जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास
JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट
Annual Accounts & Audit Report
2012-13

वार्षिक लेखा
Annual Accounts
2012-13

भाग I: तुलन-पत्र
PART I: BALANCE SHEET

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE		31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
1. निधियों के स्रोत / SOURCES OF FUNDS				
आरक्षित निधियों एवं अधिशेष **RESERVES AND SURPLUS**	1			
पूंजीगत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVES		22,480,568,567		20,005,268,567
राजस्व आरक्षित निधियाँ REVENUE RESERVES		9,530,498,219		7,477,328,053
सांविधिक आरक्षित निधियाँ STATUTORY RESERVES		4,128,414,097		5,196,992,952
अवसंरचना आरक्षित निधि INFRASTRUCTURE RESERVE		16,426,635,062		14,836,968,879
			52,566,115,945	47,516,558,452
ऋण निधियाँ **LOAN FUNDS**	2			
जमानती ऋण SECURED LOANS		413,196,000		—
सरकारी ऋण GOVERNMENT LOANS		—		—
			413,196,000	—
आस्थगित कर देयता (निवल) DEFERRED TAX LIABILITY (NET)	5		971,788,362	893,850,320
निधियों के कुल स्रोत TOTAL SOURCES OF FUNDS			**53,951,100,307**	**48,410,408,772**

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE		31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012	
2. निधियों का उपयोग APPLICATION OF FUNDS					
नियत परिसम्पतियाँ / **FIXED ASSETS**	3				
सकल खंड / GROSS BLOCK		17,646,278,037		16,421,647,210	
घटाएं : मूल्यह्रास / Less: DEPRECIATION		5,886,750,584		5,455,760,323	
निवल खंड / NET BLOCK		11,759,527,453		10,965,886,887	
चालू पूंजीगत कार्य CAPITAL WORK IN PROGRESS		1,938,215,549		869,520,041	
			13,697,743,002		**11,835,406,928**
नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड SHEDS HANDED OVER TO BOT OPERATOR			390,789,576		408,965,836
निवेश / **INVESTMENTS**	4				
वर्तमान निवेश / CURRENT INVESTMENTS		—		—	
लम्बी अवधि के निवेश LONG TERM INVESTMENTS		400,000,000		700,500,000	
			400,000,000		**700,500,000**
आस्थगित कर परिसम्पतियाँ DEFERRED TAX ASSETS	5				
वर्तमान परिसम्पतियाँ, ऋण एवं अग्रिम **CURRENT ASSETS LOANS & ADVANCES:**	6				
निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS		906,003,760		780,352,964	
वस्तु सूचियाँ / INVENTORIES		164,286,207		150,525,975	
निवल विविध देनदार / NET SUNDRY DEBTORS		4,940,196,783		4,728,894,934	
नकद एवं बैंक शेष (बैंकों की सावधि जमा रसीदों सहित) CASH & BANK BALANCES (including TDR with banks)		34,424,131,838		27,594,819,796	
ऋण एवं अग्रिम / LOANS & ADVANCES		17,351,604,868		14,972,552,500	
			57,786,223,456		**48,227,146,169**

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE		31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
घटाएं - वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान Less: CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS	7			
वर्तमान देयताएं CURRENT LIABILITIES				
विविध लेनदार SUNDRY CREDITORS		4,011,905,854		1,096,936,641
सेवाओं हेतु अन्य पतनों को देय राशि AMOUNTS DUE TO OTHER PORTS FOR SERVICES		4,142,197		1,187,799
अग्रिम भुगतान आदि / ADVANCE PAYMENTS ETC.		936,290,198		634,641,788
प्रोद्भूत व्यय / ACCRUED EXPENSES		468,148,631		306,123,244
प्रोद्भूत ब्याज किंतु ऋण पर देय नहीं INTEREST ACCRUED BUT NOT DUE ON LOANS		475,412		—
			5,420,962,292	**2,038,889,472**
प्रावधान / PROVISIONS:				
कराधान हेतु / FOR TAXATION		12,902,693,435		10,722,720,689
कुल प्रावधान / TOTAL PROVISION			**12,902,693,435**	**10,722,720,689**
कुल वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान TOTAL CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS			**18,323,655,727**	**12,761,610,161**
निवल वर्तमान परिसम्पतियाँ/ NET CURRENT ASSETS			**39,462,567,729**	**35,465,536,008**
निधियों का कुल उपयोग TOTAL APPLICATION OF FUNDS			**53,951,100,307**	**48,410,408,772**
लेखाकरण नीतियाँ / ACCOUNTING POLICIES	**24**			
लेखों पर टिप्पणियाँ NOTES ON ACCOUNTS	**25**			

ऊपर संदर्भित अनुसूचियाँ, तुलन-पत्र का एक अभिन्न हिस्सा हैं ।

The schedules, referred to above, form an integral part of the balance sheet

ह /-
(सी. रमणी)
प्रभारी मुख्य प्रबंधक (वित्त)
Sd-
(C. RAMANI)
CHIEF MANAGER (FINANCE) I/c

ह /–
(एन्. एन्. कुमार)
प्रभारी अध्यक्ष
Sd-
(N. N. KUMAR)
CHAIRMAN I/c

भाग II लाभ एवं हानि लेखा
PART II: PROFIT AND LOSS ACCOUNT

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	Year ended समाप्त वर्ष 2012-13	Year ended समाप्त वर्ष 2011-12
आय /**INCOME**			
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार BULK HANDLING AND STORAGE CHARGES	8	70,733,994	39,466,141
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार CONTAINER HANDLING AND STORAGE CHARGES	9	3,183,824,607	2,825,358,784
पत्तन एवं गोदी प्रभार PORT AND DOCK CHARGES	10	1,826,483,150	1,667,271,747
संपदा किराया ESTATE RENTALS	11	814,062,215	772,467,296
बी.ओ.टी. ठेंकों से आय INCOME FROM BOT CONTRACTS	12	5,083,636,314	6,366,921,077
प्रचालनीय आय - (क) /OPERATING INCOME - (A)		10,978,740,280	11,671,485,045
व्यय /EXPENDITURE			
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण BULK HANDLING AND STORAGE	13	76,877,476	58,133,366
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण CONTAINER HANDLING AND STORAGE	14	2,364,700,002	1,797,573,799
गोदी एवं गोदी व्यय PORT AND DOCK EXPENDITURE	15	872,604,425	828,358,412
रेल्वे कार्यचालन RAILWAY WORKINGS	16	12,141,820	12,145,606

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	Year ended समाप्त वर्ष 2012-13	Year ended समाप्त वर्ष 2011-12
किराए योग्य भूमि एवं भवन RENTABLE LAND AND BUILDING	17	709,837,372	419,508,080
बी.ओ.टी. ठेकों पर व्यय EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS	18	696,823,151	627,485,505
प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION	19	1,354,045,817	1,253,083,830
प्रचालनीय व्यय - (ख) / OPERATING EXPENDITURE - (B)		**6,087,030,063**	**4,996,288,598**
प्रचालनीय अधिशेष (ग=क-ख) OPERATING SURPLUS - (C = A - B)		**4,891,710,217**	**6,675,196,447**
जोड़े - वित्त एवं विविध आय - (घ) ADD : FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME - **(D)**	20	3,979,601,738	2,801,694,968
घटाएं - वित्त एवं विविध व्यय - (च) LESS : FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE - **(E)**	21	1,566,749,298	791,081,201
घटाएं - निवल पूर्व अवधि प्रभार - (छ) LESS : NET PRIOR PERIOD CHARGES **(F)**	22	(2,905,625)	(243,732,014)
कर पूर्व लाभ एवं असाधारण मदें - (ज=ग+घ-च-छ) PROFIT BEFORE TAX AND EXTRA-ORDINARY ITEM - (G = C + D - E - F)		**7,307,468,282**	**8,929,542,228**
घटाएं - कराधान हेतु प्रावधान - (झ) LESS : PROVISION FOR TAXATION - **(H)**	23		
वर्तमान कर CURRENT TAX		2,179,972,746	2,680,654,046
आस्थगित कर DEFERRED TAX		77,938,042	78,574,502

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	Year ended समाप्त वर्ष 2012-13	Year ended समाप्त वर्ष 2011-12
कर के बाद लाभ - (ट-ज-झ) **PROFIT AFTER TAX - (I = G - H)**		**5,049,557,494**	**6,170,313,680**
असाधारण मद (ठ) EXTRA-ORDINARY ITEM **(J)**		-	-
निवल लाभ (ड=ट-ठ) **NET PROFIT (K = I - J)**		**5,049,557,494**	**6,170,313,680**
जोड़े - कल्याणकारी निधि से आहरित की गई राशि ADD: AMOUNT WITHDRAWN FROM WELFARE FUND		2,439,228	2,426,892
जोड़े - अवसंरचना निधि से आहरित राशि ADD: AMOUNT WITHDRAWN FROM INFRASTRUCTURE RESERVE		163,000,000	
विनियोगों हेतु कुल उपलब्ध राशि TOTAL AMOUNT AVAILABLE FOR APPROPRIATIONS		5,214,996,722	6,172,740,571
विनियोगों / APPROPRIATIONS			
विकास, ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय हेतु आरक्षित निधि **RESERVE FOR DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOANS & CONTINGENCIES**			
अर्जित ब्याज INTEREST EARNED		121,554,701	121,243,592
स्थानांतरित लाभ PROFIT TRANSFERRED		472,187,308	487,453,671
पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि **RESERVE FOR REPLACEMENT, REHABILITATION & MODERNISATION OF CAPITAL ASSETS**			

(राशि रु.में/Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	Year ended समाप्त वर्ष 2012-13	Year ended समाप्त वर्ष 2011-12
अर्जित ब्याज INTEREST EARNED		37,256,830	34,300,236
स्थानांतरित लाभ PROFIT TRANSFERRED		556,485,179	574,397,027
अवसंरचना आरक्षित निधि **INFRASTRUCTURE RESERVE**		1,971,903,309	2,640,344,510
डिबेंचर मोचन आरक्षित निधि DEBENTURE REDEMPTION RESERVE		413,196,000	—
कर्मचारी कल्याण निधि EMPLOYEES WELFARE FUND		2,439,228	2,426,892
कुल विनियोग **TOTAL APPROPRIATIONS**		**3,575,022,555**	**3,860,165,928**
सामान्य आरक्षित निधि में हस्तांतरित लाभ **PROFIT TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE**		**1,639,974,166**	**2,312,574,644**
लेखाकरण नीतियाँ **ACCOUNTING POLICIES**	**24**		
लेखों पर टिप्पणियाँ **NOTES ON ACCOUNTS**	**25**		

ऊपर संदर्भित अनुसूचियाँ लाभ एवं लेखों का एक हिस्सा हैं ।

The schedules, referred to above, form an integral part of the profit and loss account

ह /-
(सी. रमणी)
प्रभारी मुख्य प्रबंधक (वित्त)
Sd-
(C. RAMANI)
CHIEF MANAGER (FINANCE) I/c

ह /–
(एन्. एन्. कुमार)
प्रभारी अध्यक्ष
Sd-
(N. N. KUMAR)
CHAIRMAN I/c

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास

JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट

Annual Accounts & Audit Report

2012-13

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ

Schedules to Balance Sheet

2012-13

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 1 : आरक्षित निधि एवं अधिशेष
SCHEDULES - 1 : RESERVES AND SURPLUS

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण PARTICULARS	कुल TOTAL	पूंजीगत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVES	अन्य आरक्षित निधियाँ / OTHER RESERVES		
			सामान्य आरक्षित निधि GENERAL RESERVES	कर्मचारी कल्याण निधि EMPLOYEE WELFARE FUND	डिबेंचर मोचन आरक्षित निधि DEBENTURE REDEMPTION RESERVES
क) प्रारंभिक जमा A) OPENING BALANCE	47,516,558,451	20,005,268,567	7,474,828,053	2,500,000	—
ख) जोड़ें B) ADD					
1) राजस्व लेखे से स्थानांतरण TRANSFER FROM REVENUE ACCOUNT	5,214,996,722	—	1,639,974,166	2,439,228	413,196,000
2) पूंजीगत आरक्षित निधि से स्थानांतरण राशि AMOUNT TRANSFERRED FROM CAPITAL RESERVE					
3) अवसंरचना आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM INFRASTRUCTURE RESERVE	219,237,126	—	—	—	—
4) पूंजीगत ऋण की आदायगी REPAYMENT OF CAPITAL DEBT	—	—	—	—	—
5) योजना एवं गैर–योजना व्यय PLAN & NON–PLAN EXPENDITURE	2,475,300,000	2,475,300,000	—	—	—
योग (क + ख) / TOTAL A+B	**55,426,092,299**	**22,480,568,567**	**9,114,802,219**	**4,939,228**	**413,196,000**
ग) घटाएं C) LESS					
आंतरिक आरक्षित निधियाँ / अन्य स्थानांतरण					
INTER—RESERVE/OTHER TRANSFERS					
1) पूंजीकृत ऋण (अदा किया गया / समायोजित) CAPITAL DEBT (REPAID/ADJUSTED)	—	—	—	—	—
2) योजना एवं गैर–योजना व्यय PLAN & NON–PLAN EXPENDITURE	2,475,300,000	—	—	—	—
3) पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधी में स्थानांतरण TRANSFER TO RES. FOR REPL. REHAB. & MODER. OF CAPITAL ASSETS	219,237,126	—	—	—	—
4) राजस्व लेखे में स्थानांतरित TRANSFERRED TO REVENUE ACCOUNT	165,439,228	—	—	2,439,228	—
5) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित TRANSFERRED TO GENERAL RESERVES	—	—	—	—	—
योग (ग) TOTAL (C)	**2,859,976,354**	**—**	**—**	**2,439,228**	**—**
अंतशेष (घ=क+ख-ग) D CLOSING BALANCE (A+B—C)	**52,566,115,945**	**22,480,568,567**	**9,114,802,219**	**2,500,000**	**413,196,000**

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 1 : आरक्षित निधि एवं अधिशेष
SCHEDULES - 1 : RESERVES AND SURPLUS

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण PARTICULARS	सांविधिक आरक्षित निधियाँ / STATUTORY RESERVES		
	विकास ऋणों की आदायगी एवं आकस्मिक व्यय हेतु आरक्षित निधि RES FOR DEV. REPMT. OF LOANS AND CONTINGENCIES	पूंजीगत परिसम्पतियों के पुनर्वास एवं आधुनिकीकारण हेतु आरक्षित निधि RES. FOR REPL. REHAB. & MODER. OF CAPITAL ASSETS	अवसंचरना की आरक्षित निधि INFRASTRUCTURE RESERVE
क) प्रारंभिक जमा A) OPENING BALANCE	1,822,714,796	3,374,278,156	14,836,968,879
ख) जोड़ें B) ADD			
1) राजस्व लेखे से स्थानांतरण TRANSFER FROM REVENUE ACCOUNT	593,742,009	593,742,009	1,971,903,309
2) पूंजीगत आरक्षित निधि से स्थानांतरण राशि AMOUNT TRANSFERRED FROM CAPITAL RESERVE			
3) अवसंरचना आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM INFRASTRUCTURE RESERVE	—	219,237,126	—
4) पूंजीगत ऋण की आदायगी REPAYMENT OF CAPITAL DEBT	—	—	—
5) योजना एवं गैर–योजना व्यय PLAN & NON–PLAN EXPENDITURE	—	—	—
योग (क + ख) / TOTAL A+B	**2,416,456,805**	**4,187,257,292**	**16,808,872,188**
ग) घटाएं C) LESS			
आंतरिक आरक्षित निधियाँ / अन्य स्थानांतरण			
INTER—RESERVE/OTHER TRANSFERS			
1) पूंजीकृत ऋण (अदा किया गया / समायोजित) CAPITAL DEBT (REPAID/ADJUSTED)	—	—	—
2) योजना एवं गैर–योजना व्यय PLAN & NON–PLAN EXPENDITURE	—	2,475,300,000	—
3) पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि में स्थानांतरण TRANSFER TO RES. FOR REPL. REHAB. & MODER. OF CAPITAL ASSETS	—	—	219,237,126
4) राजस्व लेखे में स्थानांतरित TRANSFERRED TO REVENUE ACCOUNT	—	—	163,000,000
5) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित TRANSFERRED TO GENERAL RESERVES	—	—	—
योग (ग) TOTAL (C)	**—**	**2,475,300,000**	**382,237,126**
अंतशेष (घ=क+ख-ग) CLOSING BALANCE (D=A+B–C)	**2,416,456,805**	**1,711,957,292**	**16,426,635,062**

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 2 : ऋण निधियाँ
SCHEDULES - 2 : LOAN FUNDS

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
जमानती ऋण		
SECURED LOANS		
लम्बी अवधि के ऋण / LONG TERM LOAN:		
कर मुक्त बाँड / TAX FREE BONDS	413,196,000	—
कुल जमानती ऋण / TOTAL SECURED LOAN	**413,196,000**	—

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 2 : ऋण निधियाँ
SCHEDULES - 2 : LOAN FUNDS

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण / **PARTICULARS**	**31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013**	**31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012**
सरकारी ऋण / GOVERNMENT LOANS		
कुल सरकारी ऋण / TOTAL GOVERNMENT LOAN	—	—
कुल बकाया ऋण / TOTAL LOANS OUTSTANDING	**413,196,000**	**—**

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 3 : 31 मार्च, 2013 के अनुसार नियत परिसम्पत्तियाँ
SCHEDULES - 3 : FIXED ASSETS AS ON 31ST MARCH, 2013

क्र. सं. SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ CAPITAL ASSETS परिसम्पत्तियों का विवरण PARTICULARS OF ASSETS	सकल खण्ड GROSS BLOCK			
		01.04.2012 के अनुसार AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान जोड़ ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन DELETION DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार AS AT 31.03.2013 (3)+(4)-(5)
1	2	3	4	5	6
1 (क) I (A)	जमीन LAND	2,732,468,904	3,719,220	—	2,736,188,124
1 (ख) I (B)	पर्यावरण–संरक्षण के उपाय ENVIRONMENTAL PROTECTION MEASURES	41,522,593	—	—	41,522,593
II	पहला निकर्षण CAPITAL DREDGING	802,646,464	—	—	802,646,464
III	इमारतें, शेड एवं अन्य संरचनाएँ BUILDGING SHEDS & OTHER STRUCTURES				
(ख) (B)	माल गोदाम WARE HOUSES	48,138,245	—	—	48,138,245
(ग) (C)	मकान QUARTERS	534,534,688	—	—	534,534,688
(ड) (D)	अन्य संरचनाएं OTHER STRUCTURES	531,536,024	4,538,069	—	536,074,093
(च) (E)	लघु संरचनाएं MINOR STRUCTURES	12,829,356	11,151,608	—	23,980,964
(छ) (F)	के.औ. सु.बल आवास CISF ACCOMMODATION	41,972,741	—	—	41,972,741
(ज) (G)	प्राथमिक अध्ययन एवं कार्य PRELIMINARY STUDIES & WORKS	37,204,998	—	—	37,204,998

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 3 : 31 मार्च, 2013 के अनुसार नियत परिसम्पत्तियाँ
SCHEDULES - 3 : FIXED ASSETS AS ON 31ST MARCH, 2013

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

मूल्यह्रास DEPRECIATION				निवल खण्ड NET BLOCK	
01.04.2012 के अनुसार TOTAL AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान समायोजन अथवा विलोपन ADJ. OR DELETION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए गए प्रावधान PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार योग TOTAL AS AT 31.03.2013 (7)+(8)+(9)	31-03-2013 के अनुसार AS AT 31-03-2013 (6)-(10)	31-03-2012 के अनुसार AS AT 31-03-2012 (3)-(7)
7	8	9	10	11	12
—	—	—	—	2,736,188,124	2,732,468,904
11,508,250	—	239,744	11,747,994	29,774,599	30,014,343
172,137,928	—	8,026,465	180,164,393	622,482,071	630,508,536
20,458,755	—	1,203,456	21,662,211	26,476,034	27,679,490
231,999,730	592,245	10,775,300	243,367,275	291,167,413	302,534,958
195,245,198	—	14,185,127	209,430,325	326,643,768	336,290,826
1,884,584	—	752,226	2,636,810	21,344,153	10,944,771
12,674,535	—	839,455	13,513,990	28,458,751	29,298,206
37,204,998	—	—	37,204,998	—	—

क्र. सं. SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ CAPITAL ASSETS परिसम्पत्तियों का विवरण PARTICULARS OF ASSETS	सकल खण्ड GROSS BLOCK			
		01.04.2012 के अनुसार AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान जोड़ ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन DELETION DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार AS AT 31.03.2013 (3)+(4)-(5)
1	2	3	4	5	6
IV	घाट, सड़कें और परिसीमाएँ **WHARVES, ROADS AND BOUNDARIES**				
(क) (A)	घाट और पटरियाँ WHARVES & PAVEMENTS	4,180,904,184	133,948,807	—	4,314,852,991
(ख) (B)	परिसीमा दीवारें और बाड़ BOUNDARY WALLS & FENCES	49,652,613	6,585,654	—	56,238,267
(ग) (C)	सड़कें ROADS	1,513,023,731	44,485,453	—	1,557,509,184
(घ) (D)	नलियाँ और पुलिये DRAINS & CULVERTS	230,618,209	—	—	230,618,209
(च) (E)	पुल BRIDGES	92,742,919	—	—	92,742,919
V	तैरते पोत **FLOATING CRAFTS**	36,317,348	—	—	36,317,348
VI	रेल और चल स्टॉक **RAILWAY & ROLLING STOCK**				
(ग) C	रेल मार्ग-पत्तन के अन्दर PERMANENT WAYS—INSIDE THE PORT	88,956,634	—	—	88,956,634
	रेल मार्ग-पत्तन के बाहर PERMANENT WAYS—OUTSIDE THE PORT	637,647,528	—	—	637,647,528
VII	गोदी, घाट, समुद्री दीवारें, पोत घाट एवं नौ-संचालन साधन **DOCKS, JETTIES, SEA WALLS, PIERS & NAVIGATIONAL AIDS**				
(क) (A)	गोदी और जेट्टियाँ DOCKS & JETTIES	121,830,180	—	—	121,830,180
(घ) (D)	रक्षिकाएँ, प्लव संकेतक और नौबंध FENDERS, BUOYS & MOORINGS	51,808,656	—	—	51,808,656

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

मूल्यह्रास DEPRECIATION				निवल खण्ड NET BLOCK	
01.04.2012 के अनुसार TOTAL AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान समायोजन अथवा विलोपन ADJ. OR DELETION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए गए प्रावधान PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार TOTAL AS AT 31.03.2013 (7)+(8)+(9)	31-03-2013 के अनुसार AS AT 31-03-2013 (6)-(10)	31-03-2012 के अनुसार AS AT 31-03-2012 (3)-(7)
7	8	9	10	11	12
1,597,607,617	—	112,847,577	1,710,455,194	2,604,397,797	2,583,296,567
25,508,990	—	3,133,443	28,642,433	27,595,834	24,143,623
357,522,780	(240,904)	40,596,075	397,877,951	1,159,631,233	1,155,500,951
108,134,555	—	5,765,455	113,900,010	116,718,198	122,483,653
39,239,224	—	2,698,190	41,937,414	50,805,505	53,503,695
20,458,445	—	1,815,867	22,274,312	14,043,035	15,858,902
30,346,949	—	1,482,611	31,829,560	57,127,074	58,609,685
225,829,512	—	10,627,459	236,456,971	401,190,557	411,818,016
27,888,436	—	1,648,048	29,536,484	92,293,695	93,941,743
27,699,028	—	2,808,977	30,508,005	21,300,650	24,109,627

क्र. सं. SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ CAPITAL ASSETS परिसम्पत्तियों का विवरण PARTICULARS OF ASSETS	सकल खण्ड GROSS BLOCK			
		01.04.2012 के अनुसार AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान जोड़ ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन DELETION DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार AS AT 31.03.2013 (3)+(4)-(5)
1	2	3	4	5	6
(च) (E)	गोदी प्रवेश द्वार DOCK ENTRANCE GATES	23,192,537	—	—	23,192,537
(ज) (G)	नौसंचालन साधन NAVIGATIONAL AIDS	9,614,230	102,922,040	—	112,536,270
VIII	**क्रेन और वाहन CRANES & VEHICLES**		—		
(ग) (D)	अन्य उपस्कर OTHER EQUIPMENT	139,311,330	425,000	—	139,736,330
IX	**संयंत्र और मशीनरी PLANT & MACHINERY**				
(क) (A)	कर्मशाला तथा मशीनों के औजार WORKSHOP & MECH. TOOLS	4,972,498	—	—	4,972,498
(घ) (D)	अन्य उपस्कर OTHER EQUIPMENTS	36,493,509	8,190,780	—	44,684,289
(छ) (F)	तुलने कांटे WEIGH BRIDGES	5,045,399	—	—	5,045,399
(ज) (G)	अस्पताल फर्नीचर HOSPITAL FURNITURE	36,434,661	1,033,370	—	37,468,031
(झ) (H)	तेल की पाइपलाइन OIL PIPE LINE	3,243,357	—	—	3,243,357
X	**पानी, बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन के लिए मॅरीन संस्थापनाएँ INSTALLATIONS FOR WATER, ELECT., COMMUNICATIONS & FIRE FIGHTING.**				
(क) (A)	बिजली के लिए संस्थापनाएं INSTALLATION FOR ELECTRICITY	1,014,486,822	9,056,667	—	1,023,543,489

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

मूल्यह्रास DEPRECIATION				निवल खण्ड NET BLOCK	
01.04.2012 के अनुसार TOTAL AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान समायोजन अथवा विलोपन ADJ. OR DELETION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए गए प्रावधान PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार योग TOTAL AS AT 31.03.2013 (7)+(8)+(9)	31-03-2013 के अनुसार AS AT 31-03-2013 (6)-(10)	31-03-2012 के अनुसार AS AT 31-03-2012 (3)-(7)
7	8	9	10	11	12
7,850,409	—	1,207,664	9,058,073	14,134,464	15,342,128
8,309,823	—	20,053,003	28,362,826	84,173,444	1,304,407
127,597,967	—	2,900,584	130,498,551	9,237,779	11,713,363
3,448,720	—	239,868	3,688,588	1,283,911	1,523,779
10,498,266	—	3,889,414	14,387,680	30,296,609	25,995,243
4,990,806	—	10,206	5,001,012	44,388	54,594
29,399,234	—	1,250,912	30,650,146	6,817,885	7,035,427
2,078,433	—	273,001	2,351,434	891,924	1,164,925
490,690,155	—	39,951,682	530,641,837	492,901,652	523,796,667

क्र. सं. SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ CAPITAL ASSETS परिसम्पत्तियों का विवरण PARTICULARS OF ASSETS	सकल खण्ड GROSS BLOCK			
		01.04.2012 के अनुसार AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान जोड़ ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन DELETION DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार AS AT 31.03.2013 (3)+(4)-(5)
1	2	3	4	5	6
(ख) (B)	दूरसंचार के लिए संस्थापनाएँ INSTALLATION FOR TELE- COMMUNICATION	8,310,428	160,318	—	8,470,746
(ग) (C)	जल के लिए संस्थापनाएँ INSTALLATION FOR WATER	117,115,391	—	—	117,115,391
(घ) (D)	अग्निशमन FIRE FIGHTING	380,925,714	13,966,127	—	394,891,841
XII	**कंटेनर प्रहस्तन उपकरण CONTAINER HANDLING EQUIPMENT**	2,498,444,997	867,750,651	—	3,366,195,648
XIII	**कम्प्यूटर और इलेक्ट्रानिक उपस्कर COMPUTERS & ELECTRONIC EQUIPMENT**				
(क) (A)	कम्प्यूटर COMPUTERS	208,263,875	7,659,283	430,532	215,492,626
(ख) (B)	इलेक्ट्रानिक उपस्कर ELECTRONIC EQUIPMENTS	27,219,912	9,484,884	—	36,704,796
(घ) (C)	अन्य इलेक्ट्रानिक उपस्कर OTHER ELECTRONIC EQUIPMENTS	4,214,029	—	—	4,214,029
XIV	**वाहन तथा अन्य कार्यालय मशीनें VEHICLES AND OTHER OFFICE MACHINES**				
(क) (A)	वीएचएफ ट्रान्सरिसीवर VHF TRANSRECEIVER	5,102,049	—	—	5,102,049
(ख) (B)	जेरॉक्स और फोटोकॉपी मशीन ZEROX & PHOTOCOPYING MACHINE	7,003,942	1,116,375	124,750	7,995,567
(घ) (C)	कार्यालय उपस्कर OFFICE EQUIPMENTS	14,741,491	—	—	14,741,491
(D)	वाहन VEHICLES	18,794,680	—	1,008,197	17,786,483
XV	**पूंजीगत पुर्जे CAPITAL SPARES**	72,360,346	—	—	72,360,346
	कुल योग / GRAND TOTAL	**16,421,647,210**	**1,226,194,306**	**1,563,479**	**17,646,278,037**
	चल रहे पूंजीगत कार्य CAPITAL WORKS IN PROGRESS	869,520,041	2,319,602,760	1,250,907,252	1,938,215,549
	कुल योग / GRAND TOTAL	**17,291,167,251**	**3,545,797,066**	**1,252,470,731**	**19,584,493,586**

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

मूल्यह्रास DEPRECIATION				निवल खण्ड NET BLOCK	
01.04.2012 के अनुसार TOTAL AS AT 01.04.2012	वर्ष के दौरान समायोजन अथवा विलोपन ADJ. OR DELETION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए गए प्रावधान PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2013 के अनुसार योग TOTAL AS AT 31.03.2013 (7)+(8)+(9)	31-03-2013 के अनुसार AS AT 31-03-2013 (6)-(10)	31-03-2012 के अनुसार AS AT 31-03-2012 (3)-(7)
7	8	9	10	11	12
5,254,906	1,228,649	836,455	7,320,010	1,150,736	3,055,522
62,363,623	—	3,981,494	66,345,117	50,770,275	54,751,769
343,996,151	—	5,818,564	349,814,715	45,077,125	36,929,562
937,206,001	—	103,867,893	1,041,073,894	2,325,121,754	1,561,238,996
153,054,562	5,667,468	14,455,829	173,177,859	42,314,767	55,209,313
15,127,137	442,222	3,136,142	18,705,501	17,999,295	12,092,775
4,214,029	—	—	4,214,029	—	—
4,536,716	—	141,333	4,678,049	424,000	565,333
5,582,246	(124,750)	397,373	5,854,869	2,140,698	1,421,696
14,317,321	—	192,672	14,509,993	231,498	424,170
9,533,957	**(1,008,197)**	**2,383,964**	**10,909,724**	**6,876,759**	**9,260,723**
72,360,346	—	—	72,360,346	—	—
5,455,760,323	**6,556,733**	**424,433,528**	**5,886,750,584**	**13,697,743,002**	**11,835,406,928**

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ - SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 4 : निवेश SCHEDULES - 4 : INVESTMENTS

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण / PARTICULARS	पूंजीकृत आरक्षित निधि / CAPITAL RESERVE FUND	विकास ऋण की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOAN & CONTINGENCIES	पूंजी परिसंम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण का आरक्षित निधि REPLACEMENT REHABILITATION & MODERNISATION OF CAPITAL ASSETS RESERVE FUND	राजस्व आरक्षित निधि REVENUE RESERVE FUND	कल्याणकारी निधि WELFARE FUND	31.03.2013 को कुल योग TOTAL AS ON 31.03.2013	31.03.2012 को कुल योग TOTAL AS ON 31.03.2012
वर्तमान निवेश							
CURRENT INVESTMENTS							
डिबेंचर या बाँड							
DEBENTURES OR BONDS	—	—	—	—	—	—	—
अन्य / OTHERS	—	—	—	—	—	—	—
कुल वर्तमान निवेश							
TOTAL CURRENT INVESTMENTS	—	—	—	—	—	—	—
लम्बी अवधि के निवेश							
LONG TERM INVESTMENTS							
निर्दिष्ट निवेश							
QUOTED INVESTMENTS	—	—					
अनिर्दिष्ट निवेश							
UNQUOTED INVESTMENTS							
डिबेंचर या बाँड							
DEBENTURES OR BONDS	—	—	—	—	—		300,500,000
मुंबई जनेप न्यास पत्तन सडक कं. लिमिटेड में हिस्सेदारी							
SHARES IN MJNPTPRCL	400,000,000	—	—	—	—	400,000,000	400,000,000
अन्य / OTHERS	—	—	—	—	—	—	-
लम्बी अवधि के कुल निवेश							
TOTAL LONG TERM INVESTMENTS	**400,000,000**	—	—	—	—	**400,000,000**	**700,500,000**
कुल योग / **GRAND TOTAL**	**400,000,000**	—	—	—	—	**400,000,000**	**700,500,000**

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 5 : आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ / देयताएँ
SCHEDULES - 5 : DEFERRED TAX ASSETS / LIABILITIES

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण PARTICULARS	31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
मूल्यह्रास पर आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ / देयताएँ **DEFERRED TAX ASSETS/LIABILITY ON DEPRECIATION**		
प्रारंभिक शेष OPENING BALANCE	(945,535,362)	(866,960,860)
वर्तमान वर्ष के आस्थगित कर प्रभार CURRENT YEAR DEFERRED TAX CHARGE	(77,938,042)	(78,574,502)
वर्ष के अंत में शेष BALANCE AT THE END OF THE YEAR	**(1,023,473,404)**	**(945,535,362)**
43 ख मदों पर आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ DEFERRED TAX ASSETS ON 43B ITEMS		
प्रारंभिक शेष समायोजन OPENING BALANCE ADJUSTMENTS	51,685,042	51,685,042
वर्तमान वर्ष का आस्थगित कर जमा CURRENT YEAR DEFERRED TAX CREDIT	—	—
वर्ष के अंत में शेष / BALANCE AT THE END OF THE YEAR	**51,685,042**	**51,685,042**
वर्ष के अंत मे कुल आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ (देयता) TOTAL DEFERRED TAX ASSETS (LIABILITY) AT THE END OF THE YEAR	**(971,788,362)**	**(893,850,320)**

टिप्पणी : आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता के अभिकलन के लिए वर्ष के दौरान प्रचलित आयकर की दर को ध्यान में रखा गया है।

Note: Income Tax rate prevalant during the year has been considered for computing the deferred tax Asset/Liability

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 6 : वर्तमान परिसम्पत्तियाँ ऋण एवं अग्रिम
SCHEDULES - 6 : CURRENT ASSETS LOANS AND ADVANCES

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण PARTICULARS		31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / **CURRENT ASSETS**			
निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज / INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS		906,003,760	780,352,964
वस्तु सूचियाँ / INVENTORIES		164,286,207	150,525,975
विविध देनदार / SUNDRY DEBTORS			
सरकारी देयताएँ / GOVERNMENT DUES			
छः माह से कम पुराने / LESS THAN SIX MONTHS OLD	33,094,316		67,102,583
छः माह से अधिक पुराने / MORE THAN SIX MONTHS OLD	1,347,326,853		1,153,155,177
अन्तर पत्तन देयताएँ / INTER PORT DUES			
छः माह से कम पुराने / LESS THAN SIX MONTHS OLD	—		—
छः माह से अधिक पुराने / MORE THAN SIX MONTHS OLD	—		—
गैर-सरकारी देयताएँ / NON GOVERNMENT DUES			
छः माह से कम पुराने / LESS THAN SIX MONTHS OLD	93,048,023		290,282,414
छः माह से अधिक पुराने / MORE THAN SIX MONTHS OLD	2,832,951,373		2,503,118,661
कुल देयताएँ / TOTAL DUES	**4,306,420,565**		**4,013,658,835**
जोड़ें : प्रोद्भूत आय / ADD ACCRUED INCOME	797,796,860		865,298,169
	5,104,217,425		4,878,957,004
घटाएं : अग्रिम में दर्ज आय हेतु प्रावधान LESS PRO. FOR INCOME BILLED IN ADVANCE	154,021,022		140,062,450
घटाएं : संदिग्ध ऋण के लिए प्रावधान LESS PROVISION FOR DOUBTFUL DEBTS	9,999,620		9,999,620
निवल विविध देनदार / **NET SUNDRY DEBTORS**		**4,940,196,783**	**4,728,894,934**

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण PARTICULARS		31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
रोकड एवं बैंक शेष / CASH & BANK BALANCES			
अपने पास नकदी / CASH IN HAND	98,100		626,932
अग्रदाय लेखा नकदी / IMPREST CASH	304,500		306,500
बैंक में नकदी / CASH AT BANK	664,029,238		173,886,364
राष्ट्रीयकृत बैंको में सावधि जमा रसीदें T D R WITH NATIONALISED BANKS	33,759,700,000		27,420,000,000
		34,424,131,838	27,594,819,796
ऋण एवं अग्रिम / LOANS & ADVANCES			
ठेकेदारों को अग्रिम / ADVANCES TO CONTRACTORS	231,468,962		187,495,969
कर्मचारियों को अग्रिम / ADVANCES TO EMPLOYEES	32,214,908		36,048,399
विशेष उद्देश्य कम्पनी को ऋण (मुंबई जनेप न्यास पत्तन सड़क कं. लिमिटेड) LOAN TO SPV (MJNPTPRCL)	—		100,000,000
सांविधिक जमा / STATUTORY DEPOSITS	16,785,983,854		14,347,043,770
विविध नामे शेष / MISCELLANEOUS DEBIT BALANCES	28,757,572		28,784,791
भारतीय जीवन बीमा निगम के पास छुट्टी नकदीकरण का निवेश LEAVE ENCASHMENT INVESTMENT WITH LIC	273,179,571		273,179,571
		17,351,604,868	14,972,552,500
कुल वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / TOTAL CURRENT ASSETS		57,786,223,456	48,227,146,169

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 7 : वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान
SCHEDULES - 7 : CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS

(राशि रु. में / Amount in Rs.)

विवरण PARTICULARS	31.03.2013 के अनुसार AS ON 31.03.2013	31.03.2012 के अनुसार AS ON 31.03.2012
वर्तमान देयताएँ / CURRENT LIABILITIES		
विविध लेनदार / SUNDRY CREDITORS		
पूंजीगत कार्यो हेतु लेनदार CREDITORS FOR CAPITAL WORKS	1,726,361,088	356,562,094
कर्मचारियों को देय देयताएँ DUES PAYABLE TO EMPLOYEES	1,565,425,080	123,596,974
व्यपारी ठेकेदारों आदि की जमा रशियाँ DEPOSITS FROM MERCHANT CONTRACTORS ETC.	314,576,819	308,675,350
विविध लेनदार एवं जमा शेष MISCELLANEOUS CREDITORS & CREDIT BALANCES	22,557,792	33,680,048
सेवा-निवृत्ति लाभ के लेनदार CREDITORS FOR RETIREMENT BENEFITS	382,985,075	274,422,175
	4,011,905,854	**1,096,936,641**
सेवाओं हेतु अन्य पत्तनों को देय राशियाँ AMOUNTS DUE TO OTHER PORTS FOR SERVICES	4,142,197	1,187,799
अग्रिम भुगतान एवं असमाप्त छूट ADVANCE PAYMENTS & UNEXPIRED DISCOUNTS	936,290,198	634,641,788
प्रोदभूत व्यय / ACCRUED EXPENSES	468,148,631	306,123,244
प्रोद्भूत ब्याज किंतु ऋणों पर देय नहीं INTEREST ACCRUED BUT NOT DUE ON LOANS	475,412	—
प्रावधान कराधान हेतु / PROVISIONS FOR TAXATION	12,902,693,435	10,722,720,689
कुल वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	**18,323,655,727**	**12,761,610,161**

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास

JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट

Annual Accounts & Audit Report

2012-13

लाभ एवं हानि लेखों की अनुसूचियाँ

Schedules to Profit & Loss Account

2012-13

लाभ और हानि लेखों की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय - INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 8		
बल्क प्रहस्तन और भंडारण प्रभार BULK HANDLING AND STORAGE CHARGES		
बल्क कार्गो पर भाड़ा WHARFAGE ON BULK CARGO	14,713,503	30,972,702
बल्क भंडारण प्रभार BULK STORAGE CHARGES	55,867,344	8,032,550
विविध बल्क आय MISCELLANEOUS BULK INCOME	153,147	460,889
बल्क प्रहस्तन और भंडारण प्रभार से कुल आय TOTAL INCOME FROM BULK HANDLING AND STORAGE CHARGES	**70,733,994**	**39,466,141**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय - INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 9		
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण प्रभार CONTAINER HANDLING AND STORAGE CHARGES		
कंटेनर प्रहस्तन प्रभार CONTAINER HANDLING CHARGES	2,635,863,156	2,262,347,452
कंटेनर भंडारण प्रभार CONTAINER STORAGE CHARGES	179,696,611	156,640,425
कं.फ्रे.स्टे. से रायल्टी आय ROYALTY INCOME FROM CFS	59,677,120	62,031,685
अमानक कार्गो पर भाड़ा WHARFAGE ON NON STANDARD CARGO	24,956,709	70,377,922
अमानक कार्गो का प्रहस्तन HANDLING OF NON STANDARD CARGO	-	-
अमानक कार्गो का विराम समय DWELL TIME ON NON STANDARD CARGO	-	-
विद्युत एवं अनुवीक्षण प्रभार ELECTRICITY AND MONITORING CHARGES	137,984,181	89,868,246
उथले जल घाट पर कंटेनर प्रहस्तन CONTAINER HANDLING AT SHALLOW WATER BERTH	114,481,881	145,691,482
कार वाहकों का घाट-भाड़ा-उथला जल घाट WHARFAGE CAR CARRIERS - SHALLOW WATER BERTH	-	-
कंटेनर भंडारण प्रभार - उथला जल घाट CONTAINER STORAGE CHARGES - SHALLOW WATER BERTH	30,265,374	36,003,825
कार वाहकों का घाट-भाड़ा - जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल WHARFAGE CAR CARRIERS - GTIPL / APM TERMINAL	-	-
विविध कंटेनर आय MISCELLANEOUS CONTAINER INCOME	899,575	2,397,747
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण प्रभार से कुल आय TOTAL INCOME FROM CONTAINER HANDLING AND STORAGE CHARGES	**3,183,824,607**	**2,825,358,784**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय – **INCOME**		
अनुसूची/**SCHEDULE - 10**		
पत्तन और गोदी प्रभार / **PORT AND DOCK CHARGES**		
पत्तन – देय राशियाँ / **PORT DUES**		
पत्तन देय राशियाँ – बल्क जलयान PORT DUES - BULK VESSELS	1,162,486	560,797
पत्तन देय राशियाँ – विदेशी कंटेनर जलयान PORT DUES - FOREIGN CONTAINER VESSELS	90,557,783	89,498,546
पत्तन देय राशियाँ – ओएनजीसी के जलयान PORT DUES - ONGC VESSELS	2,816,831	2,998,140
पत्तन देय राशियाँ – आपूर्ति जलयान PORT DUES - SUPPLY VESSELS	2,370,671	2,569,316
पत्तन देय राशियाँ – कार कैरियर्स PORT DUES - CAR CARRIERS	-	-
पत्तन देय राशियाँ – तटवर्ती कंटेनर जलयान PORT DUES - COASTAL CONTAINER VESSELS	850,377	544,602
पत्तन दय राशियाँ – एनएसआईसीटी/डीपी वर्ल्ड जलयान PORT DUES - NSICT/DP WORLD VESSELS	134,473,695	135,374,627
पत्तन देय राशियाँ – बीपीसीएल जलयान PORT DUES - BPCL VESSELS	51,096,398	36,973,717
पत्तन देय राशियाँ – उथला जल घाट PORT DUES - SHALLOW WATER BERTH	5,749,888	9,002,550
पत्तन देय राशियाँ – जीटीआईपीएल /एपीएम टर्मिनल जलयान PORT DUES - GTIPL / APM TERMINAL VESSELS	195,806,137	164,817,008
कुल पत्तन बकाया TOTAL PORT DUES	**484,884,266**	**442,339,303**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय – INCOME		
पाइलटेज **PILOTAGE**		
पाइलटेज – बल्क जलयान PILOTAGE - BULK VESSELS	2,170,763	1,220,140
पाइलटेज – विदेशी कंटेनर जलयान PILOTAGE - FOREIGN CONTAINER VESSELS	169,049,054	171,171,699
पाइलटेज – ओएनजीसी के जलयान PILOTAGE - ONGC VESSELS	8,673,970	8,682,668
पाइलटेज – आपूर्ति जलयान PILOTAGE - SUPPLY VESSELS	3,022,295	3,228,505
पाइलटेज – कार कैरियर्स PILOTAGE - CAR CARRIERS	-	-
पाइलटेज – तटवर्ती कंटेनर जलयान PILOTAGE - COASTAL CONTAINER VESSELS	1,225,127	602,284
पाइलटेज – एनएसआईसीटी/डीपी वर्ल्ड जलयान PILOTAGE - NSICT/DP WORLD VESSELS	234,074,207	237,690,225
पाइलटेज – बीपीसीएल जलयान PILOTAGE - BPCL VESSELS	103,935,579	77,510,740
पाइलटेज – उथला जल घाट – कं.ट. PILOTAGE - SHALLOW WATER BERTH - CT	8,641,490	10,272,251
पाइलटेज – उथला जल घाट – ब.ट. PILOTAGE - SHALLOW WATER BERTH - BT	5,405,486	7,730,120
पाइलटेज – जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल जलयान PILOTAGE - GTIPL / APM TERMINAL VESSELS	342,978,723	298,322,449
कुल पाइलटेज **TOTAL PILOTAGE**	**879,176,694**	**816,431,081**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय – INCOME		
घाट किराया **BERTH HIRE**		
घाट किराया – बल्क जलयान BERTH HIRE - BULK VESSELS	1,445,922	1,006,391
घाट किराया –विदेशी कंटेनर जलयान BERTH HIRE - FOREIGN CONTAINER VESSELS	117,188,087	102,436,547
घाट किराया – ओएनजीसी जलयान / आपूर्ति जलयान BERTH HIRE - ONGC VESSELS/SUPPLY VESSELS	600,668	888,970
घाट किराया – कार कैरियर्स BERTH HIRE - CAR CARRIERS	-	-
घाट किराया – तटवर्ती कंटेनर जलयान BERTH HIRE - COASTAL CONTAINER VESSELS	440,919	179,163
घाट किराया – एनएसआईसीटी जलयान BERTH HIRE - NSICT VESSELS	119,912,276	121,909,614
घाट किराया – टैंकर जलयान BERTH HIRE - TANKER VESSELS	96,005	-
घाट किराया – बीपीसीएल जलयान BERTH HIRE - BPCL VESSELS	62,529,643	47,790,069
घाट किराया – उथला जल घाट BERTH HIRE - SHALLOW WATER BERTH	10,403,749	16,374,160
घाट किराया – जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल जलयान BERTH HIRE - GTIPL / APM TERMINAL VESSELS	144,898,536	111,692,678
कुल घाट किराया **TOTAL BERTH HIRE**	**457,515,805**	**402,277,592**
विविध आय – मरीन MISCELLANEOUS INCOME - MARINE	4,906,385	6,223,771
कुल पत्तन एवं गोदी प्रभार **TOTAL PORT & DOCK CHARGES**	**1,826,483,150**	**1,667,271,747**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय – INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 11		
सम्पदा किराया ESTATE RENTALS		
भूमि का किराया RENT ON LAND	704,516,598	662,123,608
भवनों का किराया RENT ON BUILDING	37,673,722	36,363,558
नगरक्षेत्र से प्राप्त किराया RENT FROM TOWNSHIP	2,798,313	1,550,690
विद्युत प्रभारों की वसूली RECOVERY OF ELECTRICITY CHARGES	54,764,515	53,626,152
जल प्रभारों की वसूली RECOVERY OF WATER CHARGES	13,214,569	17,705,416
विविध आय – संपदा MISCELLANEOUS INCOME-ESTATE	1,094,498	1,097,872
सम्पदा किरायों से कुल आय TOTAL INCOME FROM ESTATE RENTALS	**814,062,215**	**772,467,296**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय – INCOME		
अनुसूची / **SCHEDULE - 12**		
बी.ओ.टी. ठेकों से प्राप्त आय		
INCOME FROM BOT CONTRACTS		
एनएसआईसीटी/डी पी वर्ल्ड से प्राप्त आय		
INCOME FROM NSICT / DP WORLD		
रायल्टी आय / ROYALTY INCOME	2,421,991,665	3,059,979,335
अन्य प्रभार / OTHER CHARGES	272,840,558	291,691,873
एनएसआईसीटी/डी पी वर्ल्ड से प्राप्त कुल आय		
TOTAL INCOME FROM NSICT / DP WORLD	**2,694,832,223**	**3,351,671,208**
बीपीसीएल से प्राप्त आय		
INCOME FROM BPCL		
रायल्टी आय / ROYALTY INCOME	124,233,647	120,145,213
अन्य प्रभार / OTHER CHARGES	17,700,753	37,681,774
बीपीसीएल से प्राप्त कुल आय		
TOTAL INCOME FROM BPCL	**141,934,400**	**157,826,987**
जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल से प्राप्त आय		
INCOME FROM GTIPL / APM TERMINAL		
पट्टे के किराए / LEASE RENTALS	364,432,808	351,222,153
राजस्व शेयर / REVENUE SHARE	1,397,581,306	2,100,564,472
अन्य प्रभार / OTHER CHARGES	484,855,577	405,636,257
जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल से प्राप्त कुल आय		
TOTAL INCOME FROM GTIPL/APM TERMINAL	**2,246,869,691**	**2,857,422,882**
बी.ओ.टी. ठेकों से प्राप्त कुल आय		
TOTAL INCOME FROM BOT CONTRACTS	**5,083,636,314**	**6,366,921,077**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय – **EXPENDITURE**		
अनुसूची/**SCHEDULE - 13**		
बल्क प्रहस्तन और भंडारण **BULK HANDLING AND STORAGE**		
बल्क कार्गो शेड का प्रहस्तन और भंडारण HANDLING AND STORAGE OF BULK CARGO SHED	4,186,993	2,871,900
गोदी में सामान्य सुविधाओं पर व्यय EXPENDITURE ON GENERAL FACILITIES AT DOCK	59,215,241	45,228,046
प्रशासनिक और सामान्य व्यय ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	9,038,936	5,953,157
नए लघु कार्य NEW MINOR WORKS	–	41,208
मूल्यह्रास – बल्क DEPRECIATION - BULK	4,436,306	4,039,055
बल्क प्रहस्तन और भंडारण पर कुल व्यय **TOTAL EXPENDITURE BULK HANDLING AND STORAGE**	**76,877,476**	**58,133,366**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय - **EXPENDITURE**		
अनुसूची / **SCHEDULE - 14**		
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण		
CONTAINER HANDLING AND STORAGE		
क्वे क्रेनों का प्रचालन और अनुरक्षण OPERATION AND MAINTENANCE OF QUAY CRANES	287,055,353	248,860,141
यार्ड क्रेनों का प्रचालन और अनुरक्षण OPERATION AND MAINTENANCE OF YARD CRANES	317,699,565	287,350,847
अन्य उपस्करों का प्रचालन और अनुरक्षण OPERATION AND MAINTENANCE OF OTHER EQUIPMENTS	43,806,416	25,513,835
ट्रैक्टर ट्रेलरों का प्रचालन और अनुरक्षण OPERATION AND MAINTENANCE OF TRACTOR TRAILORS	198,928,108	127,364,048
अन्य कंटेनर प्रहस्तन उपस्करों को किराये पर लेना HIRE OF OTHER CONTAINER HANDLING EQUIPMENTS	436,196,074	306,098,684
सुविधा प्रबंधन FACILITY MANAGEMENT	142,047,429	93,837,248
अन्य कंटेनर प्रहस्तन व्यय OTHER CONTAINER HANDLING EXPENDITURE	354,109,656	238,046,010
प्रशासनिक और सामान्य व्यय ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	344,012,981	241,804,817
मूल्यह्रास - कंटेनर DEPRECIATION - CONTAINER	240,844,421	228,698,167
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण पर कुल व्यय **TOTAL EXPENDITURE ON CONTAINER HANDLING AND STORAGE**	**2,364,700,002**	**1,797,573,799**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय – EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 15		
पत्तन और गोदी व्यय PORT AND DOCK EXPENDITURE		
घाटायन और नौबंध / BERTHING AND MOORING	187,556,290	198,107,613
प्रदूषण नियंत्रण / POLLUTION CONTROL	1,458,323	1,373,736
पाइलटेज और नौकर्षण / PILOTAGE AND TOWING	415,163,264	381,928,162
निर्जल गोदी व्यय / DRY DOCKING EXPENSES	2,430,435	3,612,809
नौवहन को जल आपूर्ति / WATER SUPPLY TO SHIPPING	3,149,066	5,991,174
अग्निशमन / FIRE FIGHTING	40,492,179	35,287,706
पंकोत्सरण और समुद्री सर्वेक्षण / DREDGING AND MARINE SURVEY	7,248,598	13,655,819
नौचालन सहायता का प्रचालन और अनुरक्षण OPERATION & MAINTENANCE OF NAVIGATIONAL AIDS	22,751,867	59,286,050
प्रशासनिक और सामान्य व्यय ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	145,605,389	104,340,738
गोदियों, समुद्र दीवारों का अनुरक्षण MAINT. OF DOCKS, HARBOUR WALLS	2,732	-
नए लघु कार्य / NEW MINOR WORKS	-	-
मूल्यह्रास–मॅरीन / DEPRECIATION-MARINE	46,746,290	24,774,605
पत्तन और गोदी पर कुल व्यय TOTAL PORT & DOCK EXPENDITURE	**872,604,425**	**828,358,412**
अनुसूची / SCHEDULE - 16		
रेल कार्य RAILWAY WORKING		
मूल्यह्रास–रेल / DEPRECIATION-RAILWAY	12,141,820	12,145,606
रेल गतिविधियों पर कुल व्यय TOTAL EXPENDITURE ON RAILWAY WORKINGS	**12,141,820**	**12,145,606**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय - EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 17		
किराए योग्य भूमि एवं भवन RENTABLE LAND AND BUILDINGS		
सम्पदा अनुरक्षण ESTATE MAINTENANCE	317,141,358	340,682,406
प्रशासनिक और सामान्य व्यय ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	347,160,196	31,328,878
नए लघु कार्य NEW MINOR WORKS	6,824,914	7,454,091
मूल्यह्रास-सम्पदा DEPRECIATION-ESTATE	38,710,903	40,042,705
किराए योग्य भूमि एवं भवनों पर कुल व्यय TOTAL EXPENDITURE ON RENTABLE LAND & BUILDINGS	**709,837,372**	**419,508,080**
अनुसूची / SCHEDULE - 18		
बीओटी ठेकों पर व्यय EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS		
एनएसआईसीटी/डीपी वर्ल्ड पर व्यय EXPENDITURE ON NSICT / DP WORLD	249,839,031	254,233,922
बीपीसीएल पर व्यय EXPENDITURE ON BPCL	8,689,474	8,732,875
जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल पर व्यय EXPENDITURE ON GTIPL / APM TERMINAL	381,633,234	315,181,346 /
मूल्यह्रास-बीओटी DEPRECIATION-BOT	56,661,412	49,337,362
बी.ओ.टी. ठेकों पर कुल व्यय TOTAL EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS	**696,823,151**	**627,485,505**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय - EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 19		
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन		
MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION		
प्रबंधन और सचिवीय व्यय		
MANAGEMENT AND SECRETARIAL EXPENSES	462,243,233	394,656,350
लेखाकरण और लेखा परीक्षा		
ACCOUNTING AND AUDIT	96,696,909	68,890,254
श्रम और कल्याण व्यय		
LABOUR & WELFARE EXPENSES	63,117,137	68,329,114
चिकित्सा व्यय		
MEDICAL EXPENSES	211,275,115	182,738,047
भंडार का रख-रखाव		
STORE KEEPING	67,853,213	54,532,777
इमारतों एवं सड़कों पर व्यय		
EXPENDITURE ON BUILDINGS & ROADS	148,662,096	194,574,007
पत्तन प्रबंधन कम्प्यूटर केन्द्र		
PORT MANAGEMENT COMPUTER CENTRE	49,143,033	51,255,113
अभियांत्रिकी और कार्यशाला		
ENGINEERING AND WORKSHOP	222,042,493	211,804,435
मूल्यह्रास-प्रशासन		
DEPRECIATION-ADMINISTRATION	33,012,589	26,303,732
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन पर कुल व्यय		
TOTAL EXPENDITURE ON MANAGEMENT & GENERAL ADMINISTRATION	**1,354,045,817**	**1,253,083,830**

(राशि रू. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
आय – INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 20		
वित्त और विविध आय FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
निवेशों और ऋणों से ब्याज आय INTEREST INCOME FROM INVESTMENTS AND LOANS	3,159,169,346	2,557,773,157
व्यवसाय में कमी के लिए अर्थदण्ड PENALTY FOR SHORTFALL IN THROUGHPUT	-	-
कर्मचारी अग्रिम / देरी से किए गए भुगतानों पर ब्याज INTEREST ON STAFF ADVANCE/DELAYED PAYMENTS	21,457,013	27,916,549
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ PROFIT ON SALE OF CAPITAL ASSETS	255,033	-
बेकार माल की बिक्री SALE OF UNSERVICEABLE MATERIALS	1,394,979	32,466
लाँच पास से आय INCOME FROM LAUNCH PASS	2,864,425	2,763,160
अतिथि गृह से आय INCOME FROM GUEST HOUSE	420,487	253,900
गैस एजेन्सी से आय INCOME FROM GAS AGENCY	16,591,636	16,246,538
नीलाम बिक्री से आय INCOME FROM AUCTION SALE	-	80,602
विविध आय SUNDRY INCOME	777,448,819	196,628,596
कुल वित्त और विविध आय TOTAL FINANCE & MISCELLANEOUS INCOME	**3,979,601,738**	**2,801,694,968**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय – **EXPENDITURE**		
अनुसूची / **SCHEDULE - 21**		
वित्त और विविध व्यय		
FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE		
निवृत्ति उपदान/पेन्शन/वास्तविक मूल्यांकन के अनुसार छुट्टी का नकदीकरण RETIREMENT GRATUITY/PENSION/LEAVE ENCASHMENT AS PER ACTURIAL VALUATION	1,342,913,405	750,548,822
ऋणों पर ब्याज		
INTEREST ON LOANS		
बैंक ऋणों पर ब्याज INTEREST ON TAX FREE BONDS	872,894	-
ऋणों पर कुल ब्याज / TOTAL INTEREST ON LOANS	872,894	-
गैस एजेन्सी का व्यय GAS AGENCY EXPENSES	16,903,848	16,394,059
बैंक प्रभार (जारी बंधपत्र के व्यय को शामिल करके) BANK CHARGES (Incl. Bond Issue Expenses)	16,867,479	186,034
लाँचो को किराए पर लेने से हुआ व्यय EXPENDITURE ON HIRE OF LAUNCHES	16,101,309	16,192,349
अतिथि गृह व्यय GUEST HOUSE EXPENDITURE	10,090,363	7,759,937
एसाइड योजना के तहत पी डब्लू डी को अंशदान CONTRIBUTION TO PWD UNDER ASIDE SCHEME	163,000,000	-
पूंजीगत परिसम्पत्तियों की बिक्री पर हुई हानि LOSS ON SALE OF CAPITAL ASSETS	-	-
कुल वित्त और विविध व्यय TOTAL FINANCE & MISCELLANEOUS EXPENDITURE	**1,566,749,298**	**791,081,201**

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	2012-13	2011-12
व्यय – EXPENDITURE		
अनुसूची – 22 / SCHEDULE - 22		
निवल पूर्व अवधि प्रभार / NET PRIOR PERIOD CHARGES		
पूर्व अवधि आय / PRIOR PERIOD INCOME	(12,534,353)	(242,337,090)
पूर्व अवधि मूल्यह्रास / PRIOR PERIOD DEPRECIATION	-	(110,672)
पूर्व अवधि व्यय / PRIOR PERIOD EXPENSES	9,628,728	(1,284,252)
निवल पूर्व अवधि प्रभारों से कुल आय TOTAL INCOME FROM NET PRIOR PERIOD CHARGES	**(2,905,625)**	**(243,732,014)**
निवल व्यय / NET EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 23		
कराधान के लिए प्रावधान / PROVISION FOR TAXATION		
वर्तमान कर / CURRENT TAX		
आयकर के लिए प्रावधान / PROVISION FOR INCOME TAX	2,17,99,72,746	2,680,654,046
आस्थगित कर / DEFERRED TAX		
आस्थगित कर क्रेडिट – 43 ख मदें DEFERRED TAX CREDITS - 43B ITEMS	-	-
आस्थगित कर प्रभार – मूल्यह्रास DEFERRED TAX CHARGES - DEPRECIATION	7,79,38,042	78,574,502
कराधान के लिए प्रावधान पर कुल व्यय TOTAL EXPENDITURE FROM PROVISION FOR TAXATION	**2,25,79,10,788**	**2,759,228,549**
अनुसूची / SCHEDULE – 26		
असाधारण मद / EXTRA-ORDINARY ITEM		-
कुल असाधारण मद / TOTAL EXTRA ORDINARY ITEM		-

टिप्पणी : आस्थगित कर परिसम्पत्ति/देयता के अभिकलन के लिए वर्ष के दौरान प्रचलित आयकर को ध्यान में रखा गया है ।

Note: Income Tax rate prevalent during the year has been considered for computing the Deferred Tax Asset/Liability.

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास

JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट

Annual Accounts & Audit Report

2012-13

नकदी आवागमन विवरण

Cash Flow Statement

2012-13

नकदी आवागमन विवरण
CASH FLOW STATEMENT

(राशि करोड़ो में/Rs. in Crores)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2013	31.03.2012
क. प्रचालनीय गतिविधियों से नकदी आवागमन		
A. CASHFLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
कर पूर्व निवल अधिशेष / NET SURPLUS BEFORE TAX	**730.75**	**892.95**
के लिए समायोजन		
ADJUSTMENTS FOR		
पूर्व अवधि सहित मूल्यह्रास / DEPRECIATION INCL. PRIOR PERIOD	43.26	38.52
शेडों का परिशोधन / AMORTISATION OF SHEDS	1.82	1.82
परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ / हानि PROFIT/LOSS ON SALE OF ASSETS	(0.03)	—
ब्याज / लाभांश आय / INTEREST/DIVIDEND INCOME	(315.92)	(255.78)
ब्याज व्यय / INTEREST EXPENDITURE	0.09	—
कार्यशील पूंजी परिवर्तन से पूर्व प्रचालनीय लाभ		
OPERATING PROFIT BEFORE WORKING CAPITAL CHANGES	**459.96**	**677.52**
कार्यशील पूंजी समायोजन		
WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
विविध देनदार / SUNDRY DEBTORS	(21.13)	(27.48)
वस्तुसूचियाँ / INVENTORIES	(1.38)	(1.39)
अग्रिम / नामे शेष / ADVANCES/DEBIT BALANCES	(237.91)	(294.86)
लेनदार और भुगतानी / CREDITORS & PAYABLES	338.16	18.88
कुल कार्यशील पूंजी समायोजन		
TOTAL WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS	**77.74**	**(304.86)**
प्रचालनीय गतिविधियों से निवल नकदी आवागमन - क		
NET CASHFLOW FROM OPERATING ACTIVITIES - A	**537.71**	**372.66**

(राशि करोड़ो में/Rs. in Crores)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2013	31.03.2012
ख. निवेशीय गतिविधियों से नकदी आवागमन **B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES**		
नियत परिसम्पत्तियों (निवल) की खरीद / बिक्री PURCHASE/SALE OF FIXED ASSETS(NET)	(229.46)	(141.74)
प्राप्त ब्याज / लाभांश / INTEREST/DIVIDEND RECEIVED	303.35	229.65
निवेशों में परिवर्तन / CHANGE IN INVESTMENTS	30.05	7.45
निवेशीय गतिविधियों से कुल नकदी आवागमन - ख **TOTAL CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES - B**	**103.94**	**95.36**
ग. वित्तीय गतिविधियों से नकदी आवागमन **C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES**		
बैको से ऋण / TAX FREE BONDS	41.32	—
ऋण का पुनर्भुगतान / REPAYMENT OF LOANS	—	—
ऋण पर ब्याज / INTEREST ON LOANS	(0.04)	—
वित्तीय गतिविधियों से कुल नकदी का आवागमन - ग **TOTAL CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES - C**	41.28	—
घ. नकदी / बैंक शेष (क+ख+ग) में वृध्दि / (कमी) **D. INCREASE/(DECREASE) IN CASH AND BANK BALANCES(A+B+C)**	**682.93**	**468.02**
E. च		
सावधि जमा रसीदों सहित कैश एवं बैंक का आरंभिक शेष OPENING CASH AND BANK BALANCES INCL. TDRs	2,759.48	2,291.46
सावधि जमा रसीदों सहित कैश एवं बैंक का अंत शेष CLOSING CASH AND BANK BALANCES INCL. TDRs	3,442.41	2,759.48
वृध्दि/ (कमी) **INCREASE/(DECREASE)**	**682.93**	**468.02**

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास

JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट

Annual Accounts & Audit Report

2012-13

महत्त्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ

Significant Accounting Policies

2012-13

अनुसूची - 24 / SCHEDULE –24
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ / SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

१. राजस्व मान्यता

पत्तन की आय के मुख्य स्रोतों को निम्नलिखित रूप से वर्गीकृत किया गया है :

क) जलयान से संबंधित प्रभारों में मुख्य रूप से पाइलटेज, पत्तन बकाया और घाट किराया प्रभार शामिल हैं,

ख) कार्गो संबंधित प्रभारों में मुख्य रूप से कंटेनर और बल्क दोनों के लिए प्रहस्तन प्रभार और घाट शुल्क शामिल हैं,

ग) कंटेनर और बल्क दोनों प्रकार के कार्गो पर विराम समय प्रभार ।

घ) भूमि और इमारतों के लिए सम्पदा संबंधी प्रभार, यथा -किराया, जल और विद्युत,

च) निवेशों पर ब्याज/लाभांश आय ।

छ) बी.ओ.टी. परियोजनाओं एवं न्यूनतम निश्चित व्यवसाय से प्राप्त रॉयल्टी/राजस्व ।

ज) बी ओ टी प्रचालकों को दी गई सेवाएं

पूरी तरह सेवा देने के बाद उपर्युक्त (क) एवं (ख) जलयान संबंधी प्रभार और कार्गो संबंधित प्रभारों को तत्काल लिया जाता है । जलयान और संबंधित कार्गो के लिए लेखाकरण अवधि के अंत तक सेवा पूरी नहीं होने पर राजस्व को अगली लेखाकरण अवधि में लिया जाता है । यह पूरी सेवा ठेका विधि एएस-9 (राजस्व मान्यता) के अनुसार है तथा (ग) में दर्शाई गई विराम समय आय खाली समय को निकालकर जितने समय तक कार्गो पत्तन में था, पर केवल जब कार्गो पत्तन से जाता है तब लेखे में ली जाती है, विराम समय प्रभार दिन प्रति दिन प्रोद्भूत नहीं होते हैं ।

सम्पदा संबंधी प्रभार, किराए हर महीने या उसके बाद देय हैं । इसलिए किराए की आय महीने के आरंभ में ही लेखे में ली जाती है । जल प्रभारों के मामले में जहाँ प्रभार निश्चित हैं, वहाँ महीने के आरंभ में और जहाँ मीटर रीडिंग के आधार पर खपत का निर्धारण किया जाता है वहाँ राजस्व को आने वाले महीने की बिलिंग में लिया जाता है । विद्युत के मामले में आय बिलिंग के आधार पर अगले महीने लेखे में ली जाती है ।

बंधपत्र,सावधि जमा की ब्याज को उपार्जन आधार पर लेखे में लिया जाता है ।

बीओटी प्रचालकों के वास्तविक निष्पादन और न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय पर बीओटी परियोजना से प्राप्त होने वाली रॉयल्टी/राजस्व को प्रोद्भवन

1. **Revenue Recognition**

The Port s major sources of income are classified as follows:

a) Vessel Related Charges consisting mainly of Pilotage, Port dues and berth hire charges,

b) Cargo related charges consisting mainly of handling charges and wharfage charges for both Container and Bulk,

c) Dwell time charges on cargo both Container and Bulk,

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

e) Interest/Dividend Income on investments,

f) Royalty/Revenue sharing from BOT Projects & MGT.

g) Services rendered to BOT operators.

Vessel Related Charges and Cargo Related Charges at (a) & (b) above are recognized immediately on completion of the services to be rendered. For vessels and related cargo, where the service is not completed at the end of the accounting period, the revenue is recognized in the next accounting period. This is as per the completed service contract method under AS-9 (Revenue Recognition). Dwell time income at (c) is recognized only when the cargo departs from the Port premises, for the period the cargo was in the Port, after reducing any free period applicable. Dwell time charges are not accrued on day to day basis.

For Estate Related Charges, rents are payable per month or part thereof. Therefore, rental income is recognized in the beginning of the month. In the case of water charges, where the charge is fixed the income is recognized in the beginning of the month and where the consumption is dependent on the meter reading, revenue is recognized on the billing done in the subsequent month. In the case of electricity, income is recognized on billing i.e. in the subsequent month.

Interest on Bonds, Fixed Deposits is recognized on accrual basis.

Royalty/Revenue sharing from BOT projects are recognized on accrual basis, on the BOT operators' actual performance and Minimum Guaranteed

आधार पर लेखे में लिया जाता है । वित्तीय वर्ष 2005-06 तक टैंक फार्म के न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय सम्बंधी अर्थदण्ड को प्रोद्भवन आधार पर लेखित किया गया है जो संबंधित टैंक फार्म प्रचालकों की पट्टे की अवधि की वार्षिक तारीखों पर आधारित है । वित्तीय वर्ष 2006-07 में टैंक फार्म आपरेटरों के न्यूनतम गारंटित व्यवसाय के घाट शुल्क में कमी होने के कारण उनसे बिल न वसूलने का निर्णय लिया गया तथा यह सोचकर कि इस आय में अनिश्चितता हमेशा बनी रहती है तथा इस पूरे मामले को विवाचन के लिए भेजा गया है । फिर भी, वित्तीय वर्ष 2008-09 के दौरान इस तथ्य को ध्यान में रखते हुए कि न्यूनतम गारंटित व्यवसाय एक संविदागत बाध्यता भी है तथा उनके नाम से बिलों की उगाही ना करना बाद में हमारे दावे को प्रभावित कर सकता है, वर्ष 2006-07 से पूर्वव्यापी प्रभाव से बिल वसूलने का निर्णय लिया गया । तद्नुसार 2008-09 तक के बिल भी उगाहे गए हैं । अन्य आपरेटरों से ठेका दायित्व के अनुसार न्यूनतम गारंटित व्यवसाय दण्ड उपार्जित आधार पर लेखे में लिया गया है । लेखाकरण नीति सं. 12 भी देखिए ।

परिरक्षित और यथोचित आवश्यकता को देखते हुए कर्मचारियों के अग्रिमों और उन पर ब्याज सहित सभी प्रकार की आय को नकद रूप से लेखे में लिया गया ।

2. **नियत परिसम्पत्तियाँ**

क) वास्तविक लागत जिसमें निर्माण लागत, आयात कर सहित क्रय मूल्य, अन्य कर और परिसम्पत्तियों को चालू हालत में उनके अभीष्ट रूप से प्रयोग करने की प्रत्यक्ष आरोप्य लागत भी है, को बहियों में ऐतिहासिक मूल्य कहा गया है ।

निर्माण की अवधि में परिसम्पत्तियों के पूंजीकृत होने के मामले में आरंभ होने की तिथि अर्थात 26 मई, 1989 तक ऋण पर प्रोद्भूत हुआ ब्याज भी पूंजीकृत किया गया है । परियोजना के आरंभ की तिथि से सभी प्रकार के व्यय को पूंजीकृत किया गया है ।

ख) प्रशासन और अन्य सामान्य उपरिव्यय जब तक परियोजना/परिसम्पत्तियों पर विशिष्ट रूप से आरोप्य और सीधे उनसे सम्बंधित न हों, तब तक उन्हें नियत परिसम्पत्तियों से अलग रखा गया है ।

ग) नियत परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर लाभ/(हानि) को लाभ और हानि लेखे में लेखित किया गया है ।

घ) पट्टे की परिसम्पत्तियां : आईसीएआई के परिसम्पत्ति मानक-19 के अनुसार दि. 1.4.2001 को या उसके बाद आरंभ होने वाली लेखाकरण अवधि के दौरान वित्तीय पट्टे के अधीन पट्टे पर दी गई परिसम्पत्तियों को पूंजीकृत किया जाना चाहिए । जनेप न्यास में वित्तीय पट्टे की तरह की कुछ पट्टा परिसम्पत्तियाँ हैं जिन्हें 1995 और 1997 में पट्टे पर दिया गया था । इसलिए वे मानक की परिधि में नहीं आतीं और पट्टे के भुगतान लाभ एवं हानि/राजस्व लेखे में दर्ज

Throughput. MGT penalty for tank farms is recognized on accrual basis based on anniversary dates of the lease period of respective tank farm operators up to financial year 2005-06. During financial year 2006-07, a decision had been taken not to raise bills in respect of wharfage on shortfall in Minimum Guaranteed Throughput of tank farm operators keeping in view the uncertainty associated with such an income and the fact that entire matter has been referred to arbitration. However, during financial year 2008-09 keeping in view the fact that MGT is also a contractual obligation and non raising of bills may effect our claim at a later date, a decision was taken to raise bills retrospectively from 2006-07 onwards. Accordingly bills upto 2008-09 have also been raised. MGT penalty for other operators is also recognized on accrual basis as per contractual obligation. Also refer accounting policy no. 12.

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

2. **Fixed Assets**

a) Fixed assets are stated in the books at historical value, based on actual cost consisting of construction cost, purchase price including import duties, other taxes and directly attributable cost of bringing the asset to its working condition for its intended use.

In the case of assets capitalized during the period of construction, interest accrued on loans till the date of commissioning i.e. 26th May 1989 has also been capitalized. All expenses upto Date of Commissioning of the project have been capitalized.

b) Administration and other general overhead expenses, unless they are specifically attributable and directly identifiable with the project/assets, are excluded from the cost of fixed assets.

c) Profit/(Loss) on sale/disposal of Fixed assets are accounted for in the Profit and Loss Account.

d) Leased Assets- As per AS-19 of the ICAI, assets leased under a financial lease during accounting periods commencing on or after 1.4.2001, should be capitalized. JNPT had certain leased assets, in the nature of Financial Lease, leased in 1995 and 1997. Therefore, they were not covered by the standard and the lease payments were charged to the Profit and Loss/Revenue Account. Upon expiry of lease period these assets have been capitalized in our books of accounts for a token sum of Re.1 each to have control

किए जाते हैं । पट्टे की अवधि की समाप्ति पर भविष्य के पूंजीकृत व्यय पर नियंत्रण रखने एवं उनकी पहचान करने के लिए इन परिसम्पत्तियों को रु. 1/- के प्रतीक मूल्य पर लेखाबही में पूंजीकृत किया गया है । क्योंकि पट्टे की अवधि अगस्त, 2007 में समाप्त हो चुकी है, इसलिए भविष्य के पट्टे के भुगतानों को लेखों पर की गई टिप्पणियों में नहीं दिखाया गया है ।

नियत परिसम्पत्तियों को बट्टे खाते डालना : नियत परिसम्पत्तियों को महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 के खंड 96 क और बट्टे खाते डालने की शक्तियों के प्रत्यायोजन के अधीन आवश्यक उचित प्राधिकार मिलने पर बट्टे खाते में डाल दिया जाता है । परिसम्पत्तियों की बिक्री पर होने वाली हानि का प्रावधान किया है ।

3. मूल्यह्रास

अचल परिसम्पत्तियों पर मूल्यह्रास सीधे-सीधे सरकार द्वारा जारी निदेशों/अनुदेशों/परिपत्रों/ मार्गदर्शी निर्देशों में दी गई परिसम्पत्तियों की आर्थिक आयु के आधार पर लगाया जाता है ।

वर्ष के दौरान पूंजीकृत की गई परिसम्पत्तियों का मूल्यह्रास निम्नलिखित रूप से किया गया है :-

प्रयोग में लाई गई परिसम्पत्तियाँ

1. 30 दिनों से कम : शून्य
2. 30 दिनों से अधिक 180 दिनों तक : आधा (50)
3. 180 दिनों से अधिक : पूरा मूल्यह्रास (100%)

क्रय वर्ष में रु. 1,00,000/- से कम लागत की वैयक्तिक परिसम्पत्तियों को राजस्व व्यय के रूप में पूरी तरह प्रभारित किया जाता है ।

4. निवेश

पत्तन ने मोटे तौर पर निम्नलिखित में निवेश किया है :-

क) सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम बंधपत्र
ख) विशेष उद्देश्य कम्पनी में इक्विटी/अधीनस्थ ऋण
ग) बैंक में सावधि जमा

सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम बंधपत्रों में निवेश सम मूल्य पर किया गया है जो सामान्यतया दीर्घ अवधि निवेश है और मूल्य के समकक्ष मियाद पूरी होने पर भुना लिया जाएगा । इसलिए उसका मूल्यांकन लागत के समकक्ष होगा (मूल्य समकक्ष) ।

5. निवृत्ति लाभ

क) कर्मचारियों को पेंशन, उपदान एवं छुट्टी नकदीकरण के देय लाभों को तीन वर्ष में एक बार किए गए बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर प्रोद्भूत रूप से दिया जाता है । इस उद्देश्य को पूरा करने के लिए न्यास में सृजित निवृत्ति निधि और उपदान निधि में अंशदान किए गए हैं । निधियों का प्रबंधन भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किया जाता है । छुट्टी नकदीकरण देयता का भी प्रावधान 31 मार्च 2004 से किया गया है एवं भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा संचालित छुट्टी नकदीकरण निधि में वार्षिक योगदान किए जा रहे हैं ।

and identifying future capital expenditure. Since the lease period has expired in Aug'07, future lease payments are not indicated in the notes on Accounts.

Write-off of Fixed Assets- Fixed assets are written off only after proper authorization as required under clause 96A of the Major Port Trusts Act and the Delegation of Powers for write-off of assets. Provision is made for loss on sale of Assets.

3. Depreciation

Depreciation of fixed assets is provided on straight-line basis based on the economic life of assets given in the directives/circulars/guidelines issued by the Government.

Assets capitalized during the year are depreciated as follows:

Assets put to use

1. upto 30 days - Nil
2. Above 30 days & upto 180 days - Half (50%)
3. Above 180 days - Full depreciation (100%)

Individual assets costing less than Rs.1,00,000/- are fully charged to revenue expenditure in the year of purchase.

4. Investments

The Ports investments broadly consist of the following:-

a) PSU Bonds
b) Equity/Sub-ordinate loan in SPV
c) Fixed Deposits with Bank

The investment in PSU Bonds have been made at par and generally in the nature of long term investments to be redeemed on maturity at par value. Therefore, they are valued at cost (par value).

5. Retirement Benefits

a) Pension, Gratuity and leave encashment liability to employees are provided for on accrual basis based on actuarial valuation done once in three years. Contributions are made to Pension Fund and Gratuity Fund created in Trusts set up for this purpose and the funds are managed by LIC of India. The leave encashment liability has also been provided for w.e.f. 31st March' 2004 and annual contributions are being made to the Leave Encashment fund managed by LIC of India.

ख) किया जाने वाला वार्षिक योगदान उस वित्तीय वर्ष में की गई संवितरण की राशि से कम नहीं होना चाहिए ।

ग) सभी तीनों अधिवर्षिता निधियों की देयता का नवीनतम बीमांकिक मूल्यांकन,ऐसी प्रत्येक निधि द्वारा की गई निवेश की राशि तथा यदि कोई कमी हो तो उसे पत्तन के वित्तीय विवरणों के लेखों की टिप्पणियों में प्रकट किया जाना चाहिए ।

घ) अंशदायी भविष्य निधि में कर्मचारियों के अंशदान को लाभ एवं हानि खातों में प्रभारित किया गया है ।

च) भविष्य निधि के लिए सामान्य भविष्य निधि के सदस्यों से वसूली गई राशि को इसी के लिए बनाए गए भविष्य निधि न्यास में स्थानांतरित कर दिया गया है ।

6. निवेश पर ब्याज

वर्ष 2002-03 तक, निवेश पर कमाया गया ब्याज राजस्व खाते में जमा किया गया था । लेखा परीक्षा के जोर देने पर एवं बिलमोरिया रिपोर्ट की अपेक्षाओं के अनुसार, निम्नलिखित आरक्षित निधियों के निवेशों पर कमाए गए ब्याज को वित्तीय वर्ष 2003-04 से सीधे आरक्षित निधियों में जमा किया गया ।

क) पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास, और आधुनिकीकरण के लिए आरक्षित निधि ।

ख) विकास, ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय के लिए आरक्षित निधि

लेखाकरण नीतियों में यह एक बदलाव था एवं इसका प्रभाव वर्ष 2003-04 के लेखों पर की गई टिप्पणियों में प्रकट हुआ है।

पत्तन बिलमोरिया रिपोर्ट द्वारा निर्धारित पध्दति से सहमत नहीं था । इसलिए भारतीय चार्टरित लेखाकार संस्थान की विशेषज्ञ परामर्शदात्री समिति की सलाह ली गई । विशेषज्ञ परामर्शदात्री समिति ने कहा कि पत्तन द्वारा पूर्व में अपनाई जा रही पद्धति सही है । इसलिए मुख्य महालेखा परीक्षक के अनुमोदन से पत्तन इन दो निधियों से प्राप्त ब्याज को राजस्व लेखों में जमा कर रहा है एवं पूर्व की पद्धति के अनुसार लाभ-रेखा से नीचे विनियोग कर रहा है ।

7. वस्तुसूचियाँ

वस्तुसूचियों में मुख्यत अनुरक्षण पुर्जे, औजार और उपभोग होने वाली वस्तुएं हैं और उनका मूल्य औसत भार पद्धति पर नियत होता है । वित्तीय वर्ष 2007-08 से उप-भंडार में पड़ी वस्तुसूचियों का वर्ष के अंत में आकलन करके उन्हें उपभोग से हटा लिया गया और तदनुसार लेखों में दिखाया गया है ।

8. उधार लागत

उधार लागत जो सीधे ही परिसम्पत्तियों के अर्जन और संरचना के लिए होती है,परिसम्पत्ति के प्रवर्तित होने की तिथि तक पूंजीकृत की जाती है ।

b) Annual contribution to be made shall not be less than the amount of disbursement made in that financial year.

c) The latest acturial valuation of liability of all the three superannuation funds, the amount of investments held by each of this fund and the shortfall if any shall be disclosed in the Notes on Accounts to the financial statements of the Port

d) Employers contribution to Contributory Provident Fund are charged to the Profit & Loss Account.

e) The amounts recovered from the members of General Provident Fund towards Provident Fund are transferred to Provident Fund Trust formed for this purpose.

6. Interest on Investments

Until the year 2002-03, interest earned on investment was credited to Revenue Account. At the insistence of audit, and as per the requirements of the Billimoria Report, the interest earned on investments pertaining to the following reserves was credited directly to the reserves in financial year 2003-04.

a) Reserve for replacement, rehabilitation and modernization of capital assets.

b) Reserve for development, repayment of loans and contingencies.

This was a change in accounting policy, and the impact is disclosed in the Notes on Accounts for the year 2003-04.

The Port was not in agreement with the method prescribed by the Billimoria Report and therefore sought the opinion of the Expert Advisory Committee of the Institute of Chartered Accountants of India. Expert Advisory Committee opined that the earlier practice followed by Port is correct. Therefore, with the approval of CAG, the Port is crediting the interest on these two funds to revenue accounts then making appropriation below the line as per earlier practice.

7. Inventories

Inventories mainly consist of maintenance spares, tools and consumables and are valued at cost determined on weighted average method. With effect from F.Y. 2007-08 Inventories lying at sub-stores at the end of the year have also been valued and reduced from consumption and accordingly reflected in the Accounts.

8. Borrowing Costs

Borrowing costs that are directly attributable to the acquisition, constructions of assets are capitalized till

पूंजीकरण के बाद ऋणों पर ब्याज उपार्जित आधार पर राजस्व में प्रभारित होती है ।

9. **विदेशी मुद्रा लेन - देन**

कलपुर्जों और बड़े उपस्कर के आयात के लिए विदेशी मुद्रा लेन-देन को लेन-देन की तिथि के समय मौजूदा विनिमय दर के अनुसार दर्ज किया जाता है । आज तक पत्तन के ऊपर कलपुर्जों/ पूंजी उपस्कर के आयात करने का विदेशी मुद्रा ऋण नहीं है, और न इस संबंध में उसने कोई ठेका दिया है । जब कभी ऐसी कोई स्थिति आएगी तो संबंधित लेखाकरण मानकों को ध्यान में रखते हुए नीति निर्धारित की जाएगी ।

तथापि पत्तन को कंटेनरों से संबंधित जलयान संबंधी प्रभारों एवं विराम समय प्रभारों के रूप में कुछ आमदनियाँ होती हैं जिनकी गणना अमेरिकी डॉलर में की जाती है लेकिन उसे जलयान के पत्तन में प्रवेश की तिथि के समय भारतीय स्टेट बैंक या उसके सहयोगी बैंक या अन्य किसी सार्वजनिक क्षेत्र के बैंक द्वारा अधिसूचित दर पर रुपयों में प्राप्त किया जाता है । निर्यात किए जाने वाले कंटेनरों के लिए विनिमय दर पत्तन क्षेत्र में कंटेनरों के आगमन की तिथि पर मौजूदा दर के अनुसार होगी ।

10. **बीमा सुरक्षा-विस्तृत पत्तन पैकेज नीति :**

पत्तन ने पॉलिसी के रूप में निम्नलिखित जोखिमों को सुरक्षा प्रदान करने के लिए विस्तृत बीमा सुरक्षा कराई है ।

1. भूकम्प जोखिम की पॉलिसी के साथ स्टैण्डर्ड फायर एवं विशेष जोखिम पॉलिसी (पत्तन प्रचालन क्षेत्र एवं नगरक्षेत्र से बाहर स्थापित परिसम्पत्तियों के लिए)
2. विस्तृत पत्तन पैकेज - सम्पत्ति
3. विस्तृत पत्तन पैकेज - देयता
4. विस्तृत पत्तन पैकेज - व्यापार व्यवधान (एफएलओपी/ एमएलओपी/ पत्तन कामकाज में बाधा/ मलबे का निष्कासन)
5. समुद्री पेटा - प्लवन नौकाएँ
6. आतंकवाद से विशेष सुरक्षा

पत्तन परिसम्पत्तियों के लिए बीमा कराई गई मौजूदा राशि लगभग रु. 2450 करोड़ है । मौजूदा विस्तृत पत्तन पैकेज नीति को सेवा कर सहित रु. 6.14 करोड़ के प्रीमियम पर एक वर्ष के लिए 30/09/2013 तक नवीकृत किया था।

11. **आय पर करों का लेखाकरण (लेखाकरण मानक - 22)**

पत्तन ने वित्तीय विवरण में लेखाकरण मानक-22 को अपनाया है जो कि अनिवार्य हो चुका है। इसके परिणामस्वरूप आस्थगित कराधान को तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे में सम्मिलित किया गया है। तद्नुसार समय में अन्तर मुख्य रूप से मूल्यह्रास एवं आयकर अधिनियम,1961 की धारा 43(ख) के तहत आने वाली मदों के कारण है जिसकी वजह से

the date on which the asset is commissioned. Interest on loans after capitalization is charged to Revenue on accrual basis.

9. **Foreign Currency Transactions**

Foreign currency transactions for import of spares and capital equipment are recorded at the exchange rate prevailing on the date of the transaction. Till date the Port does not have any loans in foreign currency for import of spares/ capital equipment, nor has it entered into any forward contracts. As and when such a situation arises, the policy will be framed keeping in view the relevant accounting standards.

However, the Port has certain incomes like vessel related charges and dwell time charges on container which are denominated in US$, but collected in Rupees using the buying rate notified by the State Bank of India or its subsidiaries or any other Public Sector Bank as on date of entry of vessel into Port . For export containers, the exchange rate shall be as on the date of arrival of containers in the Port premises.

10. **Insurance Cover – Comprehensive Port Package Policy**

The Port as a matter of policy has taken the comprehensive insurance for the covering the following risks :

1. Standard Fire & Special Perils Policy with Earthquake extension (for assets outside Port operational area and township).
2. Comprehensive Port Package – Property
3. Comprehensive Port Package - Liability
4. Comprehensive Port Package – Business Interruption (FLOP/MLOP/Port Blockage, Wreck removal)
5. Marine Hull – Floating Crafts
6. Stand alone Terrorism cover.

The current sum insured for the Port assets is around Rs. 2450 Crs. The current Comprehensive Port Package Policy was renewed w.e.f. 01.10.2012 to 30.09.2013 with the premium of Rs. 6.14 Crs. including Service Tax.

11. **Accounting for Taxes on Income AS - 22**

The Port has adopted AS-22 in the Financial Statement, which has become mandatory. This has resulted in the Balance Sheet and Profit and Loss Account to include Deferred Taxation. Accordingly, timing differences mainly on account of depreciation and items covered under Sec.43 (B) of the Income Tax

आस्थगित कर परिसम्पत्तियों एवं देयताओं, प्रभारों एवं क्रेडिटों को लेखों में मान्यता दी गई है ।

12. विवादित आय के संबंध में वित्तीय वर्ष 2010-11 से प्रभावी लेखाकरण नीतियों में परिवर्तन

मंडल की 29 मार्च , 2011 को हुई 13 वीं बैठक में लिए गए निर्णय के संदर्भ को देखें जिसमें निम्नलिखित संकल्प पारित किया गया है :

नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा लेखा परीक्षा के संबंध में उठाई गई आपत्तियों से निपटने तथा वित्तीय विवरणों की अधिक सटीक तैयारी एवं प्रस्तुतीकरण को पेश करने, "कमी एवं व्यवसाय पर अर्थदंड" से जनेप न्यास को होने वाली आय के लिए लेखाकरण की नीति में परिवर्तन को अनुमोदन देने के लिए भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान द्वारा जारी लेखाकरण मानक 9 की अपेक्षाओं तथा पोत परिवहन मंत्रालय के अनुदेश के अनुपालन में संकल्प किया जाता है कि "बकाया राशि पर दंड स्वरुप ब्याज" तथा "जनेप न्यास की अन्य किसी प्रकार की आय" जो संबंधित पत्तन उपभोक्ताओं द्वारा विवादित है, ऐसी विवादित आय को उस वित्तीय वर्ष में मान्यता दी जाएगी जिस वर्ष अंतिम वसूली की संभावना अविवेकपूर्ण नहीं होगी ।

आगे यह संकल्प भी किया जाता है कि यह परिवर्तन वित्तीय वर्ष 2010-11 से प्रभावी होगा ।

उपर्युक्त के अनुपालन में, वर्ष 2010-11 की एम जी टी आय को वित्तीय विवरणों में स्वीकृत नहीं किया है तथा उस पर इसका प्रभाव निम्नलिखित रुप से है :

	विवरण	रुपये करोड़ में
i)	प्रारंभिक जमा 01.04.2012	रु. 160.17 करोड़
ii)	वर्ष के दौरान योग 2012-13	रु. 9.14 करोड़
iii)	वर्ष के दौरान आय के रूप में मान्य	शून्य
iv)	अंतिम शेष 31.03.2013	रु. 169.31 करोड़

लेखाकरण नीति में परिवर्तन के परिणामस्वरूप वर्ष 2012-13 की आय/लाभ रु. 9.14 करोड़ कम हैं ।

Act, 1961 resulting in Deferred Tax Assets and liabilities, charges and credits have been recognized in the accounts.

12. Change in accounting policy effective from FY 2010-11 in respect of disputed income.

Reference is invited to the decision taken in the 13th Board Meeting held on 29th March 2011 wherein following resolution was pass°d.

"RESOLVED in compliance with the requirements of Accounting Standard 9 issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the Instruction of the Ministry of Shipping and Transport, to address the audit objections raised by C&AG and to present a more appropriate preparation and presentation of the financial statements, to approve the change in the policy of accounting for the income arising to JNPT from "Penalty for Shortfall and Throughput". "Penal interest on outstanding dues" and "any other income of JNPT" which are disputed by the concerned Port users, to the effect that such disputed income shall be recognised in the financial year in which it is not unreasonable to expect the ultimate collection.

Resolved further that this change shall be effective from the financial year 2010-11".

In compliance with the above, MGT income for the year 2010-11 has not been recognised in the financial statements and its effect thereon is as follows:-

	Particulars	Rs. in Crores
i)	Opening Balance as on 01.04.2012	Rs. 160.17 Crs.
ii)	Addition during the year 2012-13	Rs. 9.14 Crs.
iii)	Recognised as income during the year.	Nil
iv)	Closing Balance as on 31.03.2013	Rs. 169.31 Crs.

As a result of change in the accounting policy, income/profit for the year 2012-13 is lower by Rs. 9.14 Crs.

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास

JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट

Annual Accounts & Audit Report

2012-13

लेखों पर टिप्पणियाँ

Notes on Accounts

2012-13

अनुसूची - 25 / SCHEDULE –25

31 मार्च, 2013 को समाप्त वर्ष के लेखे पर टिप्पणियाँ

Notes on Accounts for the Year Ended 31st March 2013

1. **अवसंरचना आरक्षित निधि (टैम्प) :**

पोत परिवहन मंत्रालय ने प्रशुल्क निर्धारित करने के लिए महापत्तन न्यास अधिनियम की धारा 111 के अन्तर्गत पुनरीक्षित मार्गदर्शी सिद्धांतों पर टैम्प को नीति-निर्देश जारी किए हैं । मार्गदर्शी सिद्धांतों के अनुसार 5 वर्ष के अंदर पत्तन की बुनियादी सुविधाओं को तैयार करने एवं उनको आधुनिक बनाने के उद्देश्य से रायल्टी/राजस्व का कम से कम 50 प्रतिशत हिस्सा निलंब लेखे में रखा जाना चाहिए । तद्नुसार टैम्प के मार्गदर्शी निर्देशों के अनुपालन के क्रम में पत्तन ने उक्त राजस्व में रु. 197.19 करोड़ का विनियोग किया है जो कि वित्तीय वर्ष 2012-13 के दौरान प्राप्त रायल्टी/राजस्व हिस्से का 50 प्रतिशत है । अवसंरचना आरक्षित निधियों से रु. 21.92 करोड़ की राशि पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास तथा आधुनिकीकरण के लिए आरक्षित निधियों में स्थानांतरित की गई है ।

2. **12.5 प्रतिशत की भूमि योजना :**

न्यासियों की उप-समिति द्वारा प्रस्तुत सिफारशों के अनुसार वर्ष 2006 एवं 2008 में हुई न्यासी मंडल की दो बैठकों में इस संबंध में प्रस्ताव का अनुमोदन कर दिया गया एवं उक्त को अनुमोदन हेतु पोत परिवहन मंत्रालय को भेजा गया । इसके प्रत्युत्तर में पोत परिवहन मंत्रालय ने अपने 7 सितम्बर 2012 के पत्र सं. पीटी-17011/52/2011-पीटी के द्वारा नई मुंबई परियोजना (सिडको) के परियोजना प्रभावित व्यक्तियों के लिए महाराष्ट्र सरकार की योजना के अनुरूप जनेप न्यास के परियोजना प्रभावित व्यक्तियों को आबंटन के लिए जनेप न्यास की 111 हेक्टेयर भूमि को महाराष्ट्र सरकार को नि:शुल्क स्थानांतरित करने हेतु भारत सरकार के अनुमोदन के बारे में सूचित किया । तद्नुसार 111 हेक्टेयर भूमि का सर्वेक्षण किया गया एवं भूमि को इस प्रयोजन के लिए अलग रखा गया ।

परियोजना प्रभावित व्यक्तियों को 111 हेक्टेयर भूमि स्थानांतरित करने के लिए महाराष्ट्र सरकार/सिडको की 2012 की दरों की सूची के आधार पर रु. 172.58 करोड़ की अनुमानित लागत के व्यय एवं वित्त समिति के ज्ञापन को तैयार किया गया तथा उक्त को दिसम्बर, 2012 में अनुमोदन हेतु पोत परिवहन मंत्रालय को भेजा गया । व्यय एवं वित्त समिति के ज्ञापन के संबंध में पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा माँगे गए कुछ स्पष्टीकरणों के उत्तर दिए गए । व्यय एवं वित्त समिति के ज्ञापन के लिए पोत परिवहन मंत्रालय का अनुमोदन अभी भी प्रतीक्षित है

1. **INFRASTRUCTURE RESERVE (TAMP) :**

The Ministry of Shipping, Road Transport and Highways has issued a policy direction to TAMP under section 111 of the MPT Act on revised guidelines for tariff fixation. As per the guidelines at least 50% of the royalty/revenue share should be maintained in an escrow account, for the purpose of creation and or modernization of Port infrastructure facilities within a period of five years. Accordingly the Port has appropriated an amount of Rs 197.19 Crs. to the said Reserve representing 50% of the royalty/revenue share received during financial year 2012-13 to comply with the TAMP guidelines. An amount of Rs 21.92 Crs. has been transferred from Infrastructure reserve to Reserve for replacement, rehabilitation and modernization of capital assets.

2. **12.5% LAND SCHEME :**

As per the recommendations of the sub-committee of Trustees, the Board of Trustees have approved the subject proposal twice in its meeting in the year 2006 and 2008 and the same was sent to Ministry of Shipping, for approval. In response to this, the Ministry of Shipping, vide its letter No.PT-17011/52/2011-PT 7th September, 2012, communicated the approval of the Govt. of India for transfer of 111 hectares of JNPT land free of cost to the Govt. of Maharashtra for allotment to PAPs of JNPT in line with the Govt. of Maharashtra Scheme for PAPs of Navi Mumbai Project (CIDCO). Accordingly, survey of 111 hectares of land has been carried out and the land has been earmarked.

For transfer of 111 hectares of land to PAPs, EFC memo for estimated cost of Rs.172.58 Crs. was prepared based on the Govt. Of Maharashtra / CIDCO's Schedule of Rates of 2012 and the same has been sent to Ministry of Shipping, in December, 2012 for approval. Certain clarifications asked by MoS with regard to EFC memo were replied. Approval for EFC memo is still awaited from Ministry of Shipping.

3. ज.ने.प. परियोजना प्रभावित ग्राम पंचायतों को सम्पत्ति कर :

12 ग्राम पंचायतों ने जनेप न्यास से सम्पत्ति कर के रूप में 1984 के आगे से रु. 129 करोड़ की राशि का दावा किया है । पत्तन माननीय उच्चतम न्यायालय में गया । उच्चतम न्यायालय ने दि. 18 अक्तूबर, 2010 के आदेश के अनुसार पत्तन को 8 सप्ताह के अंदर ग्राम पंचायतों के दावे की राशि का 20 प्रतिशत जमा करने का आदेश दिया । जिला परिषद, रायगड में 13 दिसम्बर, 2010 को रु. 9.90 करोड़ जमा किए गए तथा 1 फरवरी, 2011 को उच्चतम न्यायालय में रु. 16.07 करोड़ जमा किए गए । इसके बाद, माननीय उच्च्तम न्यायालय के निर्देशों के अनुसार, जिला परिषद के निर्णय की समीक्षा के लिए पत्तन ने एक बार फिर अधिवक्ता के माध्यम से राज्य सरकार से सम्पर्क किया । राज्य सरकार ने नवम्बर, 2011 में हुई बैठक में दोनों पार्टियों की बातें सुनने के बाद ग्राम पंचायतों को सम्पत्ति कर की राशि का भुगतान करने का निदेश पत्तन को दिया । राज्य सरकार के उपर्युक्त निदेशों को पत्तन ने मुंबई उच्च न्यायालय में एक आवेदन के माध्यम से चुनौती दी । 2012 की रिटयाचिका सं. 4300 में माननीय उच्च न्यायालय के निर्देशों के अनुसार, रू. 33 करोड़ की राशि मुंबई उच्च न्यायालय के महारजिस्ट्रार के पास 2 अगस्त 2012 को जमा की गई । माननीय उच्च न्यायालय के निदेश के अनुसार जिला भूमि अभिलेख प्राधिकरण,अलीबाग द्वारा भूमि का सर्वेक्षण किया जा रहा है। माननीय उच्च न्यायालय की अंतिम सुनवाई की प्रतीक्षा है ।

4. एमएससी चित्रा का एमवी खालिजिया 3 से टकराना

एमएससी चित्रा एवं एमवी खालिजिया - 3 जलयानों के बीच 7 अगस्त, 2010 की हुई टक्कर के संबंध में जनेप न्यास के दि. 9.8.2010 के पत्र सं. जनेप/वित्त/बीमा/2010/1021के अनुसार सूचना यूनाइटेड इन्डिया इन्श्योरेन्स कम्पनी लिमिटेड के पास दर्ज कराई गई । जनेप न्यास के दि. 2.2.2011 के पत्र सं. जनेप/वित्त/बीमा/2011/1422 के अनुसार रु. 16,97,41,364/- की राशि के दावे प्रस्तुत किए गए । बीमा कम्पनी ने उक्त दावे के लिए सर्वेक्षक के रूप में मे. धीरज ऑफशोर सर्वेयर्स एवं एडजस्टर्स प्रा. लि. को नियुक्त किया । प्रस्तुत किए गए दावों के आधार पर तथा बीमा नीति के अनुसार समय अधिकता को ध्यान में रखते हुए धीरज ऑफशोर सर्वेयर्स एवं एडजस्टर्स प्रा. लि. ने अंतिम रूप से परिमाण बताते हुए रू. 12,75,73,670/- के दावे की संस्तुति की । मामला पुनर्बीमा के अधीन था एवं रि-इन्श्योरर्स चार्ल्स एवं टेलर्स एडजस्टिंग लि., लंदन ने फिर से

3. **PROPERTY TAX TO JNP-PAP VILLAGE PANCHAYATS:**

The 12 Nos of village panchayats have claimed for an amount of Rs.129 Crs. as property tax from JNPT from the year 1984 onwards. The Port approached the Hon'ble Supreme Court. The Hon'ble Supreme Court vide its order dated 18th October, 2010 directed the Port to deposit 20% of the amount claimed by village panchayats within 8 weeks time. An amount of Rs.9.90 Crs. was deposited with Zilla Parishad-Raigad District on 13th December, 2010 and Rs.16.07 Crs. deposited in the Supreme Court on 1st February, 2011. Thereafter, as per the directives of the Hon'ble Supreme Court, the Port has again approached the State Government through its advocate for review of the decision of the Zilla Parishad. The State Government after hearing both the parties in the meeting held in Nov-2011 directed the Port to pay amount of property tax to the village panchayats. The aforesaid directions of the State Govt. Was challenged by the Port vide an application filed before Mumbai High Court. As per directives of Hon'ble High Court in writ petition no.4300 of 2012, an amount of Rs. 33 Crs. has been deposited with the Registrar General, High Court, Mumbai on 2nd August, 2012. As directed by the Hon'ble High Court, the survey of the land is being carried out by the District Land Records authorities, Alibag. The final hearing of Hon'ble High Court is awaited.

4. **COLLISION OF MSC CHITRA WITH MV KHALIJIA 3:**

Upon collision of MSC Chitra with MV Khallijia 3 on 07.08.2010, intimation was lodged with United India Insurance Co. Ltd. Vide JNPT letter No. JNP/Fin/Insurance/2010/1021 dated 09.08.2010. Claim was lodged vide JNPT letter No. JNP/Fin/Insurance/2011/1422 dated 02.02.2011 for an amount of Rs. 16,97,41,364/-. The Insurance Company appointed M/s. Dhiraj Offshore Surveyors & Adjusters Pvt. Ltd. as Surveyors for said claim. Based on documents submitted and keeping in view time excess as per the insurance policy, Dhiraj Offshore Surveyors & Adjusters Pvt. Ltd finally quantified & recommended claim of Rs. 12,75,73,670/-. The matter was subject to

बीमाकर्ताओं के सर्वेक्षकों की रिपोर्ट के साथ दावे की संवीक्षा की तथा टैंकर बाईपास के समायोजन तथा प्रतीक्षा अवधि को ध्यान में लेने के बाद दावे को फिर रू.12,44,01,975/- तक मुकम्मल किया । मे.यूनाइटेड इन्डिया इन्श्योरेन्स कम्पनी लिमिटेड ने उक्त दावे के पूर्ण एवं अंतिम निपटारे के विरुद्ध 1 नवम्बर 2012 को रु. 11,44,01,975 की शेष राशि अंतिम रूप से जारी की तथा दिसम्बर 2011 में रू. 1 करोड़ की लेखागत अदायगी का समायोजन किया गया, इसे पत्तन ने स्वीकार किया ।

5. एक आरएमक्यूसी एवं आरएमजीसी को लाते समय समुद्र में दुर्घटना

एक आरएमक्यूसी क्रेन तथा एक आरएमजीसी क्रेन को लाते समय समुद्र में दुर्घटना के बाद मेसर्स दूसन हैवी इन्डस्ट्रिज एंड कन्स्ट्रक्शन कं. लि. ने एक आरएमक्यूसी क्रेन तथा एक आरएमजीसी क्रेन की आपूर्ति के संशोधित कार्यक्रम का अपना प्रस्ताव प्रस्तुत किया । मंडल ने 30.11.2010 को हुई बैठक में सलाह दी कि एक स्वतंत्र एजेन्सी के माध्यम से मामले की जाँच कराई जाए । नौवहन महानिदेशक से मामले की जाँच करके संस्तुतियाँ देने का अनुरोध किया गया । नौवहन महानिदेशक से प्राप्त रिपोर्ट का कानूनी रूप से परीक्षण किया गया । मामले पर बाद में 11 अगस्त 2011 को मेसर्स दूसन के प्रतिनिधियों के साथ चर्चा की गई । मे. दूसन ने अंतिम संशोधित प्रस्ताव प्रस्तुत किया जिसे पत्तन ने स्वीकार कर लिया । पत्तन ने 27 जनवरी 2012 को तीन पूरक करार किए । तीन पूरक करारों का सारांश नीचे दिया गया है :

क) 20 नवम्बर 2012 की तारीख की समापन अवधि के साथ रु. 6477380.50 अमेरिकी डॉलर की राशि की एक आरएमक्यूसी क्रेन की आपूर्ति तथा यह राशि 7,197,089.44 अमेरिकी डॉलर के मूल संविदा मूल्य से 10 प्रतिशत तक कम है (परिनिर्धारित नुकसानी 5 प्रतिशत तथा व्यापार में हानि 5 प्रतिशत) ।

ख) 20 फरवरी, 2013 की तारीख की समापन अवधि के साथ रु. 4448255.38 अमेरिकी डॉलर की राशि की एक आरएमक्यूसी की आपूर्ति तथा परिनिर्धारित नुकसानी को देखते हुए यह राशि 4682374.08 अमेरिकी डॉलर के मूल संविदा मूल्य से 5 प्रतिशत तक कम है ।

ग) मे. दूसन को केवल एक नए आर एम कयू सी की आपूर्ति करने के बाद वर्तमान में जनेप न्यास के पास मौजूदा एक पुरानी आर एम क्यू सी क्रेन का निपटान करना है क्योंकि 3 आर.एम.क्यू.सी. क्रेनों के ठेके के कार्य-2 में बदलाव है । इसलिए उससे संबंधित खंड को उसके अनुरूप संशोधित किया जाना है ।

reinsurance and the surveyors of Re-Insurers Charles & Taylors Adjusting Ltd, London further scrutinized the claim along with report of the surveyors of Underwriters further reduced the claim to Rs.12,44,01,975/- after taking into account adjustment to tanker bypassing and waiting period. M/s. United India Insurance Co. Ltd. finally released balance amount of Rs.11,44,01,975/- on 1st November 2012,after adjusting the 'on account' payment of Rs.1.00 Crore made in December 2011, towards full and final settlement of the subject claim and accepted by the Port.

5. ACCIDENT AT SEA WHILE TRANSPORTING ONE RMQC & RMGC :

After accident at Sea while transporting one RMQC & RMGC M/s.Doosan Heavy Industries & Construction Co. Ltd submitted their proposal with revised schedule for supply of 1 RMQC and 1 RMGC. The Board in its meeting held on 30.11.2010 advised that the matter may be examined by engaging an independent agency. D.G. Shipping was requested to examine the issue and to give recommendations. The report received from D.G. Shipping was examined legally. The matter was further discussed with the representatives of M/s Doosan on 11th August,2011. The M/s Doosan submitted final revised proposal which was accepted by the Port. The Port entered in to three supplementary agreements on 27th January 2012. The gist's of the three supplementary agreements are as stated below:-

a) Supply of one RMQC for an amount of Rs. US$ 6477380.50 with completion period date of 20th November,2012. This amount is lower than the original contract price US$ 7,197,089.44 by 10% (L.D. 5% & loss of business 5%).

b) Supply of one RMGC for an amount of Rs. US$ 4448255.38 with completion period date of 20th February, 2013. This amount is lower than the original contract price US$ 4682374.08 by 5% in view of Liquidated Damages.

c) M/s Doosan to carry out disposal of one old RMQC presently retained by JNPT only after supply of one new RMQC. Since this is deviation in the work -2 of 3 RMQC contract of the respective clauses to be suitably amended.

पूरक करार के अनुसार मे. दूसन ने दिसम्बर 2012 में एक आरएमक्यूसी तथा एक आरएमजीसी की आपूर्ति की । साइट पर आगमन के बाद नए आरएमक्यूसी को 31 दिस. 2012 से तथा आरएमजीसी को 19 फरवरी 2013 से वाणिज्यिक प्रचालनों के लिए तैनात किया गया है ।

मे. दूसन ने पुरानी आरएमक्यूसी क्रेन को निपटान के लिए उथले जल घाट पर स्थानांतरित किया । तथापि पत्तन को आज की तारीख तक सीमा शुल्क विभाग से अनुमति प्राप्त करना शेष है । अत: मे. दूसन निपटान के लिए इस मामले में अगली कार्रवाई नहीं कर सके ।

6. **विशेष आर्थिक क्षेत्र चरण-I का प्रस्ताव**

पत्तन ने अपनी भूमि परिसम्पत्तियों के बेहतर उपयोग के लिए मेसर्स आईएल एंड एफ एस इन्फ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कारपोरेशन (आईआईडीसी) को तकनीकी आर्थिक व्यवहार्यता रिपोर्ट तैयार करने हेतु कार्य सौंपा तथा मंडल ने अगस्त, 2009 में उक्त का अनुमोदन किया । चरण-I में लगभग 277 हेक्टेयर भूमि बहु-उत्पाद विशेष आर्थिक क्षेत्र के रूप में विकसित की जानी है । विशेष आर्थिक क्षेत्र चरण-I परियोजना की मूलभूत लागत रु. 284 करोड़ आँकी गई है तथा ऊर्ध्वमुखी विकास लागत रु. 1900 करोड़ आँकी गई है । वाणिज्य मंत्रालय ने मार्च, 2010 में सिद्धांतत: अनुमोदन दिया है तथा स्थल का निरीक्षण करने के बाद एसईईपीजेड के विकास आयुक्त ने फरवरी, 2012 में अधिसूचना हेतु संस्तुति दी । पत्तन ने निविदा आधार पर प्लाटों को आबंटित करने का प्रस्ताव किया जिन्हें विभिन्न उद्देश्यों के लिए अलग-अलग किया जाएगा । मंडल ने नवम्बर, 2011 में हुई अपनी बैठक में संकल्पना/विकास योजना के लिए परियोजना सलाहकार, परामर्शदाता को कार्य पर रखने के लिए अनुमोदन दिया तथा परियोजना प्रबंधन सलाहकार मंत्रालय से प्राप्त होने वाले अनुमोदन के अधीन हैं ।

रु. 284 करोड़ की मूलभूत विकास लागत के लिए संशोधित व्यय एवं वित्त ज्ञापन 19 जुलाई, 2012 को अनुमोदन के लिए पोत परिवहन मंत्रालय को भेजा गया तथा अनुमोदन मिलना अभी शेष है । मंडल के अनुमोदन से पत्तन ने मे. अर्नस्ट एवं यंग- टाटा कन्सलटेन्सी इन्जनीयर्स (टीसीएस)व्यापारिक संघ को परियोजना सलाहकार के रूप में 25 मार्च 2013 को नियुक्त किया है । सलाहकार सेवाओं की अवधि 3 वर्ष है । विकास आयुक्त की अधिसूचना प्रतीक्षित है ।

7. **पहला निकर्षण**

मुंबई हार्बर चैनल एवं जने पत्तन चैनल (चरण-I) को चौड़ा एवं गहरा करने की लागत रु. 1571.60 करोड़ आँकी गई है । पोत-परिवहन मंत्रालय ने परियोजना के लिए सिद्धांतत: अनुमोदन दे दिया है । वैश्विक प्रतिस्पर्धात्मक बोली प्रक्रिया के माध्यम से 01/08/2012 को रु. 1370.65 करोड़ के उद्धृत मूल्य पर पहले निकर्षण का कार्य मे. बोस्कल्स इंटरनेशनल को सौंप दिया गया है । कार्य प्रगति पर है एवं 15 प्रतिशत कार्य मार्च 2013 तक पूर्ण कर लिया गया है।

As per the supplementary agreement M/s Doosan supplied 1 RMQC & 1 RMGC in December 2012. After commissioning at site the new RMQC has been deployed for commercial operation from 31st Dec 2012 and RMGC from 19th Feb 2013.

M/s Doosan shifted the old RMQC to Shallow Water Berth for disposal. However the Port is to receive clearance from customs till date. Hence M/s Doosan could not take further action for disposal in this matter.

6. **PROPOSAL FOR SPECIAL ECONOMIC ZONE PHASE - I :**

To make better use of its land assets the Port has engaged M/s IL&FS Infrastructure Development Corporation (IIDC) for preparing Techno Economic Feasibility Report and same was approved by Board in August, 2009. In Phase -I about 277 hectares of land are to be developed as Multi-product SEZ. The infrastructure cost of SEZ Phase -I project is assessed as Rs. 284 Crs and vertical development cost is assessed as Rs.1900 Crs. Ministry of Commerce has given the in principle approval in March, 2010 and Development Commissioner, SEEPZ after inspection of the site recommended for notification in February, 2012. The Port proposes to allot the plots on tender basis which will be earmarked and sequenced for different purposes. The Board in its meeting held on November, 2011 approved the engagement of project advisor, consultant for design/development plan and project management consultant subject to approval to be received from the Ministry.

The revised EFC memo for infrastructure development costing Rs.284 Crs was sent to Ministry of Shipping for approval on 19th July, 2012 and approval is still awaited. With the approval of the Board, the Port has engaged, M/s Ernst & Young – Tata Consultancy Engineers (TCS) consortium on 25th March, 2013 as project advisor. The duration of advisory services is 3 years. The notification by the Development Commissioner is awaited.

7. **CAPITAL DREDGING :**

The deepening & widening of Mumbai Harbour Channel & JN Port Channel (Phase – I) has been estimated to cost Rs.1571.60 Crs. Ministry of Shipping has accorded in approval for the project. The Capital Dredging work has been awarded to M/s. Boskals International at the quoted price of Rs.1370.65 Crs. on 01/08/2012 through global competetive bidding. The work is in progress and 15% work has been completed upto March 2013.

9. आयकर से संबंधित मामले

निर्धारण वर्ष 2012-13 के लिए आयकर विवरण फाइल कर दिया गया है। निर्धारण वर्ष 2010-11 तक निर्धारण पूर्ण कर लिया गया है। वर्तमान निर्धारण वर्ष के अनुसार स्थिति निम्नलिखित है :

निर्धारण वर्ष 2003-04 से वर्ष 2005-06 तक :	आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के दि. 30 सितम्बर, 2010 के आदेश के आधार पर धारा 12 एए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप कर में छूट का लाभ न देते हुए निर्धारण अधिकारी ने नए सिरे से निर्धारण प्रारंभ किया है। जनेप न्यास ने निर्धारण अधिकारी द्वारा पारित ऐसे निर्धारण आदेश के विरुद्ध आयकर आयुक्त, ठाणे के पास अपील दायर की। अपील की सुनवाई जारी है।
निर्धारण वर्ष 2006-07 से वर्ष 2007-08 तक :	जनेप न्यास ने उक्त निर्धारण वर्षों के लिए निर्धारण अधिकारी द्वारा पारित निर्धारण आदेश के विरुद्ध आयकर अपील अधिकरण, मुंबई में अपील दायर कर दी है तथा आयकर अपील अधिकरण का आदेश प्राप्त हो गया है।
निर्धारण वर्ष 2008-09 से 2009-10 तक :	जनेप न्यास ने उक्त निर्धारण वर्षों के लिए निर्धारण अधिकारी द्वारा पारित निर्धारण आदेश के विरुद्ध आयकर अपील अधिकरण, मुंबई में अपील दायर कर दी है।
निर्धारण वर्ष 2010-11 :	उक्त वर्ष के लिए निर्धारण आदेश प्राप्त हुआ है तथा आयकर आयुक्त (ए) ठाणे में अपील दायर कर दी गई है।
निर्धारण वर्ष 2011-12 :	29 सितम्बर 2011 को विवरणी फाइल की गई।
निर्धारण वर्ष 2012-13 :	29 सितम्बर 2012 को विवरणी फाइल की गई।

10. कर/अग्रिम कर के लिए प्रावधान

पत्तन ने निर्धारण वर्ष 2013-14 के दौरान टीडीएस सहित रु. 216.00 करोड़ के अग्रिम आयकर का भुगतान किया है। रु.218.00 करोड़ के लिए कर हेतु प्रावधान कर दिया गया है। वर्ष के दैरान निर्धारण वर्ष 2012-13 के लिए स्वत:न्रिर्धारण कर के विरुद्ध रु.24.12 करोड़ का भुगतान भी किया गया है।

11. पत्तन परिसम्पत्तियों का बीमा :

सूनामी, चक्रवात आदि घटनाओं तथा मंत्रालय से प्राप्त निदेशों एवं भारतीय पत्तन संघ द्वारा गठित समिति की रिपोर्ट को ध्यान में रखते हुए पत्तन ने मार्च, 2006 से एक स्वतंत्र मूल्यांकक से पत्तन परिसम्पत्तियों का मूल्यांकन कराने के बाद एक विस्तृत पत्तन पैकेज नीति तैयार की है। विस्तृत पत्तन पैकेज नीति में निम्नलिखित बीमा रक्षा क्षेत्र आते हैं :-

9. INCOME TAX RELATED MATTERS :

Income Tax Return is filed for the Assessment Year 2012-13. Assessment is completed till Assessment Year 2010-11. The present assessment year-wise status is as follows :

AY 2003-04 to 2005-06	Based on order dated 30th Sept.,2010 of ITAT, Mumbai the assessing officer has done de-novo assessment without giving benefit of tax exemption as the result of registration u/s12AA. JNPT has filed appeal against such Assessment Orders passed by Assessing Officer with CIT(A), Thane. The hearing of appeal is in progress.
AY 2006-07 to 2007-08	JNPT has filed appeal against Assessment Order passed by Assessing Officer in ITAT Mumbai for the said assessment years and ITAT order has since been received.
AY 2008-09 to 2009-10	JNPT has filed appeal against Assessment Order passed by Assessing Officer in ITAT Mumbai for the said assessment years.
AY 2010-11	Assessment Order for the said year has been received and appeal has been filed with the CIT(A), Thane
AY 2011-12	Return filed on 29th Sept.2010.
AY 2012-13	Return filed on 28th Sept.2011.

10. PROVISIONS FOR TAX/ADVANCE TAX :

The Port has paid advance income tax amounting to Rs.216.00 Crs. including TDS during the year for A.Y. 2013-14. Provision for tax has been made for Rs.218.00 Crs. An amount of Rs.24.12 Crs. has also been paid during the year against self assessment tax for A.Y.2012-13.

11. INSURANCE OF PORT ASSETS :

In view of incidents like Tsunami, Cyclones etc., and directives received from Ministry as well as report of committee constituted by IPA, the Port finalized the Comprehensive Port Package Policy w.e.f. March, 2006 after valuation of certain Port s Assets by an Independent Valuer. The comprehensive Port Package Policy comprises of the following Insurance cover:

1) भूकम्प जोखिम की पॉलिसी के साथ स्टैण्डर्ड फायर एवं विशेष जोखिम पॉलिसी (पत्तन प्रचालन क्षेत्र एवं नगरक्षेत्र से बाहर स्थापित परिसम्पत्तियों के लिए)
2) विस्तृत पत्तन पैकेज - सम्पत्ति
3) विस्तृत पत्तन पैकेज - देयता
4) विस्तृत पत्तन पैकेज - व्यापार व्यवधान (एफएलओपी/एमएलओपी/पत्तन कामकाज में बाधा, मलबे का निष्कासन)
5) समुद्री पेटा - प्लवन नौकाएँ
6) आतंकवाद से विशेष सुरक्षा

पत्तन परिसम्पत्तियों के लिए बीमा की गई मौजूदा राशि लगभग रु. 2450 करोड़ है । वर्तमान व्यापक पत्तन पैकेज पॉलिसी को दि. 1.10.2012 से 30.9.2013 तक 1 वर्ष की अवधि के लिए सेवा-कर सहित रु. 6.14 करोड़ की किस्त पर नवीकृत किया गया ।

12. एसाइड योजना के तहत राज्य सरकार को अंशदान

मंत्रालय ने दि. 18 फरवरी 2013 के पत्र सं. पीओ-28025/8/2006-पीएलएन के अनुसार एसाइड योजना के तहत पत्तन को राज्य सरकार की निधियों में अंशदान करने का निदेश दिया । तद्नुसार पत्तन ने मुख्य भूमि संपर्क में उरण एवं पनवेल तालुका में सड़कों के विकास की लागत के संबंध में रू.16.50 करोड़ का अंशदान क़िया । क्योंकि व्यय पत्तन के आस-पास बुनियादी सुविधाओं के विकास से संबंधित है, इसलिए उसका अवसंरचना आरक्षित निधि से भुगतान किए जाने का निणर्य लिया गया है ।

13. प्रशुल्क पुनरीक्षण :

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण के निदेशों के अनुसार प्रशुल्क में वृध्दि के लिए अक्तूबर, 2008 में एक विस्तृत प्रस्ताव प्रस्तुत किया गया । विस्तारपूर्वक स्पष्टीकरण दिए जाने के बाद प्रस्ताव को वर्ष 2010-11 के वास्तविक आँकड़ों तथा वर्ष 2011-12 से 2012-13 तक के प्राक्कलनों के साथ प्रमाणित किया गया । महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण की दि. 18 मार्च 2011 की प्राप्त अधिसूचना के अनुसार मौजूदा प्रशुल्क में किसी प्रकार की बढ़ोत्तरी की अनुमति नहीं दी गई है । उक्त अधिसूचना 31 मार्च, 2013 तक प्रभावी रहेगी ।

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण के अगले निदेशों के अनुसार वर्ष 2011-12 के वास्तविक आँकड़ों को आधार मानकर वर्ष 2013-14 से 2015-16 तक के प्रशुल्क का नया प्रस्ताव 5 अक्तूबर, 2012 को महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण को प्रस्तुत किया गया । पत्तन 1 अप्रैल, 2013 से प्रशुल्क में संशोधन की प्रतीक्षा कर रहा है क्योंकि पूर्व अधिसूचना की वैधता आज की तारीख तक बढ़ायी नहीं गई है ।

1. Standard Fire & Special Perils Policy with Earthquake extension (for assets outside Port operational area and township).
2. Comprehensive Port Package – Property
3. Comprehensive Port Package - Liability
4. Comprehensive Port Package –Business Interruption (FLOP/MLOP/Port Blockage, Wreck removal)
5. Marine Hull – Floating Crafts
6. Stand alone terrorism cover

The current sum insured for the Port assets is around Rs.2450 Crs. The current comprehensive Port Package Policy was renewed w.e.f. 01/10/2012 for a premium of Rs.6.14 Crs.including service tax for the period of 1 year upto 30.09.2013.

12. CONTRIBUTION TO STATE GOVT. UNDER ASIDE SCHEME :

Ministry vide letter no. PO-28025/8/2006-PLN dated 18th February 2013 directed Port to contribute funds to State Govt. under ASIDE scheme. Accordingly Port has contributed Rs. 16.30 Crs. towards cost of improvement of Roads in Uran & Panvel Taluka in hinter land connectivity. As the expenditure relates to creation of infrastructure facilities in the vicinity of the Port the same has been considered to be paid out of Infrastructure Reserve.

13. TARIFF REVISION :

As per the directions of TAMP a comprehensive proposal was submitted in October, 2008 for increase in tariff. After giving detailed clarifications the proposal was substantiated with the actuals of the year 2010-11 and estimates for the year 2011-12 to 2012-13. As per Notification of TAMP dtd. 18th March, 2011 received no increase in the prevailing tariff has been allowed. The said notification will be in force till 31st March, 2013.

As per the further directions of TAMP fresh proposal for the tariff cycle 2013-14 to 2015-16 was submitted to TAMP on 5th October 2012 with the actuals of the year 2011-12 as base. The Port is awaiting Tariff Revision w.e.f. 1st April 2013 as the validity of the earlier notification has not been extended till date.

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण ने जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल के संबंध में अपने दि. 19.01.2012 के अधिसूचना आदेश द्वारा कारगो से संबंधित प्रशुल्क दरों में 23 फरवरी, 2012 से 44.28 प्रतिशत कटौती कर दी है। यह कटौती 01/04/2010 से प्रभावी उक्त प्रशुल्क दरों में 10 प्रतिशत की कटौती के अतिरिक्त है। इससे वर्ष 2012-13 में पत्तन को प्राप्त राजस्व हिस्से पर विपरीत प्रभाव पड़ा है।

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण ने एन एस आई सी टी / डी पी वर्ल्ड के संबंध में अपने दि. 14.02.2012 के अधिसूचना आदेश द्वारा कारगो से संबंधित प्रशुल्क दरों में 16.03. 2012 से 27.85 प्रतिशत कटौती कर दी है।

14. भविष्य निधि, उपदान निधि एवं पेंशन निधि के लिए न्यास :

आयकर अधिनियम के उपबंधों का अनुपालन करने के लिए मंडल के अनुमोदन से निम्नलिखित के लिए अलग न्यासों का गठन किया गया है जो 31/03/2003 से प्रारंभ हुए।

क्रम. सं.	निधि का नाम	न्यास का नाम
१	भविष्य निधि	ज.ने. पत्तन कर्मचारी भविष्य निधि न्यास
२	उपदान निधि	जवाहरलाल नेहरू पत्तन कर्मचारी उपदान न्यास
३	पेंशन निधि	जवाहरलाल नेहरू पत्तन अधिवर्षिता न्यास

आयकर विभाग इन न्यासों और बीमांकिक मूल्यांकन पर आधारित वार्षिक योगदान के विषय में भारतीय जीवन बीमा निगम के पास जमा की गई राशि को मान्यता दे चुका है। उपर्युक्त के अतिरिक्त बीमांकिक मूल्यांकन पर आधारित पत्तन की छुट्टी नकदीकरण देयता भी भारतीय जीवन बीमा निगम के पास जमा कर दी गई है। मंत्रालय ने दि. 19 मई, 2005 के पत्र सं. पीआर-24021/20/2004-पीजी के द्वारा उक्त करार का "सिद्धांतत:" अनुमोदन कर दिया है।

सेवानिवृत्ति के लाभों हेतु अंशदान

(करोड़ रु. में)

क्र. सं.	विवरण	31.3.2013 को देयता	सितंबर, 2011 में निधि मूल्य	वर्ष के दौरान किया गया अंशदान	31.3.2013 को ओएसएल	31.3.2013 अनिधिबद्ध देयता
1	पेन्शन निधि	439.85	237.45	11.16	102.65	191.24
2	उपदान निधि	72.95	61.94	0.18	10.77	10.83
3	छुट्टी नकदीकरण निधि	45.75	28.91	0.02	9.48	16.82
	कुल	558.55	328.30	11.36	122.90	218.89

TAMP vide its notification order dated 19.01.2012 has reduced the cargo related tariff rates in respect of GTIPL/APM Terminal by 44.28% w.e.f. 23rd February 2012. This reduction is in addition to the reduction of 10% in the said tariff rates w.e.f. 01.04.2010. This development has adversely affected the revenue share received by the Port for the year 2012-13.

TAMP vide its notification order dated 14.02.2012 has reduced the cargo related tariff rates in respect of NSICT /DP WORLD by 27.85% w.e.f. 16.03.2012.

14. TRUSTS FOR PROVIDENT FUND, GRATUITY FUND & PENSION FUND :

In order to comply with the provisions of Income Tax Act, separate Trusts were created with the approval of the Board in respect of the following and came into existence on 31.3.2003.

Sr. No.	Name of Fund	Name of the Trust
1.	Provident Fund	JN Port Employees Provident Fund Trust
2.	Gratuity Fund	JN Port Employees Gratuity Trust
3.	Pension Fund	JN Port Superannuation Trust

Income Tax Dept. has since granted recognition to these Trusts and amounts pertaining to Gratuity and Pension are being deposited with Life Insurance Corporation of India towards annual contribution based on the actuarial valuation. In addition to the above, Leave Encashment liability of the Port is also deposited with L.I.C. based on the actuarial valuation. Ministry vide letter No.PR-24021/20/2004-PG dated 19th May 2005 have granted 'in principle' approval to the above arrangement.

Contribution for Retirement Benefits

(Rs in Crs.)

Sr. No.	Particulars	Liability as on 31.03.2013	Fund value as on Sep.,2011	Contribution made during the year	OSL as on 31.03.2013	Unfunded Liability as on 31.03.2013
1	Pension Fund	439.85	237.45	11.16	102.65	191.24
2	Gratuity Fund	72.95	61.94	0.18	10.77	10.83
3	Leave Encashment Fund	45.75	28.91	0.02	9.48	16.82
	Total	558.55	328.30	11.36	122.90	218.89

वित्तीय वर्ष 2003-04 से वित्तीय वर्ष 2010-11 तक बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार सभी देयताओं का अशंदान के माध्यम से पूरी तरह से प्रावधान किया गया है ।

31.3.2013 को इन निधियों के कारण कुल देयता रु. 558.55 करोड़ निकलती है तथा 31.3.2013 को इन निधियों का कुल मूल्य रु. 328.30 निकलता है ।

वित्तीय वर्ष 2012-13 में इन निधियों में रु.11.36 करोड़ के कुल अंशदान तथा लेखों में रु. 122.90 करोड़ के साथ वर्ष के दौरान तीन निधियों की कमी देयता रु. 218.89 करोड़ है ।

All the liabilities have been fully provided for by way of contribution as per actuarial valuation from the FY 2003-04 to FY 2010-11.

The total liability on account of these three Funds stood at Rs 558.55 Crs. on 31.03.2013 and the total value of these Funds stood at Rs 328.30 Crs as on 31.03.2013. With the total contribution of Rs.11.36 Crs. in FY 2012-13 to these Funds, and provision of Rs.122.90 Crs.in the books, the shortfall liability during the year for the three funds is Rs.218.89 Crs.

15. टैंक फार्म प्रचालकों से पट्टा किराया :

तुलन पत्र के अनुसार पट्टा किराए, वे-लीव, बिछाई गई पाइप लाइन तथा जल प्रभारों (न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय को छोड़कर) के कारण टैंक फार्म प्रचालकों से बड़ी मात्रा में बकाया राशि शेष है, जो अत्यंत चिंता का विषय है । 31/3/2013 को यह राशि रु. 234.30 करोड़ निकलती है । न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के अर्थदण्ड के सबंध में तैयार बीजक विवादित हैं तथा कुछ भी राशि नहीं आ रही है एवं सारे मामले को मध्यस्थता के लिए भेजा गया है । मध्यस्थता की प्रक्रियाएं अभी भी जारी हैं । केवल न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के कारण ही टैंक फार्म प्रचालकों से कुल बकाया राशि 31/3/2013 को रु. 190.07 करोड़ निकलती है तथा जिसमें से रु. 143.46 करोड़ वर्तमान परिसम्पत्तियों का हिस्सा है ।

15 LEASE RENTALS FROM TANK FARM OPERATORS :

One of the major areas of concern reflected in the Balance Sheet is the huge Outstandings from Tank Farm Operators on account of Lease Rentals, Way-Leave, Buried Pipeline and Water Charges, (excluding MGT) which stands at Rs.234.30 Crs.as on 31.3.2013. The Invoices raised in respect of penalty for Minimum Guaranteed Throughput (MGT) have been disputed and no amount is forthcoming and the entire matter has been referred for arbitration. The arbitration proceedings are still in progress. The total amount due from Tank Farm Operators on account of MGT alone stands at Rs.190.07 Crs.as on 31.03.2013 and of which Rs.143.46 Crs.forms part of Current Assets.

16. बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज :

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण के निदेशों के अनुसार पत्तन को ग्राहकों से बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज वसूल करना है । तथापि संपदा किराया, दोनों टैंक फार्म एवं अन्य मामलों में अधिकतर बकाया राशि विवादित है और मामले का निपटारा अभी होना है । जब मूलधन की राशि ही विवादित है तो उस पर दंड स्वरूप ब्याज वसूल करना उचित नहीं समझा गया । लेखाकरण मानक - 9 "राजस्व लेखायन" के अनुसार यदि बिक्री या सेवाएं देते समय राजस्व के अंतिम संग्रहण में बड़ी अनिश्चितता हो तो राजस्व लेखायन को स्थगित कर दिया जाता है तथा ऐसे मामलों में राजस्व को लेखे में तभी लिया जाना चाहिए जब यह ठीक तरह से निश्चित हो जाए कि अंतिम संग्रहण किया जाएगा । तदनुसार उक्त को टैंक फार्म एवं न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के बकायों पर प्रभारित नहीं किया गया है ।

16. PENAL INTEREST ON OUTSTANDING DUES :

As per the directions of the Tariff Authority for Major Port, the Port is to charge penal interest on outstandings from customers. However, in the case of Estate Rentals, both Tank Farm and others most of the outstandings are disputed and the matter is yet to be resolved. When the principal itself is disputed, charging penal interest on the principal has not been considered proper. As per the Accounting Standard-9, "Revenue Recognition", if at the time of rendering of services or sale there is significant uncertainty in ultimate collection of the revenue then the revenue recognition is postponed and in such cases revenue should be recognized only when it becomes reasonably certain that ultimate collection will be made. Accordingly the same is not charged on Estate Rentals, Tank farm & MGT outstandings.

17. बीओटी प्रचालकों को सौंपे गए शेड/अन्य परिसम्पत्तियाँ :

एपीएम टर्मिनल/जीटीआईपीएल के साथ किए गए करार की शर्तों के अनुसार बल्क भंडारण शेडों को उन्हें सौंप दिया गया है तथा उन शेडों को यार्ड बनाने एवं अन्य सुविधाएँ तैयार करने के लिए नष्ट किया जाना है । इसके अलावा कुछ अन्य परिसम्पत्तियों जैसे वैगन लदाई प्लेटफार्म, कैन्टीन आदि को भी उन्हें सौंप दिया गया है । ये परिसम्पत्तियाँ उस रूप में पत्तन को वापस प्राप्त नहीं होंगी, जिस रूप में उन्हें सौंपा गया था । उन्हें सौंपी गई अन्य परिसम्पत्तियों के साथ-साथ ऐसी परिसम्पत्तियों पर पट्टा किराया वसूल किया जा रहा है । अत: इन परिसम्पत्तियों को निर्धारित परिसम्पत्तियों के रजिस्टर से हटा दिया गया है एवं अलग से "सुधार के लिए बीओटी प्रचालकों को सौंपे गए शेडों/परिसम्पत्तियों" के रूप में दिखाया गया है । सौंपे जाने के समय इन परिसम्पत्तियों का ह्रासित मूल्य रु. 54.53 करोड़ था । इन परिसम्पत्तियों का समान किस्तों में 30 वर्षों के लिए परिशोधन किया जा रहा है । 31/03/13 को इनका परिशोधित मूल्य रु. 39.08 करोड़ है ।

18. जलयान यातायात प्रबंधन प्रणाली :

पत्तन , मुंबई पत्तन न्यास द्वारा संस्थापित जलयान यातायात प्रबंधन प्रणाली के संस्थापन एवं आरंभ सहित पूंजी लागत में पचास प्रतिशत की हिस्सेदारी के लिए मुम्बई पत्तन न्यास के साथ प्रोटोकॉल में शामिल हुआ है। जलयान यातायात प्रबंधन प्रणाली का प्रयोग मुख्य रूप से साझा उपयोगकर्ता चैनल के माध्यम से जलयानों के आगमन एवं प्रस्थान की निगरानी के लिए किया जाता है। मुम्बई पत्तन न्यास ने 19.58 करोड़ राशि का व्यय किया है। उपस्कर एवं संस्थापन तथा आरंभ की लागत में पत्तन का हिस्सा रु. 9,79,30,000/- करोड़ है ।

19. संस्थापित एवं प्रयुक्त क्षमता :

प्रहस्तित यातायात और संस्थापित क्षमता का विवरण नीचे दिया जा रहा है :-

(दस लाख टनों में)

विवरण	संस्थापित क्षमता		वास्तविक रूप से प्रयुक्त क्षमता	
	2012-13	2011-12	2012-13	2011-12
बी.पी.सी.एल. (द्रव कार्गो घाट)	5.50	5.50	5.88	6.58
जीटीआईपीएल	26.40	26.40	26.94	24.26
उथले डुबाव घाट	2.10	2.10	1.46	1.97
ज.ने.प.कं.टर्मिनल	15.00	15.00	15.27	13.40
एनएसआईसीटी	15.00	15.00	14.94	19.46
जनेप लंगरगाह	-	-	-	0.08
कुल योग	64.00	64.00	64.49	65.75

17. SHEDS / OTHER ASSETS HANDED OVER TO BOT OPERATOR :

As per terms of agreement with APM Terminal / GTIPL, Bulk storage sheds have been handed over to them which could be demolished for creation of yard and other facilities. In addition, certain other assets like wagon loading platform, canteen etc have also been handed over to them. These assets will not revert back to the Port in the same form in which they were handed over. Lease rentals are being collected on such assets along with all other assets handed over. Hence, these assets have been removed from fixed assets register and shown separately as "Sheds/Assets handed over to BOT operator for modification." The WDV of these assets was Rs.54.53 Crs. at the time of handing over. These assets are being amortised equally over a period of 30 years. The amortised value of these as on 31.03.13 is Rs.39.08 Crs.

18. VTMS :

The Port has entered in to protocol agreement with the Mumbai Port Trust for sharing 50% of the capital cost including installation & commissioning of the Vessel Traffic Management System (VTMS) installed by the Mumbai Port Trust. The VTMS is mainly used for monitoring the arrival and departure of vessels through the common user channel. The Mumbai Port Trust has incurred an amount of Rs. 19.58 Crs. The Port share in respect of cost of the equipment & installation & commissioning is Rs. 9,79,30,000/- Crs.

19. CAPACITY INSTALLED & UTILISED :

The details of traffic handled and capacity installed is given below;

(In Million Tonnes)

Particulars	Capacity Installed		Capacity actually utilized	
	2012-13	2011-12	2012-13	2011-12
BPCL (Liquid Cargo Berth)	5.50	5.50	5.88	6.58
GTIPL	26.40	26.40	26.94	24.26
Shallow Draught Berths	2.10	2.10	1.46	1.97
JNPCT	15.00	15.00	15.27	13.40
NSICT	15.00	15.00	14.94	19.46
JNP Anchorage	—	—	—	0.08
Grand Total	64.00	64.00	64.49	65.75

20. आयातों का मूल्य (सीआईएफ) :

सीआईएफ के आधार पर गणन किया आयातों का मूल्य एवं विदेशी मुद्रा में व्यय नीचे दिए जा रहे हैं :

(करोड़ रुपयों में)

क्रम सं.	विवरण	2012-13	2011-12
1	उपभोज्य एवं कलपुर्जे	3.13	4.25
2	पूंजीगत माल	28.22	140.62
3	प्रशिक्षण, दैनिक भत्ता, सम्मेलन व्यय, अनुरक्षण ठेके इत्यादि के लिए विदेशी मुद्रा व्यय	0.01	0.04
4	अभिदान आदि के लिए विदेशी मुद्रा में व्यय	0.45	0.06
5	आयातित एवं देशी उपभोज्य कलपुर्जों का मूल्य एवं कुल उपभोग में उसका प्रतिशत (करोड़ रुपयों में)	आयातित 3.13 28.98%	आयातित 4.25 44.60%
		देशी 7.67 71.02%	देशी 5.28 55.40%
		कुल 10.80 100.00%	कुल 9.53 100.00%
6	वर्ष में पूंजीगत लेखे से की गई और उसमें शामिल न की गई भंडार और सामग्री (अनुभाग) की कुल खरीद	शून्य	शून्य

21. लेखा-परीक्षकों को पारिश्रमिक :

(लाख रूपयो में)

विवरण	2012-13	2011-12
मुख्य महालेखापरीक्षक को लेखा परीक्षक के रूप में	35.00	30.00
कराधान मामले के सापेक्ष कर लेखा-परीक्षकों को	2.40	7.30
आंतरिक लेखा परीक्षक	4.11	5.86
प्रमाणन सहित प्रबंधन सेवा	15.25	22.83
योग	57.76	65.99

22. कर्मचारियों की संख्या तथा उन पर किए गए व्यय का विवरण :

कोटि	2012-13	2011-12
श्रेणी		
I	182	177
II	51	48
II	13661	1387
IV	107	106
कुल कर्मचारी (संख्या में)	1706	1718
कर्मचारी पारिश्रमिक (करोड़ रुपयों में)	182.09	141.81

20. VALUE OF IMPORT S (CIF) :

The values of imports calculated on CIF basis and expenditure in foreign currency are given below:

(Rs. in Crs.)

Sr. No.	Particulars	2012-13	2011-12
1	Consumables & spare parts	3.13	4.25
2	Capital Goods	28.22	140.62
3	Expenditure in foreign currency for Training, D.A., Conference expenses, Maintenance contracts etc.	0.01	0.04
4	Expenditure in foreign currency for subscription etc.	0.45	0.06
5	Value of imported & indigenous spare parts consumed and % to total consumption (Rs. In Crs.)	Imported 3.13 28.98%	Imported 4.25 44.60%
		Indigenous 7.67 71.02%	Indigenous 5.28 55.40%
		Total 10.80 100.00%	Total 9.53 100.00%
6	Total purchase of stores and materials made on capital A/c during the year and not included in capital A/c.	NIL	NIL

21. REMUNERATION TO AUDITORS :

Rs. In lakhs

Particulars	2012-13	2011-12
As Auditors to CAG	35.00	30.00
Tax Auditors in respect of Taxation Matter	2.40	7.30
Internal Auditor	4.11	5.86
Management Services including Certification	16.25	22.83
Total	57.76	65.99

22. DETAILS OF STAFF STRENGTH AND EXPENDITURE INCURRED THEREON :

Category	2012-13	2011-12
Class		
I	182	177
II	51	48
III	1366	1387
IV	107	106
Total Staff (in Nos.)	1706	1718
Employees remuneration (Rs. In Crs.)	182.09	141.81

23. कुछ मदों पर किया गया व्यय.

(करोड़ रु. में)

विवरण	2012-13	2011-12
भंडारों तथा कलपुर्जों की खपत	10.80	9.53
बिजली, ईंधन एवं जल	124.56	104.88
मरम्मत एवं अनुरक्षण	30.45	39.69
वेतन, मजदूरी एवं बोनस	182.09	141.81
भविष्य निधि एवं अन्य निधियों में अंशदान	134.29	75.05
कर्मचारी कल्याण व्यय	22.50	22.10
चिकित्सा व्यय	13.07	11.64
बीमा	2.78	4.82
आय पर करों को छोड़कर दरें एवं कर	1.80	2.20
सामान्य व्यय	53.18	14.79
योग	575.53	426.51

24. 31 मार्च, 2013 को आकस्मिक देयताएँ निम्नलिखित हैं :

(क) विभिन्न ठेकेदारों के ऐसे दावे जो मध्यस्थता/मुकदमेबाजी/विवाद के अधीन हैं एवं जिन्हें लेखों में देयताओं के रूप में नहीं दिखाया गया है वे रु. 103.78 करोड़ के हैं।

(ख) लवण पटल भूमि की मुकदमेबाजी के अधीन क्षतिपूर्ति के दावे रु. 25.00 करोड़ के हैं

(ग) हनुमान कोलीवाड़ा के दूसरे पुनर्वास पर किया गया रु. 5.69 करोड़ का व्यय।

(घ) बीओटी प्रचालकों को बिजली के वितरण के लिए एमएसईडीसीएल व्दारा लगाई गई दंड की राशि रु.229 करोड़ है (जून 2003 से दिसम्बर 2012 तक)

(ङ) केएचआईसी निर्मित तीन आरएमक्यूसी क्रेनों के रु.83.81 करोड़ में निपटान के लिए पुनःक्रय विकल्प के विरुध्द सीमा शुल्क आयुक्त व्दारा आदेश पारित किया गया।

(च) परियोजना प्रभावित व्यक्तियों की 12.5 प्रतिशत योजना के तहत 160 हेक्टेयर भूमि के विकास की लागत सहित कुल लागत लगभग रु. 172.58 करोड़ है, क्योंकि सरकार से निर्णय की प्रतीक्षा है।

25. विशेष उद्देश्य कम्पनी :

ज. ने. पत्तन को सड़क से जोड़ने के लिए न्यास ने सिडको, महाराष्ट्र सरकार एवं राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण के साथ एक समझौता ज्ञापन तैयार किया। तद्नुसार, मुंबई - ज. ने. पत्तन सड़क कम्पनी के नाम से एक विशेष उद्देश्य कम्पनी प्रारंभ की गई जिसका पंजीकृत कार्यालय दिल्ली में है। पहले चरण में परियोजना की अनुमानित लागत रु. 357.80 करोड़ है जिसमें रु. 100 करोड़ की व्यवस्था इक्विटी से होगी और शेष प्रवर और अवर ऋण से होगी।

23. EXPENDITURE ON CERTAIN ITEMS :

(Rs in Crs.)

Particulars	2012-13	2011-12
Consumption of stores and spares	10.80	9.53
Power Fuel & Water	124.56	104.88
Repairs & Maintenance	30.45	39.69
Salaries wages and bonus	182.09	141.81
Contribution to P.F. And other funds	134.29	75.05
Employee welfare expenses	22.50	22.10
Medical Expenses	13.07	11.64
Insurance	2.78	4.82
Rates and Taxes excluding taxes on income	1.80	2.20
General Expenses	53.18	14.79
Total	575.53	426.51

24. CONTINGENT LIABILITIES AS ON 31ST MARCH 2013 ARE AS FOLLOWS:-

a) Claims from the various contractors which are under Arbitration/ litigation/dispute and which are not provided in the books as liabilities works out to Rs. 103.78 Crs.

b) Compensation claimed for Saltpan land under litigation is Rs.25.00 Crs.

c) Expenditure on 2nd rehabilitation of Hanuman Koliwada amounting to Rs. 5.69 Crs.

d) Penalty imposed by MSEDCL for distribution of Electricity to BOT operators is Rs.229 Crs. (From June 2003 to December,2012).

e) Order pass by Commissioner of Custom against by back option for disposal of three RMQC's of KHIC make for Rs. 53.81 Crs.

f) The total cost inclusive of development of 160 hectares of land under 12.5 Schemes for PAP is Rs. 172.58 Crs. approximately, as decision is awaited from the Government.

25. SPECIAL PURPOSE VEHICLE :

JNPT has executed a memorandum of understanding with CIDCO, Govt. of Maharashtra and National Highway Authority of India for providing road connectivity to JN Port. Accordingly, a special purpose vehicle has been floated under name and style of Mumbai-JNP Port Road Co. Ltd. having its registered office in the State of Delhi. The estimated cost of project under Ph-I is Rs. 357.80 Crs. out of

इक्विटी में ज. ने. प. न्यास का योगदान रु. 40 करोड़ एवं अवर ऋण रु. 60 करोड़ है जो कि कुल मिलाकर रु. 100 करोड़ हैं । अवर ऋण बैंक/वित्तीय संस्थान के पक्ष में सहूलियत-पत्र जारी करके भी प्रतिस्थापित किया जा सकता है । ज. ने. पत्तन ने अब तक विशेष उद्देश्य कम्पनी की इक्विटी में रु. 40 करोड़ का योगदान किया है एवं शर्तों के अनुसार 4 प्रतिशत वार्षिक की दर से रु. 30 करोड़ (अप्रैल, 05) का ऋण दिया है । वित्तीय वर्ष 2010-11 के दौरान विशेष उद्देश्य कम्पनी ने रु. 10.00 करोड़ प्रत्येक (मई एवं अगस्त 2011) की दो किस्तों में रु. 20.00 करोड़ तक का ऋण चुका दिया है ।

निबंधनों के अनुसार 4 प्रतिशत वार्षिक की दर से ब्याज को 31 मार्च, 2012 तक लेखों में दर्ज किया गया है । जुलाई 2012 के दौरान विशेष उद्देश्य कम्पनी ने टीडीएस काटकर रु.18.74 करोड़ का पूरा बकाया ब्याज अदा किया।

26. ज.ने.प. न्यास के कंटेनर वहन स्थानक तथा बफर यार्ड के संबंध में लाइसेंस :

मेसर्स सी डब्लू सी को 31/12/2005 को दिए गए पूर्व के लाइसेंस की समाप्ति पर जने पत्तन द्वारा कंटेनर फ्रेट स्टेशन एवं बफर यार्ड के प्रबंधन, अनुरक्षण एवं प्रचालन के लिए नया लाइसेंस मेसर्स स्पीडी ट्रांसपोर्ट प्रा. लि. (एसटीपीएल) मुंबई को 20 वर्ष की अवधि के लिए दिया गया है जिसे अगले 10 वर्षों तक बढ़ाया जा सकता है । इस करार में सौंपी गई परिसम्पत्तियों के पट्टे किराए के भुगतान एवं लाइसेंस करार की शर्तों के अनुसार प्रहस्तित टीइयू हेतु रायल्टी का प्रावधान है । लाइसेंस की शर्तों के अनुसार वित्तीय वर्ष 2012-13 के दौरान पट्टा किरायों, रायल्टी एवं एमजीटी में कमी के विरुद्ध मेसर्स एसएमएल से जनेपन्यास को प्राप्त राशि निम्नलिखित रूप से है :

विवरण	2012-13	2011-12
रायल्टी	5.97	6.20
पट्टा किराए	15.67	14.93
एम जी टी में कमी (रायल्टी सहित)	1.10	1.11

27. धारा 80 के आयकर अधिनियम के दावे

पत्तन ने वर्ष के दौरान निम्नलिखित बुनियादी सुविधाओं के लिए आयकर अधिनियम की धारा 80 आईए के तहत कर में लाभ पाने के लिए आवेदन किया है ;

क) मे. गेटवे टर्मिनल ऑफ इंडिया प्रा. लि. (एपीएम टर्मिनल/जीटीआईपीएल) से अर्जित राजस्व

ख) सितम्बर 2011 में तीन रेल माउटेंड की क्रेन (आरएमकयूसी) खरीदकर संस्थापित की गईं ।

ग) 2006-07 में दो रेल माउटेंड गंत्री क्रेन (आरएमजीसी) खरीदकर संस्थापित की गईं ।

which equity is Rs.100 Crs. and balance by Senior Debt and Sub-ordinate Debt. JNP contribution in the equity is limited to Rs.40 Crs. and Sub-ordinate Debt Rs.60 Crs. aggregating to Rs.100 Crs. The sub-ordinate debt can also be replaced by issuing of letter comfort in favour of Bank/Financial Institution. JNP has so far fully contributed Rs.40 Crs.in the equity of SPV and has provided debt of Rs.30 Crs.(April'05) carrying an interest rate of 4% p.a. as per terms. During the financial year 2010-11 SPV repaid debt to the extent of Rs.20.00 Crs.in two instalments of Rs.10.00 Crs.each (May & Aug. 2011).

As per terms, interest @ 4% p.a. has been provided in books of accounts upto 31st March, 2012. During July'2012 the SPV paid the entire interest outstanding amounting to Rs. 18.74 Crs. net of TDS.

26. LICENSE IN RESPECT OF CFS & BUFFER YARD OF JNPT :

On expiry of earlier license awarded to M/s CWC on 31/12/2005, a fresh license for Management, Maintenance & Operations of CFS & BY of JNP was awarded to M/s. Speedy Multimodes Ltd. (formerly known as Speedy Transport Pvt Ltd, (STPL)), Mumbai, for a period of 20 years, further extendable by 10 years. The Agreement provides for payment of lease rentals for assets handed over, and royalty for TEUs handled as per conditions of License Agreement. The amounts which accrued in JNPT from M/s SML, during the Financial year 2012-13 towards lease rentals, royalty and shortfall in MGT as per conditions of License are as follows:

(Rs in Crs.)

Particulars	2012-13	2011-12
Royalty	5.97	6.20
Lease rentals	15.67	14.93
Shortfall in MGT (included in Royalty)	1.10	1.11

27. SECTION 80 IA CLAIMS :

The Port has made an application during the year for availing Tax benefit u/s 80IA of the Income Tax Act for the following infrastructure facilities:-

a) Revenue earned from M/s Gateway Terminals of India Private Limited (APM Terminal / GTIPLs).

b) Three Rail Mounted Quay Cranes (RMQC) purchased and installed in September 2011.

c) Two Rail Mounted Gantry Cranes (RMGC) purchased and installed in 2006-07.

28. जनेपन्यास के करमुक्त बॉन्ड

केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर मंडल ने दि.6 नवम्बर,2012 की अधिसूचना सं.46/2012एफ सं.178/60/2012(आईटीए-1) के अनुसार जनेप न्यास को आयकर अधिनियम 1961 की धारा 10(15)(iv) (एच) के तहत सुरक्षित करमुक्त प्रतिदेय अपरिवर्तनीय बॉन्डों को जारी करके एक समग्र राशि जो रु.2000 करोड़ से अधिक न हो उगाहने के लिए प्राधिकृत किया।

पोत-परिवहन मंत्रालय ने दि.12 नवम्बर,2012 के उनके पत्र सं.पीडी-24015/1/2012-पीडी. III के अनुसार जनेपन्यास व्दारा करमुक्त बॉन्डों को जारी करने की मंजूरी दी तथा दि.4 जनवरी, 2013 के पत्र सं.पीडी-11015/25/2012-पीडी.VI के अनुसार रु.2000 करोड़ के बॉन्डों को जारी करने के लिए सक्षम प्राधिकारी का अनुमोदन ,वित्त मंत्रालय के राजस्व विभाग के तहत निर्दिष्ट निबंधनों एवं शर्तों, महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 66(3) की अधिसूचना के अनुसार दिया।

अपेक्षाओं के अनुसार जारी बॉन्डों का दर निर्धारण मेसर्स क्रिसिल एवं मे, ब्रिकवर्क रेटिंग इं.प्रा.लि.व्दारा किया गया। ब्याज के भुगतान एवं पूंजी की वापसी के संबंध में अधिकतम सुरक्षा दर्शाते हुए मेसर्स क्रिसिल व्दारा एएए और मे.ब्रिकवर्क द्वारा एएए (जिसका उच्चारण बी डब्लू आर ट्रिपल ए भी किया जाता है) बॉण्डों का दर निर्धारण किया गया।

जनेपन्यास व्दारा करमुक्त बॉन्ड जारी करने को दि.15 फरवरी, 2013 के एस ओ सं.378/ई के अनुसार भारत के राजपत्र में भी अधिसूचित किया गया था।

सारी औपचारिकताओं को पूरा करने के बाद विवरण पत्र का मसौदा सेबी के पास फाईल किया गया था, लोगों की प्रतिक्रिया प्राप्त करने की अंतिम तारीख 4 मार्च, 2013 थी जिसे 6 मार्च, 2013 तक बढ़ाया गया। 11मार्च,2013 को इश्यू खोले जाने की तारीख तथा 15 मार्च, 2013 को इश्यू बंद करने की तारीख के साथ विवरण पत्र को 6 मार्च, 2013 को सेबी के पास फाइल किया गया था। बाजार से खराब प्रतिसाद मिलने के कारण तथा मंत्रालय से प्राप्त निदेशों के आधार पर अंतिम तारीख को मंगलवार 19 मार्च, 2013 तक बढाया गया। इश्यू के समाप्ति घंटों के बाद हमारे रजिस्ट्रार व्दारा प्राप्त अंतिम बोली विश्लेषण नीचे दिया जा रहा है :

वर्ग	वैध आवेदनों की सं.	बॉन्डों की सं.	राशि रु. में
वर्ग-I (क्यू आई बी हिस्सा)	1	250000	250000000
वर्ग-II (निगमित हिस्सा)	0	0	0
वर्ग-III (उच्च शुध्द मूल्य व्यक्तिगत)	2	15000	15000000
वर्ग-IV (फुटकर व्यक्तिगत निवेशक हिस्सा)	542	148196	148196000
योग	545	413196	413196000

28. TAX FREE BONDS OF JNPT:

Central Board of Direct Taxes vide Notification No.46/2012.F.No.178/60/2012(ITA.1) dated 6th November 2012 authorized JNPT to raise an aggregate amount not exceeding Rs. 2000 crore through the issue of secured tax free redeemable non-convertible bonds under Section 10(15)(iv)(h) of the Income Tax Act, 1961.

Ministry of Shipping vide their letter No.F.No.PD-24015/1/2012-PD.III dated 12th November 2012 sanctioned issue of Tax Free Bonds by JNPT and vide letter No.PD-11015/25/2012-PD.VI dated 4th January 2013 conveyed the approval of the competent authority for issue of bonds of Rs.2000 Crs. as per the terms and conditions specified under Department of Revenue, Ministry of Finance Notification in terms of Section 66(3) of Major Port Trust Act, 1963.

As per requirements the Bond Issue rating was done by M/s. CRISIL and M/s. Brickwork Rating India Pvt Ltd. The bonds have been rated 'AAA' by M/s. CRISIL and "BWR AAA (Pronounced BWR Triple A)" indicating highest safety with regard to payment of interest and return of capital.

Issue of Tax Free Bonds by JNPT was also notified in the Gazette of India vide SO No.378/E dated 15th February 2013.

After completing all formalities Draft Prospectus was filed with SEBI, the last date for receipt of public comments was 4th March 2013 was extended up to 6th March 2013. Prospectus was filed with SEBI on 6th March 2013 with issue opening date being fixed on 11th March 2013 and issue closing date being 15th March 2013. Owing to poor response from market and based on directions from Ministry, the last date was extended to Tuesday, 19th March 2013.

After issue closing hours the final bid analysis as received from our Registrar is given below:

Category	No. of Valid Applications	No. of Bonds	Amount (In Rs.)
Category I (QIB Portion)	1	250000	250000000
Category II (Corporate Portion)	0	0	0
Category III (High Net Worth Individual)	2	15000	15000000
Category IV (Retail Individual Investor Portion)	542	148196	148196000
Total	545	413196	413196000

प्राप्त आवेदन/बोलियों में से तकनीकी रूप से खारिज होने के बाद रु. 41,31,9600/- राशि के 413196 बांड आबंटित किए गए । बॉन्ड 26 मार्च, 2013 को आंबटित किए गए थे एवं पैसा विभिन्न वसूलीकर्ता बैंकरों से हमारे वसूली लेखें में स्थानांतरित हुआ। आवेदन -राशि पर रु.3.97 लाख के ब्याज का भी भुगतान किया गया।

सूचीबध्द आवेदनों को बॉम्बे स्टॉक एक्सेंज एवं नेशनल स्टॉक एक्सेंज के पास फाइल किया गया था तथा बॉन्डों को 3 अप्रैल, 2013 को सूचीकृत किया गया था।

वयोंकि जनेप न्यास द्वारा जारी बांड सुरक्षित प्रकृति के हैं ,एसबीआईकैप ट्रस्टी कम्पनी लि. के साथ हमारे डिबेंचर ट्रस्टी जसखार गाँव की सर्वे सं. 284 के तहत तथा उरण के उप-रजिस्ट्रार के पास पंजीकृत 1.75 हेक्टेयर कुल भूमि के लिए बंधकनामे में प्रविष्ट हुआ ।

29. सेबी के मार्गदर्शी निर्देशों के अनुसार दँसवे वर्ष की समाप्ति पर बाँडों के पुनर्भुगतान के लिए डिबेंचर प्रतिदान आरक्षित निधि बनाना आवश्यक है । तदनुसार आरक्षित निधि बनाने के लिए सीएजी की अनुमति प्राप्त कर ली गई है ।

सेबी को दिए गए आश्वासनों के अनुसार डिबेंचर प्रतिदान आरक्षित निधि बनाई गई है। दँसवे वर्ष की समाप्ति पर प्रतिदान देयता की पूर्ति के लिए रु. 41.32 करोड़ की राशि आरक्षित निधि के रूप में अलग रखी गई है ।

30. प्रस्तुतीकरण में एकरूपता तथा समानता बनाए रखने के लिए जहाँ भी आवश्यक था पिछले वर्ष के आंकड़ों को पुनर्समूहित/फिर से तैयार किया गया है ।

ह/-	ह/-
(सी.रमणी)	(एन.एन.कुमार)
प्रभारी मुख्य प्रबंधक (वित्त)	प्रभारी अध्यक्ष

Further taking into account technical rejection for application/bids received 413196 bonds were allotted aggregating to Rs.41,31,96000/-. The Bonds were allotted on 26th March 2013 and money transferred to our collection account with various collecting bankers. Interest on application money amounting to Rs.3.97 lakhs was also paid.

Listing applications were filed with Bombay Stock Exchange and National Stock Exchange and bonds were listed on 3rd April 2013.

Since bonds issued by JNPT are secured, Mortgage Deed was entered into with SBICAP Trustee Company Ltd, our Debenture Trustee for land aggregating to 1.75 hectares under Survey No.284 of Jaskhar Village and registered with Sub-Registrar, Uran.

29. SEBI guidelines require creation of Debenture Redemption Reserve in order to repay the bonds at the end of 10th year. Accordingly permission of CAG has been obtained for creating the reserve.

Debenture redemption reserve has been created as per the assurance given to SEBI. An amount of Rs. 41.32 Crs. has been set apart as reserve for meeting the redemption liability at the end of the 10th year.

30. Previous Years figures have been regrouped /recast wherever necessary to have consistency and uniformity in presentation.

Sd/-	**Sd/-**
(C. RAMANI)	**(N.N. KUMAR)**
CHIEF MANAGER (FIN) I/c	**CHAIRMAN I/c**

Celebrating Silver Jubilee with Pride 1989-2014

गर्व से मना रहे हैं रजत जयंती

जनेप न्यास
JNPT

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास
JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST

वार्षिक लेखा एवं लेखा-परीक्षा रिपोर्ट
Annual Accounts & Audit Report
2012-13

लेखा परीक्षा रिपोर्ट और उस पर की गई कार्रवाई
Audit Report & Action taken thereon
2012-13

31 मार्च, 2013 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA ON THE ACCOUNTS OF JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2013

महापत्तन न्यास अधिनियम,1963 की धारा 102 (1) के साथ पठित नियंत्रक- महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा की शर्तें) अधिनियम,1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत हमने 31 मार्च, 2013 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के संलग्न तुलनपत्र और उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ-हानि लेखा की लेखापरीक्षा की है। यह वित्तीय विवरण जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास प्रबंधन का उत्तरदायित्व है । इन वित्तीय विवरणों पर अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर राय देना हमारी जिम्मेदारी है ।

2. इस पृथक लेखा परीक्षा रिपार्ट में केवल वर्गीकरण, सर्वश्रेष्ठ लेखाकरण नीतियों के साथ अनुरूपता, लेखाकरण मानकों तथा प्रकटीकरण मानकों आदि के संबंध में लेखाकरण प्रक्रिया पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सी ए जी) की टिप्पणियों का समावेश है । विधि, नियमों एवं विनियमों (औचित्य एवं नियमितता) के अनुपालन तथा प्रभावशीलता एवं निष्पादन पक्षों आदि के संबंध में वित्तीय लेन-देन पर यदि लेखा-परीक्षा के कोई प्रेक्षण होते हैं तो वे निरीक्षण रिपोर्ट/नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से बताए जाते हैं ।

3. हमने अपनी लेखापरीक्षा भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार की है । इन मानकों की अपेक्षा के अनुसार हम यह लेखा परीक्षा इस प्रकार करते हैं कि यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरणों में आर्थिक रूप से गलत बयानी नहीं है । लेखापरीक्षा में राशियों के समर्थन में साक्ष्य और वित्तीय विवरणों में प्रकटन की नमूना आधार पर जाँच शामिल है । लेखा परीक्षा में प्रयुक्त लेखाकरण सिद्धांतों का मूल्यांकन तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलन और वित्तीय विवरणों के सम्पूर्ण प्रस्तुतीकरण का आकलन भी शामिल होता है । हम विश्वास करते हैं कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारे द्वारा दी गई राय के लिए एक उचित आधार प्रस्तुत करती है ।

4. लेखा-परीक्षा के आधार पर हम सूचित करते हैं कि -

(i) हमने वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त किए हैं जो हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार लेखापरीक्षा करने के लिए प्राप्त करने आवश्यक थे ।

1. We have audited the attached Balance Sheet of the Jawaharlal Nehru Port Trust as at 31st March 2013 and the Profit & Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963. These financial statements are the responsibility of the Jawaharlal Nehru Port Trust's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc. if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that:

i. We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;

(ii) इस रिपोर्ट के तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102 (1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में तैयार किए गए हैं ।

(iii) हमारी राय में और हमारे द्वारा की गई लेखा बहियों की जाँच से यह प्रतीत होता है कि जनेप न्यास ने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (1) के तहत अपेक्षित लेखा बहियों एवं अन्य सम्बद्ध अभिलेखों का उचित रख-रखाव किया है ।

(iv) हम आगे सूचित करते हैं कि :

क) तुलन-पत्र

1. नियत परिसम्पत्तियाँ (अनुसूची 3) :

1.1 चालू पूंजीगत कार्य - रु. 193.82 करोड़

इसमें राजस्व प्रकृति का रु. 0.38 करोड़ का व्यय (1984 से विश्व बैंक ऋण से खरीदे गए पूँजीगत उपकरणों के कल-पुर्जे) शामिल हैं जिसे राजस्व लेखे में प्रभारित किया जाना चाहिए था । इसे वर्ष 2011-12 में इंगित किए जाने के बाद भी प्रबंधन द्वारा कोई सुधारक कार्रवाई नहीं की गई है । अतः चालू पूँजीगत कार्य एवं लाभ रु. 0.38 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया ।

क. 2 वर्तमान परिसम्पत्ति ऋण एवं अग्रिम (अनुसूची 6)

2.1 निवल विविध देनदार - रु. 494.02 करोड़

इसमें 31 मार्च, 2013 के अनुसार न्हावा शेवा अंतरराष्ट्रीय कंटेनर टर्मिनल से प्राप्य रू. 4.53 करोड़ की राशि शामिल है । इसमें से रु. 3.50 करोड़ की राशि वर्ष 2004-05 से 2010-11 तक की अवधि के कें.औ.सु.बल के प्रभारों की वसूली न होने से संबंधित है । लाइसेंस करार के खंड 6.82 के अनुसार टर्मिनल पर सुरक्षा व्यवस्था के लिए कें.औ.सु.बल की तैनाती के लिए लाइसेंस दाता द्वारा किए गए वास्तविक संगत व्यय का 40 प्रतिशत हिस्सा अदा करने की बाध्यता लाइसेंस धारक की है । तथापि, लाइसेंस धारक ने 2001-02 से 2010-11 की अवधि के कें.औ.सु.बल के प्रभार इस विवाद के आधार पर अदा नहीं किए कि प्रभार ज्यादा लगाए गए हैं । अधिनिर्णय (सितम्बर, 2011) के अनुसार टर्मिनल पर कें.औ.सु.बल के लिए किए गए प्रत्यक्ष एवं संगत प्रभार का 40 प्रतिशत अंश लाइसेंस धारक द्वारा लाइसेंस दाता को अदा किया जाएगा । अधिनिर्णय के अनुसार लाइसेंस धारक रु. 3.50 करोड़ की राशि अदा करने के लिए बाध्य नहीं है । मंडल ने अपनी दिनांक 29 मई, 2013 को आयोजित हुई बैठक में इस अधिनिर्णय को भारत के अतिरिक्त महाधिवक्ता की राय को ध्यान में रखते हुए स्वीकार कर लिया जिसमें कहा गया था कि अधिनिर्णय को चुनौती नहीं दी जा सकती है तथा उसे लागू किया जाए । इसे देखते हुए रु. 3.50 करोड़ की अतिरिक्त राशि को लेखों में समायोजित करने की आवश्यकता है । इससे वर्ष के लिए विविध देनदार और लाभ बढ़ाकर दिखाए गए हैं ।

ii. The Balance Sheet and Profit & Loss Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Board of Trustee under Section 102(1) of the Major Port Trust Act, 1963;

iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Jawaharlal Nehru Port Trust as required under Section 102(1) of the Major Port Trust Act, 1963 in so far as it appears from our examination of such books;

iv. We further report that:

A. Balance Sheet

1. Fixed Assets – (Schedule 3)

1.1. Capital Work in progress – Rs. 193.82 crore

This includes Rs. 0.38 crore towards expenditure of revenue nature (spares on capital equipment purchased against World Bank Loan since 1984) which should have been charged to revenue account. Despite this being pointed out during 2011-12, no corrective action has been taken by the Management so far. Thus, Capital work in progress and profit was overstated by Rs. 0.38 crore.

B2. Current Assets Loans & Advances - (Schedule-6)

2.1. Net Sundry Debtor- Rs 494.02 crore

This includes an amount of Rs. 4.53 crore receivable from Nhava Sheva International Container Terminal (NSICT) as on 31 March, 2013. Out of this, an amount of Rs.3.50 crore pertains to non recovery of CISF charges for the period 2004-05 to 2010-11. As per clause 6.82 of the license agreement, the licensee is liable to pay 40 per cent to actual relevant expenditure incurred by the licensor on the deployment of CISF security arrangement at the terminal. However the licensee has not paid CISF charges due to dispute on the excess charging of CISF charges for the period 2001-02 to 2010-11. As per the Arbitration Award (September 2011) the licensee shall pay to the licensor at 40 per cent of CISF direct and relevant charges incurred for the terminal. In accordance with arbitration award the licensee is not liable to pay Rs.3.50 crore. The Board in its meeting held on 29 May 2013 has accepted the arbitration award taking in view, the opinion of Additional Solicitor General of India, that the subject matter cannot be challenged and the award may be implemented. In view of this the excess amount of the Rs.3.50 crore needs to be adjusted in the accounts. This has resulted in overstatement of sundry Debtors and Profit for the year.

क.2.2 बैंक में नकद - रु. 66.40 करोड़

इसमें वर्ष 1999 से 2009 तक की अवधि के लिए वसूली हेतु भेजे गए किन्तु समाशोधित नहीं किए गए चेकों (वैधता अवधि के बाद के चेक) के लिए वर्गीकृत रु. 12.14 लाख की राशि शामिल है । बैंक में नकद में वैधता अवधि के बाद के चेकों को शामिल करने से बैंक शेष इस सीमा तक बढ़ाकर दिखाया गया तथा विविध देनदार उसी सीमा तक कम दिखाए गए । पिछली लेखा परीक्षा में यह इंगित किए जाने के बाद भी सुधारक कार्रवाई अभी प्रतीक्षित है ।

क.3 वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान (अनुसूची - 7)

क.3.1 सेवा निवृत्ति लाभों के लिए लेनदार - रु. 38.30 करोड़

भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किए गए बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार सेवानिवृत्ति निधि, उपदान निधि एवं अवकाश नकदीकरण निधि पर कुल देयता 31 मार्च, 2013 को रु. 558.55 करोड़ थी । इसके विरुद्ध रु. 11.36 करोड़ के अंशदान सहित निधि का मूल्य रु.462.56 करोड़ था तथा वर्ष के दौरान रु. 122.90 करोड़ का प्रावधान किया गया है । बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार रु. 95.99 करोड़ तक की देयताओं में कमी के लिए वर्ष के दौरान पूरी तरह से प्रावधान नहीं किया गया है । लेखाकरण मानक 15 के अनुसार वर्ष के दौरान सेवा निवृत्ति लाभों पर बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार देयता के लिए प्रावधान न किए जाने के कारण कर्मचारी सेवानिवृत्ति लाभ के लिए प्रावधान कम दिखाया गया तथा वर्ष के लाभ को रु. 95.99 करोड़ से बढ़ाकर दिखाया गया ।

ख. लेखा परीक्षा टिप्पणियों का लेखों पर प्रभाव

पूर्ववर्ती पैराओं में दी गई टिप्पणियों का वास्तविक प्रभाव यह है कि दि. 31 मार्च, 2013 की परिसंपत्तियों को रु. 3.88 करोड़ से बढ़ाकर तथा देयताओं को रु. 95.99 करोड़ से कम करके दिखाया गया और वर्ष के लिए व्यय के ऊपर आय की अधिकता को रु. 99.87 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया ।

ग) प्रबंधन पत्र

लेखा परीक्षा रिपोर्ट में जिन कमियों को शामिल नहीं किया गया है उनको निवारक/सुधारक कार्रवाई के उद्देश्य से अलग से जारी एक प्रबंधन पत्र के द्वारा संगठन के ध्यान में लाया गया है ।

(v) पूर्व के अनुच्छेदों के प्रेक्षणों के अधीन सूचित किया जाता है कि इस प्रतिवेदन में बताए तुलन पत्र और लाभ-हानि लेखा बहीखातों से मेल खाते हैं ।

(vi) हमारी राय में और हमें दी गई सर्वोत्तम सूचना और स्पष्टीकरण के अनुसार, लेखाकरण नीतियों और लेखा टिप्पणियों के साथ पठित तथा उपर्युक्त उल्लिखित महत्वपूर्ण विषयों और इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-I में उल्लिखित अन्य विषयों के अधीन उक्त वित्तीय विवरण भारत में सामान्य तौर पर स्वीकृत लेखाकरण सिद्धान्तों की अनुरूपता की दृष्टि से सही एवं उचित स्थिति प्रस्तुत करते हैं जहाँ तक कि वे :

2.2. Cash at Bank - Rs.66.40 crore

This includes Rs.12.14 lakh classified as cheques sent for collection but not yet cleared for the period from 1999 to 2009 (Cheque beyond validity period). Adding cheques beyond validity period to cash at bank resulted in overstatement of Bank Balance to that extent with corresponding understatement of Sundry Debtors. Despite being pointed out in previous audit, corrective action is still awaited.

A.3. Current Liabilities & Provision – Schedule 7

3.1. Creditors for Retirement Benefits - Rs. 38.30 crore

According to actuarial valuation done by the Life Insurance Corporation of India, there was total liability of Rs. 558.55 crore on account of Pension Fund, Gratuity Fund and Leave Encashment Fund as on 31 March 2013. Against this, fund value was Rs.462.56 crore including contribution of Rs.11.36 crore and provision of Rs.122.90 crore has being paid/made during the year. The shortfall liability to the extent of Rs. 95.99 crore as per the actuarial valuation has not been fully provided during the year. Non provision of liability as per actuarial valuation during the year on Retirement benefits in accordance with AS 15 has resulted in understatement of provision for Employees Retirements benefits and overstatement of the profit for the year by Rs. 95.99 crore.

B. Effect of Audit Comments on Accounts

The net impact of the comments given in preceding paras is that the assets as on 31 March 2013 were overstated by Rs. 3.88 crore, the liabilities were understated by Rs.95.99 crore and the Excess of Income over Expenditure for the year was overstated by Rs. 99.87 crore.

C. Management Letter

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

v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.

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

(क) जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के कार्यो की स्थिति के 31 मार्च, 2013 के अनुसार तुलन पत्र से संबंधित हैं, तथा

(ख) उक्त तारीख को समाप्त वर्ष को पत्तन के लाभ के लाभ तथा हानि लेखा से संबंधित हैं ।

5. जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के पिछले तीन वर्षों के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम दिखाने वाले लेखों का पुनर्विलोकन अनुबंध-II में प्रस्तुत किया गया है ।

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा
परीक्षक के लिए तथा उनकी ओर से

(वाई. एन. ठाकरे)
वाणिज्यिक लेखा परीक्षा के प्रधान निदेशक
एवं पदेन सदस्य, लेखा-परीक्षा मंडल-I, मुंबई

स्थान : मुंबई
दिनांक : 25 सितम्बर, 2013

a. In so far as it relates to Balance sheet of the state of affairs of the Jawaharlal Nehru Port Trust as at 31st March 2013; and

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

5. A review of accounts showing the summarized financial results of the Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years is given in **Annexure –II.**

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

(Y. N. Thakare)
Principal Director of Commercial Audit &
Ex-officio Member Audit Board-I, Mumbai

Place : Mumbai
Date : 25 September 2013

अनुबंध - I
ANNEXURE - I

1. **आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता :**
पत्तन की वर्तमान आंतरिक लेखा प्रणाली कमजोर है क्योंकि वह स्वतंत्र रूप से स्थापित नहीं है । इसमें कार्य व्यवहार के अनुरूप कार्य करने वाले लोगों की संख्या भी कम है । आंतरिक लेखा परीक्षा के कार्यों के लिए वित्त विभाग के ही एक अधिकारी को इस कार्य में लगा दिया गया है । अब तक आंतरिक लेखा परीक्षा मैनुअल भी नहीं तैयार किया गया है । आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली स्वतंत्र नहीं है क्योंकि लेखा परीक्षक पत्तन के प्रधान अधिशासी (अध्यक्ष) को रिपोर्ट नहीं करते हैं । वर्ष के दौरान पत्तन ने आंतरिक लेखा परीक्षक के रूप में व्यावसायिक सनदी लेखाकार फर्म को नियुक्त किया है और उसने वित्त विभाग, चिकित्सा विभाग, नि.प्र.ह. आय, प्रशासन विभाग, सम्पदा तथा पयोवि विभाग की अप्रैल, 2012 से सितम्बर, 2012 की अवधि के लिए लेखा परीक्षा की है। रिपोर्ट संबंधित अधिकारियों को अनुपालन हेतु परिचालित की गई है ।

2. **आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता**
अधिकारियों को दी गई प्रशासनिक तथा वित्तीय शक्तियों को दर्शाते हुए एक संगठन चार्ट तैयार किया गया है । एक व्यवस्थित एवं केंद्रीकृत लेखाकरण प्रणाली/पद्धति जिसे पाँच अंकों तक उपयुक्त रूप से कूट किया गया है, प्रचलन में है । माँग, प्रसंस्करण, समापन एवं भुगतान अलग-अलग अनुभागों व्दारा किए जाते हैं ताकि प्रक्रियाओं पर समुचित नियंत्रण रहे । व्यय पर नियंत्रण के लिए संतोषजनक बजट नियंत्रण प्रणाली है।

3. **नियत परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की व्यवस्था :**
पत्तन ने वर्ष 2012-13 के लिए नियत परिसम्पत्तियों का स्वतंत्र रूप से प्रत्यक्ष सत्यापन किया है । जनेपन्यास ने केवल विभिन्न विभागों से प्राप्त परिसम्पत्तियों की सूची प्रस्तुत की है।

4. **सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता :**
सांविधिक देयों का भुगतान जनेप न्यास द्वारा नियमित रूप से किया गया, तथापि पट्टेदारों से आनेवाले पट्टा किराये पर सेवा कर वसूल नहीं किया गया और उसे सेवा कर नियमों के अनुसार अदा किया गया।

5. **वस्तुसूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली :**
वर्ष 2012-13 के लिए भण्डार अनुभाग की अभिरक्षा एवं नियंत्रण के तहत आने वाले भण्डारों एवं कलपुर्जों का प्रत्यक्ष सत्यापन वित्त विभाग के अधिकारी द्वारा किया गया है ।

(सी. एस. पनवर)
उप निदेशक

स्थान : मुंबई
दिनांक : 25 सितम्बर, 2013

1. **Adequacy of Internal Audit System:**
The Internal Audit System existing in the Port is weak, as it has not evolved an independent system. It is not equipped with sufficient manpower commensurate with the volume of transactions. An officer has been diverted from Finance Department for internal audit assignments. Internal audit manual has not been prepared so far. The internal audit system is not independent of the accounting functions, as the auditors are not reporting to the Chief Executive of the Port (Chairman). During the year the Port had appointed a professional Chartered Accountant firm as Internal Auditor and he has carried the audit of Finance department, Medical department, BOT Income, Administration department and Estate and PPD department for the Period April 2012 to September 2012. The report is circulated among the concerned officers for compliance.

2. **Adequacy of Internal Control System:**
An organizational chart showing administrative as well as financial powers to its officers has been drawn up. A systematic and centralized accounting system/procedure suitably coded up to five digit level is in vogue. The indent, processing, finalization and payment functions are carried out by different sections to have proper control on the processes. There is adequate budget control system for the purpose of controlling the expenditure.

3. **System of Physical verification of fixed assets:**
Physical verification of fixed assets for the year 2012-13 has been done independently. JNPT only furnished a list of assets obtained from different departments.

4. **Regularity in payment of statutory dues:**
The Port was regular in making payment of statutory dues; however service tax on lease rental from lessees has not been recovered and paid as per the service tax rules.

5. **System of Physical verification of inventory:**
Physical verification of stores and spares under the custody and control of Store Section was conducted for the year 2012-13 by an officer from Finance section.

(C. S. Panwar)
Deputy Director

Place : Mumbai
Dated : 25 September 2013

अनुबंध - II
ANNEXURE - II

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा 31 मार्च, 2013 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के लेखों की समीक्षा

Review of Accounts of Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years ended 31 March 2013 by the Comptroller and Auditor General of India

1. वित्तीय स्थिति / Financial position

पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :
Financial position of the Port Trust under the broad headings for the last three years was as follows: -

लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations **(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crore)**

विवरण/Particulars	2010-11	2011-12	2012-13
(क) देयताएँ / (A) LIABILITIES	2010-11	2011-12	2012-13
i) पूंजी आरक्षित / Capital Reserve	1851.98	2000.53	2248.06
ii) अन्य आरक्षित / Other Reserve	2283.04	2751.13	3008.55
iii) एडीबीसे उधार ऋण / Borrowing-Loan from ADB	-	-	-
iv) आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liability	81.53	89.39	97.18
v) प्रतिभूत ऋण / Secured Loan	-	-	41.32
vi) वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	989.22	1276.16	1832.36
योग / Total	**5205.77**	**6117.21**	**7227.47**
(ख) परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS			
I) नियत परिसम्पत्तियाँ (सकल खंड) / Fixed Assets (Gross Block)	1493.41	1642.16	1764.63
ii) घटाएँ : मूल्यह्रास / Less: Depreciation	507.05	545.58	588.68
iii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net fixed Assets	986.36	1096.58	1175.95
iv) चालू कार्य / Work-in-Progress	93.96	86.95	193.82
v) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड Shed handed over to BOT Operators	42.71	40.90	39.08
vi) निवेश / Investments	77.50	70.05	40.00
vii) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / Current Assets	4005.23	4822.71	5778.62
योग / Total	**5205.77**	**6117.21**	**7227.47**

लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations

(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crore)

विवरण/Particulars	2010-11	2011-12	2012-13
ग. कार्यचालन पूंजी * / (C) Working Capital *	3016.01	3546.55	3946.26
घ. निवल मूल्य ** / (D) Net worth**	4135.02	4751.66	5256.61
च. नियोजित पूंजी*** / (E) Capital Employed***	4002.37	4643.13	5122.21
छ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ **** (प्रतिशत में) / (F) Return on Capital (%) Employed ****	13.58%	13.28%	9.86%
ज. नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / (G) Capital Employed (including Work-in-Progress)	4096.33	4730.09	5316.03
झ. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (H) Return on Capital Employed (including Work-in-Progress) (%)	13.27%	13.04%	9.50%

* कार्यचालन पूंजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है ।

Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities.

** निवल मूल्य पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित (पेंशन निधि को छोड़कर) अधिशेष जोड़कर/संचित घाटा या आस्थगित राजस्व व्यय को निकालकर प्राप्त राशि को दिखाता है ।

Net Worth represents Capital Reserves and Other Reserves (excluding Pension Fund) plus Surplus/less accumulated deficit of deferred revenue expenditure.

*** नियोजित पूंजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यचालन पूंजी (ऊपर दिखाए गए अनुसार परिकलन करके) को जोड़कर प्राप्त राशि को दिखाती है ।

Capital Employed represents net fixed Assets plus working Capital (worked out as indicated above)

**** प्रतिलाभ की दर कुल नियोजित पूंजी पर हुए निवल अधिशेष के प्रतिशत को दिखाती है ।

Rate of Return represents percentage of Total Surplus to Capital Employed.

2. कार्यचालन परिणाम / Working results

पत्तन के 31 मार्च, 2013 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के कार्यचालन परिणाम सारांश रूप से नीचे दिए जा रहे हैं :
The working results of Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years ending 31 March 2013 are summarized below: -

लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations (करोड़ रुपयों में / **Rs. in Crore**)

विवरण/Particulars	2010-11	2011-12	2012-13
(क) राजव / (A) Revenue			
(i) प्रचालन आय / Operating Income	1122.64	1167.15	1097.87
(ii) गैर प्रचालन आय / Non-Operating Income	166.37	280.17	397.96
योग / Total	1289.01	1447.32	1495.83
(ख) व्यय / (B) Expenditure			
(i) प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	444.46	499.63	608.70
(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non-Operating Income	57.53	79.11	156.67
योग / Total	501.99	578.74	765.37
(ग) विनियोग से पहले निवल अधिशेष (कर तथा आधारण मदों के पहले) **(C) Net Surplus before appropriation (before Tax & EOI)**	787.02	868.58	730.46
घटाएँ : आधारण मदें / Less : Extra Ordinary Items	शून्य	शून्य	शुन्य
घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / **Less :** Provision for Tax	243.08	275.92	225.79
घटाएँ : पूर्व अवधि समायोजन / **Less:** Prior Period Adjustment	0.34	(24.37)	(0.29)
(घ) निवल अधिशेष (कर तथा आधारण मदों के बाद) **(D) Net Surplus (After Tax & EOI)**	**543.59**	**617.03**	**504.96**
जोड़ें : कल्याण व्यय / Add: welfare expenditure WE	0.22	0.24	0.24
जोड़ें : अवसंरचना आरक्षित निधि / Add: Infrastructure reserve	-	-	16.30
(ङ) घटाएँ : आज्ञापक विनियोग/आरक्षित, निधियों आदि में स्थानांतरण **(E) Less: Mandatory Appropriation/Transfer to Reserve Funds**	383.29	386.02	357.50
(च) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष **(F) Surplus transferred to General Reserve Fund**	**160.52**	**231.26**	**164.00**
(छ) निवल अधिशेष का प्रतिशत : **(G) Percentage of Net Surplus to**			
(i) प्रचालन आय / Operating income (%)	48.42	52.87	45.99
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net fixed assets (%)	55.11	56.27	42.94
(iii) निवल मूल्य / Net Worth (%)	13.15	12.99	9.61

3. अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता)
Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)

परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता तथा पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :
Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Trust are shown below:

लेखा परीक्षा प्रेक्षण / Audit Observations

(करोड़ रुपयों में / Rs. in Crore)

		2010-11	2011-12	2012-13
क a	वर्तमान परिसम्पत्तियों से वर्तमान देयताओं का प्रतिशत The percentage of current assets to current liabilities	4.05	3.78	3.15
ख b	विक्रय सुलभ परिसम्पत्तियों से वर्तमान देयताओं का प्रतिशत Percentage of quick assets to current liabilities	0.48	0.38	0.31
ग c	विविध देनदारों से प्रचालनीय आय का प्रतिशत Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	0.40	0.41	0.45
घ d	ऋण/पूंजी आरक्षित Debt/Capital Reserve	-	-	1.84
ङ e	निम्नलिखित से कर पूर्व निवल अधिशेष का प्रतिशत Percentage of Net Surplus before tax to :			
	(i) प्रचालनीय आय / Operating income	70.10	74.42	66.53
	(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net fixed assets	79.79	79.21	62.12
	(iii) निवल संपत्ति / Net Worth	19.03	18.28	13.90

टिप्पणी : लेखों का यह पुनर्विलोकन भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल लेखा परीक्षा प्रेक्षणों/टिप्पणियों पर विचार किए बिना किया गया है ।
NOTE : This Review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India.

(सी. एस. पनवर / C. S. Panwar)
उप निदेशक / Deputy Director

स्थान / Place : मुंबई / Mumbai
दिनांक / Dated : 25 सितम्बर / September 2013

31 मार्च, 2013 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट पर पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी

PORT'S REPLY / ACTION TAKEN NOTES FOR SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA ON THE ACCOUNTS OF JAWAHARLAL NEHRU PORT TRUST FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH, 2013

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
क/A	तुलन पत्र / **BALANCE SHEET**	
क/A/1.1	**नियत परिसम्पत्तियाँ (अनुसूची 3) प्रगति पर पूँजी कार्य : रु. 193.82 करोड़ Fixed Assets - Schedule 3 Capital Work in Progress Rs. 193.82 Crs.** चालू पूंजी कार्य रु. 0.38 करोड़ बढ़ाकर दिखाना Overstatement of Capital Work in progress amounting to Rs. 0.38 Crs.	विश्व बैंक ऋण (डब्लूआईपीसी III आईएमपी) से खरीदे गए पूँजीगत उपस्करों के कलपुर्जों से संबंधित रु. 0.38 करोड़ की राशि है । पूँजीगत कलपुर्जों से संबंधित अभिलेख बहुत पुराने हैं । मुख्य भंडार से दस्तावेज और अभिलेख भेजने का अनुरोध किया गया है जिसके बाद लेखा बहियों में आवश्यक लेखा प्रविष्टियाँ की जाएँगी । Amount of Rs.0.38 crores pertaining to Spares on Capital equipment purchased against World Bank Loan WIPC III IMP : The records relating to the capital spares are very old. Main Stores have been requested to forward the documents and records after which necessary accounting entries will be passed in the books of accounts.

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
क. 2	**वर्तमान परिसम्पत्तियाँ - ऋण एवं अग्रिम - अनुसूची - 6**	
क. 2.1	**निवल विविध देनदार रु. 494.02 करोड़** **विविध देनदारों के लिए रु. 3.50 करोड़ का प्रावधान न किया जाना ।**	निवल विविध देनदारों में से रु. 4.53 करोड़ की राशि दो वर्ष से अधिक समय से बकाया राशि है और रु. 3.5 करोड़ एनएसआईसीटी के अन्य देयों से संबंधित है । रु. 3.5 करोड़ में से 2013-14 के दौरान रु. 0.64 करोड़ समायोजित कर दिए गए हैं । मंडल द्वारा कें.औ.सु.बल के लिए रु. 6.42 करोड़ के प्रभार पर अधिनिर्णय को स्वीकार कर लिए जाने के बाद वित्तीय वर्ष 2013-14 के दौरान आवश्यक प्रविष्टियाँ की जाएंगी । इसलिए, लाभ को बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है, जैसा कि लेखा परीक्षा ने कहा है ।
A.2	Current Assets Loans & Advances - Schedule-6	
A.2.1	Net Sundry Debtor- Rs 494.02 Crs. Non Provision of Sundry Debtors to the extent of Rs. 3.50Crs.	Out of net Sundry Debtors, Rs.4.53 crores pertains to amounts outstanding for more than 2 years and Rs. 3.5 crores pertains to other dues from NSICT/DP World. Out of Rs.3.5 crores during 2013-14, Rs.0.64 crores is adjusted. In accordance with the decision in the Board accepting arbitration award on CISF charges amounting to Rs. 6.42 crores, necessary entries will be passed in the books during the financial year 2013-14. Therefore, there is no overstatement of profit as stated by Audit.

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
क. 2.2 A.2.2	**बैंक में नकद - रु. 66.40 करोड़.** इसमें वसूल किए गए किन्तु समाशोधित नहीं किए गए रु. 12.14 लाख के चेक शामिल हैं । **Cash at Bank - Rs.66.40 Crs.** This includes cheques sent for collection but not yet cleared amounting to Rs.12.14 lakhs	यह राशि विभिन्न बैंकों के लिए विचारित बैंक शेष में पूर्ण या आंशिक रूप से नहीं जोड़ी गई है । इसे केवल रोकड़ एवं बैंक समूह के अंतर्गत रखा गया है । यदि आवश्यक हो तो जब तक मामले का हल नहीं हो जाता इसे किसी अन्य वर्तमान परिसम्पत्ति में दिखाया जा सकता है । इस प्रकार, किसी भी बैंक का बैंक शेष बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है । यह अंतिम रूप से नहीं कहा जा सकता है कि सभी ऋण विविध देनदारों से संबंधित हैं । किन्तु, ऋणों की जाँच की जा रही है और उचित प्रविष्टियाँ की जाएँगी । The amount is not added in part or full with the bank balance considered for the different banks. Only it has been considered under Cash & Bank balances group. If required, till matter is finally reconciled same can be considered under the separate current asset. Hence there is no over statement of Bank balance of any bank. It cannot be conclusively stated that all credits pertains to Sundry Debtors. However, credits are being examined and approximate entries will be passed.
क. 3 क. 3.1 A.3A.3.1	**वर्तमान देयताएँ और प्रावधान - अनुसूची 7** **सेवानिवृत्ति लाभों के लिए लेनदार रु. 38.30 करोड़** रु. 95.99 करोड़ के सेवा निवृत्ति लाभ का प्रावधान न किया जाना । **Current Liabilities & Provision–** **Schedule 7** **Creditors for Retirement Benefits - Rs. 38.30 Crs.** Non Provision of Retirement Benefits to the extent of Rs. 95.99 Crs.	अनुसूची 24 के बिंदु सं. 5 पर निर्दिष्ट लेखाकरण नीति के अनुसार मद सं. 14 के अंतर्गत लेखों पर टिप्पणियों में यह जानकारी दी गई है । यह राशि संशोधित प्राक्कलन 2013-14 में अनुमोदित किए जाने के बाद वित्तीय वर्ष 2013-14 में दिखाई जाएगी । The information has been disclosed in the notes on accounts under item 14 as per the accounting policy disclosed at point no.5 of schedule 24. The amount will be provided in the Accounts F.Y. 2013-14 after the amount is approved in RE 2013-14.

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
ख B	लेखा परीक्षा टिप्पणियों का लेखों पर प्रभाव **Effect of Audit Comments on Accounts**	क.1.1 से क.3.1 तक दिए गए पत्तन के उत्तरों को ध्यान में रखते हुए 31 मार्च, 2013 को परिसम्पत्तियों को बढ़ाकर तथा देयताओं को घटाकर नहीं दिखाया गया है । इसी प्रकार वित्तीय वर्ष 2012-13 के लिए व्यय पर आय को बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है । In view of Port's replies mentioned at A.1.1 to A.3.1 furnished above there is no overstatement of assets and understatement of liabilities as on 31st March 2013. Similarly there is no overstatement of excess of Income over Expenditure for the financial year 2012-13.
ग C	प्रबंधन का पत्र **Management letter**	प्रबंधन के पत्र पर की गई कार्रवाई अलग से बताई जाएगी । Action taken on Management letter shall be replied separately.

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - I / Annexure –I to Audit Report.		
1.	आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता Adequacy of Internal Audit System	1 अक्तूबर, 2012 से 31 मार्च, 2013 तक के शेष 6 माह की आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्ट मेसर्स तलाटी एन्ड तलाटी, सनदी लेखाकार से प्राप्त हो गई है । Internal Audit Report for the remaining six months 1st Oct-2012 to 31st Mar-2013 has been received from M/s. Talati & Talati, Chartered Accountants.
2.	आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता Adequacy of Internal Control System	तथ्यात्मक । Factual
3.	नियत परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली System of Physical verification of fixed assets	संबंधित विभागों की प्रत्यक्ष सत्यापन रिपोर्ट प्रबंधन/विभागों द्वारा विधिवत रूप से प्रमाणित करके दे दी गई है । Physical verification report of the respective departments duly authenticated by the management/department has been furnished.
4.	सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता Regularity in payment of statutory dues	तथ्यात्मक । एकत्रित सेवा-कर का भुगतान नियत तारीखों के अंतर्गत कर दिया गया है । Factual. Service tax collected is paid within the due dates.
5.	वस्तुसूची के भौतिक सत्यापन की प्रणाली System of Physical verification of inventory	तथ्यात्मक । Factual

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - II / Annexure –II to Audit Report.		
1.	वित्तीय स्थिति Financial Position	वित्तीय स्थिति में दिखाए गए आंकड़े एतद् द्वारा निम्नलिखित प्रेक्षणों के अधीन सत्यापित किए जाते हैं : The figures mentioned in Financial position are hereby confirmed subject to the following observations:- 1. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ की गणना करते समय पत्तन ने ब्याज से प्राप्त आय तथा ब्याज भुगतान का समायोजन किया है, जो लेखा परीक्षा द्वारा नहीं किया गया है । While calculating Return on Capital Employed Port makes adjustments for interest earnings & interest paid which has not been made by Audit. 2. नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ के परिकलन के लिए पत्तन द्वारा अपनाई गई विधि लेखा परीक्षा से भिन्न है । पत्तन नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ की गणना करते समय स्रोत से कर कटौती, असाधारण मदों, नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेडों तथा आयकर के प्रावधान हेतु समायोजन करता है । The method followed by the Port differs with that of Audit for calculation of ROCE. Port makes adjustments for TDR, EOI, Sheds handed over to BOT Operators and provision for Income Tax while calculating the ROCE.

खण्ड सं. Clause No.	विवरण Particulars	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी Port's Reply / Action Taken Note
लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - II / Annexure –II to Audit Report.		
1.	वित्तीय स्थिति Financial Position	3. नियोजित पूंजी (चालू कार्य को छोड़कर) की गणना करते समय लेखा परीक्षा ने चालू कार्य राशि को नियोजित पूंजी (चालू कार्य को छोड़कर) के लिए परिकलित राशि में से घटाया है । नियोजित पूंजी (चालू कार्य को छोड़कर) का वास्तविक आंकड़ा रु. 5122.21 करोड़ के स्थान पर रु. 5316.03 करोड़ होना चाहिए । आगे नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) की गणना करते समय लेखा परीक्षा ने चालू कार्य राशि को रु. 5122.21 करोड़ में जोड़ा है । नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) की वास्तविक राशि रु. 5316.03 करोड़ के स्थान पर रु. 5509.85 करोड़ होनी चाहिए । While calculating Capital Employed (excluding working in progress) Audit has deducted the WIP amount from the amount calculated for Capital Employed(excluding working in progress). The actual figure should be Rs.5316.03 Crs. for Capital Employed (excluding working in progress) in place of Rs.5122.21 Crs. Further while calculating Capital Employed (including working in progress) Audit has added WIP amount to Rs.5122.21 Crs. The correct amount for Capital Employed (including working in progress) should be Rs. 5509.85 Crs. in place of Rs.5316.03 Crs. 4. नियोजित पूंजी की सुधारित राशि को ध्यान में रखते हुए नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) 9.16 प्रतिशत और नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य को छोड़कर) 9.50 प्रतिशत होना चाहिए । Considering the corrected amounts of Capital Employed the ROCE (including WIP) should be 9.16% and ROCE (excluding WIP) should be 9.50%.
2.	कार्यचालन परिणाम Working results	कार्यचालन परिणामों में दिखाए गए आंकड़ों को एतद् द्वारा सत्यापित किया जाता है । The figures mentioned in Working results are hereby confirmed.

<table>
<tr><th>खण्ड सं.
Clause No.</th><th>विवरण
Particulars</th><th>पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी
Port's Reply / Action Taken Note</th></tr>
<tr><td colspan="3">लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध - II / Annexure –II to Audit Report.</td></tr>
<tr><td>3.

क)

a)

ख)

b)</td><td>अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता)
Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)
वर्तमान परिसम्पत्तियों तथा वर्तमान देयताओं का अनुपात ।
The ratio of Current Assets to Current Liabilities
विक्रय सुलभ परिसम्पत्तियों तथा वर्तमान देयताओं का अनुपात ।
Ratio of Quick Assets to Current Liabilities</td><td>आंकड़ों को निम्नलिखित के अधीन सत्यापित किया जाता है :
Figures are confirmed subject to the following:-

<table><tr><td>2010-11</td><td>2011-12</td><td>2012-13</td></tr><tr><td>21.65</td><td>23.65</td><td>10.66</td></tr><tr><td>2.56</td><td>2.42</td><td>1.04</td></tr></table></td></tr>
</table>