		
<u>RAILWAY WORKINGS</u>		
Maintenance of Yards & Sidings	32.26	40.54
Depreciation	471.39	471.39
Total	503.64	511.93
<u>Schedule - VIII</u>		
<u>Rentable Lands & Buildings</u>		
Estate Maintenance	2988.22	2402.52
Administration & General Expenses	573.31	470.58
Depreciation	440.53	442.24
Total	4002.07	3315.34
<u>Schedule - IX</u>		
<u>Management & General Administration</u>		
Management & Secretarial Expenses	7270.43	6385.17
Accounting & Auditing	2280.39	2119.20
Legal	669.09	765.52
Medical Expenses	3106.04	2203.17
Store Keeping	313.47	383.24
Expenditure on Head Office Bldg. & Telephone	334.73	310.59
Engineering & Workshop Overheads	3676.05	4098.47
Sundry Expenses	262.33	96.88
Depreciation	739.62	840.92
Total	18652.15	17203.16
Total Operating Expenditure	81626.66	77852.58

दैनिक्याल पत्तन प्राधिकरण		
लाभ तथा हानि लेखा की अनुसूची		
परिचालन व्यय (रु. लाख में)		
विवरण	चालू वर्ष 2021-22	गत वर्ष 2020-21
<u>अनुसूची - V</u>		
नौभार प्रहस्तन तथा भंडारण		
शेडों तथा भरणाघाटों में सामान्य नौभार का प्रहस्तन तथा भंडारण	13506.90	12120.67
भंडागार	65.30	70.09
क्रेनों का परिचालन तथा अनुरक्षण	3063.52	3023.39
पीओएल प्रहस्तन व्यय	262.77	273.40
सामान्य सुविधाओं पर व्यय (जेटी, सफाई, विदयुत, सड़क आदि)	2245.20	2070.65
प्रशासन तथा सामान्य व्यय	577.06	691.22
New Minor Works	0.00	0.00
Insurance	0.00	0.00
मूल्यहास	6678.51	6349.53
कुल	26399.26	24598.95
<u>अनुसूची - VI</u>		
पोर्ट तथा गोदी सुविधाएं:		
बर्थिंग तथा नौबंद	2289.81	2385.52
पोतचालन कार्य तथा नौकर्षण	12871.50	12233.42
शुष्क गोदीकरण व्यय	155.01	82.19
नौवहन जलापूर्ति	3.52	3.11
अग्निशमन	1009.88	1196.13
निकर्षण तथा समुद्री सर्वेक्षण	10818.20	11515.80
नौभार घाट सं. 11 तथा 12 संबंधी व्यय	22.34	30.64
नौसंचालन सहायक युक्तियों का परिचालन तथा अनुरक्षण	168.36	195.23
निस्तारण तथा जलगत मरम्मत	24.79	38.14
गोदी, पोताश्रय भित्तियों और समुद्री अवसंरचना का अनुरक्षण	49.69	2.00
प्रशासन तथा सामान्य व्यय	1434.31	1471.49
नये लघु कार्य	0.00	0.70
मूल्यहास	3222.12	3068.83
कुल	32069.53	32223.21
<u>अनुसूची - VII</u>		
रेलवे कार्य		
यार्ड तथा पार्श्विकाओं का अनुरक्षण	32.26	40.54
मूल्यहास	471.39	471.39
कुल	503.64	511.93
<u>अनुसूची - VIII</u>		
किराये योग्य भूमि तथा भवन		
संपदा अनुरक्षण	2988.22	2402.52
प्रशासन तथा सामान्य व्यय	573.31	470.58
नये लघु कार्य	0.00	0.00
मूल्यहास	440.53	442.24
कुल	4002.07	3315.34
<u>अनुसूची -IX</u>		
प्रबंधन तथा सामान्य प्रशासन		
प्रबंधन तथा संचिवालयीन व्यय	7270.43	6385.17
लेखांकन तथा लेखा परीक्षा	2280.39	2119.20
विधिक	669.09	765.52
चिकित्सा व्यय	3106.04	2203.17
भंडार अनुरक्षण	313.47	383.24
प्रधान कार्यालय भवन तथा टेलिफोन पर व्यय	334.73	310.59
अभियांत्रिकी तथा कार्यशाला उपरिव्यय	3676.05	4098.47
नये लघु कार्य	0.00	0.00
विधिवेध व्यय	262.33	96.88
मूल्यहास	739.62	840.92
कुल	18652.15	17203.16
कुल परिचालन व्यय	81626.66	77852.58

DEENDAYAL PORT AUTHORITY
SCHEDULE TO PROFIT & LOSS ACCOUNT

(Rs. In lakh)

Particulars	Current Year 2021-22	Previous Year 2020-21
<u>Schedule - X</u>		
<u>Finance & Miscellaneous Income</u>		
Interest on General & Other Reserve Fund Investments	11990.14	15373.02
Interest on Staff Advances & delayed Payments	95.50	114.12
Dividend Income	520.00	910.00
Profit on Sale of Capital Asset	189.03	62.57
Sale of Unserviceable Materials	32.73	93.86
Lapsed & Forfeited Deposits	0.44	19.00
Sale of Unclaimed Goods	16.02	6.16
Testing Fees	30.38	21.58
Supervision Charges on laying of pipeline & Overhead Income	1427.91	380.58
Permit & License	24.28	18.25
Storage Charges	0.11	0.10
Fire Fighting Charges	41.51	12.94
Sale of Documents	30.71	18.44
Vehicle Hire Charges	0.08	0.08
Medical Charges from Outsiders	0.56	0.78
SEIS Duty Credit Script & Other Receipts	1027.72	4098.45
Prior Period Income	1438.62	3345.95
Total F&M Income	16865.76	24475.89
Total Income	214058.26	196270.84
<u>Schedule - XI</u>		
<u>Finance & Miscellaneous Expenditure</u>		
Bank & Commission Charges	2.39	9.19
Interest on delayed/disputed payment of Service Tax/GST	2.60	5.35
Interest on delayed/disputed payment of Income Tax	0.00	0.22
Interest on Govt. Loan and Secured Loan	0.00	15.00
Interest to BOT Lenders	0.00	929.58
Interest on Overdraft	66.80	271.58
GST expenses	0.00	513.79
Loss on Sale of Assets	13.73	65.56
Write of Loss	0.00	329.97
Covid Expenses	0.00	0.00
Contribution to Gratuity Fund	0.00	1819.12
Contribution to Pension Fund	3400.00	34077.49
Initial Contribution for Family pensioners	40600.00	8152.13
Contribution to Pension Fund-For IT payment	234.20	0.00
Contribution to Pension Fund-For GAP Funding	2232.00	0.00
Prorata Pension Contribution to deputationist	2.21	0.00
Exgratia on Special V.R.S. Scheme	2.96	3.35
Retirement Travelling Allowance	25.19	24.80
Contribution to New Pension Scheme	512.35	338.79
Contribution to Leave Encashment Fund	29.57	762.89
Provisions for General Investment	0.00	0.00
Provision for Bad & Doubtful debts	0.00	0.00
Provision for Non Moving & slow moving of stores	0.00	20.35
Misc. Expenditure	697.06	298.44
Grant-in-aid	0.00	0.00
Welfare Expense	186.45	114.98
Contribution to Corporate Social Responsibility	686.00	346.00
Wage Revision Dues	0.00	0.00
Prior Period Expenditure	172.97	5860.97
Exgratia Payment - Covid-19	1150.00	0.00
Total F & M Expenditure	50016.48	53959.56
Total Expenditure	131643.14	131812.14
Surplus before Tax	82415.12	64458.70
Income Tax (See Note No.B (1) of Notes on Accounts)	27178.88	30137.78
Net Surplus after Tax	55236.24	34320.91
Income Tax for the prior period	0.00	0.00
Amount Available for Appropriation	55236.24	34320.91

**दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण
लाभ तथा हानि लेखों की अनुसूची**

(रु. लाख में)

विवरण	चालू वर्ष 2021-22	गत वर्ष 2020-21
अनुसूची - X		
वित्त तथा विविध आय		
सामान्य तथा अन्य आरक्षित निधि निवेशों पर ब्याज	11990.14	15373.02
कर्मचारियों को अग्रिम तथा विलंबित भुगतान पर ब्याज	95.50	114.12
लाभांश आय	520.00	910.00
पूँजीगत परिसंपत्ति की बिक्री से लाभ	189.03	62.57
अनुपयोगी सामग्रियों का विक्रय	32.73	93.86
व्यपगत तथा समपहृत जमा राशि	0.44	19.00
अदावाकृत सामान की बिक्री	16.02	6.16
परीक्षण शुल्क	30.38	21.58
आयकर वापसी पर ब्याज	0.00	0.00
पाइपलाइन बिछाने और उपरिशीर्ष आय पर पर्यवेक्षण प्रभार	1427.91	380.58
11 वें एवं 12 वें नोभारघाट से आय	0.00	0.00
अनुज्ञप्ति तथा परामिट	24.28	18.25
भंडारण प्रभार	0.11	0.10
अग्निशमन प्रभार	41.51	12.94
दस्तावेजों का विक्रय	30.71	18.44
वाहन भाड़ा प्रभार	0.08	0.08
ओपीसी हेतु संग्रहण से आय	0.00	0.00
बाहरों व्यक्तियों से चिकित्सा प्रभार	0.56	0.78
सीआईएस ड्यूटी क्रेडिट स्क्रिप्ट और अन्य प्राप्तियां	1027.72	4098.45
पूर्वावधि आय	1438.62	3345.95
कुल वित्त तथा विविध आय	16865.76	24475.89
कुल आय	214058.26	196270.84
अनुसूची - XI		
वित्त तथा विविध व्यय		
बैंक तथा कमीशन प्रभार	2.39	9.19
सेवाकर/जोएसटी के विलंबित/वेवादेत भुगतान से संबंधित ब्याज	2.60	5.35
आयकर के विलंबित/वेवादेत भुगतान से संबंधित ब्याज	0.00	0.22
सरकारों ऋण तथा सुरक्षित ऋण पर ब्याज	0.00	15.00
बैंकों/ऑटो ऋणदाताओं के लिए ब्याज	0.00	929.58
ओवरड्राफ्ट पर ब्याज	66.80	271.58
जोएसटी खर्च	0.00	513.79
परिसंपत्ति की बिक्री से हानि	13.73	65.56
हानि बट्टा खाता	0.00	329.97
कोविड व्यय	0.00	0.00
उपदान निधि में अंशदान	0.00	1819.12
पेंशन निधि में अंशदान	3400.00	34077.49
पारिवारिक पेंशनभोगियों के लिए प्रारंभिक योगदान	40600.00	8152.13
आईटी भुगतान के लिए पेंशन निधि में अंशदान	234.20	0.00
जोएपी निधिकरण के लिए पेंशन निधि में अंशदान	2232.00	0.00
प्रतिनियुक्त को यथानुपात पेंशन अंशदान	2.21	0.00
विशेष स्वेच्छिक सेवानिवृत्ति योजना पर अनुग्रह राशि	2.96	3.35
सेवानिवृत्ति यात्रा भत्ता	25.19	24.80
नई पेंशन योजना में अंशदान	512.35	338.79
अवकाश नकदोंकरण निधि में अंशदान	29.57	762.89
सामान्य निवेश हेतु प्रावधान	0.00	0.00
अशोध एवं संदेह पूर्ण ऋण के लिए प्रावधान	0.00	0.00
धोमे और अचल भंडार मर्दों के लिए प्रावधान	0.00	20.35
विविध व्यय	697.06	298.44
सहायता अनुदान	0.00	0.00
कल्याण संबंधी व्यय	186.45	114.98
कारपोरेट सामाजिक दायित्व में अंशदान	686.00	346.00
वेतन परिशोधन देय	0.00	0.00
पूर्वावधि व्यय	172.97	5860.97
अनुग्रह भुगतान - कोविड-19	1150.00	0.00
कुल वित्त तथा विविध व्यय	50016.48	53959.56
कुल व्यय	131643.14	131812.14
कर पूर्व आधिशेष	82415.12	64458.70
आयकर (लेखाओं पर टिप्पणियों की टिप्पणी संख्या ख (1) देखें)	27178.88	30137.78
कर पश्चात शुद्ध आधिशेष	55236.24	34320.91
पूर्वावधि हेतु आयकर	0.00	0.00
विनियोजन हेतु उपलब्ध राशि	55236.24	34320.91

DEENDAYAL PORT AUTHORITY		
SCHEDULE TO PROFIT & LOSS ACCOUNT		
(Rs. In lakh)		
Particulars	Current Year 2021-22	Previous Year 2020-21
<u>Schedule - XII</u>		
<u>A) Salaries & Wages</u>		
Salaries & Wages	20384.96	21372.06
Overtime	4400.44	4729.85
Stipend to Trainees	257.14	67.94
Productivity Linked Reward	310.97	271.14
Leave Travel Concession	21.63	12.67
Salaries & Wages Total	25375.14	26453.66
<u>B) Stores</u>		
Stores (Uniform)	1.63	48.07
Stores (Operation)	14.25	4.91
Stores (Repairs & Maintenance)	816.62	734.30
Stores Total	832.51	787.28
<u>C) Office & Administrative Expenses</u>		
Communication	44.49	55.90
Travelling Expenses	71.67	48.38
Transport Facilities for Employees	233.74	203.77
Furniture, Office Equipment, Etc.	48.42	35.90
Books & Periodicals	1.76	0.86
Stationery	8.05	15.53
New Minor Works	0.00	0.70
Advertisement & Publicity	108.67	127.46
Legal, Arbitration & Professional Fees	836.32	1178.02
Rent, Rates & Taxes	20.22	9.86
Audit Fees and Accounting Expenses	28.36	41.67
Tax Audit Fees and Other Professional Charges	77.50	116.85
Contribution & Subscription	374.40	217.82
Trustees Fees	0.12	0.17
Office Equipment Maintenance	1.79	1.50
Entertainment	6.40	6.34
Office & Administrative Expenses Total	1861.92	2060.72
<u>D) Operation & Maintenance Expenses</u>		
Power	1902.54	1059.57
Fuel	6049.84	4875.84
Maintenance Dredging	10491.18	10866.04
R&M of Equipment, Craft, Infrastructure Facilities	6692.14	6175.15
Hire Charges of Vehicles	523.98	407.21
Hire of Crafts	7851.58	7550.89
Water Charges	734.43	467.87
Operation & Maintenance Expenses Total	34245.68	31402.57
<u>E) Security Expenses</u>		
Expenditure on CISF	3728.22	3290.95
Police & Other Security Agencies	252.59	72.05
Security Expenses Total	3980.81	3363.01
<u>F) Medical Expenses</u>		
Fees to Outside Professionals	72.07	56.83
Stores (Medical)	34.44	24.52
Medicines to Employees	433.77	220.14
Charges Paid to Outside Hospitals (Employees)	513.02	308.30
Medical exp of retired employees	1166.96	802.19
Other Medical Expenses	46.62	31.74
Medical Expenses Total	2266.87	1443.72
<u>G) Depreciation</u>		
	11718.86	11339.60
<u>(H) Other Expenses - AMC for EDP</u>		
	196.95	70.50
Printing & Publishing	6.35	16.04
Insurance	870.28	717.63
Training, Sports, Contingencies, Departmental Charges, etc.	271.29	197.86
Other Expenses Total	1344.88	1002.03
Total Operating Expenses	81626.66	77852.58

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण लाभ तथा हानि लेखों की अनुसूची (रु. लाख में)		
विवरण	चालू वर्ष 2021-22	गत वर्ष 2020-21
अनुसूची - XII		
क) वेतन तथा मजदूरी		
वेतन तथा मजदूरी	20384.96	21372.06
समयोपरि	4400.44	4729.85
प्रशिक्षणार्थियों को वातेका	257.14	67.94
उत्पादकतायुक्त पुरस्कार	310.97	271.14
अवकाश यात्रा रियायत	21.63	12.67
वेतन तथा मजदूरी कुल	25375.14	26453.66
ख) भंडार		
भंडार सामग्री (वर्दी)	1.63	48.07
भंडार सामग्री (प्रचालन)	14.25	4.91
भंडार सामग्री (मरम्मत तथा अनुरक्षण)	816.62	734.30
भंडार सामग्री कुल	832.51	787.28
ग) कार्यालय तथा प्रशासनिक व्यय		
संचार	44.49	55.90
यात्रा व्यय	71.67	48.38
कर्मचारियों के लिए परिवहन सुविधाएं	233.74	203.77
फर्नीचर, कार्यालय उपकरण आदि	48.42	35.90
पुस्तकें तथा सामायिक पत्रिकाएं	1.76	0.86
लेखन सामग्री	8.05	15.53
श्रमिक क्षतिपूर्ति आधेनेयम के तहत भुगतान	0.00	0.00
नये लघु कार्य	0.00	0.70
विज्ञापन तथा प्रचार	108.67	127.46
विधेक, मध्यस्थ तथा व्यवसायिक शुल्क	836.32	1178.02
किराया, दरें तथा कर	20.22	9.86
लेखा परीक्षा शुल्क और लेखांकन व्यय	28.36	41.67
कर लेखा परीक्षा शुल्क और अन्य पेशेवर प्रभार	77.50	116.85
अंशदान एवं आभेदान	374.40	217.82
न्यासियों का शुल्क	0.12	0.17
कार्यालयीन उपकरणां का अनुरक्षण	1.79	1.50
मनोरंजन	6.40	6.34
कार्यालय तथा प्रशासनिक व्यय कुल	1861.92	2060.72
घ) प्रचालन तथा अनुरक्षण व्यय		
बिजली	1902.54	1059.57
ईंधन	6049.84	4875.84
अनुरक्षण निकर्षण	10491.18	10866.04
उपकरण जलयान एवं अवसरचनात्मक सुविधाओं को मरम्मत और अनुरक्षण	6692.14	6175.15
वाहनों का भाड़ा प्रभार	523.98	407.21
जलयानों का भाड़ा	7851.58	7550.89
जल प्रभार	734.43	467.87
प्रचालन तथा अनुरक्षण व्यय कुल	34245.68	31402.57
च) सुरक्षा व्यय		
सी आई एस एफ से संबंधित व्यय	3728.22	3290.95
पुलिस तथा अन्य सुरक्षा एजेंसी	252.59	72.05
सुरक्षा व्यय कुल	3980.81	3363.01
छ) चिकित्सा व्यय		
बाहरों व्यवसायिक व्यक्तियों को शुल्क	72.07	56.83
भंडार सामग्री (चिकित्सा)	34.44	24.52
कर्मचारियों को दवाईयां	433.77	220.14
बाहरों अस्पतालों को संदत्त प्रभार (कर्मचारी)	513.02	308.30
सेवानेवृत कर्मचारियों पर चिकित्सा व्यय	1166.96	802.19
अन्य चिकित्सा व्यय	46.62	31.74
चिकित्सा व्यय कुल	2266.87	1443.72
ज) मूल्यहास	11718.86	11339.60
(ज) अन्य व्यय इंडीपी हेतु ए एम सी		
मुद्रण तथा प्रकाशन	196.95	70.50
बोमा	6.35	16.04
प्रशिक्षण, खेलकूद, आकस्मिकताएं, विभागीय प्रभार इत्यादि	870.28	717.63
	271.29	197.86
अन्य व्यय कुल	1344.88	1002.03
कुल परिचालन व्यय	81626.66	77852.58

DEENDAYAL PORT AUTHORITY		
SCHEDULE TO BALANCE SHEET	ANNUAL ACCOUNTS 2021-22	
CASH FLOW		
(Rs. In lakhs)		
Particulars	As at 31.3.2022	As at 31.3.2021
<u>A. CASH FLOW OPERATING ACTIVITIES</u>		
Net Surplus / Loss	55236.24	34320.91
<u>ADJUSTMENT FOR</u>		
Extra Ordinary Item		
Depreciation	11718.86	11339.60
Profit / Loss on Sale of Asses (Net)	175.30	-3.00
Deferred Income		
Interest on Investment	-11990.14	-15373.02
Interest on loan	66.80	286.58
Operating Profit / Loss before Working Capital changes	55207.06	30571.08
<u>WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS</u>		
Inventories	5.83	13.83
Sundry Debtors	2675.24	1035.93
Accrued interest / Advances & Debit Balances	-975.89	8359.13
Current Liabilities & Provisions	24232.49	19278.21
Total Working Capital Adjustments	25937.67	28687.10
Net Cash Flow from Operating Activities	81144.73	59258.18
<u>B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES</u>		
Sale of Fixed Assets	-8.94	15.92
Plan & Non-Plan Expenditure (Excl. Interest Capitalised to WIP)	-55940.94	-56075.83
Insurance/Welfare/Escrow/Encashment/CSR Funds		
Investments	36851.09	7065.19
Cash and Bank Balance	-27615.45	-13619.45
Total Cash Flow from investing Activities	-46714.25	-62614.17
<u>C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES</u>		
Grants Received		
Loans Availed / Repaid	0.00	19208.00
Interest on Loans (Incl. Interest Capitalised to WIP)	-66.80	-286.58
Total Cash Flow from Financing Activities	-66.80	18921.42
D. CASH / INVESTMENT (A+B+C)	34363.67	15565.43
OPENING BALANCE OF CASH	32913.32	19293.87
CLOSING BALANCE OF CASH	60528.77	32913.32
INCREASE / (DECREASE)	27615.45	13619.45

तुलनपत्र की अनुसूची		दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण	
नकदी प्रवाह		वार्षिक लेखा 2021-22	
		(रु. लाख में)	
विवरण	दिनांक 31.3.2022 को	दिनांक 31.3.2021 को	
क. रोकड़ प्रवाह परिचालन गतिविधियाँ			
शुद्ध आधिशेष/हाने	55236.24	34320.91	
निम्नलिखित हेतु समायोजन			
असाधारण मद			
मूल्यहास	11718.86	11339.60	
परिसंपत्तियों के विक्रय पर लाभ/हाने (शुद्ध)	175.30	-3.00	
आस्थगित आय			
निवेश पर ब्याज	-11990.14	-15373.02	
ऋण पर ब्याज	66.80	286.58	
कार्यशील पूंजी में बदलाव से पूर्व परिचालन लाभ/हाने	55207.06	30571.08	
कार्यशील पूंजी संबंधी समायोजन			
वस्तु-सूची	5.83	13.83	
विवेध देनदार	2675.24	1035.93	
प्रोदभूत ब्याज/अग्रिम एवं जमा शेष	-975.89	8359.13	
चालू देयता एवं प्रावधान	24232.49	19278.21	
कुल कार्यशील पूंजी संबंधी समायोजन	25937.67	28687.10	
परिचालन गतिविधियों से शुद्ध नकदी प्रवाह	81144.73	59258.18	
ख. निवेश संबंधी गतिविधियों से नकदी प्रवाह			
स्थायी परिसंपत्तियों की बिक्री	-8.94	15.92	
योजनागत तथा गैर-योजनागत व्यय (डब्ल्यूआईपी के पूंजीकृत ब्याज को छोड़कर)	-55940.94	-56075.83	
बीमा/कल्याण/एस्करो/नकदीकरण/सीएस आर निर्धियाँ			
निवेश	36851.09	7065.19	
नकद तथा बैंक शेष	-27615.45	-13619.45	
कुल निवेश संबंधी गतिविधियों से नकदी प्रवाह	-46714.25	-62614.17	
ग. वित्तीय गतिविधियों से नकदी प्रवाह			
प्राप्त अनुदान			
लिया गया/चुकाया गया ऋण	0.00	19208.00	
ऋण पर ब्याज (डब्ल्यूआईपी में पूंजीकृत किए गए ब्याज सहित)	-66.80	-286.58	
वित्तीय गतिविधियों से कुल नकदी प्रवाह	-66.80	18921.42	
घ. नकद/निवेश (क+ख+ग)	34363.67	15565.43	
नकदी का अथशेष	32913.32	19293.87	
नकदी का इतिशेष	60528.77	32913.32	
वृद्धि/(कमी)	27615.45	13619.45	

Summary of significant accounting policies for the year ended 31 March 2022

1. NATURE OF PRINCIPAL ACTIVITIES

Deendayal Port Authority (referred to as “DPA”) is a Major Port under the The Major Port Authorities Act, 2021 (Erstwhile Major Port Trust Act, 1963) functioning under the Ministry of Ports, Shipping and Waterways, Government of India. DPA has an offshore oil terminal at Vadinar. DPA is primarily providing marine and cargo related services

2. GENERAL INFORMATION AND STATEMENT OF COMPLIANCE

DPA has its Administrative Office at Gandhidham Kutch

The financial statements of DPA have been prepared based on the revised accounting policy as set out in the recommendation of the Billimoria Committee Report and approved by the Ministry of Shipping vide its communication bearing reference No.PR-20021/2/98-PG dated 6th November 2002 and implemented with effect from the year 2003-04. The recommendations are based on the directions issued by the Ministry from time to time on various issues like rates of depreciation, useful life of assets etc.

3. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

A. ACCOUNTING CONCEPTS

The financial statements have been prepared using the significant accounting policies and measurement bases summarised below. These were used throughout all periods presented in the financial statements. The accounts are prepared on historical cost concept based on accrual method of accounting as a going concern. The figures shown in the accounts are in lakhs and figures of the previous year have been regrouped / reclassified wherever necessary to conform to this year classification.

B. REVENUE RECOGNITION

REVENUE RECOGNITION

Revenue is recognised on completed service method. Operating Revenue is measured based on the rates of various services specified in the Scale of Rates approved by the TAMP from time to time, which is the consideration, adjusted for variable considerations, if any, as specified in the contract with the customer. Revenue also excludes taxes collected from customers.

DIVIDEND INCOME

Dividend on units/shares is accounted for when the dividend is actually received.

C. FIXED ASSETS & DEPRECIATION

Recognition

Fixed Assets are stated at Original Cost of acquisition plus other incidental expenses of the same. The cost of any software purchased initially along with the computer hardware is being capitalized along with the cost of the hardware. Fixed Assets under construction are categorized as Capital Work in Progress.

Repair and maintenance costs are recognised in statement of profit and loss as incurred.

31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लिए महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों का सारांश

1. प्रमुख गतिविधियों का स्वरूप

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ("डीपीए" के रूप में संदर्भित) महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 के तहत भारत सरकार पत्तन, पोत परिवहन एवं जलमार्ग, मंत्रालय भारत सरकार के अधीन कार्यरत एक महापत्तन है। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण का वाड़ीनार में एक अपतट तेल टर्मिनल है। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण मुख्य रूप से समुद्री एवं नौभार से जुड़ी सेवाएं प्रदान कर रहा है।

2. सामान्य जानकारी तथा अनुपालन का विवरण।

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण का प्रशासनिक कार्यालय गांधीधाम कच्छ में अवस्थित है।

बिलिमोरिया समिति की रिपोर्ट की सिफारिश में यथानिर्धारित संशोधित लेखांकन नीति के आधार पर दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के वित्तीय विवरणों को तैयार किया गया है, और दिनांक 6 नवंबर 2002 के पोत परिवहन मंत्रालय के पत्र संदर्भ सं. पीआर-20021/2/98-पीजी द्वारा अनुमोदित तथा वर्ष 2003-04 से कार्यान्वित हुआ। ये सिफारिशें मंत्रालय द्वारा समय-समय पर मूल्यहास की दरों, परिसंपत्तियों के उपयोगकाल आदि जैसे विभिन्न मुद्दों पर जारी निदेशों पर आधारित हैं।

3. महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों का सार

क. लेखांकन अवधारणाएँ

महत्वपूर्ण लेखा नीतियों का उपयोग कर वित्तीय विवरण तैयार किए गए हैं और माप संबंधी आधार का संक्षिप्त विवरण नीचे दिया गया है। वित्तीय विवरणों में प्रस्तुत सभी अवधियों में इनका उपयोग किया गया था। चलन के रूप में लेखांकन प्रौढ़वन पद्धति पर आधारित ऐतिहासिक लागत की अवधारणा पर लेखे तैयार किए गए हैं, लेखों में दर्शाए गए आंकड़े लाखों में हैं और पिछले वर्ष के आंकड़ों को इस वर्ष के वर्गीकरण के अनुरूप, जहां भी आवश्यक हो, पुनर्समूहित/पुनर्वर्गीकृत किया गया है।

ख. राजस्व मान्यता

राजस्व मान्यता

राजस्व को संपूरित सेवा पद्धति पर मान्यता प्राप्त है। परिचालन राजस्व को समय-समय पर टैम्प द्वारा अनुमोदित दरमान में विनिर्दिष्ट विविध सेवा-दरों के आधार पर मापा जाता है, जो कि एक विवेचन है और ग्राहक के साथ किए गए अनुबंध में यथाविनिर्दिष्ट परिवर्तनीय विवेचन, यदि कोई हो तो, समायोजित किया जाता है। ग्राहकों से संग्रहित करों को राजस्व में शामिल नहीं किया गया है।

लाभांश आय

वास्तविक लाभांश प्राप्त होने पर यूनिटों/शेयरों पर लाभांश को लेखित किया जाता है।

क. परिसंपत्तियां एवं मूल्यहास

मान्यता

स्थायी परिसंपत्तियां को अधिग्रहण की मूल लागत तथा उसके प्रासंगिक खर्चों पर दर्शाया गया है। कंप्यूटर हार्डवेयर के साथ शुरू में खरीदे गए किसी भी सॉफ्टवेयर की लागत को हार्डवेयर की लागत के साथ-साथ पूंजीकृत किया जा रहा है। निर्माणाधीन स्थायी परिसंपत्तियां को चालू पूंजीगत कार्य के रूप में वर्गीकृत किया गया है।

मरम्मत और रखरखाव की लागत को लाभ और हानि के रूप में मान्यता प्राप्त है।

Subsequent measurement (depreciation)

Depreciation on Fixed Assets is charged on straight line method based on the useful life & scrap value of the assets fixed by the Ministry of Shipping vide its communication bearing reference **No.PR-24021/28/98-PG dated 20.08.1998** or based on the useful life fixed by the concerned Department and is applied consistently so far.

The depreciation on assets put to use for less than 30 days are provided with no depreciation and assets put to use for less than 180 days are provided with half the depreciation and assets in use for 180 days or more are provided full depreciation.

The residual values, useful lives and method of depreciation of property, plant and equipment are reviewed only when the directions are received in this regard from the Ministry.

De-recognition

An item of Fixed Asset and any significant part initially recognised is derecognised upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any gain or loss arising on de-recognition of the asset (calculated as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset) is recognised in the statement of profit and loss when the asset is derecognised.

D. FOREIGN CURRENCY

Functional and presentation currency

The financial statements are presented in INR, which is also the functional currency of DPA. All dollar denominated rates are converted into equivalent Indian Rupees at the market buying rate notified by the Reserve Bank of India, State Bank of India or its associates or any other Public Sector banks as may be specified from time to time, on the date of entry of vessel into the port limits. Payments made in Foreign Currency are accounted for at the rate prevailing on the date of transaction.

E. FINANCIAL INSTRUMENTS

INVESTMENTS

Long term Investments are valued at Cost. Long term investment are investment made for a period of more than one year. Current investments are investments made for a year or less are shown under Current Assets. The investments consist of PSU Bonds, Equity participation and Term deposits with Banks. All investments are non-trade investments. Interest on investments and deposits is recognized on time basis. The interest earned/accrued on the investment of the Statutory Reserves & Infrastructure Reserve is being credited directly to the respective reserves.

F. PROVISIONS, CONTINGENT LIABILITIES AND CONTINGENT ASSETS

A provision is recognized when the DPA has a present obligation as a result of past event, it is probable that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation and a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. Provisions determined based on the best estimate required to settle the obligation at the reporting date. These estimates are reviewed at each reporting date and adjusted to reflect the current best estimates. Contingent liabilities are disclosed by way of note unless the possibility of outflow is remote.

अनुवर्ती माप (मूल्यहास)

स्थायी परिसंपत्तियों पर मूल्यहास को पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा पत्र संख्या पीआर-24021/28/98-पीजी दिनांक 20.08.1998 के माध्यम से निर्धारित परिसंपत्तियों के उपयोग-अवधि तथा स्क्रैप मूल्य पर आधारित सीधी रेखांकन पद्धति अथवा संबंधित विभाग द्वारा निर्धारित उपयोग-अवधि पर प्रभारित किया जाता है और अब तक लगातार लागू किया गया है।

30 दिनों से कम समय हेतु उपयोग में लाई गई परिसंपत्तियों पर मूल्यहास को बिना मूल्यहास के उपबंधित किया जाता है और 180 दिनों से कम समय हेतु उपयोग में लाई गई परिसंपत्तियों पर आधा मूल्यहास उपबंधित किया जाता है और 180 दिनों या उससे अधिक समय हेतु उपयोग में लाई गई परिसंपत्तियों पर पूर्ण मूल्यहास उपबंधित किया जाता है।

मंत्रालय से इस संबंध में दिशा-निर्देश प्राप्त होने पर ही संपत्ति, संयंत्र और उपकरणों के मूल्यहास से संबंधित अवशिष्ट मूल्य, उपयोग-अवधि और पद्धति की समीक्षा की जाती है।

मान्यता-निरसन

स्थायी परिसंपत्तियों की मद और प्रारंभिक रूप से मान्यता प्राप्त किसी भी महत्वपूर्ण हिस्से को निपटान अथवा जहां इसके उपयोग या निपटान से कोई भावी आर्थिक लाभ अपेक्षित न हो, की मान्यता निरस्त की जाती है। परिसंपत्तियों की मान्यता-निरसन होने पर उत्पन्न कोई भी लाभ या हानि (सकल निपटान मुनाफा और परिसंपत्तियों से संबंधित वहन राशि के बीच के अंतर के रूप में परिकलित) को लाभ व हानि-विवरण में मान्यता प्राप्त है।

घ. विदेशी मुद्रा

कार्याचालन एवं प्रस्तुतिकरण मुद्रा

वित्तीय विवरण भारतीय रूपयों में प्रस्तुत किए जाते हैं, जो दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की कार्यचालन मुद्रा भी है। पोर्ट सीमा में जलयानों की प्रविष्टि की तारीख पर, जैसा कि समय-समय पर विनिर्दिष्ट किया गया हो, भारतीय रिजर्व बैंक, भारतीय स्टेट बैंक या उसके सहयोगियों अथवा किसी अन्य सार्वजनिक क्षेत्र के बैंकों द्वारा अधिसूचित बाजार खरीद दर पर सभी डॉलर मूल्यवर्ग की दरों को भारतीय रूपयों के समरूप परिवर्तित किया जाता है। विदेशी मुद्रा में किए गए भुगतानों को लेन-देन की तारीख से प्रचलित दर पर लेखित किया जाता है।

च. वित्तीय उपकरण

निवेश

दीर्घावधि निवेश लागत पर मूल्यांकित किए जाते हैं। दीर्घावधि निवेश एक वर्ष से अधिक की अवधि के लिए किया गया निवेश है। वर्तमान निवेश वे निवेश हैं जो एक वर्ष या उससे कम अवधि हेतु किए गए और उन्हें चालू परिसंपत्तियों के अंतर्गत दर्शाया जाता है। इन निवेशों में पीएसयू बांड, इक्विटी भागीदारी और बैंकों में दीर्घा वधि जमा शामिल हैं। सभी निवेश गैर-व्यापारिक निवेश हैं। निवेशों और जमा पर ब्याज को समयावधि आधार पर मान्य किए जाते हैं। सांविधिक आरक्षित और अवसंरचनात्मक आरक्षित संबंधी निवेश पर अर्जित/प्रोद्भूत ब्याज को सीधे संबंधित आरक्षित में जमा किया जा रहा है।

छ. प्रावधान, आकस्मिक देयताएं एवं आकस्मिक परिसंपत्तियां

पिछली स्थितियों के परिणामस्वरूप दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की वर्तमान कार्य-बाध्यता होने पर प्रावधान को मान्यता दी जाती है, यह संभव है कि कार्य-बाध्यता का समाधान करने हेतु आर्थिक लाभ से जुड़े संसाधनों का बहिर्गमन अपेक्षित होगा और कार्य-बाध्यता की मात्रा का एक विश्वसनीय अनुमान लगाया जा सकता है। रिपोर्टिंग तिथि पर कार्य-बाध्यता का निपटान करने हेतु अपेक्षित सर्वोत्तम अनुमान के आधार पर प्रावधानों का निर्धारण किया गया है। प्रत्येक रिपोर्टिंग तिथि पर इन अनुमानों की समीक्षा की जाती है और चालू सर्वोत्तम अनुमानों को प्रतिबिंबित करने हेतु समायोजित किया जाता है। जब तक बहिर्गमन की संभावना दूरस्थ न हो तब तक आकस्मिक देयताओं को टिप्पणी के माध्यम से प्रदर्शित किया जाता है।

G. GOVERNMENT GRANT

Government grants are recognized where there is reasonable assurance that the grant will be received and all attached conditions will be complied with. DPA follows capital approach for accounting grants received by it and accordingly the amounts of grants received for an asset is reduced from the cost of such asset. Accordingly, the cost of such asset is reflected in the financial statements after reducing the related grant. Depreciation is provided on such reduced value

H. LEASES

Operating leases are considered as Revenue in nature and accordingly receipts and payments are accounted. However, one time non refundable upfront Premium received from lessees are apportioned over the period of lease.

I. INVENTORIES

The Moving Weighted Average Method is adopted for valuation of inventory and no depreciation policy has been adopted by the Port on the stores items

J. INCOME TAX

DPA claims exemption of its entire income under section 11 of the Income Tax Act, 1961. But, DPA has provided liability for income tax in the books of accounts on a conservative basis and on consistency since this issue is pending before ITAT. In view of the claim of exemption u/s 11, the entire income tax paid for this year will be claimed as refund by DPA in the income tax return to be filed for this year. These income tax refunds will be reckoned as income in the year of receipt.

K. CASH AND BANK BALANCES

Cash comprises cash on hand and demand deposits i.e. balances held with banks for unrestrictive use. Cash equivalents are short term, highly liquid investments that are readily convertible into known amount of cash and which are subject to an insignificant risk of changes in value.

L. POST-EMPLOYMENT BENEFITS AND SHORT-TERM EMPLOYEE BENEFITS

Defined benefit plans

The pension & gratuity payable to the employees of DPA recruited prior to 01-01-2004 is defined and based on the Salary of the employee at the time of retirement and length of service. DPA has created separate Trusts for Pension and Gratuity to meet the defined benefit obligations. Every year necessary contribution is made to build the corpus of these funds based on the Actuarial Valuation done by LIC of India. The corpus fund is invested with LIC of India. The pension and gratuity payments of the year have been made from the respective Trust accounts

Similarly, Leave Encashment Fund has been constituted for meeting the encashment liability with effect from 2017-18. Every year necessary contribution is being made to build the corpus of the fund based on actuarial valuation done by LIC of India as per AS-15. Based on the above valuation, the liability is recognised in accounts and necessary amount deposited with LIC Group Leave Encashment Scheme subject to a minimum contribution to the extent of actual expenditure incurred during the previous year. The payment of leave encashment availed by the employees is being made by LIC of India from the corpus of this fund.

ज. सरकारी अनुदान

सरकारी अनुदान को मान्यता दी जाती है जहाँ यथोचित आश्वासन मिलता हो कि अनुदान प्राप्त होगा और सभी संलग्न शर्तों का अनुपालन किया जाएगा। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण इसके द्वारा प्राप्त लेखांकन अनुदान के लिए पूंजीगत दृष्टिकोण अपनाता है और तदनुसार परिसंपत्ति के लिए प्राप्त अनुदान की मात्रा ऐसी परिसंपत्ति की लागत से कम हो जाती है। तदनुसार, संबंधित अनुदान को कम करने के बाद वित्तीय विवरणों में ऐसी परिसंपत्ति की लागत प्रतिबिंबित होती है। ऐसे घटे हुए मूल्य पर मूल्यहास उपबंधित किया जाता है।

झ. पट्टा

प्रचालन पट्टों को राजस्व-प्रकृति की तरह माना जाता है और तदनुसार प्राप्तियों और संदायों को लेखित किया जाता है। तथापि, पट्टों से प्राप्त एकबारगी अप्रतिदाय अग्रिम किस्त को पट्टा-अवधि में विभाजित किया जाता है।

ट. वस्तुसूची

वस्तुसूची के मूल्यांकन हेतु चल भारित औसत पद्धति अपनाई जाती है और पोर्ट द्वारा भंडारण मर्दों पर कोई मूल्यहास नीति नहीं अपनाई गई है।

ठ. आयकर

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 11 के तहत अपनी आय में छूट का दावा प्रस्तुत किया है परन्तु, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने रूढ़ि के आधार पर लेखा बहियों में आयकर हेतु देयता का उपबंध किया है और सुसंगति के लिए यह मामला आईटीएटी के समक्ष लंबित है। धारा 11 के तहत छूट प्राप्ति के लिए इस संबंध में संदत्त संपूर्ण आयकर को इस वर्ष प्रस्तुत की जाने वाली आयकर-विवरणों में डीपीए द्वारा प्रतिदाय राशि के रूप में दावा किया जाएगा। इन आयकर प्रतिदायों को प्राप्ति-वर्ष में आय के रूप में माना जाएगा।

ड. नकद एवं बैंक में जमा शेष

नकद में हस्त-रोकड़ और मांग संबंधी जमा अर्थात् बैंक में पड़े शेष का अप्रतिबंधित उपयोग शामिल हैं। नकद समकक्ष अल्पावधि, अत्यंत चल-आस्ति निवेश हैं जो आसानी से नकदी की जात राशि में सुगमतापूर्वक परिवर्तनीय हैं जो मूल्य-परिवर्तन के मामूली जोखिम के अधीन हैं।

ढ. नियोजनोत्तर हितलाभ एवं अल्पावधि कर्मचारी हितलाभ परिभाषित हितलाभ योजनाएँ

दिनांक 01-01-2004 से पूर्व भर्ती हुए दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के कर्मचारियों को देय पेंशन और उपदान को सेवानिवृत्ति के समय कर्मचारी के वेतन और सेवा-अवधि पर परिभाषित और आधारित है। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने परिभाषित लाभ संबंधी दायित्वों को पूरा करने के लिए पेंशन और उपदान हेतु अलग न्यास बनाए हैं। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किए गए बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर इन निधि-कोष के निर्माण में प्रति वर्ष आवश्यक अंशदान दिया जाता है। इस कोष-निधि का निवेश भारतीय जीवन बीमा निगम में किया जाता है। इस वर्ष के पेंशन और उपदान का भुगतान संबंधित न्यास के खातों से किया गया है।

इसी प्रकार 2017-18 से प्रभावी नकदीकरण देयता की पूर्ति करने हेतु अवकाश नकदीकरण निधि का गठन किया गया है। AS-15 के अनुसार भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किए गए बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर कोष के निर्माण में प्रति वर्ष आवश्यक अंशदान दिया जा रहा है। उपरोक्त मूल्यांकन के आधार पर, देयता लेखा में स्वीकृत किया जाता है और गत वर्ष के दौरान किए गए वास्तविक व्यय की सीमा तक न्यूनतम अंशदान के अधीन आवश्यक राशि भारतीय जीवन बीमा निगम सामूहिक अवकाश नकदीकरण योजना में जमा की गई। कर्मचारियों द्वारा लिए गए अवकाश नकदीकरण का भुगतान इसी निधि-कोष से भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किया जा रहा है।

Consequent upon the formation of Superannuation & Gratuity Fund Trusts as separate entities the financial statements of these Trusts are excluded from the Financial Statements of Deendayal Port Trust and presented separately

Short-term employee benefits

Short term benefits comprise of employee costs such as salaries, bonus etc. are accrued in the year in which the associated service are rendered by employees.

Defined contribution plans

DPA's share of contribution to New Pension Scheme (TIER-I) is made to the NPS trust every month.

Other benefits

Voluntary /Special Voluntary retirement expenses are charged to statement of profit and loss in the year of its incurrence.

M. Miscellaneous

(a) All Sundry Debtors are considered good and hence no provision is made for bad debts as per Government Letter No. PR-20021/2/98-PG dated 6/11/2002. **The matter is being taken up with CAG to formulate a uniform policy in this regard by Ministry vide letter No. PD-21015/1/2017-PD-IV/327607 dated 04/05/2018.**

Pending clarification from Government of India and to comply with the CAG remarks, DPA framed a policy as under: -

(i) No provision is being made for Debts due from a Government undertaking irrespective of any time limit.

(ii) No Provision is being made for Debts recognized in books relating to PPP & other projects in the case of on-going litigation in any Court, Arbitration and other forums.

(iii) Provision is being made for the un-identifiable amounts lying in accounts for more than 5 years based on the estimate made by respective department

(b) Disputed claims & interest on delayed payments are recognized on receipt basis in view of the uncertainty involved in ultimate realization.

(c) Dredging expenditure incurred for maintaining existing levels of depth and width are charged to Revenue, while expenditure incurred on achieving additional depth is treated as Capital in nature.

सेवानिवृत्ति और उपदान निधि हेतु अलग-अलग संस्थाओं के रूप में न्यासों का गठन किए जाने के परिणामस्वरूप, इन न्यासों के वित्तीय विवरणों को दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के वित्तीय विवरणों से निकाल दिया गया है और इन्हें अलग से प्रस्तुत किया गया है ।

अल्पकालिक कर्मचारी हितलाभ

अल्पकालिक कर्मचारी हितलाभों में शामिल वेतन, बोनस आदि जैसी कर्मचारियों की लागत उस वर्ष प्रोद्भूत होती है जिस वर्ष में कर्मचारियों द्वारा संबद्ध सेवा प्रदान की जाती है।

परिभाषित अंशदान योजनाएँ

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की नई पेंशन योजना (सोपान-I) का अंश प्रति माह एनपीएस ट्रस्ट में किया जाता है।

अन्य लाभ

स्वैच्छिक/विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति व्ययों को उसके भार-ग्रहण वर्ष में लाभ व हानि संबंधी विवरण में प्रभारित किया जाता है।

प. विविध

(क) सभी विविध देनदारों को उत्तम माना जाता है और इसलिए सरकार के पत्र क्रमांक पीआर-20021/2/98-पीजी दिनांक 6/11/2002 के अनुसार अशोध्य ऋणों के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया है। मंत्रालय के पत्र क्रमांक पीडी-21015/1/2017- पीडी-IV/327607 दिनांक 04/05/2018 के द्वारा इस संबंध में एक समान नीति तैयार करने के लिए नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक के समक्ष यह मामला उठाया जा रहा है।

भारत सरकार के पास लंबित स्पष्टीकरण और नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की टिप्पणियों का अनुपालन करने हेतु दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा निम्नानुसार एक नीति बनाई : -

(i) किसी भी समय-सीमा के निरपेक्ष किसी सरकारी उपक्रम से बकाया ऋणों के लिए कोई प्रावधान नहीं किया जा रहा है।

(ii) किसी न्यायालय, मध्यस्थता और अन्य फोरम पर चल रही मुकदमेबाजी के मामले में पीपीपी तथा अन्य परियोजनाओं से जुड़ी बहियों में स्वीकृत ऋण हेतु कोई प्रावधान नहीं किया जा रहा है।

(iii) संबंधित विभाग द्वारा किए गए प्राक्कलन के आधार पर 5 वर्षों से अधिक समय तक खातों में पड़ी गैर-चिन्हित योग्य राशि के लिए प्रावधान किया जा रहा है।

(ख) समग्र राशि की प्राप्ति में शामिल अनिश्चितता को ध्यान में रखते हुए प्राप्ति के आधार पर विलंबित भुगतानों पर विवादित दावों और ब्याज को स्वीकृति दी जाती है ।

(ग) गहराई और चौड़ाई के वर्तमान स्तरों को कायम रखने हेतु किए गए निकर्षण-व्यय को राजस्व में प्रभारित किया जाता है, जबकि अतिरिक्त हासिल करने पर किए गए व्यय को पूंजी के रूप में माना जाता है।

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS 2021-22

A. Notes pertaining to Balance Sheet Items

1. Reserves & Surplus

(a) Capital Reserve represents the investment in Fixed Assets by Port's own funds and other capital receipts. The balance of Rs. 329266.77 Lakh standing to the credit of Capital Reserve does not include Capital Work In Progress incurred during the current year amounting to Rs 56840.13 lakh

(b) Ministry of Shipping vide letter No. PG-F-15/76 dated 22/09/1976 has directed the creation of the following reserves: -

(i) 3 percent of Capital Employed to Replacement, Rehabilitation & Modernisation.

(ii) 3 percent of Capital Employed towards Development, Repayment and Contingencies.

Accordingly, these reserves are being operated accordingly since then. Capital employed has been taken as "Net Capital Block Plus Working Capital." (Working Capital is Current Assets Minus Current liabilities) as defined in Ministry of Shipping's letter No. PG-F-15/76 dated 22/09/1976

(c) "Capital Assets Replacement Reserve" has been created for the purpose of meeting the gap between historical and replacement cost of assets in compliance of Ministry's directions issued vide letter No. PGF/53/78 dated 29/06/1979 with a ceiling of Rs. 2000 lakhs.

2. Fixed Assets

(a) Furniture is charged under the Revenue heads.

(b) New Minor Works i.e. works costing less than Rs. One lakh are charged under Revenue heads.

3. Investments

(a) Equity participation with KRCL, Petronet V.K. Ltd. , SRC Ltd., IPRCL are un-quoted investments. The investments of M/s. SRC Ltd. includes two shares, not listed of Rs. 2000.

(b) The equity investment of Rs. 500 lakhs, made in Petronet V. K. Ltd has eroded due to negative net worth of Petronet V K Ltd. and the company has become sick. A provision of Rs. 500 lakhs has been made during the year 2015-16 towards diminution in the value with the approval as approved by the Board vide Resolution No. 152 of 12/02/2016.

(c) During the year 2018-19 DPA had invested an amount of Rs. 25704.52 lakhs in acquiring 50,40,101 Nos. of equity shares of Dredging Corporation of India @ Rs. 510 per share in accordance with the Shareholder Agreement dated 8th March 2019. The shares are listed on Recognized Stock Exchanges and closing price as on 31/03/2022 is Rs. 314.40 per share on National Stock Exchange of India. Since Long Term Investments are usually valued at cost and when there is decline, other than temporarily in the value of such amount, the carrying amount is reduced to recognise the decline. Since, the decline in the value of DCI is temporary and is not long term in nature, the same is not recognised in the books.

(d) DPA has filed court case for repayment of Principal Amount together with Interest due in respect of investments in following two PSUs. These investments originally pertain to Provident Fund which have since been swapped with General Fund Investments in the past

वर्ष 2021-22 के लेखाओं के भाग के रूप में टिप्पणियां

क. तुलन-पत्र मदों से संबंधित टिप्पणियां

1. आरक्षित एवं अधिशेष

क) पूंजीगत आरक्षित पोर्ट की अपनी निधि एवं अन्य प्राप्तियों द्वारा स्थायी परिसंपत्तियों में निवेश का प्रतिनिधित्व करता है। पूंजीगत आरक्षित में जमा रु.329266.77 लाख की शेष राशि में चालू वर्ष के दौरान किए गए रु.56840.13 लाख का चालू पूंजीगत कार्य शामिल नहीं है।

(ख) पोत परिवहन मंत्रालय ने पत्र संख्या पीजी-एफ-15/76 दिनांक 22/09/1976 द्वारा निम्नलिखित आरक्षितों का सृजन करने हेतु निर्देश दिए हैं:-

(i) पूंजी का 3 प्रतिशत प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण में नियोजित ।

(ii) पूंजी का 3 प्रतिशत विकास, पुनर्भुगतान और आकस्मिकताओं के मद्दे नियोजित।

तदनुसार, तभी से इन आरक्षितियों का संचालन किया जा रहा है। नियोजित पूंजी को "सकल पूंजीगत ब्लॉक के साथ कार्यचालन पूंजी" के रूप में लिया गया है। (कार्यचालन पूंजी चालू परिसंपत्तियां घटाकर चालू देयताएं हैं) जैसा कि पोत परिवहन मंत्रालय के पत्र क्रमांक पीजी-एफ-15/76 दिनांक 22/09/1976 में परिभाषित किया गया है।

(ग) "पूंजीगत परिसंपत्तियां प्रतिस्थापन आरक्षित" को मंत्रालय के निर्देशों के अनुपालन में पत्र सं. पीजीएफ/53/78 दिनांक 29/06/1979 द्वारा रु 2000 लाख की उच्चतम सीमा सहित जारी परिसंपत्तियों के ऐतिहासिक एवं प्रतिस्थापन लागत के बीच के अंतर को पूरा करने के उद्देश्य से बनाया गया है।

2. स्थायी परिसंपत्तियां

(क) फर्नीचर को राजस्व शीर्षों के तहत प्रभारित किया जाता है।

(ख) नये लघु कार्यों अर्थात् रुपए एक लाख से कम लागत वाले कार्यों को राजस्व शीर्षों के तहत प्रभारित किया जाता है।

3. निवेश

(क) केआरसीएल, पेट्रोनेट वी. के. लिमिटेड, एसआरसी लिमिटेड, आईपीआरसीएल के साथ इक्विटी सहभागिता अनुद्धत निवेश हैं। मैसर्स एसआरसी लिमिटेड के निवेश में दो शेयर रु.2000 सूचीबद्ध नहीं हैं, शामिल हैं।

(ख) पेट्रोनेट वी.के. लिमिटेड की नकारात्मक शुद्ध संपत्ति के कारण पेट्रोनेट वी.के.लिमिटेड में किया गया रु. 500 लाख का इक्विटी निवेश घट गया है और कंपनी रुग्ण हो गई है। मूल्य में हुई कमी के मद्दे वर्ष 2015-16 के दौरान रु.500 लाख के किए गए प्रावधान बोर्ड के संकल्प सं.152 दिनांक 12/02/2016 के द्वारा अनुमोदित है ।

(ग) वर्ष 2018-19 के दौरान दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने शेयरधारक समझौता दिनांक 8 मार्च 2019 के अनुसार रु. 510 प्रति शेयर की दर से ड्रेजिंग कॉरपोरेशन ऑफ इंडिया का 50,40,101 इक्विटी शेयर अर्जित करते हुए रु. 25704.52 लाख की राशि का निवेश किया था। ये शेयर मान्यता प्राप्त स्टॉक एक्सचेंजों पर सूचीबद्ध हैं और भारत के नेशनल स्टॉक एक्सचेंज में दिनांक 31/03/2022 तक बंद-भाव प्रति शेयर रु.314.40 है। चूंकि दीर्घकालीन निवेश को अक्सर लागत पर मूल्यांकित किया जाता है और जहां ऐसी राशि के मूल्य में अस्थायी रूप से आने वाली गिरावट को छोड़कर कोई गिरावट आती है तो गिरावट को मान्यता हेतु वहनीय राशि घटा दी जाती है। चूंकि ड्रेजिंग कॉरपोरेशन ऑफ इंडिया के मूल्य में गिरावट अस्थायी है और प्रकृत रूप से दीर्घकालिक नहीं है, अतः बहियों में यह मान्य नहीं है ।

(घ) दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने निम्नलिखित दो सार्वजनिक उपक्रमों में निवेशों से संबंधित बकाया ब्याज के साथ मूलधन के पुनर्भुगतान हेतु न्यायालय में मामला दायर किया है। मूल रूप से ये निवेश भविष्य निधि से संबंधित हैं

with the approval of the Board. The details of these investments & present status of court cases are as under: -

Sr. No	Name of PSU	Original Investment (Rs. In Lacs)	Present Principal (Rs. In Lacs)	Present Status & Remarks
01	Madhya Pradesh State Industrial Development Corporation	46.00	27.60	40% of the face value has been received as per Court Order during 2015-16. The matter is still pending before the High Court of Jabalpur.
02	Uttar Pradesh Co-Operative Spinning Mills Limited	77.00	77.00	A petition has been filed in the High Court of Gujarat at Ahmedabad against the Order of Gandhidham Court which has dismissed the claim of DPA

The provision for principal and interest amount made in the Profit & Loss account in FY 2018-19 up to the date of swapping.

(e) Out of total investment in FDRs, following FDRs have been pledge

- With High Court of Gujarat for ABGKCTL Litigation - Rs. 20099.00 lakhs

6. CONTINGENT LIABILITIES

The amount claimed by following entities mentioned below from DPA being subject matter of pending litigation is contingent: -

Sr. No	Name of Entity	Amount (in Lakhs)	Case No.	Status
01	M/s. ABGKCTL	32035	Appeal no. 2583 of 2013	Cross examination of witness of ABGKCTL & lenders has been completed. Matter is now adjourned for cross examination of DPA's witness.
02	Jaisu Shipping Co.Pvt. Ltd.	11911	CMA no. 116 of 2016	DPA has filed suit for recovery of Rs. 5707 lakhs and party had counter claim of Rs. 11911 lakhs. The matter is hearing stage.
03	Doongursee Salt Works	8086	Spl C.S. No. 5 of 2014	The compensation of Rs. 8086.40 towards eviction from salt land has been claimed by the party before the district court. The matter is at hearing stage.
04	Bhumi Kwang	17509	Under Arbitration	Against claim of Bumi Kwang, the KPT has filed counter claim of Rs. 70.259 crores. 53 to 55 meetings on 7.7.2019, 13.7.2019 & 14.7.2019. Cross examination of both the partis completed. Adjourned for filling of written brief.

जिन्हें अतीत में बोर्ड के अनुमोदन से सामान्य निधि निवेश के साथ अदला-बदली की जाती रही है। इन निवेशों तथा अदालती मामलों की वर्तमान स्थिति का विवरण निम्नानुसार है:-

क्रम सं.	सार्वजनिक उपक्रम का नाम	मूल निवेश (रु लाखों में)	वर्तमान मूलधन (रु लाखों में)	वर्तमान स्थिति एवं टिप्पणियां
01	मध्य प्रदेश राज्य औद्योगिक विकास निगम	46.00	27.60	वर्ष 2015-16 के दौरान न्यायालय के आदेश के अनुसार अंकित मूल्य का 40% प्राप्त हुआ। यह मामला उच्च न्यायालय, जबलपुर के समक्ष अभी तक लंबित है
02	उत्तर प्रदेश को-ऑपरेटिव स्पिनिंग मिल्स लिमिटेड	77.00	77.00	गांधीधाम न्यायालय ने दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के दावे को खारिज कर दिया है, और इस आदेश के विरुद्ध उच्च न्यायालय, अहमदाबाद, गुजरात में एक याचिका दर्ज की गई है।

वित्तीय वर्ष 2018-19 में अदला-बदली की तारीख तक लाभ व हानि लेखा में मूलधन और ब्याज राशि का प्रावधान किया गया।

एफ डी आर में कुल निवेश में से निम्नलिखित एफ डी आर गिरवी रखे गए।

(छ) - एबीजीकेसीटीएल मुकदमेबाजी हेतु उच्च न्यायालय, गुजरात के साथ - रु.20099.00 लाख

6. आकस्मिक देयताएं

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण से लंबित मुकदमे के मामले में नीचे उल्लिखित संस्थाओं द्वारा किए गए दावे की राशि आकस्मिक है: -

क्रम सं.	संस्था का नाम	राशि (लाख रुपयों में)	मामला सं.	स्थिति
01	मैसर्स एबीजीकेसीटीएल	32035	2013 की अपील सं. 2583	एबीजीकेसीटीएल के साक्ष्य और ऋणदाताओं की प्रति परीक्षा पूरी हो चुकी है। डीपीए के साक्ष्यों की प्रति परीक्षा हेतु मामला स्थगित है।
02	जैशु शिपिंग कंपनी प्राइवेट लिमिटेड	11911	2016 का सीएमए सं.116	दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने रुपये 5707 लाख की वसूली के लिए मुकदमा दायर किया है और पक्षकार ने रु. 11911 लाख का प्रति दावा किया था। इस मामले पर सुनवाई चल रही है।
03	डुंगरशी सॉल्ट वर्क्स	8086	2014 का विशेष सी.एस. सं. 5	पार्टी ने जिला न्यायालय के समक्ष नमक भूमि से बेदखली के मद्दे रु. 8086.40 की क्षतिपूर्ति का दावा प्रस्तुत किया है। मामला सुनवाई स्तर पर है।
04	भूमि क्वान्ग	17509	मध्यस्थता के अधीन	भूमि क्वान्ग के दावे के खिलाफ, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने रु. 70.259 करोड़ का प्रति दावा दायर किया है। दिनांक 7.7.2019, 13.7.2019 और 14.7.2019 को 53 से 55 बैठकें हुईं। दोनों पक्षकारों की प्रति परीक्षा पूरी हो गई है लिखित सार प्रस्तुत करने हेतु मामला स्थगित है।

05	PSLIPL	11400	CMA no. 21 of 2017	An execution petition has been filed in the District court in Gandhidham(ref. commercial Exec. petition).
06	J.R.E. Infra.	176963	Under Arbitration	Final argument completed & reserved for award. As per Tribunal Order, 90% Debt due deposited by DPA in escrow account have been apportioned by the lenders. IMC Ltd., the parent company of JRE has been impleaded in the Arbitration proceedings.
07	Frost International	29800	Under Arbitration	Cross examination of witness is completed. Last meeting was held on 07/12/2021.
08	RAS Infra.	185687	Under Arbitration	Final argument completed. Matter reserved for award. Board of DPA in its Resol. 79 of 16.12.2020 approved the payment of Rs.183,90,04,471.00 (i.e. 90% of the debt due) along with the interest @ 6.73% (as against the interest payable as per Article 17.5 of Concession Agreement & Tribunal Order dated 18.08.2019) to the Lenders, from the date of taking over the terminal by DPA in accordance with Article 17.1(b) of the Concession Agreement. On 31.12.2020, Rs 224,21,73,201 (Rs 183,90,04,471.6-90% of Debt Due + Rs 40,31,68,729.40 interest @ 6.73 % paid to the Lenders
09	M/s. V. K Patel	14.32	CMA 102/2017	As per NITI Aayog's policy, 75% of the payment is to be released in Escrow A/c to be opened by the claimant along with furnishing of Bank Guarantee for the claimed amt. Party has been informed of the same. However, response is still awaited.
10	M/s. Khurana	138.79	CMA 69 to73/2017	-do-
11	Chandanani Gope Tirathdas	1.66	CMA 83/2017	-do-
12	Gammon India Ltd.	364	Spl. Ex. 178/2017	As per order of the Hon'ble High Court passed in First Appeal No. 589 of 2015, the amount of Rs. 3,57,43,230/- has already been deposited in the District Court, Gandhidham on 01.08.2016.

05	पीएसएलआईपीएल	11400	2017 का सी.एम.ए. सं. 21	जिला न्यायालय गांधीधाम में (संदर्भ वाणिज्यिक क्रियान्वयन याचिका) एक क्रियान्वयन याचिका दायर की गई है ।
06	जे.आर.ई. इन्फ्रा	176963	मध्यस्थता के अधीन	न्यायाधिकरण के आदेशानुसार इस मामले में अंतिम बहस पूरी हो चुकी है और निर्णय नहीं सुनाया गया है, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा एस्करो खाते में द्वारा जमा किए गए 90% बकाया ऋण को उधारदाताओं द्वारा प्रभाजित किया गया है । जेआरई की मूल कंपनी आईएमसी लिमिटेड को मध्यस्थता की कार्यवाही में अभियोजित किया गया है।
07	फ्रॉस्ट इंटरनेशनल	29800	मध्यस्थता के अधीन	साक्ष्य की प्रति-परीक्षा पूरी हो चुकी है। दिनांक 7/12/2021 को पिछली बैठक हुई थी।
08	आर.ए.एस इन्फ्रा	185687	मध्यस्थता के अधीन	इस मामले में अंतिम बहस पूरी हो चुकी है और अभी निर्णय नहीं सुनाया गया है। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के बोर्ड ने दिनांक 16.12.2020 के अपने संकल्प सं. 79 में छूट संबंधी करार के अनुच्छेद 17.1 (ख) के अनुसार दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा टर्मिनल के अधिग्रहण की तारीख से ऋणदाताओं को (छूट संबंधी करार एवं न्यायाधिकरण के आदेश दिनांक 18.08.19 के अनुच्छेद 17.5 के अनुसार देय ब्याज के समक्ष) 6.73% की दर से ब्याज सहित रु. 183,90,04,471.00 (अर्थात बकाया ऋण का 90%) के भुगतान का अनुमोदन दिया । दिनांक 31.12.2020 को रु. 224,21,73,201(रु.183,90,04,471.6 में से 90% बकाया ऋण को घटाकर और 6.73 % की दर से रु. 40,31,68,729.40 ब्याज) का भुगतान ऋणदाताओं को किया ।
09	मैंसर्स वी.के. पटेल	14.32	सी.एम.ए. 102/2017	नीति आयोग की नीति के अनुसार, दावा की गई राशि हेतु बैंक गारंटी प्रस्तुत करने के साथ दावेदार द्वारा खोले जाने वाले एस्करो खाते में भुगतान की 75% राशि निर्मुक्त की जाएगी । तथापि, उत्तर प्रतीक्षित है ।
10	मैंसर्स खुराना	138.79	सी.एम.ए. 69 से 73/2017	-वही-
11	चांदनानी गोप तीरथदारस	1.66	सी.एम.ए. 83/2017	-वही-
12	गैमॉन इंडिया लिमिटेड	364	विशेष एक्स. 178/2017	माननीय उच्च न्यायालय द्वारा 2015 में प्रथम अपील सं.589 पर पारित किए गए आदेशानुसार दिनांक 01.08.2016 को गांधीधाम न्यायालय में रु. 3,57,43,230/- पहले ही जमा कर दिए।

13	M/s Sunshrey Associates	1.81	CMA 81/2017	As per NITI Aayog's policy, 75% of the payment is to be released in Escrow A/c to be opened by the claimant along with furnishing of Bank Guarantee for the claimed amt. Party has been informed of the same. However, response is still awaited.-do-
14	Shri Shantilal Patel	11.25	CMA 104/2017	-do-
15	M/s. A.D. Mehta & Co.	79.55	CMA 170/2007	Bank Guarantee is submitted by M/s. A.D. Mehta & Co. for Rs. 1,47,07,351/- against which 75% i.e. Rs. 1,31,31,563 is released on 23 rd June 2017 in the Escrow a/c. opened by the Contractor.

B. Notes pertaining to Profit & Loss Account

- 1) The income tax for current year is provided for Rs. 27178.88 lakhs.
- 2) A provision of Rs. 310.97 lakhs has been made for PLR for the year 2021-22 considering the amount of Rs. 16,800/- per employee.
- 3) A provision of Rs. 24.40 lakhs has been made for CAG Audit Fees for the year 2021-22 considering the actual fees of the year 2020-21.x

3) DISPUTED DUES

In accordance with the concept of prudence and conservatism, the following amounts are not recognised in the accounts: -

(a) Dues from PPP/BOT Operators

(i) Name of PPP Operator: RAS Infraport Ltd - Erstwhile operator of 13th Cargo Berth

Nature of Dues	Brief of Dispute	Amount Not Recognized in books
Royalty/ LF/ Port Charges / Penalty/ Goodwill etc.	<ul style="list-style-type: none"> • License Agreement terminated by DPA on 29/09/2017. • Physical Possession of Berth taken over by DPA and commercial operation started by DPA on 05.11.2017 • Claim of Rs. 244044.75 Lakhs made by DPA before the Arbitral Tribunal formed as per the terms of the License Agreement. Which was revised in affidavit by Rs. 244449.40 Lakhs • Indian Consortium members are impleaded in the arbitration proceedings. 	<p>(a) Amount of Rs. 244449.40 lakhs claimed by DPA except Rs.9209.46 lakhs already recognized in the past</p> <p>(b)Initial amount claimed by the DPA of Rs. 244449.40 lakhs which includes outstanding dues and future claim. Subsequently, during the final argument in Oct, 2020 as directed by the Tribunal damages towards future claims was discounted with discounting factor @ 11%. After applying discounting factor claim amount stands to Rs.112703.14 lakhs.</p> <p>(C) Counter Claim of Rs. 185687.11 lakhs made by the BOT Operator which has instead been shown as Contingent Liability</p>

13	मैसर्स श्रेय एसोसिएट्स	1.81	सी.एम.ए. 81/2017	नीति आयोग की नीति के अनुसार, दावा की गई राशि हेतु बैंक गारंटी प्रस्तुत करने के साथ दावेदार द्वारा खोले जाने वाले एस्करो खाते में भुगतान की 75% राशि निर्मुक्त की जाएगी। तथापि, उत्तर प्रतीक्षित है।
14	श्री शांतिलाल पटेल	11.25	सी.एम.ए. 104 /2007	-वही-
15	मैसर्स ए.डी. मेहता एण्ड कंपनी	79.55	सी.एम.ए. 170/2007	मैसर्स ए.डी.मेहता एंड कंपनी द्वारा प्रस्तुत की गई रु.1,47,07,351/- की बैंक गारंटी जिसके विरुद्ध 75% अर्थात् रु. 1,31,31,563 दिनांक 23 जून 2017 को ठेकेदार द्वारा खोले गए एस्करो खाते में निर्मुक्त की गई।

ख. लाभ व हानि से संबंधित टिप्पणियां

- 1) चालू वर्ष में आयकर हेतु रु. 27178.88 लाख का उपबंध किया गया।
- 2) वर्ष 2020-21 के लिए यथासंवितरित प्रति कर्मचारी रु.16,800/- रुपये की राशि को ध्यान में रखते हुए पीएलआर हेतु रु.310.97 लाख का प्रावधान किया गया है।
- 3) वर्ष 2020-21 के लिए वास्तविक शुल्क पर विचार करते हुए वर्ष 2021-22 के लिए महालेखा परीक्षक को लेखा परीक्षा शुल्क दिए जाने हेतु रु.24.40 लाख का प्रावधान किया गया।

3) विवादित बकाया राशि

विवेक और रुद्रिवादिता की अवधारणा के अनुसार, निम्नलिखित राशियों को लेखों में मान्यता नहीं दी गई है:-

(क) पीपीपी/बीओटी प्रचालकों से बकाया

(i) पीपीपी परिचालक का नाम: रास इन्फ्रा पोर्ट लिमिटेड - 13वें नौभारघाट का पूर्व प्रचालक

बकाया का प्रकार	विवाद का संक्षिप्त विवरण	राशि जिन्हें बहियों में मान्यता नहीं दी गई
रॉयल्टी/ एलएफ/पोर्ट/ प्रभार/ शास्ति/ साख इत्यादि	<ul style="list-style-type: none"> दिनांक 29/09/2017 को दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा अनुज्ञप्ति करार समाप्त किया गया। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा घाट का भौतिक कब्जा लिया जाना और दिनांक 05.11.2017 से प्रचालन कार्य का प्रारंभ अनुज्ञप्ति करार की शर्तों के अनुसार गठित मध्यस्थ न्यायाधिकरण के समक्ष दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा रु.244044.75 लाख का दावा किया गया जिसे हलफनामे में रु. 244449.40 लाख संशोधित किया गया। भारतीय कंसोर्टियम के सदस्यों को मध्यस्थता की कार्यवाही में पक्षकार बनाया गया है। 	<p>(क) पहले अतीत में स्वीकृत रु. 9209.46 लाख की राशि को छोड़कर दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा रु. 244449.40 लाख की राशि का दावा किया गया।</p> <p>(ख) दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा रु.244449.40 लाख का प्रारंभिक दावा किया गया। जिसमें बकाया देय और भविष्य के दावे शामिल हैं। तदनुसार, अक्टूबर 2020 में न्यायाधिकरण द्वारा भविष्य दावों के बारे में दिए गए निर्देशों पर 11% छूट के साथ छूट का भाज्य दिया गया। छूट के भाज्य को विनियोजित करने के बाद दावा राशि रु.112703.14 लाख हो गई।</p> <p>(ग) बीओटी प्रचालक द्वारा किया गया रु. 185687.11 लाख का प्रति दावा जिसे बजाए इसके आकस्मिक देयता के रूप में दर्शाया गया है।</p>

Present Status

The order of the Tribunal on interim application (u/s 17) has been challenged in the commercial court.

Interim Award of Arbitration Tribunal, Amount 183,90,04,471 (90% of Debt due) along with interest w.e.f 29.09.2017 till dated of payment was Challenge by DPA. Board of DPA in its meeting held on 16.12.2020 approved the payment of Rs.183,90,04,471.00 (i.e. 90% of the debt due) along with the interest @ 6.73% (as against the interest payable as per Article 17.5 of Concession Agreement & Tribunal Order dated 18.08.2019) to the Lenders, from the date of taking over the terminal by DPA in accordance with Article 17.1(b) of the Concession Agreement. On 31.12.2020, Rs 224,21,73,201 (Rs 183,90,04,471.6- 90% of Debt Due + Rs 40,31,68,729.40 interest @ 6.73 % paid to the Lenders.

DPA has taken control and physical possession of the assets of this Berth and entry is made in the books of accounts of DPA to take over the assets of this Berth in accordance with the advice in the report dated 01.03.2021 of M/s. Sundaram & Narayan, CA, appointed for advice on capitalization of assets of 13th& 15th Cargo Berth.

Final arguments completed in February, 2022. Arbitration Tribunal will pronounce the arbitration award in due course.

(ii) Name of PPP Operator: JRE Ltd - Erstwhile operator of 15th Cargo Berth

Nature of Dues	Brief of Dispute	Amount Not Recognized in books of Accounts	Present Status
Royalty/ LF/ Port Charges/ Penalty/ Goodwill etc.	<ul style="list-style-type: none"> License Agreement terminated by DPA on 29/09/2017 	<p>(a) Amount of Rs. 246602.14 lakhs except to the extent of Rs.3529.90 lakhs already booked</p> <p>(b) Initial amount claimed by DPA of Rs. 2466.02 Cr. Which was revised in affidavit as Rs. 2405.47 Cr .During the final argument in September, 2020, as directed by Tribunal DPA's claim was discounted with discounting factor @ 9.44% & 6.39% and worked out to (i) Rs. 68684.76 Lakhs & (ii) Rs.92331.91 Lakhs respectively.</p> <p>After applying discounting factor @ 9.44% & 6.39%, claim amount are as 1130.86 Cr & 1367.33 Cr respectively</p> <p>(c) Counter claim of Rs. 176963.49 lakhs made by the BOT Operator which has instead been shown as Contingent Liability</p>	<p>Arbitration Proceedings are going on.</p> <p>DPA has taken control and physical possession of the assets of this Berth and entry is made in the books of accounts of DPA to take over the assets of this Berth in accordance with the advice in the report dated 01.03.2021 of M/s. Sundaram & Narayan, CA, appointed for advice on capitalization of assets of 13th& 15th Cargo Berth.</p> <p>Final Arguments completed by both the parties in December,2020. Parties have made written submission on oral argument by May, 2021. Before pronouncement of the award by the Arbitration Tribunal, presiding Arbitrator died in March, 2022.</p>

वर्तमान स्थिति

अंतरिम आवेदन (धारा 17 के अंतर्गत) पर न्यायाधिकरण के आदेश को वाणिज्यिक अदालत में चुनौती दी गई है।

मध्यस्थता न्यायाधिकरण का अंतरिम पंचाट की ब्याज सहित 183,90,04,471 (बकाया ऋण का 90%) की राशि को दिनांक 29.09.2017 से भुगतान की तिथि तक डीपीए द्वारा चुनौती दी गई थी। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के बोर्ड ने दिनांक 16.12.2020 की बैठक में छूट करार के अनुच्छेद 17.1 (ख) अनुसार दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा टर्मिनल के अधिग्रहण की तारीख से ऋणदाताओं को (छूट संबंधी करार एवं न्यायाधिकरण के आदेश दिनांक 18.09.19 के अनुच्छेद 17.5 के अनुसार देय ब्याज के समक्ष) 6.73% की दर से ब्याज सहित रु. 183,90,04,471.00 (अर्थात् बकाया ऋण का 90%) के भुगतान का अनुमोदन दिया। दिनांक 31.12.2020 को रु. 224,21,73,201(रु.183,90,04,471.6 में से 90% बकाया ऋण को घटाकर और 6.73 % की दर से रु.40,31,68,729.40 ब्याज) का भुगतान ऋणदाताओं को किया।

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने मैसर्स सुंदरम और नारायण, चार्टर्ड अकाउंटेंट की दिनांक 01.03.2021 की रिपोर्ट में दी गई सलाह के अनुक्रम में जिन्हें 13वें और 15वें नौभार घाट की परिसंपत्तियों के पूंजीकरण पर परामर्श के लिए नियुक्त किया गया था इस घाट की संपत्ति पर नियंत्रण और भौतिक कब्जा कर लिया है और दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की खाता बही में प्रविष्टि कर दी गई है।

फरवरी 2022 में अंतिम बहस पूरी हो गई है, मध्यस्थता न्यायाधिकरण शीघ्र ही मध्यस्थता निर्णय सुनायेगी।

(ii) पीपीपी परिचालक का नाम : जेआरई लिमिटेड - 15वें नौभारघाट का पूर्व परिचालक

बकाया का प्रकार	विवाद का संक्षिप्त विवरण	राशि जिन्हें बहियों में मान्यता नहीं दी गई	वर्तमान स्थिति
रॉयल्टी/ एलएफ/पोर्ट/ प्रभार/ शास्ति/ साख इत्यादि	<ul style="list-style-type: none"> दिनांक 29/09/2017 को दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा अनुज्ञप्ति करार समाप्त किया गया। 	<p>(क) रु.3529.90 लाख को छोड़कर रु. 246602.14 लाख की राशि खाते में लिखी जा चुकी है।</p> <p>(ख) सितंबर 2020 में हुई अंतिम बहस के दौरान दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा रु. 2466.02 करोड़ का प्रारंभिक दावा किया गया जिसे हलफनामें में रु. 2405.47 करोड़ संशोधित किया गया जैसा कि न्यायाधिकरण द्वारा निर्देश दिया गया। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के दावे पर छूट भाज्य 9.44% और 6.39% की छूट दी गई और तदनुसार छूट भाज्य नियोजित करते हुए (i) रु. 68684.76 लाख और रु. 92331.91 लाख क्रमशः पर 9.44% और 6.39% के छूट भाज्य के बाद दावा राशि रु.1130.86 करोड़ और 1367.33 करोड़ क्रमशः हो गई।</p> <p>ग) बी ओ टी प्रचालक द्वारा रु. 176963.49 लाख का प्रति दावा किया गया जो इसके बजाय आकस्मिक देयता के रूप में दर्शाया गया है।</p>	<p>मध्यस्थता कार्यवाही चल रही है।</p> <ul style="list-style-type: none"> दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने मैसर्स सुंदरम और नारायण, चार्टर्ड अकाउंटेंट की दिनांक 01.03.21 की रिपोर्ट में दी गई सलाह के अनुक्रम में जिन्हें 13वें और 15वें नौभार घाट की परिसंपत्तियों के पूंजीकरण पर परामर्श के लिए नियुक्त किया गया था इस घाट की संपत्ति पर नियंत्रण और भौतिक कब्जा कर लिया है और दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की खाता बही में प्रविष्टि कर दी गई हैं। दिसंबर 2020 में दोनों पक्षकारों द्वारा अंतिम बहस पूरी कर ली गई। पक्षकारों ने मई 2021 के मौखिक बयान पर लिखित उत्तर दे दिया है न्यायाधिकरण द्वारा निर्णय सुनाए जाने से पूर्व पीठासीन माध्यस्थक का मार्च 2022 में निधन हो गया।

(iii) Name of PPP Operator: CETL (formerly VLTL)

Nature of Dues	Brief of Dispute	Amount Not Recognized in books of Accounts	Present Status
License Fee	The PPP operator has objected to the rates of LF revised along with revision of SOR Kandla Land	Rs. 62.41 Crore	<ol style="list-style-type: none"> 1) The Board in its meeting held on 11/9/2020 had resolved that, <i>"The rate of Rs.203.38/m2/annum, as approved by the Board in its meeting held on 29.01.2020, is reasonable and the same will be made applicable to M/s. CETL for charging license fees from retrospective effect subject to approval by the TAMP:"</i>. 2) Accordingly, pending demand notes were issued from time to time to M/s CETL at provisional rate of Vadinar Land SOR. 3) The proposal for Vadinar Land SOR sent to TAMP for approval dated 27/10/2020. Joint Hearing held on 18/12/2020. 4) The Order passed by the TAMP dated 16/3/2021 w.r.t. proposal of the Deendayal Port Authority for <u>"Fixation of lease rent of Vadinar Land applicable for the period from 01 January 2015 to 31 December 2022"</u>, notified in the Gazette of India Extraordinary (Part III Section 4) on 12 April 2021 vide Gazette No.158. 5) DPA Board vide Resolution no. 134 of its meeting held on 10-01-22 has approved to refer the case to Conciliation Settlement Committee for recovery of outstanding License Fee for the period from 16-04-15 (Date of Agreement) to 15-08-2019 (on day prior to date of award of concession) amounting to approx. Rs.50.00 cr. 6) The total outstanding amount due from M/s CETL is Rs. 49.57 crs.(Including GST/ST) and the same was communicated to M/s CETL vide letter dated 05/04/2022.

(iv) Name of BOT Operator: M/s ABGKCTL

Nature of Dues	Brief of Dispute	Amount Not Recognized in books of Accounts	Present Status
----------------	------------------	--	----------------

(iii) पीपीपी परिचालक का नाम : सीईटीएल (पूर्व में वीएलटीएल)

बकाया का प्रकार	विवाद का संक्षिप्त विवरण	राशि जिन्हें बहियों में मान्यता नहीं दी गई	वर्तमान स्थिति
अनुज्ञप्ति शुल्क	एसओआर कंडला भूमि के संशोधन के साथ-साथ संशोधित अनुज्ञप्ति शुल्क की दरों पर पीपीपी प्रचालक ने आपत्ति की है।	रु.62.41 करोड़	<p>1) बोर्ड ने 11/9/2020 को हुई अपनी बैठक में संकल्प लिया था कि, "दिनांक 29.01.2020 को हुई बोर्ड की बैठक में बोर्ड द्वारा यथा अनुमोदित रु. 203.38/वर्गमीटर/वार्षिक की दर उचित है और इसे टैम्प के अनुमोदन के अधीन भूतलक्षी प्रभाव से लाइसेंस शुल्क की वसूली हेतु मैसर्स सीईटीएल पर लागू किया जाएगा"</p> <p>2) तदनुसार, मैसर्स सीईटीएल को वाडीनार भूमि एसओआर की अनंतिम दर पर समय-समय पर लंबित मांग-टिपण्णी जारी की गई।</p> <p>3) वाडीनार भूमि एसओआर का प्रस्ताव दिनांक 27/10/2020 को अनुमोदन हेतु टैम्प को भेजा गया। दिनांक 18/12/2020 को संयुक्त सुनवाई हुई।</p> <p>4) "दिनांक 01 जनवरी 2015 से 31 दिसंबर 2022 तक की अवधि के लिए लागू वाडीनार भूमि के पट्टा-किराया के निर्धारण" हेतु दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के प्रस्ताव से संबंधित टैम्प द्वारा पारित दिनांक 16/3/2021 के आदेश को भारत के राजपत्र असाधारण (भाग III अनुच्छेद 4) सं.158 द्वारा दिनांक 12 अप्रैल 2021 को अधिसूचित किया गया।</p> <p>5) दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण बोर्ड द्वारा 10.01.22 को हुई बैठक में संकल्प सं.134 के अनुसार 16.4.15 (करार की तारीख) से 15.8.2019 (छूट पंचाट की तारीख से पूर्व दिवस) तक बकाया अनुज्ञप्ति शुल्क राशि लगभग रु.50.00 करोड़ की वसूली करने हेतु समझौता निपटान समिति को मामला संदर्भित किए जाने के प्रस्ताव को अनुमोदित किया।</p> <p>6) मैसर्स सीईटीएल से देय कुल बकाया राशि रु. 49.57 करोड़ (जीएसटी/एसटी सहित) है और इस संबंध में मैसर्स सीईटीएल को दिनांक 05/04/2022 के पत्र द्वारा सूचित किया गया था।</p>

(iv) बीओटी प्रचालक का नाम मैसर्स एबीजीकेसीटीएल

बकाया का प्रकार	विवाद का संक्षिप्त विवरण	राशि, जिन्हें लेखा बहियों में मान्यता नहीं दी गई	वर्तमान स्थिति

Royalty & LF	<ul style="list-style-type: none"> • License Agreement executed on 23/06/2006 for the Project of Development, Operation, Management and Maintenance of Berth Nos. 11 & 12 at Kandla Port as Container Terminal on Build, Operate and Transfer (BOT) basis for a period of 30 years • Due to various defaults (technical & financial), DPA issued a Termination Notice to ABGKCT. M/s. ABGKCTL took the matter to the court, in which, the Hon'ble High Court passed an interim order dated 16/08/2013. • As per the said orders, the berth No. 11 & 12 along with the assets and structures have been taken over by DPA on 27/09/2013 for which, DPA has submitted the FDRs amounting to Rs. 20099 lakhs in the Court. 	<p>As the Arbitration, proceedings are pending, no counter claim of Rs. 234535 lakhs have been recognised in books of accounts, except to the extent of Rs.2002.98 lakhs.</p>	<p>In pursuance to the Oral Order dated 20/12/2013 of the High Court of Gujarat, the Arbitral Tribunal of Sole Arbitrator, Justice Shri C. K. Thakker, Retired Judge of Supreme Court of India has been constituted to adjudicate the disputes and differences between ABGKCTL, DPA & the Lender Banks. Arbitration proceedings are in progress.</p>
-------------------------	---	---	--

B. DISPUTED DUES (OTHER THAN BOT/PPP)

Name of the Entities	Nature of Dues	Brief of Dispute	Amount Not Recognized in books of Accounts (Excluding GST)
Various Parties	Lease Rentals & Compensation Bills	The revised rate structure for Kandla Lands approved by the TAMP vide Notification No. 106 of 11/05/2011 and 350 of 4/12/2014 has been challenged before the High Court of Gujarat	(a) Lease Rental Rs. 1015.44 Lakhs (b) Compensation Bills Rs. 7.38 Lakhs Total (a) + (b) Rs. 1022.82 Lakhs

Present Status

- The Gujarat High Court vide its judgment dated 10-05-2019 has partly set aside the order dated 25.3.2011 passed by the TAMP and published vide Notification dated 11.5.2011 to the extent it approves the SoR with retroactive effect from July 1999. The SoR approved by the TAMP for the period from 1.1.2009 to 31.12.2013 as per the said order are confirmed.

The aforesaid judgment has been appealed before the Division Bench of Gujarat High Court by DPA as well as Lease holders.

- DPA has obtained legal opinion in respect of payment of GST on disputed lease rent and has been advised that invoices for lease rent shall be raised of the value which is currently being disbursed by the lessees and discharge applicable GST thereon.

रॉयल्टी और अनुज्ञप्ति शुल्क	<ul style="list-style-type: none"> दिनांक 23/06/2006 को 30 वर्षों की अवधि के लिए निर्माण, प्रचालन एवं स्थानांतरण (बीओटी) के आधार पर कंटेनर टर्मिनल के रूप में कंडला स्थित घाट सं. 11 और 12 के विकास, परिचालन, प्रबंधन एवं अनुरक्षण संबंधी परियोजना हेतु अनुज्ञप्ति करार क्रियान्वित किया गया। विभिन्न प्रकार की चूकों (तकनीकी और वित्तीय) के कारण, डीपीए ने एबीजीकेसीटी को सेवा समाप्ति का नोटिस जारी किया। मैसर्स एबीजीकेसीटीएल ने इस मामले को न्यायालय तक पहुंचाया, जिसमें माननीय उच्च न्यायालय ने 16/08/2013 को एक अंतरिम आदेश पारित किया। उक्त आदेशों के अनुसार, परिसंपत्तियों और ढांचों सहित घाट सं. 11 और 12 को डीपीए ने दिनांक 27/09/2013 को अपने कब्जे में ले लिया है, जिसके लिए डीपीए ने कोर्ट में रु.20099 लाख के एफडीआर प्रस्तुत किए हैं। 	चूंकि मध्यस्थता कार्यवाहियां लंबित हैं, अतः रु. 2002.98 लाख की सीमा को छोड़ कर लेखा बहियों में रु. 234535 लाख का कोई प्रति दावा नहीं किया गया है।	गुजरात उच्च न्यायालय के दिनांक 20/12/2013 के मौखिक आदेश के अनुसरण में, एबीजीकेसीटीएल, डीपीए और ऋणदाता बैंकों के बीच विवादों और मतभेदों पर मध्यस्थता करने के लिए भारत के सर्वोच्च न्यायालय के सेवानिवृत्त न्यायाधीश न्यायमूर्ति श्री सी के ठक्कर, एकल मध्यस्थ का न्यायाधिकरण गठित किया गया है। मध्यस्थता कार्यवाई जारी है।
-----------------------------	---	---	---

ख. विवादित बकाया (बीओटी / पीपीपी के अलावा)

संस्था का नाम	बकाया का प्रकार	विवाद का संक्षिप्त विवरण	राशि, जिन्हें लेखा बहियों में मान्यता नहीं दी गई (जी एस टी छोड़कर)
विभिन्न पक्षकार	पट्टा किराया एवं क्षतिपूर्ति बिल	टैंप की अधिसूचना सं.106 दिनांक 11/05/2011 और 350 दिनांक 4/12/2014 द्वारा अनुमोदित कंडला भूमि हेतु संशोधित दर की संरचना को गुजरात उच्च न्यायालय में चुनौती दी गई है।	(क) पट्टा किराया रु.1015.44 लाख (ख) क्षतिपूर्ति बिल रु. 7.38 लाख कुल (क) + (ख) रु. 1022.82 लाख

वर्तमान स्थिति

• गुजरात उच्च न्यायालय ने दिनांक 10.05.2019 के अपने निर्णय के माध्यम से टैम्प द्वारा पारित दिनांक 25.3.2011 के आदेश को आंशिक रूप से दरकिनार कर दिया है और दिनांक 11.05.2011 की अधिसूचना के माध्यम से उस सीमा तक, जहां तक यह जुलाई 1999 से एसओआर को पूर्वव्यापी प्रभाव से मंजूरी दी गई है प्रकाशित किया है। उक्त आदेश के अनुसार दिनांक 01.01.2009 से 31.12.2013 की अवधि के लिए टैम्प द्वारा अनुमोदित एसओआर की पुष्टि की जाती है।

गुजरात उच्च न्यायालय की खंडपीठ के समक्ष दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के साथ-साथ पट्टा धारकों द्वारा उक्त निर्णय से संबंधित अपील की गई है।

• दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने विवादित पट्टा-किराया पर जीएसटी के भुगतान से संबंधित कानूनी राय प्राप्त की है और उसे सलाह दी गई है कि पट्टा-किराया के लिए बीजक का वही मूल्य लगाया जाएगा जो वर्तमान समय में पट्टेदारों द्वारा संवितरित किया जा रहा है तथा उस पर लागू जीएसटी का निर्वहन किया जाएगा। इसके अलावा, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण को पट्टेदारों को विशेष रूप से यह कहते हुए पत्र भी लिखना चाहिए कि माननीय उच्च न्यायालय/न्यायालयों के समक्ष कार्यवाही का निष्कर्ष लंबित होने तक, पट्टा-किराया की शेष राशि, तत्संबंधी लागू जीएसटी तथा उस पर देय ब्याज सहित, को प्रभारित करने का अधिकार दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा आरक्षित किया जा रहा है।

Moreover, DPA should also write letters to lessees specifically stating that right to charge balance amount of lease rental along with applicable GST as well as interest due thereon is being reserved by DPA, till pending of outcome of the proceedings before the Hon'ble High Court/Courts.

Accordingly, DPA has adopted the said system of raising invoices since March'2021 and written letters to the lessees for such effect.

4. REVENUE FROM PPP PROJECTS

The summary of revenue recognized in the books of accounts is as under: -

All figures in Rs. Lakhs

Name of the PPP Operator	Revenue Booked in		
	FY 2021-22 (Rs. In lakhs)		
	LF	Royalty	Total
KICT	2684.65	2724.40	5409.05
IKBLL	219.19	403.25	622.44
AKBTPL	923.90	5134.18	6058.08

* Verification of revenues due from BOT Operators - DPA has appointed M/s. Ashok Chajjed, CA Firms, Ahmedabad, empanelled with the Office of C&AG, as Special Auditors to verify the revenues due to DPA from the BOT projects of (1) AKBTL, (2) KICTL and (3) Iffco Kishan Bazar Logistic Limited during the FY 2021-22. Pending receipt of Final Audit Report of such PPP Projects, revenue is recognised based on the certification by the firm in the accounts. If any short claim is noticed by CA, then the same will be recognised on raising the claim and its acceptance by PPP operator.

5. PHYSICAL VERIFICATION OF FIXED ASSETS & INVENTORY

The physical verification of inventory and fixed assets has been carried out through M/s JLN US & Co., Chartered Accountants, Vadodara, who have been awarded the work of Internal Audit of DPA. The action on the observations made by the Internal Auditor and seeking their compliance from the respective Departments of DPA is in hand.

6. GRANT-IN-AID

- (A) During the FY 2015-16, DPA received a grant of Rs.375.00 lakhs from Central Government towards Water Spillage Works costing Rs.985.80 lakhs and the cost of this Works is reflected in the balance sheet at Rs.610.80 lakhs. The receipt of balance amount of grant is awaited from the Government.
- (B) During the FY 2021-22, DPA received a grant of Rs.3107.70.00 Lakhs from Central Government towards "Construction and Maintenance of Ro-Ro/Ro-Pax facility at Hazira- Gujarat on EPC mode". The same is accounted by reducing from CWIP as the work is in progress. Financial assistance under Sagarmala Programme is 50% of the total awarded cost amounting to Rs. 34.53 Crore (i.e. 50% of Rs.69.06 Crore). The receipt of balance amount of grant is awaited from the Government.

तदनुसार, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने मार्च, 2021 से बीजक जुटाने की उक्त प्रणाली को अपनाया है और पट्टाधारकों को इस आशय का पत्र लिखा है।

4. पीपीपी परियोजनाओं से राजस्व

लेखा-बहियों में स्वीकृत राजस्व का सारांश निम्नवत है: -

सभी आंकड़े लाख रुपयों में

पीपीपी प्रचालक का नाम	वित्तीय वर्ष 2021-22 में बुक किया गया राजस्व (लाख रुपयों में)		
	अनुज्ञप्ति शुल्क	रॉयल्टी	कुल
केआईसीटी	2684.65	2724.40	5409.05
आईकेबीएलएल	219.19	403.25	622.44
एकेबीटीपील	923.90	5134.18	6058.08

*बीओटी ऑपरेटरों से देय राजस्व का सत्यापन दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण ने नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक कार्यालय से सूचीबद्ध मैसर्स अशोक छाजेड़ सी. ए. फर्म, अहमदाबाद को वित्त वर्ष 2021-22 के लिए दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की बीओटी परियोजनाओं (1) एकेबीटीएल (2) केआईसीटीएल और (3) इफको किसान बाजार लॉजिस्टिक लिमिटेड से संबंधित बकाया राजस्व को सत्यापित करने के लिए विशेष लेखा परीक्षकों के रूप में नियुक्त किया है। ऐसी पीपीपी परियोजनाओं की अंतिम लेखापरीक्षा रिपोर्ट की प्राप्ति लंबित होने के कारण, लेखों में फर्म द्वारा प्रमाणन के आधार पर राजस्व को स्वीकृत किया जाता है। यदि कोई छोटा दावा सी. ए. के ध्यान में आता है, तो यह दावा प्रस्तुत किये जाने और पीपीपी ऑपरेटर द्वारा इसकी स्वीकृति देने पर ही मान्य होगा।

5. वस्तु-सूची और स्थायी परिसंपत्तियों का भौतिक सत्यापन

वस्तु-सूची और स्थायी परिसंपत्तियों का भौतिक सत्यापन मैसर्स जेएलएन यूएस एंड कंपनी, चार्टर्ड अकाउंटेंट वडोदरा, जिसे दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की आंतरिक लेखापरीक्षा का कार्य सौंपा गया था, उसके द्वारा किया जा रहा है। आंतरिक लेखापरीक्षा द्वारा दिए गए संप्रेक्षणों पर कार्रवाई तथा दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के संबंधित विभागों से उनके अनुपालन की रिपोर्ट मांगने का कार्य हाथ में लिया गया है।

6. सहायता अनुदान

(क) वित्तीय वर्ष 2015-16 के दौरान दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण को रु. 985.80 लाख की लागत के जल छलकाव-कार्य के मद्दे केंद्र सरकार से रु. 375.00 लाख का अनुदान मिला था और रु. 610.80 लाख के इस कार्य की लागत को तुलन-पत्र में प्रतिबिंबित किया गया है। सरकार से अनुदान की प्राप्ति संबंधी शेष राशि प्रतीक्षित है।

(ख) वित्त वर्ष 2021-22 के दौरान दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण को हजीरा-गुजरात में ई पी सी मोड पर रो-रो/रो पैक्स सुविधा के निर्माण और अनुरक्षण के लिए रु. 3107.70.00 लाख का केन्द्र सरकार से अनुदान प्राप्त हुआ है। चूंकि कार्य प्रगति पर है अतः सीडब्लूआईपी से घटाकर इसे लेखे में लेखांकित किया गया है। सागरमाला कार्यक्रम के अन्तर्गत कुल निर्धारित लागत राशि (अर्थात रु. 69.06 करोड़ का 50%) रु.34.53 करोड़ का वित्तीय अनुदान दिया गया है। अनुदान राशि की शेष राशि की प्राप्ति अभी केन्द्र सरकार से प्रतीक्षित है।

7. GST, SERVICE TAX & SALES TAX ISSUES

A. DISPUTED SERVICE TAX DEMAND

Kandla

Sr. No.	Nature of Dispute	Year (s) to which pertains	Amt. in Dispute as on 31.03.2022	Present Status
1	Demand of Interest on delayed payment of Service Tax on bills issued to Lease Land Holders.	2014-15 to 2017-18	Rs.3,04,00,376/- with equivalent amount of penalty & penalty of Rs. 10,000 u/s 77 of Finance Act 1994	Appeal filed before CESTAT, Ahmedabad against the order in original no. KCH-EXCUS-000-COM-24-2020-21 dated 26.02.2021 (Appeal No. ST/10628/2021-CU[DB])
2	Applicability of Service Tax on vacant land for the period 2007 to 2011	2007 to 2011	Rs. 6,94,49,319 with equivalent amount of penalty and applicable interest	Appeal filed before CESTAT, Ahmedabad against the order in original no. Raj-excuse-000-com-133-13-14 dt. 31.10.2013. (Appeal No. ST/10315/2014-DB). Stay application was granted and pre-deposit amount was waived by CESTAT, Ahmedabad. (Stay Order No. -M/11479/2014 dt. 25.03.2014)
3	Demand of service tax on renting of Immovable property (Reconciliation of income showing in books of accounts with ST-3 return filed by DPA)	April 17 to June 17	Rs. 5,44,71,907	SCN No: Commr/20/2020-21 dated 30.12.2020 was issued. PH dated 21.03.2022 was attended by M/s Ashok Chhajer & Associates and reconciliation was submitted along with required documents. (Letter no: FA/TR/2047/LAR-140/2016-17) Final outcome of the submission is awaited from Department.
4	Claim of credit mentioned in Form Trans-1	Service Tax to GST transition period	Service Tax for Rs. 27,78,825/- with equivalent amount of penalty and interest for Rs. 24,72,165.	Appeal filed before Add. Commissioner (Appeals) , Rajkot was rejected. DPA is in process of filing writ petition with Hon'ble Gujarat High Court.

7. जीएसटी, सेवाकर एवं बिक्री-कर संबंधी मामले

क. विवादित सेवा-कर संबंधी मांग

कंडला

क्रम सं.	विवाद की प्रकृति	किस वर्ष से संबंधित है	दिनांक 31-03-2021 तक की विवाद संबंधी राशि	वर्तमान स्थिति
1	पट्टा भूमि धारकों को जारी किये गये बिलों से संबंधित विलंबित सेवा कर भुगतान पर ब्याज की मांग	2014-15 से 2017-18	वित्तीय अधिनियम 1994 की धारा 77 के अधीन शास्ति की समान राशि सहित रु. 3,04,00,376/- एवं रु.10,000 की शास्ति	दिनांक 26.02.2021 के आदेश सं. केसीएच-ईएक्ससीयूएस-000-सीओएम-24-2020-21 के विरुद्ध मूल रूप में सीईएसटीएटी, अहमदाबाद में अपील दायर की गई। अपील सं. एसटी/10628/2021-सीयू (डीबी)
2	रिक्त भूमि पर 2007 से 2011 की अवधि हेतु सेवा कर की प्रयोज्यता	2007 से 2011	शास्ति एवं लागू ब्याज की समान राशि सहित रु. Rs. 6,94,49,319	आदेश सं. राज-ईएक्ससीयूएस-000-सीओएम 133-13-14 दिनांक 31.10.2013के विरुद्ध सीईएसटीएटी, अहमदाबाद के समक्ष मूल रूप में अपील दायर की गई (अपील सं. एसटी/10315/2014-डीबी) संबद्ध राशि की पूर्व-जमा संबंधी छूट हेतु स्थगन आवेदन को मंजूरी दी गई। (स्थगन आदेश सं.-एम /11479/2014 दिनांक 25.03.2014)
3	अचल संपत्ति को किराये पर देने पर सेवाकर की मांग (आय का समाशोधन लेखा बहियों में एस टी-3 सहित दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण द्वारा विवरणी भरी गई है)	अप्रैल 17 से जून 17	रु. 5,44,71,907	एससीएनसं.वाणिज्य/20/2020-21 दिनांक 30.12.2020 को जारी की गई थी।
4	प्रपत्र ट्रांस -1 में उधार का दावा दर्शाया गया है।	जीएसटी अवस्थांतर अवधि पर सेवाकर	रु.27,78,825/- के सेवाकर पर समान राशि की शास्ति और रु. 24,72,165 का ब्याज	अपर आयुक्त (अपील), राजकोट के समक्ष दायर अपील खारिज कर दी गई। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण माननीय उच्च न्यायालय गुजरात में रिट याचिका दायर करने की तैयारी कर रहा है।

OOT - Vadinar :

Sr. No.	Matter	Status
1	Appeal No. ST/341/2012 dated 15/06/2012 & ST/342/2012 dated 15/06/2012	<ul style="list-style-type: none"> • Department demanded deposit of service tax of Rs. 4,04,73,658/- along with interest and penalties. Accordingly stay petitions were filed before CESTAT as advised by advocate Shri Shailesh P Sheth. • The CESTAT in its order No. 5/2574-2575/WZB/AHD/2012 dt. 06/12/2012 directed DPA to deposit Rs. 90 lakh and report compliance on 07/02/2013 subject to such compliance being reported, the applications for waiver of pre-deposit of balance amount involved are allowed and recovery thereof stayed till the disposal of appeals.
2	Appeal No. ST/11406/2016 dated 11/07/2016	<ul style="list-style-type: none"> • Appeal pending for hearing against order of Principal commissioner, CEC&ST, Rajkot dated 31/03/2016 confirming Service tax amounting to Rs. 81,68,976/- along with Interest and Penalties as Misc. application (MA) Early Hearing (EA) No. 10519 of 2016 was dismissed by the tribunal stating that the issue involved in this appeal is not of recurring in nature warranting out-of-turn hearing of the appeal when the backlogs pertaining to the year 2006 are pending, however main appeal No. 11406 of 2016 is pending for hearing.
3	Double Payment due to change from Service Tax to GST	<ul style="list-style-type: none"> • Payment of Service Tax was made on the advance receipts till the month of July 2017 and Invoice raised after the July. • Hence in the opinion of Mukund & Rohit and M/s Ashok Chhajed & Associates GST liability along with interest is required to be paid on such invoices. Such payment was made on February 2020. • DPA, OOT had filled advance ruling application for refund of Service tax amount, but same is rejected by the GST Department and advised to approach Service Tax dept. for refund. Application is filed to the GST department in the month of January 2021. The refund application for refund of Rs. 95,74,166/- filed with the Department was rejected by Dy. Commissioner, GST, Jamnagar. Therefore, an appeal has been filed before The Commissioner (Appels), Goods and Service Tax, 2nd Floor, GST Bhavan, Race Course Ring Road, Rajkot in March-2022.

अपतट तेल टर्मिनल : वाडीनार

क्रमसं.	मामला	स्थिति
1	अपील सं. एसटी/341/2012 दिनांक 15/06/2012 और एसटी /342/2012 दिनांक 15/06/2012	<ul style="list-style-type: none"> विभाग ने ब्याज एवं शास्ति सहित रु. 4,04,73,658/- का सेवा कर जमा करने की मांग की। तदनुसार, अधिवक्ता श्री शैलेश पी शेट की सलाह के अनुसार सीईएसटीएटी के समक्ष स्थगन याचिकाएं दायर की गईं। सीईएसटीएटी ने अपने आदेश सं. 5/2574-2575/डब्ल्यूजेडबी/एचडी/2012 दिनांक 06/12/2012 में दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण रु.90 लाख जमा करने और रिपोर्ट किये जाने वाले ऐसे अनुपालन के अधीन अनुपालन रिपोर्ट प्रस्तुत करने का निदेश दिया कि इसमें शामिल शेष राशि की पूर्व-जमा संबंधी छूट हेतु आवेदनों की अनुमति है और इसकी वसूली अपीलों के निपटान तक स्थगित है।
2	अपील सं. एसटी /11406/2016 दिनांक 11/07/2016	<ul style="list-style-type: none"> ब्याज और शास्ति सहित रु. 81,68,976/- की सेवाकर की राशि की पुष्टि करते हुए मुख्य आयुक्त, सीईसी और एसटी, राजकोट द्वारा दिनांक 31/03/2016 के आदेश के खिलाफ सुनवाई के लिए अपील विविध आवेदन (एमए) के रूप में लंबित रही। 2016 की प्रारंभिक सुनवाई (ईए) संख्या 10519 को ट्रिब्यूनल ने यह कहते हुए खारिज कर दिया था कि इस अपील में शामिल मुद्दा आवर्ती प्रकृति का नहीं है, जो अपील की बिना बारी की (आउट-ऑफ-टर्न) सुनवाई की गारंटी देता है, जब वर्ष 2006 से संबंधित बैकलॉग लंबित हैं, हालांकि 2016 की मुख्य अपील संख्या 11406 की सुनवाई लंबित है।
3	सेवाकर से जीएसटी में परिवर्तन के कारण दोहरा भुगतान	<ul style="list-style-type: none"> जुलाई 2017 माह तक की अग्रिम प्राप्तियों पर सेवा कर का भुगतान किया गया और जुलाई के बाद बीजक प्रस्तुत किया गया। अतः मुकुंद एंड रोहित और मैसर्स अशोक छाजेड एंड एसोसिएट्स की राय में ऐसे बीजकों पर ब्याज सहित जीएसटी देयता का भुगतान किया जाना अपेक्षित है। ऐसा भुगतान फरवरी 2020 को किया गया था। दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण, अपतट तेल टर्मिनल ने सेवा कर राशि की वापसी के लिए अग्रिम निर्णायक आवेदन भरा था, परन्तु उसे जीएसटी विभाग ने अस्वीकार कर दिया और तत्संबंधी वापसी हेतु सेवा कर विभाग से संपर्क करने की सलाह दी। जनवरी 2021 के महीने में जीएसटी विभाग में आवेदन प्रस्तुत किया गया है। विभाग ने रु.95,74,166/- के प्रतिदाय के लिए आवेदन किया गया जिसे उपायुक्त, जीएसटी, जामनगर द्वारा खारित कर दिया गया। इसलिए आयुक्त (अपील) वस्तु एवं सेवाकर दूसरा तल, जीएसटी भवन, रेस कोर्स रिंग रोड, राजकोट के समक्ष मार्च 2022 में एक अपील दायर की गई।

B. DISPUTED SALES TAX REFUND

The following refunds pertaining to Sales Tax are pending with department: -

Brief of Case	Sales Tax Paid Rs. (in Lakhs)	Year	Present Status
Excess Sales Tax deposited on disposal of M D Kutch Vallabh	13.18	1997-98	Pending with Commissioner of Commercial Tax (Appeals) Rajkot
Penalty levied for Sales Tax due for Un-registered Dealer period	57.93	05-08-1985 to 12-11-1991	Pending with Commissioner of Commercial Tax (Appeals) Rajkot
Refund due on account of Cement Purchased from out of Gujarat	13	1991 to 1993	Pending with Commissioner of Commercial Tax (Appeals) Rajkot
	84.11		

C: GST PAID ON DISPUTED DUES

Summary of GST Paid on Disputed & Unpaid Dues during FY 2021-22

Particulars	Amount (Rs in Lakhs)
GST paid on Disputed Land Dues	Rs. 184.11
GST paid on Dues not paid by PPP Operators & Others	Rs. 113.07
Total Amount of GST	Rs. 297.18

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

3. As per the revised guidelines on CSR for Major Ports circulated by MOS vide letter no. PD-12019/1/2020-PD-VI-Coord dated 04/03/2020, the funding shall be in the manner as prescribed below:

CSR Budget will be mandatorily created through a Board Resolution as a percentage of net profit in the following manner:

Financial Position of the Port Net Profit (Previous Financial Year)	Expenditure range of CSR in a Financial Year (% of Profit)
(a) less than Rs. 100 crores	3%-5%
(b) Rs. 100 crores to Rs. 500 crores	2%-3% (subject to minimum of Rs. 3 crores)
(c) Rs. 500 crore and above	0.5%-2%

The Net Profit (after tax) of DPA for FY 2020-21 was Rs 343.21 crores, hence based on the above guidelines the computation of CSR contribution/ budget for the FY 2021-22 is worked out as below:

ख. विवादित बिक्रीकर प्रतिदाय

बिक्री कर से संबंधित निम्नलिखित प्रतिदाय विभाग में लंबित है:-

मामले का सार	संदत्त विक्रय कर रु. (लाखों में)	वर्ष	वर्तमान स्थिति
एम डी कच्छ वल्लभ के निपटान पर जमा अतिरिक्त बिक्री कर	13.18	1997-98	आयुक्त वाणिज्यिक कर (अपील) राजकोट के साथ लंबित
अ-पंजीकृत डीलर अवधि के लिए बिक्री कर हेतु लगाया गया जुर्माना	57.93	05-08-1985 से 12-11-1991	आयुक्त वाणिज्यिक कर (अपील) राजकोट के साथ लंबित
गुजरात के बाहर से सीमेंट खरीद के कारण बकाया-प्रतिदाय	13	1991 से 1993	आयुक्त वाणिज्यिक कर (अपील) राजकोट के साथ लंबित
	84.11		

ग: विवादित बकायों पर जी.एस.टी. का भुगतान

वर्ष 2021-22 के दौरान विवादित और अदत्त बकायों पर जीएसटी भुगतान का सार

विवरण	राशि (लाख रुपयों में)
विवादित भूमि बकायों पर प्रदत्त जीएसटी	रु. 184.11
पी पी पी प्रचालकों तथा अन्यो द्वारा भुगतान न किये गए बकायों पर प्रदत्त जीएसटी	रु. 113.07
जीएसटी की कुल राशि	रु. 297.18

8. कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व

3. पोत परिवहन मंत्रालय के पत्र सं.पीडी-12019/1/2020- पीडी-VI-कोऑर्डेड दिनांक 04/03/2020 द्वारा परिचालित संशोधित मार्गदर्शिकाओं के अनुसार महापत्तनों हेतु सीएसआर हेतु वित्तपोषण निम्नवत होगा:-

एक बोर्ड संकल्प के माध्यम से सीएसआर बजट का सृजन अनिवार्यतः शुद्ध लाभ के प्रतिशत के रूप में निम्नलिखित ढंग से किया जाएगा:

पोर्ट की वित्तीय स्थिति शुद्ध लाभ (विगत वित्तीय वर्ष)	एक वित्तीय वर्ष में सीएसआर व्यय की सीमा (लाभ का %)
(क) रु.100 करोड़ से कम	3%-5%
(ख) रु.100 करोड़ से रु.500 करोड़ तक	2%-3% (न्यूनतम रु. 3 करोड़ के अधीन)
(ग) रु.500 करोड़ और उससे अधिक	0.5%-2%

वित्त वर्ष 2020-21 हेतु दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण का शुद्ध लाभ (कर पश्चात) रु. 343.21 करोड़ था, अतः उपरोक्त दिशानिर्देशों के आधार पर वित्त वर्ष 2021-22 हेतु सीएसआर अंशदान/बजट की गणना निम्नवत है:

Net Profit of previous year i.e. 2020-21	Rs. 343.21 crores
Prescribe range	2%-3% (subject to minimum of Rs. 3 crores)
Proposed contribution	2%
CSR Contribution for the year 2021-22	Rs. 6.86 crores

List of CSR Activities during the Year

Rs. In Lakhs

Sr no	CSR Works	Actual Expenditure	
1	CSR work for Construction of Second floor of Kutch Kalyan sungh	500.66	
2	CSR works at Tuna & Vandi villages (providing drainage lines under Swachh Bharat Abhiyan).		
3	CSR work to be carry out at various nearby villages of Deendayal Port.		
4	CSR work for Renovation & Construction of shed at Charan Samaj Gandhidham-Adipur		
5	CSR works for Construction of Toilets for Girls/Ladies at Khari Rohar Village and Mathak Village.		
6	CSR work for RCC Community Hall at Harsidhi Mata Temple Veera Village - Anjar Taluka		
7	CSR work for construction of Pre primary school at S.H.N. Academy		
8	CSR activities for improving greenery, increase carbon sequestration and beat pollution at Kandla, DPA		
9	Expenses relating to promotion of health care, including preventive health care and sanitation, and, disaster management		661.31
10	CSR Proposal for earmarking of 15% funds for National Maritime Heritage Complex, Lothal Gujarat(NMHC)		51.90
	Total CSR Expenditure	1213.87	

CSR fund Status as on 31/03/2022

Particulars	Amount (Rs. In lakhs)
Opening Balance as on 01/04/2021	2154.19
Add; Contribution during the year	686.00
Less; CSR Expenditure during the year	1213.87
Closing balance as on 31/03/2022	1626.32

9. TOWNSHIP REVENUE

As per provisions of clause 5 (ii)/5(ix) and 10 of the Head Lease executed between the President of India and the SRC Ltd. on 28/11/1955, the income for Transfer fee and mortgage fee of plots allotted by SRC Ltd., is booked under revenue of DPA. As regards Transfer Fee the Ministry of Shipping vide letter No. PD-13011/1/2014-PD-IV (Pt.1) dated 18-07-2018, which is self explanatory, has already confirmed that in light of the agreement entered into between DPA and the lessee the transfer fee can be retained by DPA. On similar analogy Mortgage fees have also been retained by DPA. Also the unambiguous provisions of Section 29(1)(a) & 29(1)(d) of the MPT Act, 1963 and the express provisions in the lease agreements also entitle the port to retain all rates, fees, rents & other sums of money.

गत वर्ष अर्थात 2020-21का शुद्ध लाभ	रु. 343.21 करोड़
निर्धारित सीमा	2%-3% (न्यूनतम 3 करोड़ रुपये के अधीन)
प्रस्तावित अंशदान	2%
वर्ष 2021-22 के लिए सीएसआर अंशदान	रु. 6.86 करोड़

वर्ष के दौरान सीएसआर संबंधी क्रियाकलापों की सूची

क्र. सं.	सीएसआर संबंधी कार्य	रु. लाख में वास्तविक व्यय	
1	कच्छ कल्याण संघ के द्वितीय तल के निर्माण हेतु सीएसआर संबंधी कार्य	500.66	
2	टूना, वंडी, आदि गांवों में किया गया सीएसआर संबंधी कार्य (स्वच्छ भारत अभियान के तहत जल निकासी लाइनें प्रदान करना)		
3	दीनदयाल पोर्ट के आस-पास के विभिन्न गांवों में सीएसआर संबंधी कार्य ।		
4	चरण समाज गांधीधाम-आदिपुर में शेड के नवीनीकरण एवं निर्माण हेतु सीएसआर कार्य ।		
5	खारी रोहर और मथक गांव में लड़कियों/महिलाओं के लिए शौचालय निर्माण के लिए सीएसआर कार्य ।		
6	अंजार तालुका के वीरा गांव में हरसिद्धि माता मंदिर में आरसीसी सामुदायिक हॉल के लिए सीएसआर कार्य ।		
7	एसएचएन अकादमी में पूर्व प्राथमिक विद्यालय के निर्माण के लिए सीएसआर संबंधी कार्य ।		
8	डीपीए, कंडला में हरियाली और कार्बन पृच्छादन बढ़ाने तथा प्रदूषण कम करने के लिए सीएसआर संबंधी गतिविधियां ।		
9	निवारक स्वास्थ्य देखभाल और स्वच्छता, और आपदा प्रबंधन सहित स्वास्थ्य देखभाल को बढ़ावा देने से संबंधित व्यय ।		661.31
10	राष्ट्रीय समुद्री विरासत परिसर, लोथल गुजरात (एनएमएचसी) के लिए 15% निधि चिन्हित करने के लिए सीएसआर प्रस्ताव।		51.90
	कुल सीएसआर संबंधी व्यय	1213.87	

दिनांक 31/03/2022 तक सीएसआर निधि की स्थिति

विवरण	राशि (लाख रूपयों में)
दिनांक 01/04/2021 को अथशेष	2154.19
जोड़ें: वर्ष के दौरान अंशदान	686.00
घटाएं: वर्ष के दौरान सीएसआर संबंधी व्यय	1213.87
दिनांक 31/03/2022 को इतिशेष	1626.32

9. नगरक्षेत्र संबंधी राजस्व

भारत के राष्ट्रपति और एसआरसी लिमिटेड के बीच दिनांक 28/11/1955 को निष्पादित शीर्ष पट्टे के खंड 5 (ii)/5(ix) तथा 10 के प्रावधानों के अनुसार एसआरसी लिमिटेड द्वारा आबंटित भूखंडों के अंतरण और बंधक शुल्क संबंधी आय को डीपीए के राजस्व के तहत लेखांकित किया जाता है। अंतरण शुल्क के बारे में पोट परिवहन मंत्रालय के पत्र पीडी-13011/1/2014- पीडी-IV (पार्ट.1) दिनांक 18-07-2018, जो कि स्वतः स्पष्ट है द्वारा पहले ही पुष्टि की जा चुकी है कि डीपीए और पट्टाधारक के बीच हुए करार के मामले में अंतरण शुल्क डीपीए द्वारा रखा जा सकता है । इसी के समान अनुरूपता पर बंधक शुल्क भी डीपीए द्वारा रखा जा सकता है । महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 29 (1) (क) और 29 (1) (घ) के सुस्पष्ट प्रावधानों और पट्टा करारों के स्पष्ट प्रावधानों के अनुसार पोर्ट को यह अधिकार होगा कि सभी दरें, शुल्क, किराए और सभी धन योग पोर्ट रख सकता है ।

10. BOT PROJECTS UNDERTAKEN

Type	Name of Party	Concession Period	Date of Concession Agreement	MGT MTPA	Status
Berth No.13	RAS Infraport Pvt. Ltd	30 year	15-03-2011	0.375	License agreement terminated.
Berth No. 15	JRE Infraport Pvt.	30 year	27-09-2011	0.375	License agreement terminated.
Barge Jetty	Iffco Kisan Bazar & Logistics Ltd.	30 years	11-08-2011	1.00	Commercial operation started on 16/11/2013
Bulk Terminal	Adani Kandla Bulk Terminal Pvt. Ltd	30 years	19-12-2012	7.00	Commercial operation started on 10/02/2015
Container Terminal	Kandla International Container Terminal	30 years	12-09-2016	1.8 (Lakh TEUS)	Operation started from Feb, 2017.
Marine Liquid Terminal	Coviva Energy Terminals Limited	30 years	16-08-2019	For SPM 10.15 & For Product Jetty 7	Operation not yet started.
Liquid cargo & ship Bunkering Terminal	Kandla Oil Terminal Pvt. Ltd.	30 years	16.11.2013 11.12.2020 (date of award of concession)	0.85	Operation not yet started

11. FUNDING STATUS OF SUPERANNUATION & GRATUITIY

The position of corpus available with Superannuation Fund, the actuarial valuation done by M/s. Kapadia & Kochrekar, Actuaries & Consultants as per AS 15 and funded status as on 31st March 2022 is as under:

Fund	Rs in Crores		
	PV of funded obligations as on 31-03-2022	Fair value of plan assets as on 31-03-2022	Shortfall as on 31.03.2022
Kandla Port Trust Superannuation Scheme (KPTSS)	3079.24	3056.92	22.32

A provision of Rs.22.32 crores has been made in the Profit and Loss Account towards the above shortfall

10. प्रारंभ की गई बीओटी परियोजनाएँ

प्रकार	पक्षकार का नाम	छूट अवधि	छूट करार की तारीख	एमजीटी एमएमटीपीए	स्थिति
घाट.13	रॉस इन्फ्रा पोर्ट प्रा.लि.	30 वर्ष	15-03-2011	0.375	अनुज्ञप्ति करार समाप्त किया
घाट. 15	जेआरई इन्फ्रा पोर्ट प्रा.लि.	30 वर्ष	27-09-2011	0.375	अनुज्ञप्ति करार समाप्त किया
बजरा जेटी	इफको किसान बाजार और लॉजिस्टिक लि.	30 वर्ष	11-08-2011	1.00	16/11/2013 को वाणिज्यिक प्रचालन प्रारंभ हुआ
बल्क टर्मिनल	अदाणी कंडला बल्क टर्मिनल प्राइवेट लि.	30 वर्ष	19-12-2012	7.00	10/02/2015 को वाणिज्यिक प्रचालन प्रारंभ हुआ
कंटेनर टर्मिनल	कंडला अन्तर्राष्ट्रीय कंटेनर टर्मिनल	30 वर्ष	12-09-2016	1.8 (लाख टीईयूएस)	फरवरी 17 से प्रचालन प्रारंभ
समुद्री तरल टर्मिनल	कोविवा ऊर्जा टर्मिनल लिमिटेड	30 वर्ष	16-08-2019	एसपीएम के लिए 10.15 और उत्पाद जेटी के लिए 7	प्रचालन अभी तक प्रारंभ नहीं हुआ।
तरल नौभार एवं जहाज बंकरिंग टर्मिनल	कंडला ऑयल टर्मिनल प्रा. लिमिटेड	30 वर्ष	16.11.2013 11.12.2020 (रियायत पंचाट प्रदान करने की तिथि)	0.85	प्रचालन अभी प्रारंभ नहीं हुआ

11. अधिवर्षिता और उपदान संबंधी वित्तपोषण की स्थिति

अधिवर्षिता निधि हेतु उपलब्ध संग्रह की स्थिति, एएस 15 के अनुसार मैसर्स कपाड़िया एंड कोचरेकर, बीमांकक और परामर्शदाता द्वारा किए गए वास्तविक मूल्यांकन तथा निधिकरण की 31 मार्च 2022 की स्थिति निम्नवत् के अधीन है:

सभी करोड़ रुपयों में

निधि	31-03-2022 को वित्त पोषित देयता का पीवी	31-03-2022 को योजनागत परिसंपत्तियों का उचित मूल्य	31.03.2022 को कमी
कंडला पोर्ट ट्रस्ट अधिवर्षिता योजना (केपीटीएसएस)	3079.24	3056.92	22.32

उपर्युक्त कमी के लिए लाभ-हानि खाते में **22.32** करोड़ रुपये का प्रावधान किया गया है

Annexure 1: Funded status of the plan

Particulars	31-Mar-2022 (12 months)
	Rs. (in lakhs)
Present value of unfunded obligations (Op. b/c)	-
Present value of funded obligations	307924
Fair value of plan assets	(305692)
Unrecognized Past Service Cost	-
Net Liability (Asset)	2,232

Annexure 2: Profit and loss account for current period

Particulars	31-Mar-2022 (12 months)
	Rs. (in lakhs)
Current service cost	2088
Past service cost	-
Interest on obligation	18622
Expected return on plan assets	(18622)
Net actuarial loss/(gain)	44378
Loss/(gain) on curtailments and settlement	-
Total included in 'Employee Benefit Expense'	46466
Total Charge to P&L	46466

Loss/(gain) on obligation as per Annexure 3	45971
Loss/(gain) on assets as per Annexure 4	(1593)
Net actuarial loss/(gain)	44378

Annexure 3: Reconciliation of defined benefit obligation

Particulars	31-Mar-2022 (12 months)
	Rs. (in lakhs)
Opening Defined Benefit Obligation	256858
Current service cost	2088
Interest cost	18622
Actuarial loss (gain)	45971
Past service cost	-
Loss (gain) on curtailments	-
Liabilities extinguished on settlements	-
Liabilities assumed in an amalgamation in the nature of purchase	-
Exchange differences on foreign plans	-
Benefits paid	(15615)

अनुलग्नक 1: योजना की वित्तपोषित स्थिति

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
अवित्तपोषित देयता का वर्तमान मूल्य (अथशेष)	-
वित्तपोषित देयताओं का वर्तमान मूल्य	307924
योजनागत परिसंपत्तियों का उचित मूल्य	(305692)
गैर-मान्यता प्राप्त विगत सेवा लागत	-
शुद्ध देयता (संपत्ति)	2,232

अनुलग्नक 2 : चालू अवधि के लिए लाभ और हानि खाता

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
मौजूदा सेवा लागत	2088
विगत सेवा लागत	-
देयता पर ब्याज	18622
योजनागत परिसंपत्तियों पर संभावित लाभ	(18622)
शुद्ध बीमांकिक हानि/(लाभ)	44378
कटौती और निपटान पर हानि/(लाभ)	-
कर्मचारी हितलाभ व्यय में शामिल कुल	46466
लाभ एवं हानि पर कुल भार	46466
अनुलग्नक 3 के अनुसार देयता पर हानि/(लाभ)	45971
अनुलग्नक 4 के अनुसार परिसंपत्तियों पर हानि/(लाभ)	(1593)
शुद्ध बीमांकिक हानि/(लाभ)	44378

अनुलग्नक 3: परिभाषित हितलाभ देयता का समाशोधन

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
घोषित हितलाभ देयता अथशेष	256858
चालू सेवा लागत	2088
ब्याज लागत	18622
बीमांकिक हानि (लाभ)	45971
विगत सेवा लागत	-
कटौती पर हानि (लाभ)	-
निपटान पर समाप्त देयताएं	-
क्रय के स्वरूप में ग्रहण की गई देयताओं का एकीकरण	-
विदेशी योजनाओं पर विनिमय भेद	-
लाभ का भुगतान	(15615)

Prior year charge	-
Closing Defined Benefit Obligation	307924

Annexure 4: Reconciliation of plan assets

Particulars	31-Mar-2022 (12 months) Rs. (in lakhs)
Opening value of plan assets	256858
Expenses deducted from the fund	-
Expected return	18622
Actuarial gain/(loss)	1593
Assets distributed on settlements	-
Contributions by employer	44234
Assets acquired in an amalgamation in the nature of purchase	-
Exchange differences on foreign plans	-
Benefits paid	(15615)
Provision for Excess of Fund	-
Closing value of plan assets	305692

Annexure 5: Reconciliation of net defined benefit liability

Particulars	31-Mar-2022 (12 months) Rs. (in lakhs)
Net opening provision in books of accounts	-
Employee Benefit Expense as per Annexure 2	46466
	46466
Benefits paid by the Company	-
Contributions to plan assets	(44,234)
Closing provision in books of accounts	2232

Annexure 6: Bifurcation of liability as per schedule III

Particulars	31-Mar-2022 (12 months) Rs. (in lakhs)
Current Liability*	2,232
Non-Current Liability	-
Net Liability	2,232

* The current liability is calculated as expected contributions for the next 12 months

पूर्व वर्ष शुल्क	-
घोषित हितलाभ देयता इतिशेष	307924

अनुलग्नक 4: योजनागत परिसंपत्तियों का समाशोधन

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
योजनागत परिसंपत्तियों का प्रारंभिक मूल्य	256858
निधि से काटे गए व्यय	-
प्रत्याशित लाभ	18622
बीमांकिक लाभ/(हानि)	1593
निपटान पर संवितरित परिसंपत्तियाँ	-
नियोक्ता द्वारा अंशदान	44234
क्रय के स्वरूप में अर्जित परिसंपत्तियों का एकीकरण	-
विदेशी योजनाओं पर विनिमय भेद	-
लाभ का भुगतान	(15615)
अधिक निधि का प्रावधान	-
योजनागत परिसंपत्तियों का इतिशेष	305692

अनुलग्नक 5: शुद्ध परिभाषित लाभ देयता का समाशोधन

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
लेखा बहियों में शुद्ध अथशेष का प्रावधान	-
अनुलग्नक 2 के अनुसार कर्मचारी हितलाभ व्यय	46466
	46466
कंपनी द्वारा संदत्त लाभ	-
योजनागत परिसंपत्तियों में अंशदान	(44,234)
लेखा बहियों में इतिशेष का प्रावधान	2232

अनुलग्नक 6: अनुसूची III के अनुसार देयता का द्विभाजन

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
चालू देयता *	2,232
गैर- चालू देयता	-
शुद्ध देयता	2,232

* चालू देयता का परिकलन आने वाले 12 महीनों के लिए अपेक्षित अंशदान के रूप में किया जाएगा ।

Annexure 7: Table of experience adjustments

Particulars	31-Mar-2022 (12 months)
	Rs. (in lakhs)
Defined Benefit Obligation	3,07,924
Plan Assets	3,05,692
Surplus/(Deficit)	(2,232)
Experience adjustments on plan liabilities	31,038
Actuarial loss/(gain) due to change in financial assumptions	14,933
Actuarial loss/ (gain) due to change in demographic assumption	-
Experience adjustments on plan assets	(1,593)
Net actuarial loss/ (gain) for the year	44,378

Annexure 8: Principle actuarial assumptions

Particulars	31-Mar-2022 (12 months)
Discount Rate	7.25% p.a.
Salary Escalation Rate	7.00% p.a.
Pension Escalation Rate	3.75% p.a.
Expected Rate of Return	7.25% p.a.
Withdrawal Rates	0% at all ages

FUNDING STATUS OF GRATUITY FUND

The position of corpus available with Gratuity Fund, the actuarial valuation done by LIC of India and funded status as on 31st March 2022 is as under:

Fund	Actuarial Valuation as on 01.04.2021	Corpus Fund as on 31-03-2022	Rs. In crores
			Funded Status as on 31-03-2022
Kandla Port Trust Employees Gratuity Fund	167.99	183.91	Fully funded

- Fund Statement as at 31-03-2022 issued by LIC of India in respect of KPTSS & KPTEGF is appended herewith.
- Valuation report as per AS 15 as on 31.03.2022 for KPTSS is appended herewith.
- Valuation report as on 01.04.2021 for KPTEGF is appended herewith.

12. INTERNAL AUDIT

अनुलग्नक 7: अनुभव समायोजन तालिका

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
	रु. (लाखों में)
परिभाषित हितलाभ देयता	3,07,924
योजनागत परिसंपत्तियां	3,05,692
अधिशेष/(घाटा)	(2,232)
योजनागत देयताओं पर अनुभव समायोजन	31,038
वित्तीय पूर्वानुमानों में परिवर्तन के कारण बीमांकिक हानि/(लाभ)	14,933
जनसांख्यिकीय पूर्वानुमान में परिवर्तन के कारण बीमांकिक हानि/(लाभ)	-
योजनागत परिसंपत्तियों पर अनुभव समायोजन	(1,593)
वर्ष के लिए शुद्ध बीमांकिक हानि/(लाभ)	44,378

अनुबंध 8: प्रमुख बीमांकिक पूर्वानुमान

विवरण	31-मार्च-2022 (12 माह)
छूट दर	7.25% प्रतिवर्ष
वेतन वृद्धि दर	7.00% प्रतिवर्ष
पेंशन वृद्धि दर	3.75% प्रतिवर्ष
प्रत्याशित प्रतिलाभ दर	7.25% प्रतिवर्ष
निकासी दर	0% सभी स्तर पर

उपदान निधि में निधिकरण की स्थिति			
उपदान निधि हेतु उपलब्ध संग्रह की स्थिति, भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किए गए बीमांकिक मूल्यांकन और निधिकरण की 31 मार्च 2022 की स्थिति निम्नवत के अधीन है:			
रु. करोड़ों में			
निधि	01.04.2021को बीमांकिक मूल्यांकन	31-03-2022 को संग्रह निधि	31-03-2022 को निधिकरण की स्थिति
कंडला पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी उपदान निधि	167.99	183.91	पूर्णतः वित्तपोषित

- केपीटीएसएस और केपीटीईजीएफ के संबंध में भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा 31-03-2022 को जारी किया गया निधि विवरण इसके साथ संलग्न है।
- केपीटीएसएस के लिए ए-एस 15 के अनुसार 31.03.2022 तक की मूल्यांकन रिपोर्ट इसके साथ संलग्न है।
- केपीटीईजीएफ के लिए 01.04.2021 तक की मूल्यांकन रिपोर्ट इसके साथ संलग्न है।

12. आंतरिक लेखा परीक्षा

The Ministry of Shipping has directed that the internal audit work is required to be entrusted to independent chartered accountancy firm. Accordingly, in compliance of the same the work of internal audit of DPA has been awarded to M/s JLN US & Co., Chartered Accountants, Vadodara, who carried out the same and action on the reports and compliances are being perused with the respective Departments of DPA.

13. STATISTICAL INFORMATION

The details of the existing staff strength and cost there as is as under: -

A. Employees

Category	Strength	
	2021-22	2020-21
Class - I	74	69
Class - II	51	50
Class - III	875	937
Class -IV	470	552
Shore Workers	63	73
Dock Workers	320	342
Total	1853	2023
Employee Cost (Rs. In lakhs)	25118.00	26385.71

B. Pensioners & Family Pensioners

Category	Numbers	
	31-03-2022	31-03-2021
Pensioners & Family Pensioners	4557	4531

14. MISCELLANEOUS

(a) The figures of previous year have been re-grouped and re-classified, where ever necessary to confirm this year classification.

(b) M/s Ashok Chajjed & Associates, Ahmedabad have been appointed as Tax Auditor for the year 2021-22 to carry out tax audit under Section 44AB of the Income Tax Act, 1961

(d) The audited accounts of Kandla Port Superannuation Scheme (KPTSS) Trust, Kandla Port Employees Gratuity Fund & Kandla Port Employees Welfare Trust are annexed.

पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा निर्देश दिया गया कि आंतरिक लेखा परीक्षा कार्य स्वतंत्र चार्टर्ड एकाउंटेसी फर्म को दिए जाने की आवश्यकता है तदनुसार, उसके अनुपालन में डी.पी.ए. की आंतरिक लेखा परीक्षा का उक्त कार्य मैसर्स जेएलएन यूएस एंड कंपनी, चार्टर्ड एकाउंटेन्ट, वडोदरा को दिया गया है। जिसके द्वारा इसे किया जा रहा है और रिपोर्ट तथा अनुपालन पर की गई कार्रवाई की डी.पी.ए. के संबंधित विभाग द्वारा देखरेख की जा रही है।

13. सांख्यिकीय सूचना

विद्यमान कार्मिक क्षमता और लागत के ब्यौरे निम्नवत् के अधीन है:-

क. कर्मचारी

प्रवर्ग	क्षमता	
	2021-22	2020-21
श्रेणी - I	74	69
श्रेणी - II	51	50
श्रेणी - III	875	937
श्रेणी - IV	470	552
तटीय कामगार	63	73
गोदी कामगार	320	342
कुल	1853	2023
कर्मचारी लागत(रु. लाख में)	25118.00	26385.71

ख. पेंशनभोगी और परिवार पेंशनभोगी

प्रवर्ग	संख्या	
	31-03-2022	31-03-2021
पेंशनभोगी और परिवार पेंशनभोगी	4557	4531

14. विविध

(क) जहाँ कहीं इस वर्ष के वर्गीकरण की पुष्टि किया जाना अनिवार्य है पिछले वर्ष के आंकड़ों को पुनः वर्गीकृत और पुनः समूहित किया गया।

(ख) आयकर अधिनियम 1961 की धारा 44 एबी के अधीन वर्ष 2021-22 के लिए कर लेखा परीक्षा करने हेतु मैसर्स. अशोक छाजेड़ एंड एसोसिएट्स अहमदाबाद को कर लेखा परीक्षक नियुक्त किया गया है।

(घ) कंडला पोर्ट ट्रस्ट अधिवर्षिता योजना (केपीटीएसएस), कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि और कंडला पोर्ट कर्मचारी कल्याण न्यास के लेखा परीक्षित लेखे इसके साथ संलग्न है।

**KANDLA PORT SUPERANNUATION SCHEME
BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 2022**

Amount 2020-21	LIABILITIES	Amount 2021-22	Amount 2020-21	ASSETS	Amount 2021-22	Amount 2021-22
28,069,116,722	SUPERANNUATION FUND	32,948,444,840	11,111,943,123	ANNUITY FROM LIC		
				ANNUITY FROM LIC	11,111,943,123	
				Add: New Annuity Purchase	493,571,716	
				Sub Total	11,605,514,839	
				Less- Annuity Written Off	747,971,129	10,857,543,710
			224,167,256	ANNUITY FROM SBI LIFE	224,167,256	
				Less: Annuity Written Off	18,859,540	205,307,716
			15,704,601,578	CORPUS FUND WITH LIC		20,845,574,704
				INCOME TAX :-		
				A.Y. 2017-18	257,798,598	
				A.Y. 2016-17	248,851,940	
				A.Y. 2015-16	5,862,153	
				A.Y. 2015-16	183,192,154	
				A.Y. 2014-15	15,953,666	
				A.Y. 2014-15	118,977,496	
				A.Y. 2013-14	62,336,120	
				A.Y. 2012-13	53,481,430	
				A.Y. 2014-15	1,604,475	
				A.Y. 2011-12	37,827,520	
				A.Y. 2010-11	21,095,290	
				A.Y. 2009-10	14,226,920	
				A.Y. 2008-09	6,576,500	
			1,009,989,748	A.Y. 2007-08	5,625,780	1,033,410,042
				CASH IN BANK :-		
			6,038	with Corporation Bank		6,219
			18,408,979	with State Bank of India		6,602,449
28,069,116,722	TOTAL	32,948,444,840	28,069,116,722	TOTAL		32,948,444,840

As per our report of even dated

For Ashok Chhajed & Associates
Chartered Accountants
FRN 10064W

DEEPA BAHROO
M No 122390
Partner
UDIN: 22122390AIZEPL3013

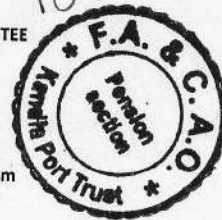
Place : Ahmedabad
Date: 11/05/2022



For Kandla Port Superannuation Scheme

FA & CAO & TRUSTEE

Place : Gandhidham
Date: 11/05/2022



कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना
31 मार्च 2022 को तुलनपत्र

राशि 2020-21	देयताएं	राशि 2021-22	राशि 2020-21	परिसंपत्तियां	राशि 2021-22	राशि 2021-22
28,06,91,16,722	अधिवर्षिता निधि	32,94,84,44,840	11,11,19,43,123	एलआईसी से वार्षिकी		
				एलआईसी से वार्षिकी	11,11,19,43,123	
				जोड़े नई वार्षिकी खरीद	49,35,71,716	
				उप योग	11,60,55,14,839	
				घटाए- वार्षिकी बढ़े खाते	74,79,71,129	10,85,75,43,710
			22,41,67,256	एसबीआई से वार्षिकी	22,41,67,256	
				घटाए- वार्षिकी बढ़े खाते	1,88,59,540	20,53,07,716
			15,70,46,01,578	एलआईसी से कॉर्पस निधि		20,84,55,74,704
				आय कर :-		क
				निर्धारण वर्ष. 2017-18	25,77,98,598	
				निर्धारण वर्ष. 2016-17	24,88,51,940	
				निर्धारण वर्ष. 2015-16	58,62,153	
				निर्धारण वर्ष. 2015-16	18,31,92,154	
				निर्धारण वर्ष. 2014-15	1,59,53,666	
				निर्धारण वर्ष. 2014-15	11,89,77,496	
				निर्धारण वर्ष. 2013-14	6,23,36,120	
				निर्धारण वर्ष. 2012-13	5,34,81,430	
				निर्धारण वर्ष. 2014-15	16,04,475	
				निर्धारण वर्ष. 2011-12	3,78,27,520	
				निर्धारण वर्ष. 2010-11	2,10,95,290	
				निर्धारण वर्ष. 2009-10	1,42,26,920	
				निर्धारण वर्ष. 2008-09	65,76,500	
			1,00,99,89,748	निर्धारण वर्ष. 2007-08	56,25,780	1,03,34,10,042
				बैंक में रोकड़ :-		
			6,038	कॉर्पोरेशन बैंक में रोकड़		6,219
			1,84,08,979	भारतीय स्टेट बैंक में रोकड़		66,02,449
28,06,91,16,722	कुल	32,94,84,44,840	28,06,91,16,722	कुल		32,94,84,44,840

अपनी दिनांकित रिपोर्ट के अनुसार

अशोक छाजेड एंड एसोसिएट्स के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट
एफआरएन 10064 डब्ल्यू

दीपा बाहरु
एम सं. 122390
साझेदार
यूडीआईन: 22122390AIZEPL3013

स्थान: अहमदाबाद
दिनांक: 11/05/2022

कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना के लिए

वित्त सहायकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी एवं न्यासी

स्थान: गांधीधाम
दिनांक: 11/05/2022

**KANDLA PORT SUPERANNUATION SCHEME
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR 2021-22**

AMOUNT 2020-21	EXPENDITURE	AMOUNT 2021-22	AMOUNT 2020-21	INCOME	AMOUNT 2021-22
1,473,887,634	To Payment to Pensioners	1,542,183,066	919,424,160	By Interest Earned	1,400,012,482
617,491,085	To Annuity Written Off	766,830,669	731,491,397	By Monthly Annuity Pay out from LIC	728,178,876
28,641,296	To Pro Rata Pension paid	19,270,790	25,330,344	By Monthly Annuity Pay out from SBI Life	22,858,075
46,540,492	To Payment Of arrears of pension		1,536,100	By Pension Received Back (Excess Payment Recovered)	1,838,805
75,151,599	To Adjustment of excess interest booked in 2019-20 on provisional basis		16,988,144	By Pro-Rata Pension Contribution Received from other Ports	30,818,955
	To Payment of Gratuity to KPTEGF	60,059	522,676,924	By Return of Corpus by LIC in respect of expired Pensioners	606,001,955
	Excess Annuity Payout Adjusted by LIC from Return of Corpus in respect of expired pensioners Purchase Price of Annuites Closed = Rs. 606001955 Less Purchase Actually Refunded by LIC Rs 600362674)	5,639,281		By Income Tax Paid by DPA for AY 2014-15 & 2015-16 on behalf of KPTSS	23,420,294
4,198,721,754	To Surplus of Income over Expenditure carried over To Superannuation Fund	4,879,328,118	4,222,962,148	By initial contribution for past services received From DPA	4,060,000,000
				By Ordinary annual contribution received from DPA	340,000,000
			24,643	By Excess pension recovered from KPTEGF	182,541
6,440,433,860		7,213,311,983	6,440,433,860		7,213,311,983

As per our report of even dated

For Ashok Chhajed & Associates
Chartered Accountants
FRN 10064W

DEEPA BAHROO
M No 122390
Partner
UDIN: 22122390AIZEPL3013

Place : Ahmedabad
Date: 11/05/2022



For Kandla Port Superannuation Scheme

FA & CAO & TRUSTEE

Place : Gandhidham
Date: 11/05/2022



**कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना
वर्ष 2021-22 के लिए आय और व्यय लेखा**

राशि 2020-21	व्यय	राशि 2021-22	राशि 2020-21	आय	राशि 2021-22
1,47,38,87,634	पेंशनभोगियों को भुगतान	1,54,21,83,066	91,94,24,160	अर्जित ब्याज द्वारा	1,40,00,12,482
61,74,91,085	वार्षिकी बढ़े खाते	76,68,30,669	73,14,91,397	एल आई सी को दी गई मासिक वार्षिकी द्वारा	72,81,78,876
2,86,41,296	यथानुपात पेंशन भुगतान	1,92,70,790	2,53,30,344	एस बी आई लाईफ को दी गई मासिक वार्षिकी द्वारा	2,28,58,075
4,65,40,492	पेंशन बकाया का भुगतान		15,36,100	पेंशन वापस प्राप्त (अधिक भुगतान वसूली)	18,38,805
7,51,51,599	2019-20 में लेखांकित अनंतिम आधार पर अधिक ब्याज का समायोजन		1,69,88,144	अन्य पत्तनो से प्राप्त यथानुपात पेंशन अंशदान	3,08,18,955
	केपीटीईजीएफ को उपदान का भुगतान	60,059	52,26,76,924	मृत पेंशनरो से सम्बंधित कॉर्पस में एल आई सी से वापसी	60,60,01,955
	मृत पेंशनभोगियों के संदर्भ में कॉर्पस की वापसी से एलआईसी द्वारा अधिक वार्षिकी का समायोजन किया गया। बंद वार्षिकी का क्रय मूल्य = रु 606001955 घटाएँ एलआईसी द्वारा वास्तविक खरीद धनवापसी रुपये 600362674	5639281		केपीटीएसएस की ओर से निर्धारण वर्ष 2014-15 और 2015-16 के लिए डीपीए द्वारा आयकर भुगतान	2,34,20,294
4,19,87,21,754	व्यय से अधिक आय के अधिशेष को अधिवर्षिता निधि में लाया गया	4,87,93,28,118	4,22,29,62,148	पिछली प्राप्त सेवाओं के लिए डीपीए से प्रारंभिक अंशदान	4,06,00,00,000
			24,643	डीपीए से प्राप्त सामान्य वार्षिक अंशदान	34,00,00,000
				केपीटीईजीएफ से अधिक पेंशन की वापसी	1,82,541
6440433860		7,21,33,11,983	6,44,04,33,860		7,21,33,11,983

अपनी दिनांकित रिपोर्ट के अनुसार

अशोक छाजेड एंड एसोसिएट्स के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट
एफआरएन 10064डब्ल्यू

दीपा बाहरु
एम सं. 122390
साझेदार
यूडीआईन: 22122390AIZEPL3013

स्थान: अहमदाबाद
दिनांक: 11/05/2022

कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना के लिए

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी एवं न्यासी

स्थान: गांधीधाम
दिनांक: 11/05/2022

**KANDLA PORT SUPERANNUATION SCHEME
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT FOR THE YEAR 2021-22**

2020-21 Rs.	RECEIPTS	2021-22 Rs.	2020-21 Rs.	PAYMENTS	2021-22 Rs.
	Opening Balance with Banks		1,473,887,634		
5,870	(a) With Union Bank of India,	6,038	28,641,296	Pro rata pension contribution paid	19,270,790
8,331,567	(b) With State Bank of India	18,408,979	46,540,492	Payment of arrears of pension	-
11,695,763,542	(c) With LIC	15,704,601,578			
				Excess interest booked in 2019-20 at Provisional Interest Rate of 7.95%	-
	Interest Earned		75,151,599	Adj. of Commutation not considered	-
			2,878,756		
168	(a) Union Bank Gandhidham	181	206,649,832	Commutation paid to pensioner	207,102,893
1,264,226	(b) State Bank of India	727,240	629,000,000	Corpus pay out received from LIC	558,000,000
918,159,766	(c) LIC	1,399,285,061	1,713,818,467	Purchase of annuity	493,571,716
				Excess Gratuity adjustment from	60,059
	Contribution From DPA			Payment for Income Tax	23,420,294
	(a) Ordinary Annual Contribution for 2021-22	340,000,000			
	(b) Initial Contitition for past Services	4,060,000,000			
	(c) Based on Actuarial Valuation Gap 2021-22				
3,010,886,928	(d) Against Provison made in 2019- 20				
919400000.00	(e) For payment of Pension Arrears		6,038		
16540492	(f) For Payment of Pro-Rata		18,408,979	With SBI Bank	6,602,449
321,656	(g) For Payment of Income Tax and	23,420,294	15,704,601,578	Investment in LIC	20,845,574,704
	Other Receipts				
731,491,397	Annuity Payout from LIC of India	728,178,876			
25,330,344	Annuity Payout from SBI Life	22,858,075			
	Return of Purchase price by LIC of India	600,362,674			
522,676,924	Commutation Received From LIC of	207,102,893			
206,649,832	Amount writhdrawn from LIC	558,000,000			
629,000,000	Excess Pension Received Back	1,838,805			
1,536,100	Pro-Rata Pension Received	30,818,955			
16,988,144	Excess pension adjustment from	182,541			
24,643					
19,899,584,672		23,695,792,190	19,899,584,672		23,695,792,190

As per our report of even dated

For Ashok Chhajed & Associates
Chartered Accountants
FRN 10064W

DEEPA BAHROO
M No 122390
Partner
UDIN: 22122390AIZEPL3013

Place : Ahmedabad
Date: 11/05/2022



For Kandla Port Superannuation Scheme

FA & CAO & TRUSTEE

Place : Gandhidham
Date: 11/05/2022



कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना
वर्ष 2021-22 के लिए प्राप्त और भुगतान लेखा

2020-21 रु.	प्राप्तियां	2021-22 रु.	2020-21 रु.	भुगतान	2021-22 रु.
	बैंकों में अथशेष :		1,47,38,87,634	मासिक पेंशन का भुगतान	1,54,21,83,066
5,870	(क) यूनिवर्सल बैंक ऑफ इंडिया,	6,038	2,86,41,296	अन्य पत्तनों को प्रदत्त यथानुपात पेंशन	1,92,70,790
83,31,567	गांधीधाम में	1,84,08,979	4,65,40,492	अंशदान	-
11,69,57,63,542	(ख) भारतीय स्टेट बैंक में	15,70,46,01,578		पेंशन बकाया का भुगतान	
	(ग) भारतीय जीवन बीमा निगम में		7,51,51,599	2019-20 में लेखांकित अधिक ब्याज अंतिम	-
				ब्याज की दर 7.95%	
				2019-20 में शामिल नहीं किया गया	
	अर्जित ब्याज		28,78,756	संरक्षीकरण का समायोजन	-
168	(क) यूनिवर्सल बैंक, गांधीधाम	181	20,66,49,832	पेंशनभोगियों को संदत्त संरक्षीकरण	20,71,02,893
12,64,226	(ख) स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	7,27,240	62,90,00,000	एलआईसी से प्राप्त अदा कॉर्पस	55,80,00,000
91,81,59,766	(ग) एलआईसी	1,39,92,85,061	1,71,38,18,467	वार्षिकी का क्रय	49,35,71,716
				केपीटीईजीएफ से समायोजित अधिक उपदान	60,059
				आयकर का भुगतान	2,34,20,294
	ड्रोपोर से अंशदान				
35,00,00,000	(क) वर्ष 2021-22 के लिए साधारण	34,00,00,000			
	वार्षिक अंशदान				
81,52,13,072	(ख) पूर्व सेवा के लिए प्रारंभिक अंशदान	4,06,00,00,000			
3,01,08,86,928	(ग) 2021-22 के वास्तविक				
	मूल्यांकन अंतर पर आधारित			इतिशेष:	
91,94,00,000	(घ) 2019-20 में किए गए प्रावधान के				
4,65,40,492	लिए				
	(ङ) पेंशन बकाया भुगतान के लिए		6,038	कॉर्पोरेशन बैंक	6,219
3,21,656	(च) यथानुपात पेंशन भुगतान के लिए		1,84,08,979	एसबीआई बैंक	66,02,449
-	(छ) इस पर आयकर और ब्याज के	2,34,20,294	15,70,46,01,578	एलआईसी में निवेश	20,84,55,74,704
	भुगतान के लिए				
	अन्य प्राप्तियां				
73,14,91,397	एलआईसी ऑफ इंडिया से अदा वार्षिकी	72,81,78,876			
2,53,30,344	एसबीआई लाइफ से अदा वार्षिकी	2,28,58,075			
	एलआईसी ऑफ इंडिया द्वारा क्रय				
52,26,76,924	मूल्य वापसी	60,03,62,674			
	एलआईसी ऑफ इंडिया से प्राप्त				
20,66,49,832	संरक्षीकरण	20,71,02,893			
	एलआईसी कॉर्पस निधि से आहरित				
62,90,00,000	राशि	55,80,00,000			
15,36,100	अधिक पेंशन वापस प्राप्त	18,38,805			
1,69,88,144	यथानुपात प्राप्त पेंशन	3,08,18,955			
	केपीटीईजीएफ से समायोजित अधिक				
24,643	पेंशन	1,82,541			
19,89,95,84,672		23,69,57,92,190	19,89,95,84,672		23,69,57,92,190

अपनी दिनांकित रिपोर्ट के अनुसार

अशोक छाजेड एंड एसोसिएट्स के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट
एफआरएन 10064डब्ल्यू

कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना के लिए

दीपा बाहुरू
एम सं. 122390
साझेदार
यूडीआईन: 22122390AIZEPL3013

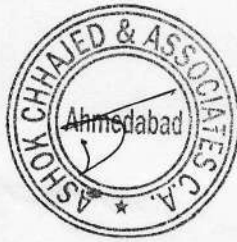
वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी एवं न्यासी

स्थान: अहमदाबाद
दिनांक: 11/05/2022

स्थान: गांधीधाम
दिनांक: 11/05/2022

**KANDLA PORT SUPERANNUATION SCHEME
SUPERANNUATION FUND ACCOUNT**

PARTICULARS	AMOUNT 2021-22	AMOUNT 2020-21
Opening Balance	28,069,116,722	23,868,000,613
Add:		
Surplus brought forward from Income & Expenditure Account	4,879,328,118	4,198,721,754
Investments not considered in 2019-20		5,273,112
Less		
Commutation Claims received in 2019-20 not added		2,878,756
Closing Balance	32,948,444,840	28,069,116,722



**कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना
अधिवर्षिता निधि लेखा**

विवरण	राशि 2021-22	राशि 2020-21
अथशेष	28,06,91,16,722	23,86,80,00,613
जोड़े:		
आय और व्यय लेखा से अग्रणीत अधिशेष	4,87,93,28,118	4,19,87,21,754
2019-20 में शामिल नहीं किए गए निवेश		52,73,112
घटाएं		
2019-20 में प्राप्त संराशीकरण दावे इसमें नहीं जोड़े गए		28,78,756
इतिशेष	32,94,84,44,840	28,06,91,16,722

**KANDLA PORT EMPLOYEES GRATUITY FUND
BALANCE SHEET AS AT 31st March 2022**

F.Y 2020-21	LIABILITIES	F.Y 2021-22	F.Y 2020-21	ASSETS	F.Y 2021-22
1,991,609,907	GRATUITY FUND	1,895,967,887	1,942,461,636	INVESTMENTS IN LIC	1,839,114,476
			49,148,271	CASH IN BANK	56,853,411
1,991,609,907	TOTAL	1,895,967,887	1,991,609,907	TOTAL	1,895,967,887

As per our report of even dated

For Ashok Chhajer & Associates
Chartered Accountants
FRN 10064W

Deepa Bahroo
DEEPA BAHROO

M No 122390

Partner

UDIN: 22122390AIZFUM4816

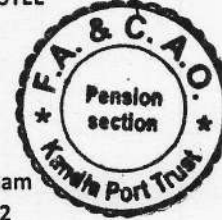
Place : Ahmedabad

Date: 11/05/2022



For Kandla Port Employee Gratuity Scheme

Bahroo
FA & CAO & TRUSTEE



Place : Gandhidham

Date: 11/05/2022

कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि
31 मार्च 2022 का त्दनपत्र

वित्तीय वर्ष 2020-21	देयताएं	वित्तीय वर्ष 2021-22	वित्तीय वर्ष 2020-21	परिसंम्पतियाँ	वित्तीय वर्ष 2021-22
1,99,16,09,907	उपदान निधि	1,89,59,67,887	1,94,24,61,636	एल आई सी में निवेश	1,83,91,14,476
			4,91,48,271	बैंक में नकद	5,68,53,411
1,99,16,09,907	कुल	1,89,59,67,887	1,99,16,09,907	कुल	1,89,59,67,887

अपनी दिनांकित रिपोर्ट के अनुसार

अशोक छाजेड एंड एसोसिएट्स के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट
एफआरएन 10064डब्ल्यू

कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि हेतु

दीपा बाहरू
एम सं. 122390
साझेदार
यूडीआईन: 22122390एआईजेडएफयूएम 4816

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी एवं न्यासी

स्थान: अहमदाबाद
दिनांक: 11/05/2022

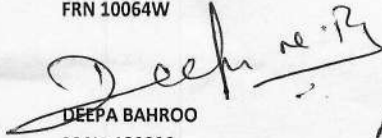
स्थान: गांधीधाम
दिनांक: 11/05/2022

**KANDLA PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY SCHEME
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR 2021-22**

F.Y 2020-21	EXPENDITURE	F.Y 2021-22	F.Y 2020-21	INCOME	F.Y 2021-22
263,048,986	To payment of gratuity	242,106,261	181,912,082	By Contribution From DPA	
24,643	To recovery of overpayment KPTSS				
3,007,802	To premium paid to LIC	4,166,560	131,661,122	By Interest Earned	140,215,124
8,524,787	To pro-rata payment	3,697,123			
86	To bank charges	94		By Other Receipts	
385,711	To fund charges	452,645	3,030,364	Pro Rata Receipts	6,348,118
			260,932	Refund Of Gratuity By DPA	
10,575,896	To Adjustment Of Excess Interest of Fy 2019-20	-	3,232,398	Death claim received from LIC	7,955,082
34,528,987	To Excess of Income over Expenditure transfer to Gratuity Fund	-	-	Receipt of Gratuity Recovery From KPTSS	60,059
			-	Life cover premium credited by LIC to Corpus Fund	202,280
			-	By Excess Of Expenditure Over Income Set Off From Gratuity Fund	95,642,020
320,096,898		250,422,683	320,096,898		250,422,683

As per our report of even dated

For Ashok Chhajed & Associates
Chartered Accountants
FRN 10064W


DEEPA BAHROO

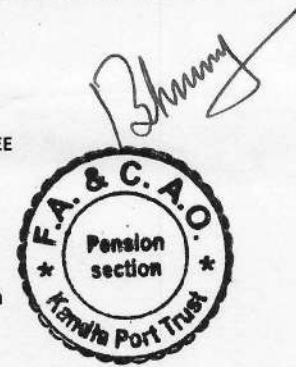
M No 122390
Partner
UDIN: 22122390AIZFUM4816

Place : Ahmedabad
Date: 11/05/2022



For Kandla Port Employee Gratuity Scheme

FA & CAO & TRUSTEE



Place : Gandhidham
Date: 11/05/2022

**कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि
वर्ष 2021-22 के लिए आय एवं व्यय लेखा**

वित्तीय वर्ष 2020-21	व्यय	वित्तीय वर्ष 2021-22	वित्तीय वर्ष 2020-21	आय	वित्तीय वर्ष 2021-22
26,30,48,986	उपदान का भुगतान	24,21,06,261	18,19,12,082	डीपीए से अंशदान	
24,643	केपीटीएसएस अतिरिक्त भुगतान की वसूली				
30,07,802	एलआईसी को भुगतान किए गए प्रीमियम	41,66,560	13,16,61,122	अर्जित ब्याज	14,02,15,124
85,24,787	यथानुपात भुगतान	36,97,123			
86	बैंक शुल्क	94			
3,85,711	निधि शुल्क	4,52,645	30,30,364	अन्य प्राप्ति	
			2,60,932	यथानुपात प्राप्ति	63,48,118
				डीपीए द्वारा वापस प्राप्त हुआ उपदान	
1,05,75,896	वित्तीय वर्ष 2019-20 के अधिक ब्याज का समायोजन	-	32,32,398	एलआईसी से प्राप्त मृत्यु दावे	79,55,082
3,45,28,987	व्यय से अधिक आय का उपदान निधि में अंतरण	-	-	केपीटीएसएस से उपदान वापसी की प्राप्ति	60,059
				कॉर्पस निधि में एलआईसी द्वारा जमा किया गया लाइफ कवर प्रीमियम	2,02,280
				आय से अधिक व्यय को उपदान निधि से पथकता द्वारा	9,56,42,020
32,00,96,898		25,04,22,683	32,00,96,898		25,04,22,683

अपनी दिनांकित रिपोर्ट के अनुसार

अशाक छाजड एड एसोसिएट्स क लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट
एफआरएन 10064डब्ल्यु

दीपा बाहरु
एम सं. 122390
साझेदार
यूडीआईन

स्थान: अहमदाबाद
दिनांक: 11/05/2022

कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि हेत

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी एवं न्यासी

स्थान: गांधीधाम
दिनांक: 11/05/2022

**KANDLA PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY SCHEME
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT FOR THE YEAR 2021-22**

F.Y 2020-21	RECEIPTS	F.Y 2021-22	F.Y 2020-21	PAYMENTS	F.Y 2021-22
	OPENING BALANCE		263249267	GRATUITY PAID TO PENSIONER	242106261
54814701	With State Bank of India	49124117			
23467	With Indian Overseas Bank	24154		RECOVERIES FROM GRATUITY	
1722692168	Investment with LIC	1942461636	2026911	Paid to DPT	2594481
			24643	Paid to KPTSS	182541
	INTEREST EARNED		200281	Paid to DPT of FY 2019-20	
130347443	From LIC	138807574			
773	From IOB	742			
1312906	From SBI	1406808			
	RECEIPTS FROM LIC			PAYMENTS TO LIC	
261473582	Gratuity Claims	248567991	261473582	Claim paid from LIC	248567991
3232398	Life Coverage Preimum	7955082	3202069	Premium and charges	4166560
179307	LC Premium credited to corpus	202280	385711	Fund Charges debited from Policy fund	452645
3030364	Pro-Rata Gratuity Receipts from Other Ports	6348118	8524787	Pro-rata Gratuity remitted to Other Ports	3697123
	RECEIPTS FROM DPT		86	Bank Charges	94
128000000	Annual Ordinary Contribution	0			
179926532	Contribution for provision of 2019-20	0	10575897	Adj.of excess interest of 2019-20	0
53912082	Contribution for mid term actuarial valuation	0	32749	Unadjusted claims of 2019-20	0
260932	Refund of Gratuity by DPT	0	322224	Fund Charges Not considered in 2019-20	0
2227192	Recovery of Overpayments on behalf of DPT	2594481			
194267	Contribution towards life cover	0			
				CLOSING BALANCE	
	Overpayment Of Gratuity remitted by KPTSS	60059	49124117	With State Bank of India	56828609
	Recovery of overpayment on behalf of KPTSS	182541	24154	With Indian Overseas Bank	24802
			1942461636	INVESTMENT WITH LIC	1839114476
2541628114	TOTAL	2397735583	2541628114		2397735583

As per our report of even dated

For Ashok Chhajer & Associates
Chartered Accountants
FRN 10064W

Deepa Bahroo
DEEPA BAHROO

M No 122390

Partner

UDIN: 22122390AIZFUM4816

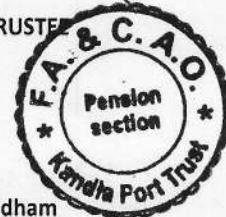
Place : Ahmedabad

Date: 11/05/2022



For Kandla Port Employee Gratuity Scheme

Bhuvan
FA & CAO & TRUSTEE



Place : Gandhidham

Date: 11/05/2022

**कंडला पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी उपदान योजना
वर्ष 2021-22 के लिए प्राप्ति एवं भुगतान लेखा**

वित्तीय वर्ष 2020-21	प्राप्तियां	वित्तीय वर्ष 2021-22	वित्तीय वर्ष 2020-21	भुगतान	वित्तीय वर्ष 2021-22
	अथशेष		26,32,49,267	पेंशनरों को भुगतान किया गया उपदान	24,21,06,261
5,48,14,701	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	4,91,24,117			
23,467	इंडियन ओवरसीज बैंक	24,154		उपदान से वसूलियां	
1,72,26,92,168	एलआईसी में निवेश	1,94,24,61,636	20,26,911	डीपीटी को भुगतान	25,94,481
			24,643	केपीटीएसएस को भुगतान	1,82,541
			2,00,281	वित्तीय वर्ष 2019-20 के लिए डीपीटी को भुगतान	-
13,03,47,443	अर्जित ब्याज				
	एलआईसी से	13,88,07,574			
773	इंडियन ओवरसीज बैंक से	742			
13,12,906	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया से	14,06,808			
	एलआईसी से प्राप्तियां			एलआईसी को भुगतान	
26,14,73,582	उपदान के दावे	24,85,67,991	26,14,73,582	एलआईसी से दावा का भुगतान	24,85,67,991
32,32,398	लाइफ कवरेज प्रीमियम	79,55,082	32,02,069	प्रीमियम और प्रभार	41,66,560
1,79,307	कार्पस निधि में एलआईसी द्वारा जमा किया गया लाइफ कवर प्रीमियम	2,02,280	3,85,711	पॉलिसी निधि से नामे निधि प्रभार	4,52,645
30,30,364	अन्य पत्तनो से प्राप्त यथानुपात उपदान प्राप्ति	63,48,118	85,24,787	अन्य पत्तनो को प्रदत्त यथानुपात उपदान	36,97,123
	डीपीए प्राप्ति		86	बैंक प्रभार	94
12,80,00,000	वार्षिक सामान्य अंशदान	-			
17,99,26,532	वित्तीय वर्ष 2019-20 के अंशदान के लिए प्रावधान	-	1,05,75,897	वित्तीय वर्ष 2019-20 के अधिक ब्याज का समायोजन	-
5,39,12,082	मध्यावधि बीमात्मक मूल्यांकन हेतु अंशदान	-	32,749	वित्तीय वर्ष 2019-20 के असमायोजित दावे	-
2,60,932	डीपीटी द्वारा उपदान की वापसी	-	3,22,224	वित्तीय वर्ष 2019-20 में शामिल नहीं किए गए निधि प्रभार	-
22,27,192	डीपीए की ओर से अधिशेष भुगतान की वसूली	25,94,481			
1,94,267	लाइफ कवर के लिए अंशदान	-			
-	केपीटीएसएस से उपदान के अधिक भुगतान की प्राप्ति	60,059		इतिशेष	
	केपीटीएसएस की ओर से अधिक भुगतान की वसूली	1,82,541	4,91,24,117	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	5,68,28,609
			24,154	इंडियन ओवरसीज बैंक	24,802
			1,94,24,61,636	एलआईसी में निवेश	1,83,91,14,476
2,54,16,28,114		2,39,77,35,583	2,54,16,28,114		2,39,77,35,583

अपनी दिनांकित रिपोर्ट के अनुसार

अशोक छाजेंड एड एसोसिएट्स के लिए
चाटर्ड अकाउंटेंट
एफआरएन 10064इन्ड्यु

दीपा बाहरू
एम सं. 122390
साझेदार
यूडीआईन

स्थान: अहमदाबाद
दिनांक: 11/05/2022

कंडला पोर्ट कर्मचारी उपदान निधि हेतु

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी एवं न्यासी

स्थान: गांधीधाम
दिनांक: 11/05/2022

**KANDLA PORT SUPERANNUATION SCHEME
KANDLA PORT TRUST EMPLOYEES GRATUITY FUND ACCOUNT
AS ON 31-03-2022**

AMOUNT 2020-2021	PARTICULARS	AMOUNT 2021-22
1957256541	Opening Balance	1991609907
	Add:	
45	Bank Balance Short Considered in 2019-20	
179307	Life Coverage Premium of 2019-20 not reflecting in opening balance LIC corpus	
34528987	Excess of Income over Expenditure carried over to Gratuity Fund Account	
1991964880		1991609907
	LESS	
322224	Policy Management, Mortality, Fund Management Charges Plus GST for 2019-20 deducted from Policy Fund of 7100002134 not adjusted from Gratuity Fund	
32749	Gratuity Claim of 2019-20 not deduted from Gratuity Fund	
0	Excess of Expenditure over Income carried over to Gratuity Fund Account	95642020
1991609907	CLOSING BALANCE carried over to Balance Sheet	1895967887
1991964880	TOTAL	1991609907



कंडला पोर्ट अधिवर्षिता योजना
कंडला पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी उपदान निधि लेखा दिनांक 31-03-2022 को

राशि 2020-2021	विवरण	राशि 2021-22
1957256541	अथशेष जोडे:	1991609907
45	वर्ष 2019-20 में अल्प माना गया बैंक शेष	
179307	एलआईसी कॉर्पस के अथशेष में प्रतिबिंबित नहीं हो रहा, वर्ष 2019-20 का लाइफ कवरेज प्रीमियम	
34528987	व्यय से अधिक आय उपदान निधि खाते में डाला गया	
1991964880		1991609907
322224	घटाएँ नीति प्रबंधन, मृत्यु दर, निधि प्रबंधन प्रभार सहित 2019-20 के लिए जीएसटी को पॉलिसी निधि 7100002134 से घटाया गया जो उपदान निधि में समायोजित नहीं है	
32749	वर्ष 2019-20 के उपदान दावे को उपदान निधि से घटाया नहीं गया	
0	आय से अधिक व्यय को उपदान निधि खाते में डाला गया	95642020
1991609907	तुलनपत्र में इतिशेष को समाहित किया	1895967887
1991964880	कुल	1991609907



DEENDAYAL PORT AUTHORITY

**SEPARATE AUDIT REPORT FOR THE YEAR
2021-22 WITH ACTION TAKEN REPORT
ON AUDIT OBSERVATIONS CONTAINED IN
THE REPORT**



दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

वर्ष 2021-22 का वार्षिक लेखा तथा लेखा
परीक्षा रिपोर्ट और तत्संबंधित कारवाई से
सम्बंधित टिप्पणियां

DEENDAYAL PORT AUTHORITY

Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the Accounts of Deendayal Port Authority for the year ended 31 March 2022.

Audit Observation	Action taken Notes
<p>1. We have audited the attached Balance Sheet of the Deendayal Port Authority (DPA) as at 31 March 2022 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44 (2) of the Major Port Authority Act, 2021. These financial statements are the responsibility of the Port's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.</p>	Factual Position.
<p>2. This Separate Audit Report (SAR) contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules and Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum performance aspects, etc. if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.</p>	
<p>3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.</p>	
<p>4. Based on our audit, we report that:</p>	
<p>(i) We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit except those which are specifically referred in this report.</p>	
<p>(ii) The Balance Sheet and the Profit and Loss Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Board of Trustee under Section 44 (1) of the Major Port Authority Act, 2021.</p>	
<p>(iii) In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the DPA as required under Section 44 (1) of the Major Port Authority Act, 2021 in so far as it appears from our examination of such books.</p>	
<p>(iv) We further report that:</p>	

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के दिनांक 31 मार्च 2022 को समाप्त वर्ष के लेखे से संबंधित भारत के नियंत्रक तथा महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

लेखा परीक्षा संप्रेक्षण	अनुवर्ती कार्रवाई संबंधी टिप्पणियां
<p>1. महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 44(2) के साथ पठित नियंत्रक तथा महा लेखा परीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम 1971 की धारा 19(2) के अधीन हमने 31 मार्च 2022 के अनुसार दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण (डीपीए) के संलग्न तुलनपत्र और उसी तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ तथा हानि लेखे की लेखा परीक्षा की है। इन वित्तीय विवरणों का उत्तरदायित्व पोर्ट के प्रबंधतंत्र पर है। हमारा उत्तरदायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर एक राय प्रकट करना है।</p>	<p>वास्तविक स्थिति है</p>
<p>2. इस पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में केवल वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखाकरण पद्धति की समनुरूपता, लेखाकरण मानक तथा प्रकटन प्रतिमानों आदि से संबंधित लेखाकरण अभिक्रिया पर भारत के नियंत्रक तथा महा लेखा परीक्षक (कैग) की टिप्पणियाँ हैं। विधि, नियम तथा विनियम (उपयुक्तता तथा नियमितता) के अनुपालन तथा दक्षता-सह-निष्पादन पहलुओं आदि से संबंधित वित्तीय लेन-देन पर लेखापरीक्षा के संप्रेक्षण, यदि कोई हों तो, निरीक्षण रिपोर्ट /कैग के लेखापरीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से पृथक रूप से प्रस्तुत किए गए हैं।</p>	
<p>3. हमने साधारणतया भारत में स्वीकृत लेखा परीक्षा मानकों के अनुसार अपनी लेखा परीक्षा की है। इन मानकों के लिए आवश्यक है कि हम ऐसी योजना बनाते हुए लेखा परीक्षा करें ताकि यह सुनिश्चित किया जा सके कि क्या वित्तीय विवरण तात्विक अशुद्ध कथन से मुक्त हैं अथवा नहीं। किसी भी लेखा परीक्षा में जांच के आधार पर राशि को समर्थन देने वाले साक्ष्यों का परीक्षण तथा वित्तीय विवरणों में प्रकटन निहित हैं। एक लेखा परीक्षण में प्रयुक्त लेखाकरण सिद्धांतों का निर्धारण और प्रबंधतंत्र द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलनों के साथ-साथ वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी शामिल होता है। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा परीक्षा हमारी राय के लिए समुचित आधार उपलब्ध कराती है।</p>	
<p>4. अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं कि:</p> <p>(i) हमने वे सभी आवश्यक सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं, जिनकी हमें सर्वोत्तम जानकारी तथा विश्वास के अनुसार हमारी लेखा परीक्षा के प्रयोजनार्थ आवश्यकता थी सिवाय उनके जिन्हें इस रिपोर्ट में विशेष रूप से संदर्भित किया गया है।;</p>	
<p>(ii) इस रिपोर्ट से संबंधित तुलन पत्र तथा लाभ-हानि लेखा महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के अधीन न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रारूप में तैयार किए गए हैं</p>	
<p>(iii) हमारी राय में दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण, द्वारा महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के अधीन यथाअपेक्षित समुचित लेखा बहियों तथा अन्य संबद्ध अभिलेखों का रख-रखाव किया गया है, जैसा कि हमारे द्वारा उक्त बहियों का परीक्षण करने पर पाया गया।</p>	
<p>(iv) हम आगे रिपोर्ट करते हैं कि :</p>	

A Balance Sheet**A1 Sources of funds****A.1.1 Reserves & Surplus: Schedule 1****Capital Reserve: Rs. 3292.66 crore**

Ministry of Shipping has directed the creation of the following reserves vide letter no. PG-F-15/76 dated 22-09-1976:

1. 3 per cent of Capital Employed to Replacement, Rehabilitation & Modernization.
2. 3 per cent of Capital Employed to Development, Repayment and Contingencies.

It was also decided that 3 percent of capital employed i.e. the net capital block + working capital (current assets minus current liabilities) should be annually set apart for each of the above funds from the port revenue.

DPA has not made adequate provisions towards Replacement, Rehabilitation & Modernization and Development, Repayment and Contingencies funds as stated below.

(Rs. In Crore)

Name of Reserves	3 percent of Capital Employed (₹3393.88)	As per Balance Sheet, Profit & Loss Account, Appropriation of respective reserve	Shortfall in contribution of fund in respective reserve.
Contribution to Replacement, Rehabilitation & Modernization.	₹101.82	₹87.22	₹14.59
Contribution to Development, Repayment and Contingencies	₹101.82	₹87.22	₹14.59

The Shortfall in the contribution has resulted in understatement of Capital Reserve (Replacement, Rehabilitation & Modernization reserve by ₹14.59 crore and Contribution to Development, Repayment and Contingencies by ₹14.59 crore) and overstatement of General reserve by ₹29.18 crore.

The allocation to reserves namely (1) Replacement, Rehabilitation & Modernization and (2) Development, Repayment and Contingencies is being made based on capital employed calculated as per attached statement (which is Rs. 290745.47 Lakh) and accordingly 3% works to Rs 8722.37 Lakh.

Calculation is being made as per existing practice based on initial guidelines where in short term investment is excluded from current assets as the same is considered in said schedule for classification purpose only as specified by accounting standard.

Hence, there is no shortfall in contribution of fund in respective reserves. However, working of capital employed will be reviewed with other ports.

क. तुलन पत्र

क₁ निधियों के स्रोत

क.1.1 आरक्षित और अधिशेष : अनुसूची 1

पूँजीगत आरक्षित: रु. 3292.66 करोड़

पोतपरिवहन मंत्रालय के पत्र सं. पीजी-एफ-15/76 दिनांक 22-09-1976 के द्वारा निम्नलिखित आरक्षित का सृजन करने के निर्देश दिए हैं:

1. प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण के लिए पूँजी का 3 प्रतिशत विनियोजन।
2. विकास, प्रतिसंदाय और आकस्मिकताओं के लिए पूँजी का 3 प्रतिशत विनियोजन।

यह भी निर्णय लिया गया कि नियोजित पूँजी का 3 प्रतिशत अर्थात् शुद्ध पूँजीगत ब्लॉक + कार्यशील पूँजी (चालू परिसंपत्तियां घटाकर चालू देयताएं) को पत्तन राजस्व से उपर्युक्त प्रत्येक निधि के लिए वार्षिक रूप से अलग रखा जाना चाहिए।

डीपीए ने प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण और विकास, प्रतिसंदाय और आकस्मिकता निधि के लिए पर्याप्त प्रावधान नहीं किए हैं जो निम्नवत दर्शाया गया है।

(रु. करोड़ में)

आरक्षित का नाम	नियोजित पूँजी का 3 प्रतिशत (₹3393.88)	तुलन पत्र, लाभ और हानि खाते के अनुसार, संबंधित आरक्षितों का विनियोजन	संबंधित आरक्षित में निधि के अंशदान में कमी।
प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण हेतु अंशदान।	₹101.82	₹87.22	₹14.59
विकास, प्रतिसंदाय और आकस्मिकताओं हेतु अंशदान	₹101.82	₹87.22	₹14.59

संलग्न विवरण के अनुसार (जो रु. 290745.47 लाख है) परिकल्पित नियोजित पूँजी के आधार पर आरक्षितों के लिए आबंटन किया गया अर्थात् (1) प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण और (2) विकास, प्रतिसंदाय एवं आकस्मिकता और तदनुसार 3% के रूप में रु. 8722.37 लाख है।


प्रारंभिक दिशानिर्देशों के आधार पर मौजूदा अभ्यास के अनुसार परिकल्पन किया गया है यहाँ अल्पावधि निवेश को चालू परिसंपत्तियों से बाहर रखा गया है क्योंकि यह केवल लेखांकन मानक द्वारा निर्दिष्ट वर्गीकरण उद्देश्य के लिए उक्त अनुसूची में गिना जाता है।

अतः संबंधित आरक्षित में निधि के अंशदान में कोई कमी नहीं हुई है। तथापि विनियोजित पूँजी के क्रियाशीलता की समीक्षा अन्य पत्तनों के साथ की जाएगी

अंशदान में हुई कमी के परिणामस्वरूप पूँजीगत आरक्षित (प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण आरक्षित में ₹14.59 करोड़ और विकास, प्रतिसंदाय और आकस्मिकताओं के लिए ₹14.59 करोड़ अंशदान) की न्यूनोक्ति और सामान्य आरक्षित में ₹29.18 करोड़ की अत्युक्ति हुई है।

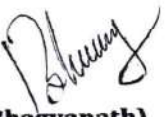
A.2 Application of funds																					
A.2.1 Fixed Capital Assets (Schedule 3) Net Block: Rs.2285.99 crore.																					
<p>Above includes ₹12.29 crore being the cost of 28 assets of Net Block which were dismantled as per physical verification report for the year 2021-22 as detailed below:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="4" style="text-align: center;">(₹in Crore)</th> </tr> <tr> <th>Particulars</th> <th>Cost of Assets</th> <th>Depreciation charged till 2021-22</th> <th>Net Value of Assets</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3 Assets</td> <td>0.25</td> <td>Nil</td> <td>0.25</td> </tr> <tr> <td>25 Assets</td> <td>31.93</td> <td>19.89</td> <td>12.04</td> </tr> <tr> <td>Total: 28</td> <td>32.18</td> <td>19.89</td> <td>12.29</td> </tr> </tbody> </table> <p>Non Accounting of the dismantled assets has resulted in overstatement of Fixed Assets (Net Block) by ₹12.29 crore and depreciation by ₹1.07 crore and understatement of profit to the extent of ₹1.07 crore for the year.</p>	(₹in Crore)				Particulars	Cost of Assets	Depreciation charged till 2021-22	Net Value of Assets	3 Assets	0.25	Nil	0.25	25 Assets	31.93	19.89	12.04	Total: 28	32.18	19.89	12.29	<p>The status of Assets is being reviewed and Assets found dismantled or demolished and amount realized as credit shall be worked out and necessary action will be taken for accounting for the same in P&L during the current year.</p>
(₹in Crore)																					
Particulars	Cost of Assets	Depreciation charged till 2021-22	Net Value of Assets																		
3 Assets	0.25	Nil	0.25																		
25 Assets	31.93	19.89	12.04																		
Total: 28	32.18	19.89	12.29																		
A.2.2 Current assets Sundry Debtors: ₹646.40 crore																					
<p>The above does not include an amount of ₹7.15 crore on account of Liquidated Damages levied on M/s. CETL, raised vide invoice no. OOT/AC/Jan22/105 dt: 27-01-2022. This has resulted in understatement of Sundry debtors and consequent understatement of profit by ₹7.15 crore.</p>	<p>M/s CETL has not paid the amount towards Tax Invoice No. OOT/AC/JAN 22/105 dated 27/01/2022 amounting to Rs 8,43,18,080/- including GST till date. On consideration and review of circumstances the invoice towards LD has been reversed vide credit note no: OOT/CN/GN/22/10 dt: 28-09-2022 and Demand Note is being issued enclosing copy of credit note mentioning that the date of claim of penalty will be the same as intimated earlier.</p>																				
B. Profit & Loss Accounts																					
B.1 Operating Income Cargo Handling & Storage Charges: ₹669.16 crore (Schedule I) Royalty Income from BOT: ₹164.47 crore																					
<p>The above includes royalty income from BOT operators amounting to ₹164.47 crore (Vadinar Oil Terminal: ₹81.86 crore, Tuna Port-M/s Adani Kandla Bulk Terminal: ₹51.34 crore, Container Terminal Kandla- M/s KICTL: ₹27.24 crore and Berge Jetty-M/s IFFCO Kisan: ₹4.03 crore)</p> <p>To ensure the correctness of revenue share, as per clause 9.4 of Concession Agreements, DPT has awarded the work of special audit of said BOT incomes for the year 2021-22 to M/s Ashok Chhajed & Associate for verification of the gross revenue reported by Concessionaires. However, the final special audit report has not yet been submitted.</p> <p>DPT did not provide primary records to Audit for verifying the correctness of royalty income received from BOT operators. In the absence of relevant records, Audit is unable to vouchsafe the veracity of royalty income from BOT operators amounting to ₹164.47 crore reflected in the books of accounts.</p> <p>The observation is being raised by Audit since 2016-17.</p>	<p>The Special audit report of PPP operator will be finalized after completion of statutory audit of respective PPP operators as communicated by Ashok Chhajed & Associates, CA (Special Auditor) for the year 2021-22.</p> <p>As soon as the Special Audit is concluded the report shall be sent. However, income for the year 2021-22 duly certified by M/s. Ashok Chhajed & Associates, CA in respect of above PPP Operators has already been furnished to the local audit team.</p>																				

क.2 निधियों का प्रयोग																	
क.2.1 स्थायी पूंजीगत परिसंपत्तियाँ (अनुसूची 3) शुद्ध ब्लॉक: रु.2285.99 करोड़																	
भौतिक सत्यापन रिपोर्ट के अनुसार वर्ष 2021-22 में नष्ट कर दी गई ₹12.29 करोड़ लागत की शुद्ध ब्लॉक की 28 परिसंपत्तियों जो ऊपर्युक्त में शामिल हैं, जिसका विवरण निम्नवत है।																	
(₹ करोड़ में)																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>परिसंपत्तियों की लागत</th> <th>वर्ष 2021-22 तक प्रभारित मूल्यहास</th> <th>परिसंपत्तियों का शुद्ध मूल्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3 परिसंपत्तियाँ</td> <td>0.25</td> <td>शून्य</td> <td>0.25</td> </tr> <tr> <td>25 परिसंपत्तियाँ</td> <td>31.93</td> <td>19.89</td> <td>12.04</td> </tr> <tr> <td>कुलयोग: 28</td> <td>32.18</td> <td>19.89</td> <td>12.29</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	परिसंपत्तियों की लागत	वर्ष 2021-22 तक प्रभारित मूल्यहास	परिसंपत्तियों का शुद्ध मूल्य	3 परिसंपत्तियाँ	0.25	शून्य	0.25	25 परिसंपत्तियाँ	31.93	19.89	12.04	कुलयोग: 28	32.18	19.89	12.29	परिसंपत्तियों की स्थिति की समीक्षा की गई और जो परिसंपत्तियाँ नष्ट या ध्वस्त पायी गई एवं क्रेडिट के रूप में प्राप्त राशि की गणना की जाएगी और चालू वर्ष के दौरान लाभ और हानि में उसके लेखांकन के लिए आवश्यक कार्रवाई की जाएगी।
विवरण	परिसंपत्तियों की लागत	वर्ष 2021-22 तक प्रभारित मूल्यहास	परिसंपत्तियों का शुद्ध मूल्य														
3 परिसंपत्तियाँ	0.25	शून्य	0.25														
25 परिसंपत्तियाँ	31.93	19.89	12.04														
कुलयोग: 28	32.18	19.89	12.29														
विघटित परिसंपत्तियों के गैर-लेखांकन के परिणामस्वरूप स्थायी परिसंपत्तियाँ (शुद्ध ब्लॉक) में ₹12.29 करोड़ की अत्युक्ति ₹1.07 करोड़ का मूल्यहास और इस वर्ष के लिए ₹1.07 करोड़ की सीमा तक न्यूनोक्ति हुई है।																	
क.2.2 चालू परिसंपत्तियाँ विविध देनदार: ₹646.40 करोड़																	
दिनांक 27-01-2022 के बीजक सं. ओओटी/एसी/जनवरी22/105 के द्वारा मैसर्स सीईटीएल पर लगाया गया ₹7.15 करोड़ की राशि का निर्णीत हर्जाना इसमें शामिल नहीं है। इसके परिणामस्वरूप विविध देनदारों की न्यूनोक्ति हुई है और परिणामस्वरूप लाभ में ₹7.15 करोड़ की न्यूनोक्ति हुई है।	दिनांक 27-01-2022 के कर बीजक सं. ओओटी/एसी/जनवरी22/105 के प्रति मैसर्स सीईटीएल ने रु. 8,43,18,080/- की जीएसटी सहित राशि का अभी तक भुगतान नहीं किया है। परिस्थितियों पर विचार एवं समीक्षा करने पर निर्णीत हर्जाने के चालान को दिनांक 28-09-2022 के जमापत्र संख्या: ओओटी/सीएन/जीएन/22/10 के द्वारा बदल दिया गया है और जमापत्र की प्रति संलग्न कर माँगपत्र जारी किया जा रहा है जिसमें उल्लिखित किया गया है कि जुर्माने के दावे की तारीख वहीं रहेगी जो पूर्व में सूचित की गई है।																
ख. लाभ और हानि लेखा																	
ख.1 परिचालन आय नौभार प्रहस्तन और भंडारण शुल्क : ₹669.16 करोड़ (अनुसूची I) बीओटी से रॉयल्टी आय : ₹164.47 करोड़																	
उपर्युक्त में बीओटी प्रचालको से ₹164.47 करोड़ की रॉयल्टी आय शामिल है (वाडीनार तेल टर्मिनल: ₹81.86 करोड़, तूणा पोर्ट- मैसर्स अदानी कंडला बल्क टर्मिनल: ₹51.34 करोड़, कंटेनर टर्मिनल कंडला- मैसर्स केआईसीटीएल: ₹27.24 करोड़ और बजरा जेट्टी-मैसर्स इफको किसान: ₹4.03 करोड़) राजस्व हिस्सेदारी की विशुद्धता सुनिश्चित करने के लिए, डीपीटी ने छूट करार के खंड 9.4 के अनुसार द्वारा बताए गए सकल राजस्व के सत्यापन के लिए मैसर्स अशोक छाजेड एंड एसोसिएट को वर्ष 2021-22 के लिए उक्त बीओटी आय के विशेष लेखापरीक्षा का कार्य सौंपा है। तथापि, अंतिम विशेष लेखापरीक्षा रिपोर्ट अभी तक प्रस्तुत नहीं की गई है।	वर्ष 2021-22 के लिए जैसा कि अशोक छाजेड एंड एसोसिएट, सीए (विशेष लेखापरीक्षक) द्वारा सूचित किया गया संबंधित पीपीपी प्रचालको की सांविधिक लेखापरीक्षा पूरी होने के बाद पीपीपी प्रचालको की विशेष लेखापरीक्षा रिपोर्ट को अंतिम रूप दिया जाएगा।																
डीपीटी, बीओटी प्रचालकों से प्राप्त रॉयल्टी आय की विशुद्धता का सत्यापन करने के लिए लेखा परीक्षा को प्राथमिक रिपोर्ट उपलब्ध नहीं करा सका। संबंधित दस्तावेजों की अनुपस्थिति में लेखा-परीक्षा बीओटी प्रचालकों से हुई रॉयल्टी आय की विशुद्धता को सुनिश्चित नहीं कर सका। ₹.164.47 करोड़ की राशि को लेखा बहियों में दर्शाया गया है I	विशेष लेखा परीक्षा सम्पन्न होते ही, रिपोर्ट भेज दी जाएगी। तथापि, वर्ष 2021-22 के दौरान उपर्युक्त पीपीपी ऑपरेटरों की आय को मैसर्स अशोक छाजेड एंड एसोसिएट, सीए द्वारा विधिवत प्रमाणित करके पहले ही स्थानीय लेखापरीक्षा दल को प्रस्तुत की जा चुकी है।																
यह सप्रेक्षण लेखापरीक्षा द्वारा वर्ष 2016-17 से किया जा रहा है I																	

The observation is being raised by Audit since 2016-17.	
C. Management Letter	
Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Authority through a Management letter issued separately for remedial/corrective action.	The observation to be raised in the management letter will be complied on receipt of the same during the current year.
(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.	Factual Position.
(vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure - I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India:	It is to clarify that the facts have been materially disclosed in Notes to Accounts so as to present a true and fair view of the financial statements and all generally accepted accounting principles have been followed.
a. In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affairs of the DPA as at 31 March 2022; and	Factual Position.
b. In so far as it relates to Profit and Loss Account of the Profit for the year ended on that date.	Factual Position.
(vii) A Review of Accounts showing the summarized financial results of DPA for three years ended 31 March 2022 is given in Annexure -II .	Factual Position.
<p>For and on behalf of the Comptroller and Auditor General of India</p> <p>--SD-- (P.V. Hari Krishna) Principal Director of Audit (Shipping), Mumbai</p>	 (B Bhagyanath) FA & CAO Financial Adviser & Chief Accounts Officer, Deendayal Port Authority.
Place: Mumbai, Date: 27 September 2022.	Place: Gandhidham Date: 29 September 2022

ग. प्रबंधन पत्र	
ऐसी विसंगतियों, जिन्हें पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं किया गया है, को उपचारात्मक/सुधारात्मक कार्रवाई हेतु अलग से प्रबंधन-पत्र के माध्यम से प्राधिकरण की जानकारी में लाया गया है।	चालू वर्ष के दौरान प्रबंधन पत्र में दिए गए संप्रेक्षणों की प्राप्ति होने पर उनका अनुपालन किया जाएगा।
(v) पूर्ववर्ती पैराग्राफ में हमारे संप्रेक्षणों के अधीन रहते हुए हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में चर्चित तुलनपत्र और लाभ-हानि लेखा, लेखा बहियों के अनुरूप हैं।	वास्तविक स्थिति है।
(vi) हमारी राय में तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखाकरण नीतियों तथा लेखे पर टिप्पणियों के साथ पठित उक्त वित्तीय विवरण, उपर्युक्त महत्वपूर्ण मामलों तथा इस लेखा परीक्षा के अनुलग्नक-I में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन, भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुरूप सही और स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करते हैं :	यह स्पष्ट किया जाता है कि तत्संबंधी तथ्यों का खुलासा भौतिक रूप से लेखा टिप्पणियों में किया गया है ताकि वित्तीय विवरण की सही और स्पष्ट स्थिति प्रस्तुत की जा सके और सामान्य रूप से स्वीकृत सभी लेखांकन सिद्धांतों को अपनाया गया है। .
(क) यह दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के दिनांक 31 मार्च, 2022 तक के क्रियाकलाप तथा तुलनपत्र से संबंधित है; और	वास्तविक स्थिति है।
(ख) यह उस तारीख को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए लाभ के लिए लाभ एवं हानि लेखे से संबंधित है।	वास्तविक स्थिति है।
(vii). 31 मार्च, 2022 को समाप्त गत तीन वर्षों के दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम को दर्शाते हुए लेखाओं की समीक्षा अनुलग्नक -II में दी गई है।	वास्तविक स्थिति है।
भारत के नियंत्रक तथा महालेखा परीक्षक के लिए तथा उनकी ओर से हस्ताक्षर/- (पी.वी. हरिकृष्ण) मुख्यनिदेशक, लेखा परीक्षा (पोत परिवहन), मुंबई	(बी. भाग्यनाथ) वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण
स्थान : मुंबई, दिनांक : 27 सितम्बर, 2022	स्थान : गांधीधाम दिनांक : 29 सितम्बर 2022

Annexure - I

<p>1. Adequacy of Internal Audit System The Internal Audit of the Port for the year 2021-22 was entrusted to M/s JLN US & Co., Chartered Accountant. The Auditor has submitted quarterly reports, which are yet to be submitted to the Board.</p>	<p>Internal Audit Report for the financial year 2021-22 was presented before the Board in its meeting held on 12-08-2022 as a Table Paper for information of Board, which has been duly communicated to Audit vide Note No. FA/IN/IAR/01/2021-22 dated 25-08-2022.</p>
<p>2. Adequacy of Internal Control System The Internal Control System of the Port requires strengthening for the following reasons:</p>	
<p>(i) Dead stock register was not maintained. Hence, discrepancies, if any, could not be ruled out.</p>	<p>The observations of audit are already covered in scope of work of Internal Audit and action is in hand by all Departments /Divisions to comply with the same..</p>
<p>(ii) As per Balance Sheet, the accrued interest on PF Investment was ₹14.58 crore, whereas as per item wise details furnished by the Port, it was ₹10.59 crore. The Port needs to reconcile the difference of ₹3.99crore. The observation is being raised by Audit since 2019-20.</p>	<p>Unadjusted amount of Rs.3.99 crore is very old and process for reconciliation & adjustment is on hand and after getting details same will be adjusted.</p>
<p>3. System of Physical Verification of Fixed Assets Physical Verification was done by M/s JLN US & Co., Chartered Accountant. As reported by them, Register of Fixed Assets has not been updated as per GFR-2 and name of the supplier, location of Assets, Unique Identification Number of Assets, Bill Number and Date etc. are missing in most of the items.</p>	<p>The Physical Verification report of fixed Assets for the year 2021-22 has been forwarded to all the Departments /Divisions vide Note no. FA/AC/2376/591 dated 10/08/2022. to comply with the observation reported by the internal auditor.</p>
<p>4. System of Physical Verification of Inventories The Port has not adopted any depreciation policy nor done any revaluation in conformity with the guidelines contained in the Common Format of accounts for central autonomous bodies. The Physical Verification of Inventory of Main Store was conducted by the Chartered Accountant while Marine Store & Spares was not conducted.</p>	<p>Matter is referred to Ministry of Port Shipping and Waterways and IPA to frame a policy. This fact has also been informed to Audit last year.</p>
<p>5. Regularity in payment of statutory dues DPA was regular in depositing undisputed statutory dues.</p>	<p>Factual Position.</p>
<p>--SD-- Deputy Director</p>	<p style="text-align: center;"> (B Bhagyanath) FA & CAO Deendayal Port Authority</p>
<p>Place: Mumbai Date : 27 September 2022</p>	<p>Place: Gandhidham Date: 29 September 2022</p>

अनुबंध-I

<p>1. आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता वर्ष 2021-22 के लिए पोर्ट की आंतरिक लेखापरीक्षा मैसर्स जेएलएन यूएस चार्टर्ड अकाउंटेंट को सौंपा गया है। लेखापरीक्षक ने त्रैमासिक रिपोर्ट प्रस्तुत कर दी है, जिसे अभी बोर्ड के समक्ष रखा जाना है।</p>	<p>वित्तीय वर्ष 2021-22 की आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्ट बोर्ड की जानकारी के लिए, दिनांक 12-08-2022 को आयोजित बैठक में बोर्ड के समक्ष पटल-पत्र के रूप में प्रस्तुत किया गया, जिसे दिनांक 25-08-2022 की टिप्पणी संख्या एफए/आईएन/आईएआर /01/2021-22 के द्वारा विधिवत रूप से लेखापरीक्षा को सूचित किया गया है। ।</p>
<p>2. आंतरिक नियंत्रण-प्रणाली की पर्याप्तता पोर्ट की आंतरिक नियंत्रण-प्रणाली को निम्नलिखित कारणों हेतु सुदृढ़ किया जाना अपेक्षित है :</p>	
<p>(i) डेड स्टॉक रजिस्टर का अनुरक्षण नहीं किया गया। अतः विसंगतियों से, यदि कोई हो, इनकार नहीं किया जा सकता।</p>	<p>(i) लेखापरीक्षा संबंधी संप्रेक्षणों को पहले ही आंतरिक लेखापरीक्षा कार्य के दायरे में रखा गया है और इसके अनुपालन हेतु सभी प्रभागों/विभागों द्वारा यह कार्य हाथ में लिया गया है।</p>
<p>(ii) तुलनपत्र के अनुसार भविष्य निधि पर प्रौढभूत ब्याज रु. 14.58 करोड़ था जबकि पोर्ट द्वारा प्रस्तुत मदवार आंकड़ों के अनुसार यह रु. 10.59 करोड़ था। पोर्ट को रु. 3.99 करोड़ के अंतर का लेखासमाधान करने की आवश्यकता है। 2019-20 से लेखापरीक्षा द्वारा यह टिप्पणी की जा रही है।</p>	<p>रुपये 3.99 करोड़ की असमायोजित राशि बहुत पुरानी है और लेखासमाधान एवं समायोजन की प्रक्रिया चल रही है विवरण प्राप्त होने के बाद इसे समायोजित किया जाएगा।</p>
<p>3. स्थायी परिसंपत्तियों के भौतिक सत्यापन की प्रणाली भौतिक सत्यापन का कार्य मैसर्स जेएलएन यूएस एंड कंपनी, सनदी लेखाकार द्वारा पूरा किया गया। जैसा कि उनके द्वारा सूचित किया गया है, स्थायी संपत्तियों का रजिस्टर जीएफआर-22 के अनुसार अद्यतन नहीं किया गया है और अधिकांश मदों में आपूर्तिकर्ता का नाम, परिसंपत्तियों की अवस्थिति, परिसंपत्तियोंकी विशिष्ट पहचान संख्या, बिल संख्या तथा तारीख आदि दर्शाए नहीं गए हैं।</p>	<p>आंतरिक लेखापरीक्षा द्वारा दिए गए संप्रेक्षणों का अनुपालन करने हेतु वर्ष 2021-22 के लिए स्थायी परिसंपत्तियों की भौतिक सत्यापन रिपोर्ट टिप्पणी सं. एफए/एसी/2376/591 दिनांक 10/08/2022 के माध्यम से सभी विभागों/प्रभागों को अग्रेषित की गई है।</p>
<p>4. वस्तु-सूची के भौतिक सत्यापन की प्रणाली पोर्ट ने न तो कोई मूल्यहास नीति अपनाई है और न ही केंद्रीय स्वायत्त निकायों हेतु लेखों के सामान्य प्रारूप में निहित दिशानिर्देशों के अनुरूप पुनर्मूल्यांकन किया है। मुख्य भंडार की वस्तु-सूची का भौतिक सत्यापन सनदी लेखाकार द्वारा किया गया जबकि समुद्री भंडार और स्पेयर्स का नहीं किया गया।</p>	<p>नीति तैयार के लिए यह मामला पत्तन, पोतपरिवहन एवं जलमार्ग मंत्रालय और आईपीए को संदर्भित किया गया है। इस तथ्य की जानकारी पिछले वर्ष भी लेखापरीक्षा को दी जा चुकी है।</p>
<p>5. सांविधिक बकाया के भुगतान में अनियमितता दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण अविवादित सांविधिक बकायों को नियमित रूप से जमा करता रहा है।</p>	<p>वास्तविक स्थिति है।</p>
<p>-हस्ताक्षर-- उप निदेशक,</p>	<p>(बी. भाग्यनाथ) वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी, दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण</p>
<p>स्थान : मुंबई दिनांक : 27 सितम्बर, 2022</p>	<p>स्थान : गांधीधाम दिनांक : 29 सितम्बर, 2022</p>

ANNEXURE – II			
Review of accounts of Deendayal Port Authority for three years ended 31 March 2022 by the Comptroller and Auditor General of India (The Review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India)			Factual Position.
1. Financial Position The Financial Position of Deendayal Port Authority under the broad headings for three years ended 31 March 2022 is given below: (₹ in crore)			Factual Position.
Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
LIABILITIES			
Capital Reserve	2779.03	3008.00	3292.67
Other Reserves	2896.84	3048.89	3334.82
Borrowings	16.12	192.08	0.00
Deferred Tax Liability	97.9	97.9	97.90
Current Liabilities and Provisions	3480.38	3673.16	3915.49
Total	9270.27	10020.03	10640.88
ASSETS			
Net Fixed Assets	1712.89	2147.65	2291.76
Work – in – Progress	516.81	477.07	745.98
Investments	2931.28	2858.40	2481.87
Current Assets and Loans & Advances	4109.29	4536.91	5121.27
Deferred Tax Assets	0	0	0
Other Assets/ Misc. Expenditure	0	0	0
Sheds handed over to BOT Operator	0	0	0
SVRS Expenditure	0	0	0
Total	9270.27	10020.03	10640.88
Working Capital *	628.91	863.75	1205.78
Net Worth **	5675.87	6056.89	6627.49
Capital Employed ***	2341.80	3011.40	3491.78
Net Surplus (Before appropriation)	691.83	343.21	552.36
Return on Capital Employed (Percentage) ****	29.54	11.39	15.79

अनुबंध- I I

भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च, 2022 को समाप्त होनेवाले गत तीन वर्षों से संबंधित दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के लेखाओं की समीक्षा। (लेखाओं की यह समीक्षा भारत के नियंत्रक और महालेखापरीक्षक की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में उल्लेखित लेखापरीक्षा संप्रेक्षणों/टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना तैयार की गई है)

वास्तविक स्थिति है।

1. वित्तीय स्थिति :

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण की 31 मार्च 2022 को समाप्त तीन वर्षों से संबंधित वित्तीय स्थिति मोटे शीर्षों के अधीन निम्नवत् है :

वास्तविक स्थिति है।

(करोड में)

विवरण	2019-20	2020-21	2021-22
देयताएँ			
पूँजीगत आरक्षिति	2779.03	3008.00	3292.67
अन्य आरक्षिति	2896.84	3048.89	3334.82
उधार	16.12	192.08	0.00
आस्थगित कर देयताएँ	97.9	97.9	97.90
चालू देयताएं एवं प्रावधान	3480.38	3673.16	3915.49
कुल	9270.27	10020.03	10640.88
परिसंपत्तियाँ			
शुद्ध स्थायी परिसंपत्तियाँ	1712.89	2147.65	2291.76
चालूकार्य	516.81	477.07	745.98
निवेश	2931.28	2858.40	2481.87
चालू परिसंपत्तियाँ एवं ऋण तथा अग्रिम	4109.29	4536.91	5121.27
आस्थगित कर परिसंपत्तियाँ	0	0	0
अन्य परिसंपत्तियाँ/विविध व्यय	0	0	0
बीओटी प्रचालक को सौंपे गए शेड	0	0	0
एसवीआरएस व्यय	0	0	0
कुल	9270.27	10020.03	10640.88
कार्यशील पूँजी *	628.91	863.75	1205.78
शुद्ध संपत्ति **	5675.87	6056.89	6627.49
नियोजित पूँजी ***	2341.80	3011.40	3491.78
शुद्ध अधिशेष (विनियोजन पूर्व)	691.83	343.21	552.36
नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशतता) ****	29.54	11.39	15.79

Capital Employed (Including work – in – progress)	2858.61	3488.47	4243.52
Return on Capital Employed (Including work – in – progress) (Percentage)	24.20	9.84	13.02

* Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities;

** Net Worth represents Capital Reserve and Other Reserves;

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

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

1. Working Results

The working results of the Deendayal Port Authority for the last three years ending 31 March 2022 are summarized below:

(₹ in crore)

Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
Revenue			
Operating Income	1728.16	1717.95	1971.93
Non – Operating Income	254.02	244.76	168.66
Total	1982.18	1962.71	2140.59
Expenditure			
Operating Expenditure	714.03	776.49	816.27
Non – Operating Expenditure	231.35	541.63	500.16
Total	945.38	1318.12	1316.43
Extra ordinary items	0	0	0
Prior Period Charges	0	0	0
Net Surplus before tax	1036.79	644.59	824.15
Less : Provision for Tax	344.96	301.38	271.79
Add/ Less: Deferred tax liability/ assets	0	0	0
Add: Withdrawn from Welfare Fund	0	0	0
Net Surplus before Appropriation	691.83	343.21	552.36
Less: Mandatory Appropriations/ Transfer to Reserve Funds, etc.	135.24	152.68	202.78

Factual Position.

नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित)	2858.61	3488.47	4243.52	
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ *** (चालू कार्य सहित) (प्रतिशतता)	24.20	9.84	13.02	
<p>* कार्यशील पूंजी, चालू देयताएँ छोड़कर चालू परिसंपत्तियाँ दर्शाती हैं ;</p> <p>** शुद्ध संपत्ति मूल्य, पूंजीगत आरक्षिति और अन्य आरक्षिति दर्शाता है;</p> <p>*** नियोजित पूंजी, कार्यशील पूंजी सहित शुद्ध स्थायी परिसंपत्तियाँ दर्शाती है;</p> <p>**** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ, नियोजित पूंजी में शुद्ध अधिशेष (विनियोजन से पूर्व) के प्रतिशत को दर्शाता है ।</p>				
<p>1. कार्यशील परिणाम दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के 31मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के कार्यशील परिणाम का सार निम्नवत् है :</p> <p style="text-align: right;">(रु. करोडों में)</p>				वास्तविक स्थिति है ।
विवरण	2019-20	2020-21	2021-22	
राजस्व				
परिचालनआय	1728.16	1717.95	1971.93	
गैर-परिचालन आय	254.02	244.76	168.66	
कुल	1982.18	1962.71	2140.59	
व्यय				
परिचालन व्यय	714.03	776.49	816.27	
गैर-परिचालन व्यय	231.35	541.63	500.16	
कुल	945.38	1318.12	1316.43	
असाधारण मदें	0	0	0	
पूर्वअवधि प्रभार	0	0	0	
कर पूर्व शुद्ध अधिशेष	1036.79	644.59	824.15	
घटायेँ : कर हेतु प्रावधान	344.96	301.38	271.79	
जोड़ें/घटाएं: आस्थगित कर देयता/परिसंपत्तियाँ	0	0	0	
जोड़ें: कल्याण निधि से आहरण	0	0	0	
विनियोजन पूर्व शुद्ध अधिशेष	691.83	343.21	552.36	
घटाएँ: आरक्षित निधि में अनिवार्य विनियोजन/अंतरण	135.24	152.68	202.78	

Surplus/ Deficit transferred to General Reserve Fund	556.59	190.52	349.59
Percentage of Net surplus to :			
(i) Operating Income	40.03	19.98	28.01
(ii) Net Fixed Assets	40.39	15.98	24.10
(iii) Net Worth	12.19	5.67	8.33

2. Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)

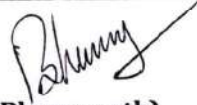
Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Deendayal Port Authority are shown below:

Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
a. Percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	118.07	123.52	130.80
b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	66.83	61.08	63.47
c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	39.55	39.18	32.78
d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	0.31	3.37	0.00
e. Percentage of Profit before Tax to:			
a) Net Worth	18.27	10.64	12.44
b) Capital Employed	44.27	21.40	23.56
c) Operating Income	59.99	37.52	41.79

Factual Position.

--SD--
Deputy Director

Place: Mumbai
Date : 27 September 2022


(B Bhagyanath)
FA & CAO
Deendayal Port Authority
Place: Gandhidham
Date : 29 September 2022

सामान्य आरक्षित निधि में अधिशेष/घाटा का अंतरण	556.59	190.52	349.59
शुद्ध अधिशेष के निम्नलिखित का प्रतिशत:			
(i) परिचालन आय	40.03	19.98	28.01
(ii) शुद्ध स्थायी परिसंपत्तियां	40.39	15.98	24.10
(iii) शुद्ध संपत्ति मूल्य	12.19	5.67	8.33

1. अनुपातिक विश्लेषण (तरलता तथा ऋण शोधन क्षमता)

दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण के तरलता तथा ऋण शोधन क्षमता तथा वित्तीय स्थिति के कुछ महत्वपूर्ण अनुपात नीचे दर्शाए गए हैं :

विवरण	2019-20	2020-21	2021-22
क) चालू देयताओं में चालू परिसंपत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित)	118.07	123.52	130.80
ख) चालू देयताओं में त्वरित परिसंपत्तियों का प्रतिशत	66.83	61.08	63.47
ग) परिचालन आय में विविध देनदारों का प्रतिशत	39.55	39.18	32.78
घ) पूंजीगत आरक्षित तथा सामान्य आरक्षित में ऋण का प्रतिशत	0.31	3.37	0.00
च) निम्नलिखित में कर पूर्व लाभ का प्रतिशत :-			
क) शुद्ध संपत्ति मूल्य	18.27	10.64	12.44
ख) नियोजित पूंजी	44.27	21.40	23.56
ग) परिचालन आय	59.99	37.52	41.79

वास्तविक स्थिति है।

--हस्ताक्षर--
उप निदेशक,

(बी. भाग्यनाथ)

वित्त सलाहकार एवं मुख्य लेखा अधिकारी,
दीनदयाल पत्तन प्राधिकरण

स्थान : मुंबई
दिनांक : 27 सितम्बर, 2022

स्थान : गांधीधाम
दिनांक : 29 सितम्बर, 2022