



**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**

(पूर्ववर्ती: कोलकाता पत्तन न्यास)

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**

(Erstwhile: Kolkata Port Trust)

**वार्षिक - लेखा**

**(2019-2020)**

**सहित**

**लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन**

**ANNUAL ACCOUNTS**

**AND AUDIT REPORT THEREON**

**For**

**2019-2020**

**लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में**

**लेखा-परीक्षा की आपत्तियों/अवलोकनों**

**पर की गई कार्रवाई की टिप्पणियों सहित**

**WITH ACTION TAKEN NOTES**

**ON AUDIT OBJECTION/OBSERVATIONS**

**CONTAINED IN THE AUDIT REPORT**



# कोलकाता पत्तन न्यास विषय-वस्तु

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन व लेखा-परीक्षा प्रमाणपत्र वर्ष 2019-2020	i-xi
31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन पत्र	1-5
लाभ व हानि का लेखा	6-9
<b>अनुसूचियां:</b>	
अनुसूची - 1बी - आरक्षित व अधिशेष	10-12
अनुसूची - 2 - प्रधान परिसंपत्तियां	13-13A
अनुसूची - 3 - बैंक में शेष व हाथ में नकद	14-17
अनुसूची - 4 - निवेशों की सूची	18-25
अनुसूची - 8 - माल संचालन व भंडारण पर व्यय	26
अनुसूची - 9 - नौवहन (पायलटेज सहित) हेतु पत्तन व गोदी सुविधाओं पर व्यय	27
अनुसूची -10 - रेलवे कार्य पर व्यय	28
अनुसूची -11 - किराया योग्य भूमि व भवनों पर व्यय	28
अनुसूची -12 - प्रबंधन व सामान्य प्रशासन पर व्यय	29
अनुसूची -13 - वित्त व विविध व्यय	30-31
अनुसूची - 14-17- प्रचालनीय व सामान्य व्यय	32-37
कोलकाता पत्तन न्यास की महत्वपूर्ण लेखा नीतियां	38-39
लेखा पर टिप्पणी	40-50
अंशदायी भविष्य निधि का लेखा और तुलन पत्र	पीएफ-1, पीएफ-2
लेखा पर टिप्पणी- अंशदायी भविष्य निधि	पीएफ-3
गैर-अंशदायी भविष्य निधि का लेखा और तुलन पत्र	पीएफ4-पीएफ-5
गैर अंशदायी भविष्य निधि - लेखा पर टिप्पणी	पीएफ 6
गैर अंशदायी भविष्य निधि निवेश अनुसूची	पीएफ 7-8
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि हेतु तुलन पत्र	एसएफ 1
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि हेतु आय-व्यय लेखा	एसएफ 2
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि लेखा टिप्पणी	एसएफ 3
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि हेतु तुलन-पत्र	जीएफ 1
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि का आय व व्यय लेखा	जीएफ 2
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि के लेखा पर टिप्पणी	जीएफ 3
वर्ष 2019-2020 हेतु लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा-परीक्षा आपत्ति / अवलोकन पर की गई कार्रवाई संबंधी टिप्पणी	एटीएन-1 - एटीएन-12



---

---

**वार्षिक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन**

**व**

**लेखा-परीक्षा प्रमाण पत्र**

**वर्ष 2019-20**

---

---



## दिनांक 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष हेतु कोलकाता पत्तन न्यास के लेखा पर भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन।

हमने दिनांक 31 मार्च 2020 की स्थिति के अनुसार संलग्न कोलकाता पत्तन न्यास (केओपीटी) के तुलन-पत्र, कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि और कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी उपदान निधि तथा उक्त तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ व हानि लेखा/राजस्व लेखा/आय व व्यय लेखा की लेखा-परीक्षा महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102(2) के साथ पठित नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्तव्य, शक्ति और सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अधीन की है। इसके अतिरिक्त हमने उपर्युक्त उल्लिखित धाराओं के अधीन दिनांक 31 दिसंबर, 2019 की स्थिति के अनुसार गैर-अंशदायी भविष्य निधि (एनसीपीएफ) के तुलन-पत्र और उसी तारीख को समाप्त वर्ष के राजस्व लेखा की लेखा-परीक्षा भी की है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने का दायित्व कोलकाता पत्तन न्यास प्रबंधन का है। हमारा दायित्व हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपनी राय व्यक्त करनी है।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा-प्रणाली का अनुपालन, लेखा मानक, एवं प्रकटीकरण मानदंड आदि के विषय में केवल लेखा व्यवहार पर भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियाँ शामिल हैं। विधि, नियमों व विनियमों (औचित्य तथा नियमनिष्ठा) एवं दक्षता-सह-निष्पादन पहलूओं आदि के अनुपालन के संबंध में, यदि कोई हो, वित्तीय लेन-देन पर लेखा-परीक्षा संप्रेक्षण की रिपोर्ट पृथक रूप से निरीक्षण प्रतिवेदनों/सीएजी की लेखा-परीक्षा प्रतिवेदनों के जरिए की जाती है।
3. हमने अपनी लेखा-परीक्षा सामान्यतः भारत में स्वीकार्य लेखा-परीक्षा मानक के अनुसार संपन्न की है। इन मानकों द्वारा यह अपेक्षित है कि हम सुनियोजित रूप से लेखा-परीक्षा संपन्न करें ताकि युक्तियुक्त रूप से यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरण तात्विक रूप से त्रुटिमुक्त हैं। लेखा-परीक्षा में, जांच आधारित परीक्षा, राशियों का समर्थित साक्ष्य और वित्तीय विवरणों का प्रकटीकरण शामिल हैं। लेखा-परीक्षा में प्रयुक्त लेखा-सिद्धांतों का निर्धारण व प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलन और वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी शामिल हैं। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारी राय के लिए उचित आधार प्रदान करती है।
4. अपनी लेखा-परीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं कि :--
  - i) हमारी लेखा-परीक्षा के लिए हमें वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त हुए हैं जो हमारी लेखा-परीक्षा के प्रयोजनार्थ हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार आवश्यक थे।
  - ii) इस प्रतिवेदन द्वारा विचारित तुलन-पत्र तथा लाभ व हानि लेखा भारत सरकार द्वारा अनुमोदित महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 के अंतर्गत निर्धारित प्रारूप में तैयार की गई है।
  - iii) हमारी राय में, जहां तक हमारे द्वारा बहियों की जांच करने से हमें प्रतीत होता है, कोलकाता पत्तन न्यास द्वारा कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी सेवा निवृत्ति निधि और कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी उपदान निधि से संबंधित लेखा बहियों और अन्य संबंधित अभिलेख महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102(1) के अधीन वांछनीय तरीके से अनुरक्षित किए गए हैं।
  - iv) कोलकाता पत्तन न्यास के संबंध में हम आगे रिपोर्ट करते हैं कि :

## क तुलन पत्र

### क.1 निधियों के स्रोत :

#### क.1.1 पूंजी आरक्षिति :

₹.1547.06 करोड़

**क.1.1.1** उपर्युक्त में किराए की सूची के अनुसार अनधिकृत अधिभोग के लिए अभिधारियों से प्रतिकर प्रभार के रूप में केओपीटी द्वारा वसूल किए गए ₹.323.34 करोड़ रुपये ( इसमें वर्ष 2014-15, 2015-16, 2016-2017, 2017-2018 2018-2019 और 2019-20 में वसूल किए गए क्रमशः ₹.53.43 करोड़, ₹.68.75 करोड़, ₹.68.62 करोड़, ₹.54.97 करोड़ ₹.77.57 करोड़ रुपये और ₹. 63.54 करोड़) शामिल हैं। इस राशि को अंतःकालीन लाभ (पूंजी प्राप्ति ) मानते हुए सीधे पूंजी आरक्षिति में अंतरित किया गया है जो कि एस. बी. बिलमोरिया एंड कंपनी और केओपीटी के लिए प्रयुक्त द्वारा तैयार कॉमन फ्रेमवर्क फॉर फिनांशियल रिपोर्टिंग के पैरा 2ए का उल्लंघन है। तथापि, चूंकि प्रतिकर प्रभार महापत्तनों के लिए टैरिफ प्राधिकरण (टीएएमपी) द्वारा अधिसूचित किराया-सूची के अनुसार वसूल किए जाते हैं, अतः उन्हें पूंजी प्राप्ति नहीं माना जा सकता है। इस प्रकार पूंजी प्राप्तियों के रूप में सीधे प्रतिकर प्रभारों को लेखा में शामिल करने के परिणामस्वरूप ₹.386.88 करोड़ रुपये पूंजी आरक्षिति के विवरण की अत्युक्ति (ओवर स्टेटमेंट) हुई है और इस वर्ष के लिए ₹.63.54 करोड़ रुपये अधिशेष तथा पूर्व अवधियों के लिए ₹.323.34 करोड़ के मुनाफे के विवरण को कम करके (अंडर स्टेटमेंट) दर्शाया गया है।

**2016-2017 की पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट में इस पर टिप्पणी की गई थी किन्तु इसके लिए कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।**

#### क.1.2 संविधिक आरक्षितियां :

₹.985.98 करोड़

**क.1.2.1** लेखा मैनुअल के अनुसार, किसी आरक्षिति के संबंध में 'निधि' शब्द का प्रयोग तभी किया जाना था जब ऐसी आरक्षिति का प्रतिनिधित्व किसी विशिष्ट निवेश द्वारा किया जाता। तथापि, 31 मार्च 2020 की स्थिति के अनुसार निम्नलिखित निधियों के शेष के मुकाबले में उसके अधीन किए गए विशिष्ट निवेश की राशि ₹.08.64 करोड़ की कुल कमी दर्शाती है। इस प्रकार निधियों के संबंध में ऐसे निवेश की जरूरत की पूर्ति नहीं की गई।

(₹. करोड़ में)

क्रम सं.	निधि का नाम	निधि देयता	निवेश	अंतर
1.	पूंजी परिसंपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण,	469.21	466.00	3.21
2.	विकास, ऋण व आकस्मिक निधि का पुनर्भुगतान	468.89	463.46	5.43
	<b>कुल</b>	<b>938.10</b>	<b>929.46</b>	<b>8.64</b>

**वर्ष 2014-15 से पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट (एएसआर) में समरूप टिप्पणी शामिल की जा रही है परंतु कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।**

**क.1.2.2** लेखा मैनुअल के अनुसार, किसी आरक्षिति के संबंध में 'निधि' शब्द का प्रयोग तभी किया जाना था जब ऐसी आरक्षिति का प्रतिनिधित्व किसी विशिष्ट निवेश द्वारा किया जाता। तथापि, 31 मार्च 2020 की स्थिति के अनुसार निम्नलिखित निधियों के शेष के मुकाबले में उसके अधीन किए गए विशिष्ट निवेश की राशि ₹.42.38 करोड़ की कुल कमी दर्शाती है। इस प्रकार निधियों के संबंध में ऐसे निवेश की जरूरत की पूर्ति नहीं की गई।

(₹. करोड़ में)

क्रम सं.	निधि का नाम	निधि देयता	निवेश	बैंक खाते के संबंध में	अंतर
1.	कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	411.88	370.36	0.0017	41.52



क्रम सं.	निधि का नाम	निधि देयता	निवेश	बैंक खाते के संबंध में	अंतर
2.	सेवानिवृत्ति चिकित्सा हितलाभ निधि	7.65	6.79	0.0002	0.86
	<b>कुल</b>	<b>419.53</b>	<b>377.15</b>	<b>0.0019</b>	<b>42.38</b>

## क.2 निधियों का उपयोग :

### स्थिर/पूंजी परिसंपत्तियां (अनुसूची-2) :

#### क.2.1 पूर्ण स्वामित्व वाली भूमि

रु. 31.16 करोड़

**क.2.1.1** उपरोक्त में कोलकाता टर्मिनल की भूमि की बिक्री से संबंधित राशि शामिल है – जिसमें जीआर जेटी -I और बीआईएसएन तथा जीआर जेटी - II शामिल है, केओपीटी ने उसे स्थायी रूप से 30.10.2018 को इनलैंड वाटर वेज आथरिटी ऑफ इंडिया को हस्तांतरित कर दिया। तथापि अभिलेख संवीक्षा के दौरान यह देखा गया कि उपरोक्त जमीन को अचल संपत्ति रजिस्टर से हटाया नहीं गया था।

इसके कारण भूमि तथा आरक्षित और अधिशेष राशि से संबंधित विवरण अत्युक्तिपूर्ण हो गए, तथापि बेंच दी गई जमीन का मूल्य रिकार्ड में नहीं मिला।

#### क.2.2 प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य

रु. 313.33 करोड़

**क.2.2.1** उपरोक्त में 13 गैर-योजनागत प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य राशि रु. 4.30 करोड़ (अनुबंध- क) शामिल हैं, जो समापन प्रमाणता के अभाव के कारण पिछले वर्ष से पूंजीगत नहीं किया गया था। उपरोक्त कार्यों के लिए, रु. 7.83 करोड़ का कुल भुगतान किया गया था, जिसमें से 3.53 करोड़ रुपये पिछले वर्ष में पूंजीकृत किया गया था और रु. 4.30 करोड़ रुपये की शेष राशि को प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य के रूप में दिखाया गया था। संबंधित प्रभागों से पूर्णता प्रमाण पत्र गैर-प्रस्तुति के कारण चालू वर्ष में सीडब्ल्यूआईपी के रूप में अब भी वही राशि दिखाई जा रही है।

इस प्रकार, उपरोक्त कार्यों के गैर-पूंजीकरण से अचल संपत्तियों में कमी आई है और प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य की अत्युक्तिपूर्ण राशि रु. 4.30 करोड़ है जैसा कि उपर्युक्त कार्यों के पूरा होने की तारीख अभी भी ज्ञात नहीं है, लेखापरीक्षा द्वारा मूल्यहास की कमी को सुनिश्चित नहीं किया सकता है।

**क.2.2.2** हल्दिया गोदी परिसर में प्रगतिधीन पूंजीगत कार्यों में जिग्गरखाली फ्लैट पर प्रधान तलकषण कार्य के मद में हुए 17.32 करोड़ रुपये का खर्च भी शामिल है। 2001-02 के दौरान उक्त प्रगतिधीन कार्य को कोलकाता गोदी प्रणाली द्वारा स्थानांतरित किया गया था, लेकिन दस्तावेज – यथा ‘समापन प्रमाण-पत्र’, ‘अंतिम बिल की प्रति’ इत्यादि के अभाव के कारण इसे पूंजीगत नहीं किया गया था। चूंकि इस खर्च की प्रकृति के संबंध में कोई रिकार्ड/दस्तावेज उपलब्ध नहीं है, इसलिए इस राशि को लाभ-हानि खाता में भारित किया जाना चाहिए था। इस राशि को भारित न किए जाने के परिणाम स्वरूप प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य पर 17.32 करोड़ रुपये की राशि अत्युक्तिपूर्ण (ओवर-स्टेटमेंट) है और इतनी ही राशि का अधिशेष भी अत्युक्तिपूर्ण है।

पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट में इस मुद्दे पर टिप्पणी 2013-14 से ही शामिल की जाती रही है किन्तु इस पर कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गयी है।

### क.3 चालू परिसंपत्तियों, ऋण एवं अग्रिम

#### विविध देनदार:

रूपये 2588.54 करोड़

क.3.1.1 उपरोक्त में छह वर्ष से अधिक के बकाया वाले ऋणी शामिल हैं। पत्तनों के लिए वित्तीय रिपोर्टिंग के सामान्य ढांचे के अनुसार अशोध्य और संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान का सृजन किया जाना चाहिए तथा विविध देनदार से उसकी कटौती की जानी चाहिए। चूंकि मार्च 2020 तक विविध देनदारों का आयु-वार विवरण प्रस्तुत नहीं किया गया था, इसलिए लेखा परीक्षा में मार्च 2019 तक विविध देनदारों का आयु-वार विवरण दिया गया है। इसमें छह वर्ष से अधिक के लिए रुपये रु. 210.14 करोड़ का बकाया भी शामिल है जो निम्नवत है:

क्रम सं.	विवरण	राशि (रु. करोड़ में)
1.	मरीन बकाया	15.47
2.	माल प्रभार और पोत प्रभार	18.87
3.	विद्युत प्रभार	5.57
4.	पार्टियों से प्राप्त भूसंपदा का किराया	97.32
5.	संचित क्षतिपूर्ति प्रभार	9.36
6.	समेकित फाइवर्स और केमिकल्स लि.	0.98
7.	सरकारी पार्टियां	30.99
8.	निजी पार्टियां	29.29
9.	असमायोजित पीओएल अग्रिम खाता सीएमएम	2.29
	<b>कुल</b>	<b>210.14</b>

नोट: - वर्ष 2019-20 के लिए केओपीटी के वित्त लेखा परीक्षा के दौरान प्रबंधन द्वारा अपेक्षित दस्तावेजों / अभिलेखों के प्रस्तुत न किए जाने के कारण उपरोक्त राशि पूर्ववर्ती वर्ष की टिप्पणी के समान थी।

जैसा कि उपरोक्त देनदार छह साल से अधिक समय से हैं, वित्तीय रिपोर्टिंग के सामान्य ढांचे के आधार पर संदिग्ध ऋणों का प्रावधान प्रदान किया जा सकता है। इस प्रकार, उपरोक्त राशि के संदिग्ध ऋणों के लिए गैर-प्रावधान के परिणामस्वरूप विविध देनदारों की अत्युक्तिपूर्ण (ओवरस्टेजिंग) और संदिग्ध ऋण के लिए प्रावधान की कमी की राशि रु. 210.14 करोड़ है।

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इस तरह की टिप्पणी 2014-15 से शामिल की जाती रही है किन्तु सुधारात्मक कार्रवाई अब तक नहीं की गयी है।

क.3.1.2 महापत्तन न्यासों की वित्तीय सूचना हेतु भारत सरकार द्वारा अनुमोदित सामान्य ढांचे के अनुसार वार्षिक लेखा में विविध देनदार का (6 महीने अधिक और कम तक के बकाये) अवधि-वार विश्लेषण भी किया जाना चाहिए जो वर्ष 2019-20 के लेखा में नहीं किया गया।

वर्ष 2012-13 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट (एएसआर) में यह टिप्पणी शामिल की जा रही है परंतु कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

#### क.3.2 ऋण एवं अग्रिम :

रूपये 710.29 करोड़

##### क.3.2.1 नगद या वस्तुरूप में वसूली योग्य अग्रिम :

रूपये 526.95 करोड़

सन् 1990 में कोलकाता पत्तन न्यास ने हल्दिया फेयर वे डेवलपमेंट प्रोजेक्ट में तलकर्षण का काम मेसर्स जानेन वर्सटोएप (जेडवी) (संप्रति मेसर्स बोसकालिस के नाम से जाना जाता है) को दिया था। चूंकि जेवी तलकर्षण का काम करने में विफल रहा, अतः कोलकाता पत्तन न्यास से सन 1993 में उस संविदा को समाप्त कर दिया। कोलकाता पत्तन न्यास उक्त ठेकेदार से न तो कुछ वसूल

कर सका न ही उसके विरुद्ध आज तक कोई कार्रवाई कर सका। यह (केओपीटी) अभी भी अपने खाते में 0.96 करोड़ रुपये जे वी से वसूली योग्य दिखा रहा है। चूंकि यह मामला बहुत पुराना हो चुका है और उक्त राशि की वसूली संभव नहीं लगती – अतः खाते में इसका प्रावधान किया जाना था।

प्रावधान नहीं किए जाने के फलस्वरूप 0.96 करोड़ रुपये नकदी या वस्तु रूप में या कीमत में वसूली योग्य अग्रिम स्वरूप दिखाने की स्थिति अत्युक्तिपूर्ण और घाटे के रूप में दिखाने के संबंध में अत्युक्तिपूर्ण है।

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इसे 2017-18 से ही शामिल किया जाता रहा है किन्तु कोई सुधारात्मक कार्रवाई अब तक नहीं की गयी है।

## ख. लाभ व हानि लेखा

### ख.1.1 भूमि के पट्टे पर प्रीमियम (चालू वर्ष)

रु. 15.44 करोड़

**ख.1.1.1** वित्तीय वर्ष 2018-19 के दौरान पट्टा भूमि के प्रीमियम से संबंधित महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां बदली गईं परिवर्तित लेखांकन नीति में उल्लेखनीय है कि दीर्घ अवधि वाले पट्टेदार से पट्टा भूमि पर प्राप्त प्रीमियम को लाभ और हानि खाते के माध्यम से पट्टा अवधि में परिशोधन किया गया है। पट्टा भूमि के प्रीमियम से संबंधित पूर्ववर्ती लेखांकन नीति में उल्लेखनीय था कि दीर्घ अवधि वाले पट्टेदार से पट्टा भूमि पर प्राप्त प्रीमियम को वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य संरचना के अनुसार पट्टा अवधि में परिशोधित किया गया है।

वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य संरचना में विनिर्दिष्ट किया है कि पट्टा भूमि पर प्रीमियम को पट्टा अवधि के दौरान समान रूप से परिशोधन किया जाना चाहिए।

वित्तीय वर्ष 2018-19 से पूर्व, पट्टा भूमि के प्रीमियम को वर्ष की आय के रूप में चालू वर्ष के प्रीमियम द्वारा परिशोधित किया गया था और तुलन-पत्र के निधि स्रोत में राजस्व आय स्थगन के लिए शेष राशि को स्थानांतरित कर दिया गया था और शेष पट्टा अवधि के लिए समान रूप से परिशोधन किया गया था।

वित्तीय वर्ष 2018-19 के बाद, भूमि का प्रीमियम चालू वर्ष की आय के रूप में पूरी तरह से लिया गया था। उसी को पुनः चालू वर्ष के प्रीमियम में कटौती के पश्चात आस्थगित राजस्व आय को स्थानांतरित कर दिया गया।

भूमि प्रीमियम पर संशोधित लेखांकन नीति वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के विपरीत थी। उसी ने आम तौर पर स्वीकृत लेखा सिद्धांतों (जीएएपी) - आवधिकता का सिद्धांत का भी उल्लंघन किया जिसके तहत राजस्व को उसके प्रासंगिक अवधियों द्वारा विभाजित किया जाना चाहिए। इसके अलावा भूमि नीति दिशानिर्देश में निर्दिष्ट किया गया था कि पट्टा भूमि को किसी भी समय सूचना देने से पूर्व दोनों पक्षों यानी पट्टेदार या पट्टाकर्ता द्वारा समाप्त किया जा सकता है। पट्टे की ऐसी समाप्ति में, प्रीमियम को यथानुपात आधार पर केओपीटी द्वारा वापस किया जाना चाहिए। इस प्रकार, भविष्य में पट्टे के प्रीमियम की वापसी की संभावना के कारण, पूरे प्रीमियम को चालू वर्ष में एक आय के रूप में देखना उचित नहीं था।

पट्टा प्रीमियम के परिशोधन के बावजूद पट्टा प्रीमियम को चालू वर्ष की आय के रूप में समझा जा रहा है जो सम्पूर्ण पट्टा अवधि के आय के रूप में रु.15.06 करोड़ (अनुलग्नक-ब) के अत्युक्तिपूर्ण अधिशेष के रूप में था।

### ब .2.1 व्यय

रु.1647.72 करोड़

#### ब .2.1.1 मूल्यहास

वर्ष 2019-20 के दौरान खरीदे गए आस्तियों पर कोलकाता गोदी प्रणाली (केडीएस-केओपीटी) (अनुलग्नक-ग) और हल्दिया गोदी परिसर (एचडीसी- केओपीटी) (अनुलग्नक-ग) द्वारा मूल्यहास प्रभार से संबन्धित क्रमशः रु.1.65 करोड़ और 0.45 करोड़ की राशि शामिल है। केओपीटी ने किसी व्यक्तिगत आस्तियों के लिये प्रयोग के प्रारम्भ की तारीख के बावजूद पूर्ण वर्ष के लिए आस्तियों पर मूल्यहास को प्रभारित किया। हालाँकि, यह देखा गया कि केओपीटी के पास ऐसा करने के लिए न तो कोई सक्षम नीति है और न ही यह कोई खुलासा करता है।

यह भी देखा गया कि कंपनी अधिनियम 2013 की अनुसूची II के अनुसार, वित्तीय वर्ष के दौरान, परिसंपत्तियों में किसी भी अतिरिक्त चीजों के लिए, मूल्यहास को ऐसे अतिरिक्त चीजों की तारीख से यथानुपात आधार पर परिकलित किया गया।

इसलिए, 2019-20 के दौरान, केडीएस ने रुपये 0.86 करोड़ के अत्यधिक मूल्यहास को प्रभारित किया और एचडीसी ने रुपये 0.26 करोड़ की अत्यधिक मूल्यहास को प्रभारित किया जो मूल्यहास की अत्युक्ति को दर्शाता है साथ ही उसी राशि के अधिशेष में कमी के साथ रु.1.12 करोड़ की निवल आस्तियों की कमी को देखा गया।

**पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इसे 2018-19 से ही शामिल किया जाता रहा है किन्तु कोई सुधारात्मक कार्रवाई अब तक नहीं की गयी है।**

## ग. सामान्य- लेखा पर टिप्पणी

### ग.1 लेखा पर टिप्पणी

कोलकाता पत्तन न्यास, कोलकाता ने वित्तीय वर्ष 2019-20 में कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व (सीएसआर) के लिए रुपये 1.66 करोड़ का व्यय किया है। जो प्रमुख वित्त और विविध व्यय-अन्य के तहत है। तथापि, केओपीटी के नोटों में इसे दर्शित नहीं किया गया था। दिनांक 14 जून 2013 को पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी किए गए निर्देश के अनुसार, संगठन द्वारा सभी सीएसआर गतिविधियों का ब्योरा अपनी आधिकारिक वेबसाइट पर और उनकी वार्षिक रिपोर्ट में किया जाना अनिवार्य था।

इसके अतिरिक्त, सीएसआर से संबंधित व्यय को सीएसआर समिति के गठन के अभाव में न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित किया गया था, जो लंबित था। इन पहलुओं को लेखा की टिप्पणी में भी दिखलाने की आवश्यकता है।

**ग.2** जैसा कि ऊपर उल्लिखित है, बैंक राशि की शुद्धता को सत्यापित नहीं किया जा सकता है। बैंक समाधान विवरण (बीआरएस) को मार्च 2020 से तैयार नहीं किया गया था। तथापि, फरवरी 2020 तक तैयार किए गए बीआरएस के आधार पर निम्नलिखित टिप्पणियां की जाती हैं:

क्रम संख्या	बैंक	विवरण	राशि (रु.)	लंबित
1	कॉर्पोरेशन बैंक	बैंक द्वारा राशि काटा गया लेकिन नकद-बही में अभिलिखित नहीं किया गया।	90,99,397.38	पूर्व वर्ष से यानी 2018-19
2.	भारतीय स्टेट बैंक	बैंक द्वारा राशि काटा गया लेकिन नकद-बही में अभिलिखित नहीं किया गया।	93,22,006.00	पूर्व वर्ष से यानी 2018-19
3.	इंडियन ओवरसीज बैंक	बैंक द्वारा राशि काटा गया लेकिन नकद-बही में अभिलिखित नहीं किया गया।	4,47,192.00	पूर्व वर्ष से यानी 2018-19
		चेक जारी है लेकिन भुगतान के लिए प्रस्तुत नहीं किया गया।	8,79,350.00	पूर्व वर्ष से यानी 2018-19
		बैंक द्वारा राशि काटा गया लेकिन नकद-बही में अभिलिखित नहीं किया गया।	2,40,49,590.00	पूर्व वर्ष से यानी 2018-19
		विप्रेषण के खाते में लघु-राशि जमा किया गया।	1,00,493.00	पूर्व वर्ष से यानी 2018-19

क्रम संख्या	बैंक	विवरण	राशि (रु.)	लंबित
	कुल		4,38,98,028.38	

जैसा कि उपरोक्त तालिका में यह देखा गया है कि उपरोक्त राशि को 2018-19 के बाद से एकत्रित नहीं गया था और इस प्रकार उपरोक्त राशि कोलकाता गोदी प्रणाली के बैंक जमा-राशि में परिलक्षित नहीं हुई थी।

ग.3 विविध देनदार 1999-2000 से 2011-12 तक तलकर्षण और नदी अनुरक्षण के लिए दावे के कारण रु. 553.49 करोड़ शामिल थे, जिसे सरकारी लेखा-परीक्षा द्वारा अस्वीकृत कर दिया गया था, जिसके लिए केओपीटी ने केंद्र सरकार से संपर्क किया था जो एमपीटी (महापत्तन न्यास) अधिनियम 1963 (नोट संख्या 18 के संदर्भ में) की धारा 105 के तहत था। तथापि, जैसा कि दावा अत्यधिक पुरातन है और इसे पूरा करने की संभावना बहुत ही कम है, उपयुक्त प्रावधान खातों में इसे किए जाने की आवश्यकता है।

पुराने बकाया देयताओं के बजाय ऐसे गैर-प्रावधान जो वसूली के संबंध में संदिग्ध हैं, विविध देनदारों की अत्युक्तिपूर्ण को देखा गया साथ ही रु.553.49 करोड़ के अशोध्य और संदिग्ध ऋण के लिए प्रावधान की कमी को भी देख गयी है।

घ. **प्रबंधन-पत्र** : लेखा-परीक्षा रिपोर्ट में जिन कमियों को शामिल नहीं किया गया है उनको उपचारात्मक/सुधारात्मक कार्रवाई के लिए पृथक् रूप से जारी एक प्रबंधन-पत्र के जरिए कोलकाता पत्तन न्यास के ध्यान में लाया गया है।

V. पूर्ववर्ती पैराग्राफ में अपने संप्रेक्षण के अध्यधीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट से संबंधित तुलन - पत्र एवं लाभ व हानि लेखा लेखा-बहियों के अनुरूप हैं।

vi. हमारी राय और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखा नीतियों एवं लेखा पर टिप्पणी के साथ पठित उक्त वित्तीय विवरण उपर्युक्त उल्लेखनीय मामलों और इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुलग्नक-I में उल्लिखित अन्य मामलों के अध्यधीन भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुरूप सत्य एवं न्यायसंगत तस्वीर पेश करते हैं :

क. जहां तक इनका संबंध दिनांक 31 मार्च 2020 की स्थिति के अनुसार कोलकाता पत्तन न्यास के कार्यकलापों से संबंधित तुलन-पत्र से है; और

ख. जहां तक इनका संबंध उसी तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ एवं हानि लेखा/ घाटे से है।

VII दिनांक 31मार्च, 2020 को समाप्त पिछले 3 वर्षों के लिए कोलकाता पत्तन न्यास, कोलकाता के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शित करते हुए लेखों की समीक्षा अनुलग्नक-II, इस लेखा-परीक्षा में दी गई है।

(सुपर्णा देव)

लेखा-परीक्षा (खनिज) महानिदेशक,  
कोलकाता

स्थान: कोलकाता

दिनांक: 07.12.2020

## लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक -I

### 1. आंतरिक लेखा-परीक्षा पद्धति की पर्याप्तता

एचडीसी, कोलकाता पत्तन न्यास, हल्दिया में कोई आंतरिक लेखा-परीक्षा स्कंध नहीं है और न ही आंतरिक लेखा-परीक्षा कार्य को आउटसोर्स किया गया था।

### 2. आंतरिक नियंत्रण पद्धति की पर्याप्तता

क) प्रोब्रवन आधार पर देयता (जैसे कि एलटीसी/छुट्टी का नकदीकरण आदि) के लेखाकरण की कोई नियमित प्रणाली नहीं है।

ख) मूल्य भंडार लेजर और वित्तीय लेजर के बीच समाधान के लिए कोई प्रणाली नहीं है।

ग) विविध लेनदारों से शेष की पुष्टि प्राप्त करने की कोई प्रणाली नहीं है जो वसूली हेतु बकाया राशि की मॉनिटरिंग करने और उस पर नियंत्रण रखने के लिए अनिवार्य है।

घ) सहायता अनुदान रजिस्टर का रख-रखाव नहीं किया गया है।

ङ) प्रस्तुत जरनलों के साथ कोई भी संबंधित कागजात नहीं है।

च) विविध कर्जदारों (सरकार-अन्य) का समय-वार विश्लेषण नहीं है।

छ) विविध कर्जदारों (गैर सरकारी-अन्य) का समय-वार विश्लेषण नहीं है।

झ) बिजली के बकाया का कोई समय-वार विश्लेषण नहीं है।

ञ) भू-संपदा / जमीन के बकाया का कोई समय-वार विश्लेषण नहीं है।

### 3. स्थिर परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली

स्थिर परिसंपत्तियों के आवधिक प्रत्यक्ष सत्यापन की कोई प्रणाली नहीं है

### 4. संपत्ति-सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली

COVID-19 के प्रकोप के कारण 31 मार्च 2020 तक इन्वेंट्री का भौतिक सत्यापन नहीं किया गया, परिणामस्वरूप देशव्यापी लॉकडाउन हुआ।

### 5. लेखा प्रणाली के सॉफ्टवेयर की अपर्याप्तता

क) केओपीटी एनआईसी द्वारा विकसित लेखांकन और बिलिंग सॉफ्टवेयर का उपयोग करता है। तथापि ऐसे सॉफ्टवेयर को चलाने के लिए कोई मैनुवल या मार्गनिर्देश नहीं है।

ख) प्रबंधन ने कुछ कमियों को जिम्मेदार ठहराया जैसे कि लेखांकन सॉफ्टवेयर में कमी के लिए मूल्यहास की गलत गणना।

(ग) लेखा-परीक्षा के लिए सॉफ्टवेयर का उपयोग किए जाने का काम दिखाने में प्रबंधन असमर्थ रहा।

(घ) उस लेखांकन प्रणाली में दर्ज प्रविष्टियों को परवर्ती उच्च अधिकारी द्वारा पर्यवेक्षण और उसका अनुमोदन किया जाने की कोई प्रणाली नहीं है।

(ङ) बिलों से राजस्व प्राप्तियों को दर्ज करने की प्रणाली स्वचालित नहीं है और उसे जरन में दर्ज करने के लिए आदमी की जरूरत होती है।

### 6. सांविधिक देय राशियों के भुगतान में नियमितता

कोलकाता पत्तन न्यास की रिपोर्ट के अनुसार भविष्य निधि, आयकर, वस्तु एवं सेवा कर, सीमा शुल्क, उप-कर सहित अन्य सभी निर्विवाद सांविधिक देय राशियों को सामान्यतः सक्षम प्राधिकारी के पास नियमित रूप से जमा कर दिया जाता है।

(तान्या सिंह)

निदेशक

**लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक - II**  
**भारतीय नियंत्रक व महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च 2020 को समाप्त**  
**वर्ष हेतु कोलकाता पत्तन न्यास के लेखा की समीक्षा**

नोट: लेखों की यह समीक्षा भारतीय नियंत्रक व महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा में किए गए लेखा-परीक्षा अवलोकनों/टिप्पणियों को विचार में लिए बिना तैयार की गई है।

**1. प्रस्तावना**

महा पत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102 के साथ पठित नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्तव्य, शक्ति एवं सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अन्तर्गत कोलकाता पत्तन न्यास के लेखों की लेखा-परीक्षा की गई है।

**2. वित्तीय स्थिति:**

31.03.2020 को समाप्त विगत तीन वर्षों की पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति वृहत शीर्षों के अधीन निम्नवत्त थी :

(रू. करोड़ में)

विवरण	2019-20	2018-19	2017-18
<b>क. देयतायें</b>			
i. पूंजी आरक्षित <sup>क</sup>	2533.04	2725.37	2452.55
ii. अन्य आरक्षित <sup>ख</sup>	0.19	0.19	0.19
iii ऋण			
क. इंटर-कारपोरेट ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
ख. पूंजी ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
ग. इंस्टीच्यूशनल ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
घ. भारत सरकार का ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
iv. वर्तमान देयताएँ और प्रावधान	3159.31	2879.10	2712.67
v. अन्य देयताएँ, पेंशन निधि, इत्यादि <sup>ग</sup>	1055.64	1213.87	1176.83
i. स्थिर परिसंपत्तियां (समग्र ब्लॉक)	1740.61	1628.84	1590.39
ii. वियोग- मूल्यहास	824.78	784.14	775.38
iii. शुद्ध स्थिर परिसंपत्तियां	915.83	844.70	815.01
iv. प्रधान कार्य/प्रगतिधीन	313.33	215.93	137.55
v. पूंजीभूत ऋण प्रभार	शून्य	शून्य	शून्य
vi. निवेश	1377.93	1549.44	1604.91
vii. चालू परिसंपत्तियां, ऋण एवं अग्रिम	3990.66	3711.24	3364.11
viii. आस्थगित राजस्व व्यय	शून्य	शून्य	शून्य
ग. कार्यकारी पूंजी <sup>घ</sup>	831.35	832.14	651.44
घ. शुद्ध सामर्थ्य <sup>ङ</sup>	(-)301.92	(-)648.70	(-)572.14
ङ. नियोजित पूंजी <sup>च</sup>	1747.18	1676.84	1466.45
च. नियोजित पूंजी पर लाभ <sup>छ</sup>	4.72%	3.88%	(-)11.25%
छ. प्रगतिधीन प्रधान कार्य एवं पूंजीभूत ऋण प्रभार सहित नियोजित पूंजी	2060.51	1892.77	1604.00
ज. प्रगतिधीन प्रधान कार्य एवं पूंजीभूत ऋण प्रभार सहित नियोजित पूंजी पर लाभ	4.01%	3.44%	(-)10.28%

- क. पूंजी आरक्षित में प्रतिस्थापन, पुर्नवासन, पूंजी परिसम्पत्ति निधि का आधुनिकीकरण, विकास, ऋण एवं आकस्मिक निधियों की अदायगी, एस्करो खाता एवं पूंजी आरक्षित शामिल हैं।
- ख. अन्य आरक्षित में सामान्य आरक्षित और कर्मचारी कल्याण निधि शामिल हैं।
- ग. अन्य देयताएं में सामान्य सिंकिंग निधि, आस्थगित राजस्व आय और अन्य दीर्घावधिक देयताएं शामिल हैं।
- घ. कार्यकारी पूंजी चालू परिसंपत्तियों, ऋणों व अग्रिमों और चालू देयताओं व प्रावधानों के बीच अन्तर दर्शाता है।
- ङ. शुद्ध सामर्थ्य मुक्त आरक्षित (सामान्य आरक्षित) वियोग : संचित हानि एवं विविध व्यय (आस्थगित राजस्व व्यय) दर्शाता है।
- च. नियोजित पूंजी शुद्ध स्थिर ब्लॉक और शुद्ध कार्यकारी पूंजी को दर्शाती है।
- छ. नियोजित पूंजी पर लाभ नियोजित पूंजी पर शुद्ध अधिशेष (विनियोजन से पूर्व) का प्रतिशत दर्शाता है।



### 3. कार्यकारी परिणाम

31 मार्च, 2020 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में कोलकाता पत्तन न्यास का कार्यकारी परिणाम नीचे प्रस्तुत है :-

(रु. करोड़ में)

विवरण	2019-20	2018-19	2017-18
(क) राजस्व			
i परिचालन आय	2443.87	2548.62	2313.73
ii गैर-परिचालन आय	157.78	91.43	347.29
<b>कुल आय</b>	<b>2601.65</b>	<b>2640.05</b>	<b>2661.02</b>
(ख) व्यय			
i परिचालन व्यय	1647.72	1651.11	1532.32
ii कर के प्रावधान सहित गैर-परिचालन व्यय	929.39	923.81	1293.62
<b>कुल व्यय</b>	<b>2577.11</b>	<b>2574.92</b>	<b>2825.94</b>
(ग) कर से पूर्व शुद्ध लाभ/हानि	82.54	65.13	(-)164.92
(घ) विनियोजन से पूर्व शुद्ध लाभ/हानि	24.54	31.63	(-)164.92
वियोग : आवश्यक विनियोजन/आरक्षित निधि को स्थानांतरण			
i पूंजी परिसंपत्ति निधि (आरआरएमसीए) का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	NIL	NIL	NIL
ii विकास, ऋण व आकस्मिक निधि(डीआरएलसी) का पुनर्भुगतान	NIL	NIL	NIL
iii पूंजी आरक्षित	NIL	NIL	NIL
एस्क्रो निधि(ईएफ)	NIL	NIL	NIL
v केओपीटी की अधिवर्षिता निधि (केएसएफ)	NIL	NIL	NIL
vi अप-फ्रंट प्रिमियम के कारण आस्थगित राजस्व आय में आंतरण	14.80	108.19	NIL
(ड.) सामान्य आरक्षित में अंतरित अधिशेष/घाटा	NIL	NIL	NIL
को शुद्ध घाटे का प्रतिशत			
i परिचालन आय	3.38%	2.56%	(-)7.13%
ii शुद्ध स्थायी परिसंपत्ति	9.01%	7.71%	(-)20.24%

\* उपर्युक्त आँकड़े संबंधित निधियों के विनियोग की नेटिंग का प्रतिनिधित्व करते हैं।

\*\* कर पश्चात शुद्ध लाभ: रु. 24.54 करोड़, जोड़ें: विनियोग रु. 337.05 करोड़ (पूंजीगत आस्ति निधियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण) (आरआरएमसीए)

### 4. आनुपातिक विश्लेषण (नकद व ऋण शोध-क्षमता)

- 4.1) वर्ष 2017-18 2018-19 और 2019-20 के दौरान चालू देयताओं की तुलना में वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 124.01, 128.90 और 126.31 था।
- 4.2) वर्ष, 2017-18 2018-19 और 2019-20 के दौरान चालू देयताओं से तुरंत परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 104.68, 105.01 और 103.28 था। तुरंत परिसंपत्तियां चालू परिसंपत्तियां वियोग परिसंपत्ति-सूची का सूचक है।
- 4.3) वर्ष, 2017-18 2018-19 और 2019-20 के दौरान प्रचालन आय की तुलना में विविध देनदारों का प्रतिशत क्रमशः 94.06, 95.35 और 105.92 था।
- 4.4) वर्ष 2015-16 से आरक्षित अनुपात की तुलना में ऋण **0.00** था। यहां आरक्षित, पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित का द्योतक है।

ह/-  
(तान्या सिंह)



**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन-पत्र**

विवरण	31 मार्च, 2020 के अनुसार		31 मार्च, 2019 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>I. निधियों के स्रोत</b>				
<b>1. आरक्षित व अधिशेष (अनुसूची - 1)</b>				
क. पूंजी आरक्षित		15,47,05,89,546.39		14,83,51,61,725.74
ख. राजस्व आरक्षित				
i) सामान्य आरक्षित	-		-	
ii) कर्मचारी कल्याण निधि	19,89,999.00		19,89,999.00	
		19,89,999.00		19,89,999.00
ग. वैधानिक आरक्षित				
i. पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	4,69,21,23,955.96		7,56,70,73,669.82	
ii. ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	4,68,88,66,488.04		4,40,35,65,248.00	
iii. एस्क्रो लेखा निधि	47,88,04,835.09		44,78,77,049.72	
		9,85,97,95,279.09		12,41,85,15,967.54
<b>2. ऋण निधि</b>				
क. सरकारी ऋण				
<b>3. अन्य दीर्घावधि देयताएं :</b>				
i) कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	4,11,88,14,377.65		4,56,86,90,148.80	
ii) सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	7,64,73,195.57		7,05,46,256.43	
		4,19,52,87,573.22		4,63,92,36,405.23
<b>4. आस्थगित राजस्व आय</b>		6,36,11,42,695.26		7,49,94,25,825.38
<b>5. आस्थगित कर देयता (शुद्ध)</b>		1,51,47,77,053.96		1,51,47,77,053.96
<b>निधि के स्रोत</b>		<b>37,40,35,82,146.92</b>		<b>40,90,91,06,976.85</b>

विवरण	31 मार्च, 2020 के अनुसार		31 मार्च, 2019 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>II. निधियों का उपयोग</b>				
<b>1. स्थिर /पूँजी परिसंपत्तियाँ</b>				
क. इन पर व्ययों के श्रेणीबद्ध अंतर करना :				
(i) भूमि (पूर्ण स्वामित्व)	31,15,94,577.79		31,15,94,577.79	-
(ii) भूमि (पट्टाधारी)	6,28,89,771.62		6,35,88,546.85	
ख) प्रधान ड्रेजिंग	57,05,41,169.16		57,53,33,734.01	
ग) बिल्डिंग, शेड व अन्य संरचनाएं	74,16,12,458.06		69,26,46,017.73	
घ) घाट, सड़के, परिसर	3,19,88,64,234.96		2,84,59,64,807.93	
ड.) फ्लोटिला एंड फ्लोटिंग क्राफ्ट	6,82,42,759.54		10,61,06,481.64	
च) रेलवे व रोलिंग स्टॉक	1,13,35,45,099.04		68,40,36,532.64	
छ) डॉक,सी-वाल्स,पीयर्स व नौवहन- सहायिकी	1,81,59,86,440.81		1,86,88,01,781.02	
			-	
ज) क्रेन एवं वाहन	21,72,60,781.01		25,14,02,759.40	
झ) संयंत्र व मशीनरी	60,43,55,427.30		65,02,13,565.20	
ञ) जल,विद्युत,टेलिकम्यूनिकेशन व अग्निशमन हेतु संस्थापना	39,89,53,413.58		37,00,77,819.92	
			-	
ट) फर्नीचर एवं फिटिंग्स	1,92,25,911.30		1,36,46,983.76	
ठ) कार्यालय उपकरण, मशीन व टूल्स	1,52,58,229.18		1,35,83,894.27	
		9,15,83,30,273.35		8,44,69,97,502.16
ख) प्रगतिधीन प्रधान कार्य		3,13,33,36,020.10		2,15,92,95,822.91
<b>कुल स्थिर/प्रधान परिसंपत्तियाँ</b>		<b>12,29,16,66,293.45</b>		<b>10,60,62,93,325.07</b>
<b>2.निवेश (अनूसूची - 4)</b>				
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	3,70,35,69,987.00		3,09,13,00,000.00	
प्रधान परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन,	4,65,99,29,000.00		7,33,40,00,000.00	
पुनर्वासन व आधुनिकीकरण				
ऋणों व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	4,63,46,36,115.00		4,36,39,69,550.00	
एस्करो लेखा निधि	47,99,78,000.00		45,00,00,000.00	
सेवा निवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	6,79,37,260.00		6,28,32,084.00	
कर्मचारी कल्याण निधि	19,19,583.00		9,90,000.00	
		13,54,79,69,945.00		15,30,30,91,634.00
<b>3.इक्विटी पूँजी के सापेक्ष निवेश</b>				
कोलकाता रिवर फ्रंट डेवलपमेंट (प्रा.) लि.		50,000.00		50,000.00
भारतीय पोर्ट रेल कॉरपोरेशन लि.		10,80,00,000.00		10,80,00,000.00
भोर सागर पोर्ट लि.		7,32,60,000.00		7,32,60,000.00
कलकता हल्दिया रोड		-		-
कोलकाता पोर्ट एक्रिशन लि.		5,00,00,000.00		1,00,00,000.00
<b>कुल निवेश</b>		<b>13,77,92,79,945.00</b>		<b>15,49,44,01,634.00</b>

विवरण	31 मार्च, 2020 के अनुसार		31 मार्च, 2019 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. चालू परिसंपत्तियाँ, ऋण व अग्रिम</b>				
<b>क. चालू परिसंपत्तियाँ</b>				
(i) निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज		<b>84,42,99,772.88</b>		<b>78,48,56,517.14</b>
(ii) संपत्ति सूचियाँ	41,04,74,070.75		47,04,87,100.49	
घटाव: भंडार समायोजन हेतु प्रावधान	23,52,70,289.80		22,98,36,914.80	
(iii) फुटकर देनदार :		<b>17,52,03,780.95</b>		<b>24,06,50,185.69</b>
(क) सरकारी बकाया				
(i) ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के बावत लागत की प्रतिपूर्ति	14,36,74,42,267.17		12,95,84,42,267.17	
(ii) अन्य	6,76,42,07,238.34		6,69,82,43,842.97	
(ख) गैर सरकारी बकाया				
(i) अन्य बकाया	4,75,37,75,969.08		4,64,39,81,813.33	
वह ऋण जो पूर्णतः सुरक्षित व अच्छा समझा गया		<b>25,88,54,25,474.59</b>		<b>24,30,06,67,923.47</b>
वह ऋण जो अच्छा समझा गया पर पूर्णतः सुरक्षित नहीं	<b>25,88,54,25,474.59</b>		<b>24,30,06,67,923.47</b>	
वह ऋण जो संदिग्ध या अशोध्य समझा गया				
(iv) नगद व बैंक शेष (अनुसूची-3)		<b>25,88,54,25,474.59</b>		<b>24,30,06,67,923.47</b>
हाथ में नगद शेष	24,02,639.73		2,70,712.63	
बैंक में शेष :				
सामान्य लेखा	5,41,67,91,904.78		4,65,71,08,755.76	
एन्युटी का क्रय	-		-	
न्यायालय आदेश व साख-पत्र	37,58,76,545.00		30,52,22,244.25	
पेंशनधारक का बैंक शेष	10,36,41,138.30		18,50,43,369.96	
ऋण पत्र-धारी खाता	31,162.90		31,811.90	
केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	16,823.10		17,295.10	
केओपीटी के द्वारा पूंजी परिसंपत्ति निधि का पुर्नस्थापन,	47,434.05		47,670.05	
प्रतिस्थापन, पुर्नवासन व आधुनिकीकरण				
ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, व पुनर्भुगतान	21,523.78		21,854.18	
सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	2,055.70		3,845.70	
		<b>5,89,88,31,227.34</b>		<b>5,14,77,67,559.53</b>
<b>ख. ऋण व अग्रिम</b>				
(i) पत्तनों को अग्रिम व ऋण				
(ii) नकद अथवा वस्तु के रूप में प्राप्त होने वाले	5,26,95,31,550.34		5,37,09,29,287.38	
मूल्य के वसूलीयोग्य अग्रिम				
(iii) फ्रिज बेनिफिट टैक्स अग्रिम	1,80,27,611.00		1,80,27,611.00	
(iv) अग्रिम आयकर	1,69,11,56,864.00		1,14,43,32,454.00	
(v) सीमाशुल्क, पत्तन न्यासों आदि के पास शेष	46,07,174.08		46,07,174.08	
(vi) जमा	16,27,236.08		16,27,236.08	
(vii) अन्य	13,21,25,399.38		11,31,74,394.64	
	<b>7,11,70,75,834.88</b>		<b>6,65,26,98,157.18</b>	
घटाव : उपर्युक्त ऋणों व अग्रिमों में से जो	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
अग्रिम संदिग्ध समझे गए		<b>7,10,28,56,423.50</b>		<b>6,63,84,78,745.80</b>
क) पूर्णतः सुरक्षित	6,98,49,50,435.50		6,53,95,23,762.54	
ख) असुरक्षित, अच्छा समझा गया	11,79,05,988.00		9,89,54,983.26	
<b>कुल चालू परिसंपत्तियाँ</b>		<b>39,90,66,16,679.26</b>		<b>37,11,24,20,931.63</b>

विवरण	31 मार्च, 2020 के अनुसार		31 मार्च, 2019 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>वियोग : चालू देयताएँ व प्रावधान</b>				
<b>क. चालू देयताएँ</b>				
(i) स्वीकृतियाँ				
(ii) फुटकर लेनदार				
निम्न के असमायोजित विक्रय के आगम :				
बिना दावे की सामग्रियाँ		-		-
अधिशेष सामग्रियाँ				
पत्तन के विशेष निवेशों पर ब्याज के अतिरिक्त विविध ऋणदाता व ऋण शेष				
रेलवे को भुगतये विलंबन प्रभार	68,01,43,873.00		65,28,51,544.00	
वैधानिक भुगतान	98,07,84,307.89		1,07,30,89,556.86	
पूंजी व्ययों के बाबत देयताएँ	25,10,57,169.92		20,38,03,513.52	
अन्य	7,07,04,06,409.39		5,81,87,64,146.90	
विविध लेनदार व ऋण शेष -		<b>8,98,23,91,760.20</b>		<b>7,74,85,08,761.28</b>
पत्तन के विशेष निवेशों पर ब्याज				
व्यापारियों, ठेकेदारों व अन्यो से जमा				
नगद	5,09,61,29,400.52		4,65,56,29,443.96	
प्रतिभूतियाँ	58,64,600.00		58,64,600.00	
	5,10,19,94,000.52		4,66,14,94,043.96	
वियोग: व्यापारियों, ठेकेदारों व अन्य से प्राप्त जमा राशि के अंकित मूल्य पर प्रतिभूतियाँ	58,64,600.00		58,64,600.00	
		<b>5,09,61,29,400.52</b>		<b>4,65,56,29,443.96</b>
(iii) सेवाओं हेतु पत्तनों को देय राशि				
(iv) उस अंश के लिए जिसका मूल्य अभी दिया जाना है हेतु अग्रिम भुगतान और असमाप्त छूट				
(v) ड्रेजिंग उपदान हेतु दावे		<b>10,97,59,27,995.49</b>		<b>9,56,69,27,995.49</b>
(vi) बीओटी की आय पर रॉयल्टी हेतु दावे		<b>1,88,79,19,494.00</b>		<b>1,88,79,49,812.00</b>
(vii) प्रोद्भूत ड्रेजिंग देयताएँ		-		-
(viii) वीटीएमएस की स्थापना हेतु प्रोद्भूत देयताएँ		<b>17,17,18,327.00</b>		<b>19,61,44,163.00</b>
(ix) अन्य देयताएँ		<b>88,93,12,674.11</b>		<b>91,94,05,616.37</b>

विवरण	31 मार्च, 2020 के अनुसार		31 मार्च, 2019 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>ख प्रावधान</b>				
(i) वेतन व मजदूरी, विविध देय बिल	1,06,63,76,805.82		1,60,10,68,990.12	
(ii) पेंशनधारकों का लेखा	10,36,41,138.30		18,50,43,370.56	
(iii) बकाया वेतन व पेंशन हेतु प्रावधान	80,81,15,426.00		99,87,36,938.00	
(iv) एन्यूटी के क्रय हेतु प्रावधान	-		-	
(v) आयकर हेतु प्रावधान	1,59,29,37,879.00		1,01,29,37,879.00	
(vi) अनुषंगी लाभ कर हेतु प्रावधान	1,86,68,492.00		1,86,68,492.00	
		<b>3,58,97,39,741.12</b>		<b>3,81,64,55,669.68</b>
<b>कुल चालू देयताएँ</b>		<b>31,59,31,39,392.44</b>		<b>28,79,10,21,461.78</b>
<b>शुद्ध चालू परिसंपत्तियाँ</b>		<b>8,31,34,77,286.82</b>		<b>8,32,13,99,469.85</b>
<b>स्थिर/पूँजी परिसंपत्तियाँ</b>		<b>12,29,16,66,293.45</b>		<b>10,60,62,93,325.07</b>
<b>निवेश</b>		<b>13,77,92,79,945.00</b>		<b>15,49,44,01,634.00</b>
<b>लाभ व हानि लेखों के डेबिट शेष</b>		<b>3,01,91,58,621.65</b>		<b>6,48,70,12,547.93</b>
<b>निधियों का उपयोग</b>		<b>37,40,35,82,146.92</b>		<b>40,90,91,06,976.85</b>

**टिप्पणी :**

1. केओपीटी के खिलाफ दावे जो ऋणों के रूप में नहीं माने गए:

₹

**क. आयकर की मांग**

आयकर की मांग की राशि वित्त वर्ष 2014-15	₹	28,31,48,720.00
आयकर की मांग की राशि वित्त वर्ष 2015-16	₹	18,71,33,062.00
आयकर की मांग की राशि वित्त वर्ष 2016-17	₹	1,53,24,24,025.00

**आयकर की कुल मांग :**₹ **2,00,27,05,807.00****ख. सेवा-कर की मांग :**₹ **8,82,04,431.00****ग. बिक्री कर की मांग**₹ **6,15,18,474.00****घ. मूल्यवर्धित कर (वैट)**₹ **1,31,24,149.00****ड. अन्य: अरबिट्रेशन और न्यायालय के अधीन मामले**

(क) भारत कोलकाता कंटनर टर्मिनल	₹	1900.00 लाख
(ख) डीसीपीएल	₹	184.76 लाख
(ग) मेसर्स टीएम इन्टरनेशनल लॉजिस्टिक लि. (टीएमआईएलएल) व केओपीटी	₹	232.43 लाख
(घ) मेसर्स हल्दिया बल्क टर्मिनल प्राइवेट लि. व केओपीटी	₹	42853.00 लाख
(ड.) जिंदल आईटीएफ लि. व केओपीटी	₹	65063.00 लाख
(च) मेसर्स साउथ इस्टर्न रेलवे व केओपीटी	₹	6,238.00 लाख
(छ) यूनिवर्सल सी-पोर्ट प्रा. लि. व केओपीटी	₹	805.92 लाख
(ज) जीपीटी इन्फ्रा प्रोजेक्ट लि. व केओपीटी	₹	55.43 लाख
(झ) टाटा स्टील लि. व केओपीटी	₹	20515.88 लाख

दिनांक 30 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

# कोलकाता पत्तन न्यास

31 मार्च, 2020 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20		विगत वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>आय</b>				
<b>1. माल संचालन व भंडारण प्रभार</b>				
• संचालन व भंडारण प्रभार (कंटेनर को छोड़कर)	3,88,40,27,249.66		3,61,92,31,575.19	
• कंटेनर संचालन हेतु प्रभार (कंटेनरीकृत माल व विलंबन शुल्क सहित)	4,02,41,07,493.00		3,88,03,02,896.00	
• बीओटी सविदा से आय	40,66,53,397.00		38,98,12,940.00	
• विलंबन शुल्क	1,66,55,873.00		1,47,56,381.00	
• बर्थ 2,4 बी, व 8 पर घाट शुल्क व जहाज पर चढ़ाई प्रभार को छोड़कर माल संचालन से आय	3,08,36,97,271.00		2,89,85,65,201.00	
• विविध आय	20,10,38,489.21		20,40,44,867.00	
• अधिशुल्क (विशेष दर)	-		1,938.00	
<b>कुल</b>		<b>11,61,61,79,772.87</b>		<b>11,00,67,15,798.19</b>
<b>2. पत्तन व गोदी प्रभार</b>				
• पाइलटेंज ट्वेज आदि हेतु शुल्क	3,57,50,88,682.00		3,56,43,69,396.00	
• बर्थ, -भाड़ा प्रभार	89,89,06,436.00		87,51,54,465.00	
• पत्तन बकाया	1,97,14,10,873.00		1,97,15,90,256.00	
• सूबी गोदी प्रभार	1,25,47,240.00		65,27,394.00	
• विविध आय	25,38,86,338.00		21,86,52,448.00	
• अधिशुल्क (विशेष दर)	-		-	
• नदी ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के मद में केन्द्रीय सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति	1,00,00,00,000.00		1,55,00,00,000.00	
<b>कुल</b>		<b>7,71,18,39,569.00</b>		<b>8,18,62,93,959.00</b>



विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20		विगत वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. रेलवे आय</b>				
• फ्रेंट व हौलेज	1,02,22,74,701.00		1,07,11,62,909.00	
• साइडिंग प्रभार(समेकित प्रभार)	11,33,14,456.00		12,07,11,855.00	
• टर्मिनल प्रभार	75,77,70,842.00		71,91,32,785.00	
• घाट शुल्क व विलबन शुल्क	2,72,92,329.00		2,20,53,856.00	
• विविध प्रभार	3,51,76,204.00		5,11,48,953.00	
• अधिशुल्क (विशेष दर)	-		-	
<b>कुल</b>		<b>1,95,58,28,532.00</b>		<b>1,98,42,10,358.00</b>
<b>4. संपदा किराया</b>				
• भूमि से किराया	1,83,24,14,624.53		2,01,08,20,375.35	
• बिल्डिंगों, शेडों व गोदामों से किराया	52,55,57,246.00		52,85,18,866.12	
• लीज की भूमि पर प्रिमियम (31.03.2018 तक विभाजित)	22,60,00,279.67		21,60,50,110.40	
• लीज की भूमि पर प्रिमियम (चालू वर्ष)	15,44,11,141.00		1,10,23,27,166.00	
• विविध आय	41,64,78,375.80		45,12,59,771.15	
<b>कुल</b>		<b>3,15,48,61,667.00</b>		<b>4,30,89,76,289.02</b>
<b>कुल प्रचालन आय</b>		<b>24,43,87,09,540.87</b>		<b>25,48,61,96,404.21</b>

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31 मार्च, 2020 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20		विगत वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>व्यय</b>				
1 माल संचालन व भंडारण प्रभार(अनुसूची-8)	5,58,34,68,685.35		5,33,26,47,075.30	
2 नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ(अनुसूची-9)	5,64,82,37,295.51		6,19,26,48,262.95	
3 रेलवे कार्य (अनुसूची-10)	66,48,78,183.60		63,75,14,860.56	
4 किराए योग्य भूमि व भवन(अनुसूची-11)	57,17,35,328.21		56,13,94,381.40	
5 प्रबंधन व सामान्य प्रशासनिक व्यय(अनुसूची-12)	4,00,88,95,861.53		3,78,68,96,760.74	
<b>कुल प्रचालन व्यय</b>		<b>16,47,72,15,354.20</b>		<b>16,51,11,01,340.95</b>
<b>प्रचालन अधिशेष</b>		<b>7,96,14,94,186.67</b>		<b>8,97,50,95,063.26</b>
<b>योग : वित्तीय व विविध आय</b>				
• सामान्य आरक्षित निधियों पर ब्याज आय	38,91,41,588.76		33,74,70,851.37	
• कर्मचारी अग्रिमों, विलंबित भुगतानों तथा अनाबंटित निवेशों पर ब्याज	3,68,94,538.20		4,27,13,459.30	
• प्रधान परिसंपत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ	6,51,70,752.00		21,18,59,410.94	
• पूर्व अवधि आय	30,72,56,220.00		18,58,84,208.00	
• फुटकर प्राप्तियाँ	77,93,27,850.81		13,64,00,062.47	
		<b>1,57,77,90,949.77</b>		<b>91,43,27,992.08</b>
		<b>9,53,92,85,136.44</b>		<b>9,88,94,23,055.34</b>
		<b>8,71,38,99,587.38</b>		<b>9,23,81,35,395.05</b>
		<b>82,53,85,549.06</b>		<b>65,12,87,660.29</b>
<b>वियोग : वित्तीय व विविध व्यय (अनुसूची-13)</b>				
<b>कर पूर्व लाभ</b>				
<b>वियोग : करारोपण हेतु प्रावधान :</b>				
वर्तमान वर्ष हेतु आयकर		<b>58,00,00,000.00</b>		<b>33,50,00,000.00</b>
विगत वर्ष हेतु आयकर				
<b>कर पश्चात लाभ</b>		<b>24,53,85,549.06</b>		<b>31,62,87,660.29</b>

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20		विगत वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>कर पश्चात लाभ (से/अग्रे)</b> <b>योग : विनियोजन :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>पूँजी परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण से आहरण</li> <li>एस्करो लेखा निधि से आहरण</li> <li>सामान्य शोधन निधि</li> <li>सामान्य आरक्षित</li> </ul>		24,53,85,549.06		31,62,87,660.29
<b>विनियोजन हेतु उपलब्ध निधि</b>		3,37,04,70,189.00	-	-
<b>वियोग : विनियोजन :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>पूँजी आरक्षित</li> <li>पूर्ववर्ती वर्षों से संबंधित आयकर हेतु प्रावधान</li> <li>अपफ्रंट प्रिमियम लेखा के आस्थगित राजस्व आय को स्थानान्तरित</li> <li>आस्थगित कर देयता: चालू वर्ष हेतु</li> <li>ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान</li> <li>एस्करो लेखा निधि</li> <li>सामान्य आरक्षित</li> </ul>		3,61,58,55,738.06		31,62,87,660.29
<b>कुल विनियोजन</b>		14,80,01,811.78		1,08,18,98,203.23
<b>विनियोजन के पश्चात अधिशेष(+)/ घाटा (-) लाभ व हानि लेखा के नामे शेष को स्थानान्तरित</b>		3,46,78,53,926.28		-76,56,10,542.94

एम.एस.राय

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

दिनांक 30 मई, 2020

## कोलकाता पत्तन न्यास आरक्षित व अधिशेष

अनुसूची- 1

31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	पूंजी आरक्षित	साधारण आरक्षित	कर्मचारी कल्याण निधि
	₹	₹	₹
<b>शेष- 1 अप्रैल, 2019</b>	<b>14,83,51,61,725.74</b>	-	<b>19,89,999.00</b>
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: जमा किया गया क्षतिपूर्ति प्रभार	63,54,27,820.65	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरित	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरित	-	-	-
निवेश पर ब्याज	-	-	59,403.00
प्रोद्भूत व्याज	-	-	-
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	-	-	-
ख) ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
ग) अधिवर्षिता निधि	-	-	-
घ) एस्करो लेखा निधि	-	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
प्रधान परिसंपत्तियों के विक्रय पर लाभ	-	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-	5,20,597.00
	<b>63,54,27,820.65</b>	-	<b>5,80,000.00</b>
	<b>15,47,05,89,546.39</b>	-	<b>25,69,999.00</b>
वियोग: को स्थानांतरण			
सामान्य आरक्षित निधि	-	-	-
अधिवर्षिता निधि व	-	-	-
ग्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	-	-
प्रोद्भूत ब्याज का पुनरांकन	-	-	-
एस्करो निधि लेखा	-	-	-
बैंक प्रभार	-	-	-
विविध व्यय	-	-	5,80,000.00
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
	-	-	<b>5,80,000.00</b>
<b>शेष - 31 मार्च, 2020</b>	<b>15,47,05,89,546.39</b>	-	<b>19,89,999.00</b>

दिनांक: 30 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास आरक्षित और अधिशेष

अनुसूची - 1ए

31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	प्रधान परिसंपत्ति निधि का पुनर्भुगतान पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान	एस्करो लेखा निधि
	₹	₹	₹
<b>शेष- 1 अप्रैल, 2019</b>	<b>7,56,70,73,669.82</b>	<b>4,40,35,65,248.00</b>	<b>44,78,77,049.72</b>
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार में जमा	-	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-	-
	31,36,71,244.48	13,64,08,635.08	2,64,06,498.08
निवेश पर ब्याज:	18,18,49,466.66	14,88,92,935.36	45,21,287.29
प्रोद्भूत ब्याज	-	-	-
से स्थानांतरण:	-	-	-
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन	-	-	-
ख) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
ग) एस्करो लेखा निधि	-	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
पूंजी परिसंपत्तियों के विक्रय पर लाभ	-	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-	-
	<b>49,55,20,711.14</b>	<b>28,53,01,570.44</b>	<b>3,09,27,785.37</b>
	<b>8,06,25,94,380.96</b>	<b>4,68,88,66,818.44</b>	<b>47,88,04,835.09</b>
वियोग: को स्थानांतरण :			
सामान्य आरक्षित निधि	3,37,04,70,189.00	-	-
अधिवर्षिता निधि व ग्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	-	-
प्रोद्भूत ब्याज पुनरांकन	-	-	-
एस्करो निधि लेखा	-	-	-
बैंक प्रभार	236.00	330.40	-
विविध व्यय	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
	<b>3,37,04,70,425.00</b>	<b>330.40</b>	-
<b>शेष - 31 मार्च, 2020</b>	<b>4,69,21,23,955.96</b>	<b>4,68,88,66,488.04</b>	<b>47,88,04,835.09</b>

दिनांक: 30 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास आरक्षित व अधिशेष

अनुसूची - 1बी

31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	सेवा निवृत्ति चिकित्सा निधि	कोलकाता पत्तन न्यास की कर्मचारी अधिवर्षिता निधि
	₹	₹
<b>शेष- 1 अप्रैल, 2019</b>	<b>7,05,46,256.43</b>	<b>4,56,86,90,148.80</b>
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार में जमा	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-
निवेश पर ब्याज:	43,85,054.77	9,81,69,401.55
प्रोद्भूत ब्याज	39,69,963.37	15,27,49,969.30
से स्थानांतरण:	-	-
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	-	-
ख) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-
ग) एस्करो लेखा निधि	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	11,84,750.00	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-
पूंजी परिसंपत्तियों के विक्रय पर लाभ	-	-
विविध प्राप्ति	-	-
	<b>95,39,768.14</b>	<b>25,09,19,370.85</b>
	<b>8,00,86,024.57</b>	<b>4,81,96,09,519.65</b>
वियोग: को स्थानांतरण :		
सामान्य आरक्षित निधि	-	-
अधिवर्षिता निधि व ग्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	46,20,00,000.00
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	-
प्रोद्भूत ब्याज पुनरांकन	36,12,829.00	-
एस्करो निधि लेखा	-	-
बैंक प्रभार	-	472.00
विविध व्यय	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	23,87,94,670.00
	<b>36,12,829.00</b>	<b>70,07,95,142.00</b>
<b>शेष - 31 मार्च, 2020</b>	<b>7,64,73,195.57</b>	<b>4,11,88,14,377.65</b>

दिनांक: 30 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष



## कोलकाता पूँजीगत परिसंपत्तियों

31 मार्च, 2020 की स्थिति के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची

परिसंपत्तियों का विवरण	समग्र ब्लॉक			
	लागत			
	1 अप्रैल, 2019 को शेष	मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के दौरान योग	मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/स्थानांतरण/विलोपन	31 मार्च, 2019 को (2+3) - 4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
भूमि	31,15,94,577.79	-	-	31,15,94,577.79
प्रधान ड्रेजिंग	88,13,16,909.06	47,35,015.00	-	88,60,51,924.06
भवन, शेड व अन्य संरचनाएं	1,43,72,80,630.90	7,62,57,697.00	4,837.16	1,51,35,33,490.74
घाट, सड़कें, बाउण्ड्रीज	3,91,25,17,412.61	47,30,61,137.00	-	4,38,55,78,549.61
फ्लोटिंग क्राफ्ट	1,40,63,71,452.03	-	4,88,57,173.80	1,35,75,14,278.23
रेलवे व रोलिंग स्टॉक	1,32,54,53,723.69	49,16,29,518.00	-	1,81,70,83,241.69
डॉक्स, सीवाल्स, पिअर्स, नौगम्य सहायिकी	3,09,09,49,826.43	2,33,00,000.00	2,20,188.30	3,11,40,29,638.13
क्रेन व वाहन	82,85,58,989.98	-	-	82,85,58,989.98
संयंत्र व मशीनरी	2,00,43,92,553.31	4,14,88,568.00	2,73,85,000.00	2,01,84,96,121.31
संस्थापन- जल, विद्युत, दूर संचार, अग्निशमन	94,70,35,539.14	6,72,10,363.76	-	1,01,42,45,902.90
फर्निचर व फिटिम्स	3,72,76,615.03	85,61,906.00	-	4,58,38,521.03
कार्यालय उपकरण, टूल्स व मशीनें	3,64,63,989.81	80,50,807.00	44,400.00	4,44,70,396.81
<b>कुल</b>	<b>16,21,92,12,219.78</b>	<b>1,19,42,95,011.76</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>17,33,69,95,632.28</b>
भूमि [पट्टेधारी]	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
परिशोधित वार्षिक प्रिमियम	-	-	-	-
<b>कुल पट्टेधारी (ख)</b>	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
<b>कुल (क+ख)</b>	<b>16,28,83,90,967.78</b>	<b>1,19,42,95,011.76</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>17,40,61,74,380.28</b>
प्रगतिधीन प्रधान कार्य	2,15,92,95,822.91	2,16,83,35,208.95	1,19,42,95,011.76	3,13,33,36,020.10
<b>कुल</b>	<b>18,44,76,86,790.69</b>	<b>3,36,26,30,220.71</b>	<b>1,27,08,06,611.02</b>	<b>20,53,95,10,400.38</b>

i) भूमि	31,15,94,577.79
ii) पूर्ण मूल्यहास की गई परिसंपत्तियां	2,85,93,14,092.44
iii) पूर्ण मूल्यहास नहीं की गई परिसंपत्तियां	14,16,60,86,962.05
	<b>17,33,69,95,632.28</b>

दिनांक 30 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी



## पत्तन न्यास का विवरण

अनुसूची-2

मूल्य हास				शुद्ध ब्लॉक	
1 अप्रैल, 2019 को शेष	मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/ स्थानांतरण/ विलोपन	वर्ष के दौरान प्रदत्त	कुल, जैसा कि 31 मार्च, 2020 को है (6-7) + 8	"जैसा कि 31 मार्च, 2020 को (5-9)	"जैसा कि 31 मार्च, 2019 को (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,15,94,577.79	31,15,94,577.79
30,59,83,175.05	-	95,27,579.85	31,55,10,754.90	57,05,41,169.16	57,53,33,734.01
74,46,34,613.17	4,837.16	2,72,91,256.67	77,19,21,032.68	74,16,12,458.06	69,26,46,017.73
1,06,65,52,604.68	-	12,01,61,709.97	1,18,67,14,314.65	3,19,88,64,234.96	2,84,59,64,807.93
1,30,02,64,970.39	4,88,57,173.80	3,78,63,722.10	1,28,92,71,518.69	6,82,42,759.54	10,61,06,481.64
64,14,17,191.05	-	4,21,20,951.60	68,35,38,142.65	1,13,35,45,099.04	68,40,36,532.64
1,22,21,48,045.41	2,20,188.30	7,61,15,340.21	1,29,80,43,197.32	1,81,59,86,440.81	1,86,88,01,781.02
57,71,56,230.58	-	3,41,41,978.39	61,12,98,208.97	21,72,60,781.01	25,14,02,759.40
1,35,41,78,988.11	2,73,85,000.00	8,73,46,705.90	1,41,41,40,694.01	60,43,55,427.30	65,02,13,565.20
57,69,57,719.22	-	3,83,34,770.10	61,52,92,489.32	39,89,53,413.58	37,00,77,819.92
2,36,29,631.27	-	29,82,978.46	2,66,12,609.73	1,92,25,911.30	1,36,46,983.76
2,28,80,095.54	44,400.00	63,76,472.09	2,92,12,167.63	1,52,58,229.18	1,35,83,894.27
<b>7,83,58,03,264.47</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>48,22,63,465.34</b>	<b>8,24,15,55,130.55</b>	<b>9,09,54,40,501.73</b>	<b>8,38,34,08,955.31</b>
-	-	-	-	6,91,78,748.00	6,91,78,748.00
55,90,201.15	-	6,98,775.23	62,88,976.38	62,88,976.38	55,90,201.15
<b>55,90,201.15</b>	-	<b>6,98,775.23</b>	<b>62,88,976.38</b>	<b>6,28,89,771.62</b>	<b>6,35,88,546.85</b>
<b>7,84,13,93,465.62</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>48,29,62,240.57</b>	<b>8,24,78,44,106.93</b>	<b>9,15,83,30,273.35</b>	<b>8,44,69,97,502.16</b>
-	-	-	-	3,13,33,36,020.10	2,15,92,95,822.91
<b>7,84,13,93,465.62</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>48,29,62,240.57</b>	<b>8,24,78,44,106.93</b>	<b>12,29,16,66,293.45</b>	<b>10,60,62,93,325.07</b>

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास 31मार्च, 2020 को तुलन पत्र की अनुसूची

अनुसूची- 3

### बैंक में शेष तथा हाथ में नकद

क्रम सं.	विवरण	राशि (₹)	राशि (₹)
(क)	<b>सावधि जमा:</b>		
	4.50% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	13,00,00,001.00	
	4.50% यूको बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा	1,99,99,999.00	
	6.05% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	10,64,00,010.00	
	5.50% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	3,35,36,729.00	
	5.50% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	3,35,36,729.00	
	5.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	3,35,36,729.00	
	5.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,99,99,999.00	
	केनरा बैंक-एसटीडी खाता, हल्दिया शाखा	5,99,97,000.00	
	केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा, (कोलकाता) -एसटीडी खाता	5,99,97,000.00	
	कारपोरेशन बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा में मीयादी जमाराशि	3,99,98,000.00	
	पंजाब नेशनल बैंक, एच.पी.सी.सी शाखा में मीयादी जमाराशि	1,80,00,00,000.00	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसएमई ( कोलकाता) शाखा में मीयादी जमाराशि	1,99,00,000.00	
	इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा में मीयादी जमाराशि	2,11,99,14,013.00	
	<b>कुल (क)</b>		<b>4,47,68,16,209.00</b>
(ख)	<b>चालू खाता व हाथ में नकद</b>		
	एक्सिस बैंक, पीसीएस लेखा, रासबिहारी एवेन्यू शाखा	1,89,85,442.08	
	एचडीएफसी बैंक एलटीडी पीसीएस लेखा, शरत बोस रोड शाखा	2,44,46,585.00	
	आईसीआईसीआई बैंक, आर.एन. मुखर्जी रोड शाखा	1,24,37,200.00	
	आईडीबीआई बैंक, पार्क स्ट्रीट शाखा,	69,73,838.00	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, कोलकाता पत्तन शाखा वेब्रीज	1,05,86,609.11	
	कारपोरेशन बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा	4,54,58,291.18	
	केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	3,33,996.99	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, बेहरमपुर शाखा	59,685.98	
	सिंडिकेट बैंक, एन.एस.रोड शाखा	16,33,135.54	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता मुख्य शाखा	86,00,564.87	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	12,75,75,705.59	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया (पूर्ववर्ती स्टेट बैंक ऑफ मैसूर), बेंटिक स्ट्रीट शाखा	55,463.75	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया, रायल एक्सचेंज शाखा	93,78,106.70	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया, बजबज	1,000.00	
	स्टेट बैंक ऑफ सौराष्ट्र, वेल्यू एडेड टैक्स	5,057.84	
	बैंक ऑफ इंडिया	3,26,989.21	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, -सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता	9,758.50	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, भूसंपदा किराया	2,45,858.03	
	इलाहाबाद बैंक, बजबज शाखा	44,78,126.11	
	पंजाब एंड सिंध बैंक	18,50,947.79	
	स्टैण्डर्ड चार्टर्ड बैंक, एन.एस.रोड शाखा, टीईडीआई	1,00,000.00	
	एचडीएफसी बैंक लि., स्टेफेन हाउस शाखा	1,77,39,926.00	

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31मार्च, 2020 को तुलन पत्र की अनुसूची

अनुसूची- 3

क्रम सं.	विवरण	राशि (₹)	राशि (₹)
	पंजाब एंड सिंध बैंक- भूसंपदा किराया लेखा सं. 4387	1,41,80,777.97	
	इंडियन ओवरसीज़ बैंक - भूसंपदा किराया खाता सं0 606	84,55,836.91	
	एक्सिस बैंक लि., रासबिबहारी एवेन्यू शाखा, कोल-26	1,00,000.00	
	इलाहाबाद बैंक, रेड क्रॉस प्लेस शाखा	61,637.17	
	इंडियन ओवरसीज़ बैंक, -केओपीटी 4% विशेष दर खाता	4,640.44	
	इंडियन ओवरसीज़ बैंक, केओपीटी फेयरली शाखा, कोलकाता	6,81,946.34	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, (पीसीएस), एसआईबी शाखा	-	
	इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा, कोलकाता	19,86,543.00	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पत्तन शाखा - चालू खाता	5,10,72,706.17	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - चालू खाता	45,20,866.05	
	यूको बैंक, हल्दिया शाखा -चालू खाता	3,21,794.80	
	इलाहाबाद बैंक, चिरंजीबपुर शाखा-चालू खाता	8,79,84,099.85	
	बैंक ऑफ बड़ौदा, हल्दिया शाखा-चालू खाता	6,06,12,532.38	
	बैंक ऑफ बड़ौदा, हल्दिया शाखा-चालू खाता	2,04,83,064.89	
	सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा -चालू खाता	2,64,956.43	
	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा - चालू खाता	2,18,427.60	
	इंडियन ओवरसीज़ बैंक, हल्दिया शाखा - चालू खाता	2,05,296.05	
	सिंडिकेट बैंक, चालू खाता (नई दिल्ली)	97,172.00	
	सिंडिकेट बैंक, चालू खाता (कोल) शाखा	2,64,919.84	
	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा के हाथ में नकद	4,02,61,863.81	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया (टाउनशिप शाखा)	1,90,042.27	
	सिंडिकेट बैंक (हल्दिया) चालू खाता	1,84,589.43	
	एचडीएफसी बैंक हल्दिया	18,42,562.27	
	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया (चालू खाता)	1,79,006.71	
	एक्सिस बैंक हल्दिया (चालू खाता)	1,24,48,579.02	
	आन्ध्र बैंक - चालू खाता	1,45,387.91	
	केनरा बैंक - चालू खाता	2,28,913.19	
	एक्सिस बैंक - चालू खाता -पीसीएस खाता,	1,91,56,429.00	
	एचडीएफसी बैंक - चालू खाता - पीसीएस खाता,	2,52,20,086.00	
	आईसीआईसीआई बैंक - चालू खाता - पीसीएस खाता,	54,861.25	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी शाखा	20,43,40,486.09	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी शाखा (चालू खाता-ई.एम)	4,35,67,634.21	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा,(पीसीएस) चालू खाता	52,32,193.25	
	एक्सिस बैंक (ई.एम व कोस्ट ऑफ टेंडर डिपोजिट)	2,93,668.40	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया टी/शीप शाखा चालू खाता	4,27,63,607.00	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसएमई हल्दिया टाउनशीप शाखा - चालू खाता	10,66,279.81	93,99,75,695.78
	<b>हाथ में नकद</b>		24,02,639.73
	<b>कुल (ख)</b>		<b>94,23,78,335.51</b>

## कोलकाता पत्तन न्यास 31मार्च, 2020 को तुलन पत्र की अनुसूची

अनुसूची- 3

### बैंक में शेष तथा हाथ में नकद

क्रम सं.	विवरण	राशि (₹)	राशि (₹)
ग.	अनुसूचित बैंकों में मीयादी जमा न्यायालय आदेश और साख-पत्र (क) न्यायालय आदेशों के सापेक्ष सावधि जमा		
	6.85% कारपोरेशन बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा	55,48,983.00	
	5.90% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	30,00,000.00	
	5.90% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	30,04,626.00	
	6.85% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	50,12,918.00	
	7.00% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	9,65,772.00	
	6.15% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	10,81,717.00	
	5.40% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	6,17,39,052.00	
	6.80% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	1,52,97,010.00	
	7.00% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	1,98,00,000.00	
	6.25% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, खिदिरपुर शाखा	2,69,274.00	
	7.10% पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा,	1,19,62,544.00	
	7.00% पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा,	1,03,429.00	
	6.90% पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा,	15,76,872.00	
	7.00% ओरिएटल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेबर्न रोड शाखा	8,87,129.00	
	5.75% ओरिएटल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेबर्न रोड शाखा	3,89,53,933.00	
	5.50% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	3,93,66,320.00	
	5.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	4,43,62,495.00	
	5.50% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	63,96,729.00	
	5.50% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	1,99,99,000.00	
	5.75% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	1,84,14,371.00	
	6.40% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	1,82,455.00	
	6.40% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	11,07,430.00	
	<b>कुल (क)</b>		<b>29,90,32,059.00</b>
	(ख) साख- पत्र के सापेक्ष सावधि जमा		
	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	18,99,850.00	
	6.25% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा.	1,56,41,000.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	90,00,000.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	90,00,000.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	58,71,350.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	33,08,000.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	19,19,853.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	81,47,193.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	7,80,128.00	
	6.45% इलाहाबाद बैंक, चिरंजीबपुर शाखा	37,21,785.00	
	6.45% इलाहाबाद बैंक, चिरंजीबपुर शाखा	1,01,27,390.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	1,11,677.00	
	6.75% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	73,16,260.00	
	<b>कुल (ख)</b>		<b>7,68,44,486.00</b>
	<b>कुल (ग) (क+ख)</b>		<b>37,58,76,545.00</b>

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31मार्च, 2020 को तुलन पत्र की अनुसूची**

अनुसूची- 3

बैंक में शेष तथा हाथ में नकद

क्रम सं.	विवरण	राशि (₹)	राशि (₹)
घ.	अन्य चालू खातों में शेष		
(i)	डिबेंचर धारक खाते को देय ब्याज, चालू खाता  स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता मुख्य शाखा		31,162.90
(ii)	कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि - चालू खाता  इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	6,319.71 10,503.39	16,823.10
(iii)	पूँजीगत परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुर्नर्वासन व आधुनिकीकरण का चालू खाता  इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा पंजाब नेशनल बैंक, (हल्दिया शाखा) -चालू खाता इंडियन ओवरसीज बैंक, (कोलकाता शाखा) - चालू खाता	29489.82 9,341.80 8,602.43	47434.05
(iv)	ऋणों तथा आकस्मिक निधि का विकास पुनर्भुगतान - चालू खाता  इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा पंजाब नेशनल बैंक, (हल्दिया शाखा) -चालू खाता इंडियन ओवरसीज बैंक, (कोलकाता शाखा) - चालू खाता	5,069.79 7,742.80 8,711.19	21,523.78
(v)	सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि का चालू खाता  इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा		2055.70
	कुल(घ)		1,18,999.53
	समग्र कुल (क+ख+ग+घ)		5,79,51,90,089.04

दिनांक: 30 मई, 2020

एम. एस. राय  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखाधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31 मार्च, 2020 के तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेशों की सूची**

अनुसूची - 4

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता तिथि	राशि ₹
	<b>1. कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि</b>		
क	सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियाँ	शून्य	शून्य
ख	शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स :	शून्य	शून्य
ग	निवेश संपत्ति	शून्य	शून्य
घ	अन्य		
1	7.31% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	10-04-2020	10,00,00,000
2	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	25-04-2020	15,00,00,000
3	7.46% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	26-04-2020	20,00,00,000
4	7.44% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	16-05-2020	30,00,00,000
5	7.44% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	17-05-2020	15,00,00,000
6	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	22-05-2020	15,00,00,000
7	7.30% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	12-06-2020	35,00,00,000
8	7.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	25-06-2020	50,00,00,000
9	7.15% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	02-07-2020	25,00,00,000
10	7.05% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	08-07-2020	15,00,00,000
11	6.70% ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेवर्न रोड शाखा	07-09-2020	1,35,00,000
12	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
13	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
14	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
15	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
16	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
17	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
18	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
19	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
20	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
21	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,99,00,000
22	6.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	07-09-2020	1,11,00,000
23	6.60% आन्ध्र बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा.	21-11-2020	1,99,99,000
24	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	21-11-2020	1,99,00,000
25	6.50% ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेवर्न रोड शाखा	21-11-2020	1,99,99,000
26	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	22-11-2020	1,99,00,000
27	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	22-11-2020	1,99,99,000
28	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	22-11-2020	1,99,99,000
29	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	23-11-2020	1,02,00,000
30	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	23-11-2020	1,99,99,000
31	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	23-11-2020	1,99,99,999
32	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	24-11-2020	1,99,99,000
33	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	24-11-2020	1,99,99,999
34	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	25-11-2020	1,99,99,000
35	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	25-11-2020	1,99,99,999
36	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	26-11-2020	1,99,99,000
37	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	26-11-2020	1,99,99,999
38	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	27-11-2020	1,99,99,000
39	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	27-11-2020	1,99,99,999
40	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	28-11-2020	1,99,99,000
41	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	28-11-2020	1,99,99,999
42	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	29-11-2020	1,99,99,000
43	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	29-11-2020	1,99,99,999
44	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	30-11-2020	1,99,99,000
45	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	30-11-2020	1,99,99,999
46	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	01-12-2020	1,99,99,000
47	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	01-12-2020	1,99,99,999
48	6.50% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	02-12-2020	1,00,12,000

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31 मार्च, 2020 के तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेशों की सूची**

अनुसूची - 4

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता तिथि	राशि ₹
49	6.50% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	02-12-2020	1,99,99,999
50	6.50% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	03-12-2020	1,99,99,999
51	6.50% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	04-12-2020	1,99,99,999
52	6.50% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	05-12-2020	1,99,99,999
53	6.30% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	18-02-2021	1,99,99,000
54	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	04-03-2021	1,99,99,000
55	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	05-03-2021	1,99,99,000
56	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	05-03-2021	1,99,99,000
57	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	06-03-2021	1,99,99,000
58	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	06-03-2021	1,99,99,000
59	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	06-03-2021	1,99,99,000
60	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	07-03-2021	1,99,99,000
61	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	07-03-2021	1,99,99,000
62	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	07-03-2021	1,99,99,000
63	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	08-03-2021	1,99,99,000
64	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	08-03-2021	1,99,99,000
65	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	08-03-2021	1,99,99,000
66	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	09-03-2021	1,99,99,000
67	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	09-03-2021	1,99,99,000
68	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	09-03-2021	1,99,99,000
69	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	10-03-2021	1,99,99,000
70	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	10-03-2021	1,99,99,000
71	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	10-03-2021	1,99,99,000
72	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	11-03-2021	1,99,99,000
73	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	11-03-2021	1,00,00,000
74	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	11-03-2021	1,99,99,000
75	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	12-03-2021	1,99,99,000
76	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	12-03-2021	1,99,99,000
77	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	13-03-2021	1,99,99,000
78	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	13-03-2021	1,99,99,000
79	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	14-03-2021	1,99,99,000
80	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	14-03-2021	1,99,99,000
81	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	15-03-2021	1,99,99,000
82	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	15-03-2021	1,99,99,000
83	6.30% इंडियन बैंक, स्टैण्ड रोड शाखा	16-03-2021	1,00,00,000
	<b>कुल (1)</b>		<b>3,70,35,69,987</b>
<b>क</b>	<b>2. पूंजीगत परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण का चालू खाता</b>		
<b>ख</b>	<b>सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियाँ</b>	शून्य	शून्य
<b>ग</b>	<b>शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स :</b>	शून्य	शून्य
<b>घ</b>	<b>निवेश संपत्ति</b>	शून्य	शून्य
	<b>अन्य</b>		
1	7.37% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	08-04-2020	20,00,00,000
2	7.37% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	09-04-2020	20,00,00,000
3	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	22-04-2020	35,00,00,000
4	7.31% पंजाब व सिंध बैंक, एस.एस.रोड शाखा	14-05-2020	15,00,00,000
5	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	22-05-2020	20,00,00,000
6	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	27-05-2020	20,00,00,000
7	7.30% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	12-06-2020	35,00,00,000
8	7.15% ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेबर्न रोड शाखा, कोलकाता	04-07-2020	1,40,00,00,000
9	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	18-11-2020	1,99,99,000





**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31 मार्च, 2020 के तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेशों की सूची**

अनुसूची - 4

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता तिथि	राशि ₹
64	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	22-03-2021	1,99,99,000
65	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	23-03-2021	1,99,99,000
66	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	24-03-2021	1,99,99,000
67	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	25-03-2021	1,99,99,000
68	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	26-03-2021	1,99,99,000
69	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	27-03-2021	1,99,99,000
70	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	28-03-2021	1,99,99,000
71	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	29-03-2021	1,99,99,000
72	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	30-03-2021	1,99,99,000
73	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	31-03-2021	1,99,99,000
74	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	01-04-2021	1,99,99,000
75	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	02-04-2021	1,99,99,000
76	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	03-04-2021	1,99,99,000
77	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	04-04-2021	1,99,99,000
78	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	05-04-2021	1,99,99,000
79	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	07-04-2021	1,99,99,000
80	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	08-04-2021	1,99,99,000
81	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	09-04-2021	1,99,99,000
82	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	10-04-2021	1,99,99,000
83	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	11-04-2021	1,99,99,000
84	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	12-04-2021	1,99,99,000
85	6.30% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	13-04-2021	1,00,00,000
	<b>कुल (2)</b>		<b>4,65,99,29,000</b>
<b>क</b>	<b>3. ऋणों तथा आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियाँ</b>	शून्य	शून्य
<b>ख</b>	<b>शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स :</b>	शून्य	शून्य
<b>ग</b>	<b>निवेश संपत्ति</b>	शून्य	शून्य
<b>घ</b>	<b>अन्य</b>	शून्य	शून्य
1	7.37% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	11-04-2020	40,00,00,000
2	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	23-04-2020	20,00,00,000
3	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	24-04-2020	15,00,00,000
4	7.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	23-05-2020	25,00,00,000
5	7.30% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	10-06-2020	25,00,00,000
6	6.60% आन्ध्र बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा.	18-09-2020	1,99,00,000
7	6.80% कॉरपोरेशन बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
8	6.60% इंडियन बैंक, स्टैंड रोड शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
9	6.60% ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेबर्न रोड शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
10	6.70% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	18-09-2020	10,00,00,000
11	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
12	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
13	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
14	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
15	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
16	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
17	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
18	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
19	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
20	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
21	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
22	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
23	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000
24	6.50% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा	18-09-2020	1,99,00,000





**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31 मार्च, 2020 के तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेशों की सूची**

अनुसूची - 4

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता तिथि	राशि ₹
133	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	11-03-2021	1,99,99,000
134	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	12-03-2021	1,99,99,000
135	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	13-03-2021	1,99,99,000
136	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	14-03-2021	1,99,99,000
137	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	15-03-2021	1,99,99,000
138	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	16-03-2021	1,99,99,000
139	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	17-03-2021	1,99,99,000
140	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	17-03-2021	1,99,99,000
141	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	18-03-2021	1,99,99,000
142	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	18-03-2021	1,99,99,000
143	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	19-03-2021	1,99,99,000
144	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	19-03-2021	1,99,99,000
145	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	20-03-2021	1,99,99,000
146	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	21-03-2021	1,99,99,000
	<b>कुल(3)</b>		<b>4,63,46,36,115</b>
<b>क</b>	<b>4. एस्करो निधि</b>		
<b>ख</b>	<b>सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियाँ</b>	शून्य	शून्य
<b>ग</b>	<b>शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स :</b>	शून्य	शून्य
<b>घ</b>	<b>निवेश संपत्ति</b>	शून्य	शून्य
	<b>अन्य</b>		
1	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	28-01-2021	1,99,99,000
2	6.40% सिडिकेट बैंक, एन.एस.रोड शाखा	28-01-2021	4,99,99,000
3	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	29-01-2021	1,99,99,000
4	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	30-01-2021	1,99,99,000
5	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	31-01-2021	1,99,99,000
6	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	01-02-2021	1,99,99,000
7	6.40% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	04-02-2021	1,99,99,000
8	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	04-02-2021	1,99,99,000
9	6.40% इंडियन बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	05-02-2021	1,99,99,000
10	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	05-02-2021	1,99,99,000
11	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	05-02-2021	1,99,99,000
12	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	06-02-2021	1,99,99,000
13	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	06-02-2021	1,99,99,000
14	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	06-02-2021	1,99,99,000
15	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	07-02-2021	1,99,99,000
16	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	07-02-2021	1,99,99,000
17	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	07-02-2021	1,99,99,000
18	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	08-02-2021	1,99,99,000
19	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	08-02-2021	1,99,99,000
20	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	08-02-2021	1,99,99,000
21	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	09-02-2021	1,99,99,000
22	6.40% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	09-02-2021	1,99,99,000
23	6.30% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	24-02-2021	1,00,00,000
	<b>कुल (4)</b>		<b>47,99,78,000</b>

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**31 मार्च, 2020 के तुलन-पत्र की अनुसूची**  
**निवेशों की सूची**

अनुसूची - 4

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता तिथि	राशि ₹
क	5. सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	शून्य	शून्य
ख	सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियों	शून्य	शून्य
ग	शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स :	शून्य	शून्य
घ	निवेश संपत्ति	शून्य	शून्य
	अन्य		
1	6.70% ओरिएटल बैंक ऑफ कॉमर्स, ब्रेबर्न रोड शाखा	9/7/2020	6,400,000
2	6.25% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	3/10/2021	3,999,000
3	6.60% सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता मुख्य शाखा, कोलकाता	16-08-2020	75,28,260
4	7.10% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	04-10-2020	8,60,000
5	7.10% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	09-10-2020	99,99,000
6	7.10% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	09-10-2020	99,99,000
7	7.10% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	09-10-2020	99,99,000
8	7.10% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	09-10-2020	99,99,000
9	7.10% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	09-10-2020	51,64,000
10	6.35% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा, कोलकाता	17-06-2021	39,90,000
	<b>कुल (5)</b>		<b>6,79,37,260</b>
	<b>कुल निवेश</b>		<b>13,54,60,50,362.00</b>

दिनांक: 30 मई, 2020

एम. एस. राय  
 वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखाधिकारी

विनीत कुमार  
 अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20 हेतु		विगत वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची - 8				
माल संचालन व भंडारण प्रभार				
• शेडों व घाटों पर सामान्य माल का संचालन व भंडारण	77,22,14,755.85		77,01,89,699.62	
• वेयरहाउसिंग	10,27,21,783.23		10,51,38,365.96	
• कंटेनर संचालन व अन्य क्रेनों का प्रचालन व अनुरक्षण	29,49,27,425.81		30,85,68,848.15	
• गोदियों व बंदरों पर सामान्य सुविधाओं पर व्यय	13,17,60,876.77		128,580,641.44	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	76,97,41,372.38		74,46,10,548.08	
• एचडीसी में बर्थ सं. 2, 4बी व 8 पर माल प्रचालन हेतु अनुबंधित भुगतान	2,31,19,05,051.12		2,06,66,57,318.00	
• कंटेनर प्रचालन हेतु अनुबंधित भुगतान	96,76,62,913.00		99,67,20,421.00	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मैनिंग एवं अनुरक्षण	2,55,19,767.00		2,82,86,636.00	
• मूल्य ह्रास	20,70,14,740.19		18,38,94,597.05	
<b>कुल</b>		<b>5,58,34,68,685.35</b>		<b>5,33,26,47,075.30</b>

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20 हेतु	₹	विगत वर्ष 2018-19 हेतु	₹
अनुसूची -9				
नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ				
• बर्थिंग व मूरिंग	1,31,06,24,182.91		1,29,69,45,165.65	
• पाइलॉटिज व टॉकिंग	86,61,86,651.53		81,86,25,219.68	
• सूखी गोदी प्रभार	3,96,00,569.68		5,27,30,075.52	
• नौवहन को जल की आपूर्ति	5,10,92,802.66		5,05,82,728.99	
• अग्नि शमन	-		-	
• ड्रेजिंग व मरीन सर्वे	2,77,25,34,962.26		3,36,51,47,910.44	
• नौगम्य सहायिकों व सामान्य सुविधाओं का प्रचालन व रखरखाव	14,46,88,246.41		11,99,48,449.65	
• सैलवेज व अंडरवाटर रिपेयर	77,93,382.52		65,46,608.66	
• गोदियों, हार्बर दीवारों व मरीन संरचनाओं का अनुक्षण	37,11,506.72		10,11,162.00	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	28,66,85,464.14		30,04,82,827.41	
• मूल्यहास	16,53,19,526.68		18,06,28,114.95	
<b>कुल</b>		<b>5,64,82,37,295.51</b>		<b>6,19,26,48,262.95</b>

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20 हेतु		विगत वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची -10</b>				
<b>रेलवे कार्य</b>				
• लोकोमोटिव्स, वैगनों आदि का प्रचालन व अनुरक्षण	22,96,43,673.58		23,44,67,457.14	
• स्थायी मार्ग, सिग्नल और इंटरलाकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण	12,46,40,259.05		8,97,64,281.07	
• स्टेशनों, यादों व साइडिंगों का प्रचालन व अनुरक्षण	17,53,59,951.64		19,64,29,142.80	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	7,92,71,269.52		7,45,10,308.98	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मरिग एवं अनुरक्षण	2,18,15,886.44		1,74,34,508.00	
• मूल्यहास	3,41,47,143.37		2,49,09,162.57	
<b>कुल</b>		<b>66,48,78,183.60</b>		<b>63,75,14,860.56</b>
<b>अनुसूची -11</b>				
<b>किराए योग्य भूमि व भवन</b>				
• भू-संपदा अनुरक्षण	29,15,97,582.61		29,20,51,151.45	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	26,63,30,227.11		25,72,16,045.07	
• मूल्यहास	1,38,07,518.49		1,21,27,184.88	
<b>कुल</b>		<b>57,17,35,328.21</b>		<b>56,13,94,381.40</b>



विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20 हेतु	₹	विगत वर्ष 2018-19 हेतु	₹
<b>अनुसूची -12</b>				
<b>प्रबंधन व सामान्य प्रशासन व्यय</b>				
• प्रबंधन व सचिवालयीन व्यय	1,61,40,13,854.32		1,39,80,55,135.03	
• एकाउण्टिंग व ऑडिटिंग	26,02,41,788.60		25,76,11,597.03	
• स्टोर कीपिंग	7,57,37,666.19		8,09,24,291.44	
• चिकित्सा व्यय	46,28,47,492.42		46,04,68,955.71	
• श्रम व कल्याण व्यय	18,37,44,074.96		19,31,15,088.65	
• विधिक व्यय	4,05,28,381.22		2,79,96,114.06	
• सतर्कता व्यय	2,07,90,704.97		2,52,36,204.20	
• योजना व अनुसंधान	7,63,21,741.22		8,65,12,488.27	
• इंजीनियरिंग व वर्कशॉप ओवरहेड्स	1,13,48,35,051.95		1,11,71,13,134.93	
• प्रशासन व सामान्य व्यय तथा सामान्य सुविधाओं पर व्यय	5,05,76,070.28		5,49,03,356.50	
• टेलिफोन व्यय	3,16,34,597.00		2,85,67,629.00	
• मूल्यहास	5,76,24,438.40		5,63,92,765.92	
<b>कुल</b>		<b>4,00,88,95,861.53</b>		<b>3,78,68,96,760.74</b>

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20 हेतु	₹	विगत वर्ष 2018-19 हेतु	₹
अनुसूची -13				
वित्त व विविध व्यय				
• सेवानिवृत्ति लाभ				
मृत्यु-सह-सेवानिवृत्ति ग्रेच्युटी	-		4,10,184.00	
पेंशन	1,55,94,32,868.18		2,41,59,49,195.67	
पेंशन का कम्प्यूटेशन	20,287.00		3,44,936.00	
पेंशनरों को चिकित्सा भत्ता	4,800.00		8,850.00	
सदस्यों के पी एफ में न्यास का अंशदान	2,44,107.00		2,41,593.00	
सी पी एफ(नयी पेंशन स्कीम) में न्यास का अंशदान	1,79,79,033.00		1,69,04,853.00	
पेंशनरों के लिए एन्युटी की खरीद	-		27,020,209.95	
केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि को अंशदान	6,91,00,00,000.00		6,13,91,10,000.00	
केओपीटी कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि को अंशदान	-		237,000,000.00	
बकाया सेवानिवृत्ति लाभ	1,02,49,078.00		-	
<b>उप-कुल</b>	<b>8,49,81,06,736.18</b>		<b>8,83,69,92,332.62</b>	
• ऋणों पर ब्याज				
सरकारी ऋणों पर ब्याज	-		-	
<b>उप-कुल</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2019-20 हेतु	₹	विगत वर्ष 2018-19 हेतु	₹
<ul style="list-style-type: none"> <li>बैंक कमीशन / प्रभार</li> </ul>				
बैंक कमीशन / प्रभार	3,63,583.20		16,79,550.32	
बैंक कमीशन / पेंशन भुगतान हेतु प्रभार	24,48,318.00		1,07,91,734.00	
उप-कुल		28,11,901.20		1,24,71,284.32
<ul style="list-style-type: none"> <li>पूर्व अवधि प्रभार</li> <li>अन्य</li> </ul>				
पूर्ववर्ती वर्ष के प्रीमियम आय हेतु समायोजन भंडार समायोजन	-		6,33,15,925.78	
बकाया वेतन व भत्ते (भुगतान किया गया)	54,33,375.00		-	
बकाया वेतन व भत्ते (देय)	-		12,98,84,914.33	
इपीएफ में कर्मचारी का अंशदान	2,99,00,000.00		8,91,00,000.00	
इएसआई में नियोक्ता का अंशदान	2,19,44,398.00		2,28,69,779.00	
अशोध्य एवं सदिग्ध ऋणों हेतु प्रावधान	-		-	
सामान्य व्यय का अंश (बकाया वेतन व भत्ते)	-		3,68,73,167.00	
प्राय बिलों पर दी गई छूट	84,21,109.00		-	
अन्य ब्याज	3,62,21,302.00		59,98,275.00	
ई-नीलामी बिक्री हेतु एमएसटीसी को कमीशन	2,72,836.00		-	
विनिमय में अन्तर	-		15,615.00	
सेवा-निवृत्त कर्मचारियों के चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	6,59,47,841.00		562.00	
निलामी बिक्री पर कस्टम ड्यूटि	-		4,06,13,540.00	
कारपोरेट सामाजिक दायित्व से संबंधित व्यय	1,65,68,000.00		-	
गैर बसूसीयोग्य राशि को बड़े खाते में डालना	2,82,72,089.00		-	
उप-कुल		21,29,80,950.00		38,86,71,778.11
कुल		8,71,38,99,587.38		9,23,81,35,395.05

एम.एस.राय

वित्त सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

दिनांक 30 मई, 2020

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2019-20 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 14</b>				
<b>वेतन व मजदूरी</b>				
--- सामान्य	1,49,93,63,868.91		1,47,64,27,408.72	
--- तट मजदूर	24,73,25,906.00		25,29,26,677.00	
--- परिचालन	2,23,38,22,464.00		2,31,12,02,332.19	
--- नियत समयोपरि/सीओटी	28,95,72,725.00		27,91,85,947.00	
--- परिवर्तनीय समयोपरि	31,71,53,244.00		34,05,76,962.00	
--- मरम्मत व अनुरक्षण	70,23,93,901.00		73,26,50,989.36	
--- दैनिक मजदूरी	25,76,346.00		10,02,082.00	
<b>कुल</b>		<b>5,29,22,08,454.91</b>		<b>5,39,39,72,398.27</b>
<b>अनुसूची - 15</b>				
<b>भंडार</b>				
--- सामान्य	17,90,209.13		33,09,673.06	
--- वर्दी	2,69,304.47		2,65,705.26	
--- चिकित्सा	37,85,633.04		31,56,950.64	
--- प्रावधान	91,43,297.10		1,24,57,402.08	
--- स्टेशनरी	45,22,336.81		51,31,152.85	
--- परिचालन संबंधी	1,68,44,625.57		1,60,71,661.82	
--- बंकर तेल	5,42,867.13		8,82,992.46	
--- पेट्रोलियम	2,93,489.15		4,40,929.28	
--- डीजल	4,25,94,789.60		4,25,92,706.85	
--- पी.ओ.एल	25,06,25,659.63		24,95,21,266.49	
--- मरम्मत व अनुरक्षण	8,61,50,904.53		4,07,91,558.63	
<b>कुल</b>		<b>41,65,63,116.16</b>		<b>37,46,21,999.42</b>

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2019-20 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 16</b>				
<b>अनुबंधी सुविधाएं</b>				
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति - केओपीटी डाक्टरों द्वारा प्रदिष्ट औषधियां	7,73,17,804.00		5,50,94,772.00	
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति-अनुमोदित बाहरी वैथोलॉजिकल जॉच	18,35,417.00		16,59,143.00	
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति- सेंटनरी अस्पताल से अन्यत्र हॉस्पिटलाइजेशन के व्यय	1,75,65,912.00		1,25,79,503.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर) श्रेणी I व II	11,461.00		2,59,714.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर) श्रेणी III व IV	1,04,654.00		63,542.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर से अन्यत्र) श्रेणी I व II	47,43,414.00		39,24,643.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर से अन्यत्र) श्रेणी III व IV	67,55,881.00		57,81,773.00	
निष्पादन संबंधी पुरस्कार	7,01,88,287.00		7,69,56,135.00	
शिशु शिक्षा भत्ता / ट्यूशन फीस की प्रतिपूर्ति	1,80,32,954.00		59,47,240.00	
छुट्टी नगदीकरण श्रेणी I व II	10,14,37,048.00		9,46,42,644.00	
छुट्टी नगदीकरण श्रेणी III व IV	35,01,03,872.00		31,96,26,097.00	
कर्मचारी अन्य सुख सुविधाएं	1,68,990.00		1,61,388.00	
संस्थानों को अंशदान	48,28,753.00		43,19,141.00	
कैटीनों को अंशदान	43,84,962.20		52,36,513.00	
केबल टीवी हेतु शुल्क	13,27,679.00		12,45,980.00	
स्पोर्ट्स क्लब को अंशदान	67,81,500.00		65,07,938.00	
अफिसर्स क्लब और अफिसर वार्ड्स एशोशिएसन को अंशदान	63,41,583.00		40,84,908.00	
गृह निर्माण ऋण पर ब्याज परिदान	-		-	
<b>कुल</b>		<b>67,19,30,171.20</b>		<b>59,80,96,074.00</b>

## कोलकाता पत्तन न्यास

### 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2019-20 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 17</b>				
<b>सामान्य व्यय</b>				
यात्रा व्यय श्रेणी I व II	1,71,56,237.44		1,76,47,416.00	
यात्रा व्यय श्रेणी III व IV	39,55,453.00		37,25,210.00	
टेलीग्राम, पोस्टेज व रेवेन्यू स्टाम्प	33,02,492.40		9,65,615.00	
स्टेशरी व प्रिंटिंग	8,78,469.00		27,90,071.20	
बाहरी पार्टियों द्वारा सीधे मुद्रण	12,06,386.07		15,10,801.82	
दैनिक मजदूरी पर कर्मचारी	7,50,84,966.00		5,82,63,916.00	
विविध	1,45,22,394.28		1,42,83,826.54	
लाइसेंस व शुल्क	23,69,447.00		1,04,11,556.00	
औजार, उपस्कर, उपकरण आदि की खरीद	-		1,40,500.00	
लोकोमोटिव्स का किराया	8,28,67,200.00		6,21,98,400.00	
वैगनों का किराया	2,72,92,329.00		2,20,53,856.00	
दुर्घटना राहत वैम का किराया	50,64,522.12		20,16,588.00	
नावों का किराया	2,23,09,453.52		1,55,47,493.00	
लंचों का किराया	5,73,12,422.48		5,65,22,625.00	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - सचिव	1,31,50,347.14		99,32,504.00	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - सी.आई.एस.एफ.	1,44,27,391.99		1,53,72,617.00	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - डी.एम.डी			1,08,56,563.00	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - अन्य	12,07,27,734.17		10,33,55,372.00	
बस/ट्रक का किराया	1,21,23,395.00		-	
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को उपहार	9,23,129.48		6,88,564.00	
वाहनों का मरम्मत व रख-खाव	82,247.32		1,76,901.00	

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2019-20 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
ऑफिस कार व वाहनों का अनुरक्षण	-	-	-	-
संयंत्र, मशीनरी व उपकरणों का किराया	3,29,137.00		3,15,723.00	
तोलन मशीन की देखभाल व सेवा प्रभार	3,700.00		3,700.00	
वाटर कूलर, रेफ्रिजरेटर इत्यादि की देखभाल	2,61,775.06		7,29,607.00	
लिफ्टों का अनुरक्षण व सर्विसिंग चार्जेंज	10,19,785.34		5,39,785.00	
विद्युत	34,82,51,683.00		36,30,76,601.00	
गैस	18,73,735.08		20,91,807.19	
टेली कम्युनिकेशन सेवा	31,45,430.00		31,09,874.00	
स्वच्छ भारत	2,84,21,982.00		1,44,87,882.00	
केओपीटी जलयानों को जल की आपूर्ति/ जल बाजों का किराया	77,74,216.00		74,76,378.00	
मरम्मत और अनुरक्षण कार्य - अन्य विभाग द्वारा	39,21,53,024.35		43,91,17,033.00	
रोड, बिल्डिंग, शेडों व अन्य का रिपेयर और अनुरक्षण - सीई	24,31,24,719.10		25,72,08,113.00	
संयंत्र व उपकरणों इत्यादि का रिपेयर और अनुरक्षण - सीएमई	5,01,18,875.90		4,61,53,978.00	
जलयानों की मरम्मत एवं अनुरक्षण - एसआरसी	2,51,69,343.42		5,17,27,895.00	
जलयानों व क्राफ्टों की मरम्मत एवं अनुरक्षण - डीएमडी	5,70,53,717.64		5,00,81,054.00	
बाहरी पार्टियों द्वारा चैनलों की ड्रेजिंग - डीसीआई ड्रेजर	2,05,15,31,302.00		2,66,86,45,738.00	
डॉक ड्रेजिंग हेतु ड्रेजर किराए पर लेना	16,33,96,892.00		5,75,91,102.00	
जलयानों व क्राफ्टों का निजी जन प्रबंध व परिचालन	38,60,89,152.13		38,43,17,555.00	
कार्य पर उपयोग की गई सामग्रियों की सीधी खरीद	41,23,705.58		76,72,338.00	
स्पेयर पार्ट्स आदि की सीधी खरीद	29,32,018.00		34,14,851.00	
जलयानों / टाओं का किराया	2,48,18,052.00		5,00,00,099.00	

# कोलकाता पत्तन न्यास

## 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2019-20 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
कंप्यूटर मशीनों का अनुरक्षण	4,14,69,286.00		2,62,36,402.00	
पर्यावरण पर व्यय	23,73,389.00		19,36,645.00	
न्यासियों का शुल्क	39,000.00		9,750.00	
न्यासी बैठक व्यय	73,780.00		1,06,980.00	
मनोरंजन / संसदीय समिति आदि का दौरा आदि	68,26,226.56		61,23,959.14	
सदस्यता शुल्क	9,23,729.00		15,70,700.00	
पुरस्कार, स्टाइपेंडस इत्यादि	25,12,989.50		15,23,529.00	
विज्ञापन	5,67,32,044.00		3,61,90,343.00	
इंडियन पोर्ट्स एसोशिएशन को अंशदान	1,66,85,000.00		2,73,03,445.50	
प्रचार	1,44,05,432.50		79,71,386.00	
शैक्षणिक व तकनीकी प्रशिक्षण व्यय	56,19,641.42		48,71,215.00	
पुस्तक व पत्रिकाएँ	8,37,249.00		6,89,270.00	
मूल्यहास	48,29,62,240.57		45,78,15,543.37	
कार्यालय मशीनों का किराया और सेवा प्रभार	2,25,770.50		4,77,375.00	
टेलीफोन	71,84,856.00		71,16,558.00	
लेखा- परीक्षा शुल्क	1,38,04,437.00		1,25,58,027.00	
भंडारण संचालन हेतु ठेका श्रमिक	22,704.00		47,375.00	
सिलाई प्रभार	-		-	
मानदेय व शुल्क - केओपीटी कर्मचारीगण	79,600.00		1,39,302.00	
मानदेय व शुल्क - बाहरी परामर्शदाता	6,47,12,905.00		8,81,44,674.00	
चिकित्सा उपकरणों इत्यादि की सीधी खरीद	72,80,511.80		83,39,781.00	
दवाओं की सीधी खरीद	3,94,89,388.92		4,27,09,120.00	
टेलीफोन का शिफ्टिंग प्रभार	-		-	
बीमा	20,57,196.00		20,48,188.00	
न्यासियों के परिवहन लागत की प्रतिपूर्ति - बैठक संबंधी	1,600.00		3,318.00	



व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2019-20 हेतु ₹	₹	पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 हेतु ₹	₹
हुाली नदी में तलछट ड्रेजिंग का प्रदूषण प्रभाव इन्टरकोम लाइनों का अनुरक्षण चिकित्सा ईकाइयों के लिए सीधे खरीद का प्रावधान अस्पताल उपकरणों की मरम्मत केओपीटी आवासों, कार्यालयों इत्यादि को जल की आपूर्ति व्यासियों की निजी परिसंपत्तियों पर म्युनिसिपल उपकरण व कर कंटेनरों का ऑन-बोर्ड संचालन प्रभार-सीडीएलबी देय भाड़ा विधिक व्यय अधिवक्ता की फीस पत्तन सुरक्षा और संबंधित व्यय (सीआईएसएफ) पत्तन सुरक्षा और संबंधित व्यय (निजी) पत्तन सुरक्षा व्यय स्कूल को आर्थिक सहायता सांस्कृतिक कार्यक्रमों पर व्यय - मोहना सांगठनिक अध्ययन हेतु परामर्श फीस स्वतंत्रता दिवस समारोह / गणतंत्र दिवस समारोह कार्य आदेश के मार्फत किया गया कार्य (मात्र श्रमिक हेतु भुगतान) कार्य आदेश के मार्फत किया गया कार्य (श्रम व सामग्री हेतु भुगतान) एचडीए द्वारा एचडीसी क्षेत्र को जल आपूर्ति गोदी सुरक्षा के लिए हुए व्यय केओपीटी (गेस्ट हाउस) एचडीसी पुस्तकालय सूचना व संसाधन केंद्र पर व्यय कार्गो कंटेनर संचालन के लिए बाहरी पार्टियों द्वारा अनुबंधित कार्य तोलन सेतुओं का प्रचालन, जन प्रबंधन व अनुरक्षण दो आरएमक्यूसी का परिचालन व अनुरक्षण चार आरटीवाईजीसी का परिचालन व अनुरक्षण	42,10,867.00 900.00 9,22,838.30 15,79,512.19 84,41,523.00 7,50,45,728.00 41,00,45,425.00 - 3,27,63,825.00 1,75,18,313.00 78,87,09,589.00 3,60,56,597.00 30,79,043.24 71,15,563.15 6,69,425.00 24,82,346.00 1,01,700.00 23,81,14,423.69 12,593.00 1,28,94,866.00 - 83,59,715.00 - 3,33,56,88,856.12 4,22,86,780.00 -	19,500.00 45,901.00 10,99,303.00 19,07,052.00 43,85,446.00 7,53,28,797.00 36,78,54,190.00 5,68,081.00 2,25,03,516.00 2,05,32,953.00 68,94,92,260.00 3,29,21,645.00 11,17,988.00 1,38,51,696.50 5,08,375.00 10,71,587.00 1,75,000.00 23,01,21,349.00 12,13,728.00 1,38,51,901.00 16,380.00 23,04,879.00 21,500.00 3,06,33,77,739.00 4,57,21,144.00 -		
<b>कुल</b>	<b>10,09,65,13,611.93</b>	<b>16,47,72,15,354.20</b>	<b>10,14,44,10,869.26</b>	<b>16,51,11,01,340.95</b>

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

एम.एम.राय  
वित्त सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

दिनांक 30 मई, 2020

## वार्षिक लेखा 2019-20

### कोलकाता पत्तन न्यास की महत्वपूर्ण लेखा-नीतियाँ:-

1. **लेखा का आधार (एएस-1)** - पत्तन न्यास परम्परागत लागत नीति का अनुसरण करते हुए रिपोर्ट के अंतर्गत वित्तीय अवधि के लिए आय एवं व्यय और आकस्मिक देयताएं, जैसा कि वित्तीय विवरणों की तिथि को है, का प्रावधान करने के पश्चात अपने लेखा-खातों का उपचित आधार पर अनुपालन करता है।
2. **स्थिर-परिसंपत्तियाँ (एएस-10)** - स्थिर परिसंपत्तियों का उल्लेख लागत पर मूल्यहास और हानि को घटा कर किया गया है। लेखा खातों में स्थिर परिसंपत्तियां, निर्माण/अधिग्रहण की वास्तविक लागत तथा शुल्क, कर और सीधी लागत, जिससे कि परिसंपत्तियों को कार्य स्थिति में लाने, जिसके लिए इसे उपयोग किया जाना था, पर आधारित है। वित्तीय वर्ष के दौरान निपटान की जा चुकी/बेंची जा चुकी गई परिसंपत्तियां लेखा खातों से हटा दी गई है। स्थिर परिसंपत्तियों के विक्रय /निपटान पर लाभ/हानि को लाभ-हानि लेखा के वित्त एवं विविध तथा आय/व्यय के शीर्ष के अधीन दर्शाया जाता है।
3. **संपत्ति सूची (एएस-2)** - सम्पत्ति-सूची में मुख्यतः निर्माण सामग्री, भंडार, औजार, उपकरण इत्यादि होते हैं और इनका मूल्यांकन भारित औसत लागत पर आधारित वास्तविक लागत पर होता है।
4. **निवेश (एएस-13)** - निवेश का मूल्यांकन उसकी लागत पर किया जाता है। निवेशों का वर्गीकरण निवेश की अवधि के आधार पर चालू तथा दीर्घावधि निवेश में होता है।
5. **पूंजी अनुदान (एएस-12)** - मूल्यहास वाली परिसंपत्तियों के बारे में परिसंपत्तियों की लागत को केन्द्रीय सरकार से उस पर प्राप्त शुद्ध अनुदान को दर्शाया जाता है। ऐसे मामलों में जहां कोई पूंजी व्यय नहीं किया गया हो वहाँ अनुदान को चालू देयता के एक हिस्से के रूप में दर्शाया जाता है।
6. **मूल्यहास नीति** - पत्तन द्वारा मूल्यहास की स्ट्रेट लाइन पद्धति का अनुपालन किया जाता रहा है। मूल्यहास का प्रावधान सरकार द्वारा जारी निदेशों तथा दिशा-निर्देशों के अनुसार परिसंपत्तियों के आर्थिक जीवन के आधार पर किया जाता है। इस सम्बन्ध में, पोत परिवहन, सड़क और राजपथ (एमओएसआरटीएच) मंत्रालय द्वारा दिनांक 19 अगस्त, 1998 के अपने पत्र सं.पीआर-24021/28/98-पीजी के जरिए संशोधित दिशा-निर्देश जारी किया गया है। 01.04.2013 के बाद प्राप्त सॉफ्टवेयरों की लागत स्ट्रेट लाइन पद्धति के तौर पर 5 वर्षों की अवधि में परिशोधन (अमॉरटाइज) किया जा रहा है। 01.04.2013 के बाद मोबाइल फोन, कार्डलेस हैंड सेट, वॉकी टॉकी सेट आदि 3 वर्षों से स्ट्रेट लाइन पद्धति के अनुसार परिशोधन (अमॉरटाइज) किया जा रहा है।
7. **राजस्व की स्वीकृति (एएस-9):**
  - (क) जलयान संबंधी सेवाओं, माल संबंधी सेवाओं और रेलवे सेवाओं पर राजस्व को ऐसी सेवाओं के पूर्ण होने के बाद ही स्वीकृत किया जाता है। जलयानों से संबंधित प्रभार अमरिकी डॉलर में किया जाता है और जलयान के आगमन की तिथि पर विनिमय दर के अनुसार भारतीय रुपये में वसूली की जाती है। गोदाम में रखे गए माल की मात्रा के अनुसार भंडारण शुल्क तय किया जाता है।

(ख) राजस्व की स्वीकृति तभी की जाती है, जबकि मापन और शुल्क में कोई अनिश्चितता न हो | जहां मापन और संग्रह में अनिश्चितता हो वहां राजस्व की स्वीकृति तब तक के लिए लंबित रखी जाती है, जब तक कि ऐसी अनिश्चितता का समाधान नहीं हो जाता है |

(ग) निवेश/जमा पर ब्याज समय के आधार पर तय होता है |

(घ) वित्तीय वर्ष हेतु नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण के बावत केन्द्रीय सरकार के द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति आईसीएआई के लेखा मानदण्ड 9 और 12 के अनुसार केन्द्रीय सरकार द्वारा किए गए वास्तविक भुगतान के आधार पर लेखाकृत किया जाता है |

(ड.) विभिन्न उच्च न्यायालयों और साथ ही साथ माननीय आधिकारिक, कलकत्ता उच्च न्यायालय द्वारा दिए गए निर्णयों को ध्यान में रखते हुए, केओपीटी की सम्पत्ति के अप्राधिकृत अधिभोगियों के लिए क्षतिपूर्ति बिलों के सम्बन्ध में वर्ष के दौरान वसूली गई रकम को पूँजी प्राप्ति मानते हुए तुलन पत्र में पूँजी आरक्षित खाते में सीधे जमा की जाती है |

केओपीटी की सम्पत्ति के अप्राधिकृत अधिभोगियों के सम्बन्ध में, क्षतिपूर्ति बिलों, जिनकी प्राप्ति नहीं हुई है और जो अप्राधिकृत अधिभोगियों द्वारा विवादित है, उन्हें वित्तीय वर्ष के दौरान लेखाकृत नहीं किया जा रहा है, जब तक कि सरकारी परिसरों (अप्राधिकृत अधिभोगियों की बेदखली) अधिनियम, 1971 के तहत भूसम्पदा अधिकारी या अपीलेट प्राधिकारियों द्वारा ऐसे विवादों का समापन व निपटारा नहीं किया जाता है।

8. **भूमि के पट्टे पर प्रीमियम** - दीर्घावधि पट्टेधारी से भूमि के पट्टे के बाबत प्राप्त प्रीमियम वित्तीय सूचना के आम ढाँचे के अनुसार पट्टे की अवधि के दौरान परिशोधन किया गया है।

9. **आय पर कर (एस-22)** - चालू कर आयकर व्यय में शामिल है | भारतीय आयकर अधिनियम के अनुसार आयकर प्राधिकारियों को भुगतान की जाने वाली संभावित रकम पर चालू कर का मूल्यांकन किया जाता है |

10. **अधिवर्षिता और ग्रेच्युटी निधियों के अंशदान को प्रभारित किया जाना :**

इन निधियों में अंशदान को लाभ एवं हानि खाते में सीधे प्रभारित किया गया है |

11. **आकस्मिक देयताएं :**

विभिन्न सरकारी प्राधिकारियों द्वारा जारी किए गए कारण बताओ नोटिसों को बाध्यता के रूप में विचार नहीं किया जाता है | जब कभी भी ऐसे कारण दर्शाओं नोटिसों की वजह से मांग नोटिस जारी की जाती हैं तो उसका केओपीटी द्वारा विवाद किया जाता है तथा उन्हें विवादित बाध्यता के रूप में वर्गीकृत किया जाता है | कोलकाता पत्तन न्यास के खिलाफ आरबिट्रेशन मामलों में शामिल रकम पत्तन की आकस्मिक देयताएं हैं |

## कोलकाता पत्तन न्यास

### लेखा पर टिप्पणी

1. “कोलकाता पत्तन न्यास के महत्वपूर्ण लेखा नीतियों” में उल्लिखित लेखा नीतियों के अनुपालन में, वर्ष 2019-20 हेतु कोलकाता पत्तन न्यास (केओपीटी) का लाभ व हानि लेखा कर के प्रावधान का पूर्व शुद्ध लाभ रु. 82,53,85,549.06 सहित बंद हुआ।
2. कोलकाता पत्तन न्यास द्वारा किए गए आकलन के अनुसार वित्तीय वर्ष 2019-20 में करारोपन के लिए प्रावधान किया गया है।
3. संवैधानिक रूप से, आरक्षित सृजन के लिए महापत्तन आयोग की अनुशंसा सं. 43 को सरकार द्वारा स्वीकृति दी गई है। तदनुसार, सरकार ने महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 90(1) के तहत आदेश सं. पीजीएफ-15/76 दिनांक 23.09.76 के द्वारा दो विशिष्ट आरक्षित यथा (i) पूंजी परिसंपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण और (ii) ऋण और आकस्मिकताओं का विकास, पुनर्भुगतान को सृजित करने का निदेश दिया था। तथापि, वर्तमान वर्ष के दौरान इन निधियों के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया।
4. वर्ष 2019-20 के दौरान पूंजी परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण के निवेश हेतु प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु.49,55,20,711.14 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
5. वर्ष 2019-20 के दौरान ऋण और आकस्मिकताओं का विकास, पुनर्भुगतान के निवेश हेतु प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु.28,53,01,570.44 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
6. वर्ष 2019-20 के दौरान सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि के निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु. 83,55,018.14 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
7. वर्ष 2018-19 के दौरान एस्क्रो लेखा निधि के निवेश हेतु प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु. 3,09,27,785.37 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
8. अधिसूचित बैंकों के बैंक शेष को निम्न विवरणों के अनुसार पृथक रूप से दर्शाए जाने के लिए अलग किया गया – (i) न्यायालय आदेश व साख-पत्र, (ii) ऋणपत्र-धारी लेखा (iii) केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि व शोधन निधि (iv) ऋण तथा आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान और (v) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण।

9. वित्त वर्ष 2019-20 के दौरान, केओपीटी ने 61.22 करोड़ का आयकर रिफंड प्राप्त किया, जिसमें निर्धारण वर्ष 2016-17 (वित्तीय वर्ष 2015-2016) के लिए रु. 2.92 करोड़ का ब्याज शामिल है।
10. कर-रोपण मामलों पर निर्धारण की स्थिति और उनपर आकस्मिकता देयता।

## 11. आयकर

### i. वित्तीय वर्ष 2005-06,

वित्तीय वर्ष 2005-06 से 2007-08 तक केओपीटी आयकर अधिनियम 1961 की धारा 12ए के तहत पंजीकृत था। तथापि अनुषंगी लाभ कर के रूप में केओपीटी द्वारा दी गयी रु. 22 करोड़ की राशि इसे वापस नहीं की गई।

सीआईटी (अपील) ने केओपीटी की अपील को खारिज कर कहा कि अनुषंगी लाभ कर की वापसी के लिए अपील नहीं की गई। माननीय कलकत्ता उच्च न्यायालय के समक्ष एक रिट याचिका दायर की गई। जिन्होंने केओपीटी के पक्ष में निर्णय दिया। न्यायालय ने आयकर विभाग को वापसी राशि और इसे जारी करने की तारीख तक वापसी पर ब्याज का भुगतान करने का निदेश दिया। तथापि, विभाग ने कलकत्ता उच्च न्यायालय के डिविजन बेंच के समक्ष अपील दायर किया। डिविजन बेंच ने अपने आदेश दिनांक 21.01.2020 के तहत आयकर विभाग द्वारा दायर किए गए अपील को खारिज कर दिया।

### ii. वित्तीय वर्ष 2006-07

निर्धारण वर्ष 2007-08 (पूर्ववर्ती वर्ष 2006-07) हेतु धारा 143(3)/11 के तहत निर्धारण आदेश में निर्धारक अधिकारी ने अर्थोपाय ऋण के पुनर्भुगतान को आय के प्रयोजन के रूप में स्वीकार नहीं किया। उक्त आदेश के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष एक याचिका दायर की गई। माननीय सीआईटी (अपील) ने केओपीटी की उक्त याचिका को निरस्त कर दिया।

सीआईटी (अपील) के उक्त आदेश के विरुद्ध आयकर अपीलीय अधिकरण के समक्ष जनवरी 2013 में एक अपील दायर की गई जिस पर निर्णय लंबित है।

### iii. वित्तीय वर्ष 2011-12

निर्धारण वर्ष 2012-13 (पूर्ववर्ती वर्ष 2011-12) हेतु दिया गया आय विवरणी धारा 143(1) के तहत संसाधित की गई और धारा 244 ए के तहत ब्याज राशि रु. 3.34 करोड़ सहित वापसी की राशि रु. 36.74 करोड़ केओपीटी को जारी की गई। संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधार पर लेखा में योग किया और रु. 37.61 करोड़ राशि की मांग की। उक्त आदेश के विरुद्ध एक अपील सीआईटी (अपील) के समक्ष दायर की गई। सीआईटी (अपील) ने मामले की सुनवाई के पश्चात अपील के अधिकतर आधारों को खारिज कर आदेश पारित किया। उक्त आदेश के खिलाफ केओपीटी ने एक अपील ट्रिब्यूनल

को किया। आईटीएटी, कोलकाता ने दिनांक 21/2/2020 के आदेश में केओपीटी के पक्ष में अपील की आंशिक मंजूरी दी। वर्ष के दौरान प्राप्त क्षतिपूर्ति प्रभारों से संबंधित आधारों के अतिरिक्त इसके सभी आधारों को केओपीटी के पक्ष में निर्णय दिया गया। केओपीटी ने दिनांक 24/3/2020 को निर्धारण अधिकारी को अनुरोध करते हुए एक पत्र दिया जिसमें अपील प्रभाव दिए जाने और वापसी राशि देने का आग्रह किया गया।

#### iv. वित्तीय वर्ष 2012-2013

निर्धारण वर्ष 2013-2014 (पूर्ववर्ती वर्ष 2012-2013) हेतु दिया गया आय विवरणी का संवीक्षा निर्धारण किया जाना था और संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी द्वारा विभिन्न आधारों पर अपनी मांग की राशि को परिवर्धित करते हुए वापसी राशि को रु.56.38 करोड़ से घटाकर रु.7.25 करोड़ कर दिया गया। उक्त आदेश के विरुद्ध सीआईटी (अपील) के समक्ष अपील दायर की गई। सीआईटी (अपील) ने मामले पर सुनवाई करने के पश्चात अपील के अधिकतर आधार को निरस्त करने का आदेश पारित किया। उक्त आदेश के विरुद्ध केओपीटी ने ट्रिब्यूनल में एक अपील दायर की जिसपर आईटीएटी कोलकाता ने दिनांक 21.02.2020 के आदेश के तहत केओपीटी के पक्ष में आंशिक रूप से अपील की अनुमति दे दी। वर्ष के दौरान मुआवजे के शुल्क से संबंधित सभी प्रकार के आधारों को केओपीटी के पक्ष में निर्णय लिया गया। केओपीटी ने दिनांक 24.03.2020 को मूल्यांकन अधिकारी को एक पत्र लिखा और उनसे अनुरोध किया गया कि अपील स्वीकार कर रिफंड वापस किया जाये।

#### v. वित्तीय वर्ष 2013-14

निर्धारण वर्ष 2014-2015 (पूर्ववर्ती वर्ष 2013-2014) हेतु दी गई आय विवरणी का संवीक्षा निर्धारण किया जाना था और संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी द्वारा विभिन्न आधारों पर परिवर्धित करते हुए और कुल हानि रु.199.00 करोड़ से घटाकर रु.127.00 करोड़ कर दिया गया। उक्त आदेश के विरुद्ध एक अपील सीआईटी (अपील) के समक्ष दायर की गई। सीआईटी (अपील) ने मामले पर सुनवाई करने के पश्चात अपील के अधिकतर आधार को निरस्त करने का आदेश पारित किया। उक्त आदेश के विरुद्ध केओपीटी ने ट्रिब्यूनल में अपील दायर की। आईटीएटी कोलकाता ने दिनांक 21.02.2020 के आदेश के तहत केओपीटी के पक्ष में आंशिक रूप से अपील की अनुमति दे दी। वर्ष के दौरान मुआवजे के शुल्क से संबंधित आधारों के अतिरिक्त सभी प्रकार के आधारों को केओपीटी के पक्ष में निर्णय दिया गया। केओपीटी ने दिनांक 24.03.2020 को निर्धारण अधिकारी को एक पत्र लिखा और उनसे अनुरोध किया कि अपील स्वीकार कर रिफंड वापस दिया जाये।

ए.ओ. ने निर्धारण वर्ष 2014-15 (पूर्ववर्ती वर्ष 2013-14) के आय के निर्धारण के लिए एक सूचना जारी किया और इस सूचना के उत्तर में केओपीटी ने दिनांक 16.01.2020 को आय विवरणी फ़ाइल किया और निर्धारण पर पुनर्विचार के कारणों को बताने के

लिए ए.ओ. को पत्र जारी किया गया। इसके प्रतिउत्तर में, केओपीटी ने उक्त निर्धारण के पुनर्विचार पर अपनी आपत्ति दर्ज की। मामला ए.ओ. के निर्णयाधीन लंबित है।

#### vi. वित्तीय वर्ष 2014-15

निर्धारण वर्ष 2015-2016 (पूर्ववर्ती वर्ष 2014-2015) हेतु दी गई आय विवरणी धारा 143(1) के तहत प्रारंभिक रूप से संसाधित की गई और रु.6.63 करोड़ ब्याज सहित रु.65.18 करोड़ का रिफंड जारी किया गया। तदुपरांत, विवरणी की संवीक्षा निर्धारण किया जाना था और संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधारों पर लेखा में परिवर्धन किया और रु.28.32 करोड़ की राशि की मांग की गई। उक्त निर्धारण आदेश के विरुद्ध एक अपील माननीय सीआईटी (अपील) के समक्ष अपील दायर की गई जिसपर निर्णय लंबित है।

अतएव निर्धारण वर्ष 2015-2016 के लिए आकस्मिकता देयता रु. 28.32 करोड़ है।

#### vii. वित्तीय वर्ष-2015-16

निर्धारण वर्ष 2016-2017 (पूर्ववर्ती वर्ष 2015-2016) के लिए आयकर विवरण फ़ाइल किया गया था और इसकी संवीक्षा निर्धारण किया जाना था। संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधारों पर लेखा में योग किया और कुल आय में 68.93 करोड़ की राशि और जोड़ दिए। इसके परिणामस्वरूप अतिरिक्त 18.71 करोड़ रुपये की मांग की गयी। यह राशि 77.02 करोड़ रुपये की वापसी के दावे के साथ समायोजित की गयी और इस तरह यह कम होकर 58.31 करोड़ रुपए रह गई। उक्त मूल्यांकन आदेश के खिलाफ आयकर आयुक्त (अपील) के पास एक अपील फ़ाइल की गई है जिसपर निर्णय लंबित है।

अतएव, निर्धारण वर्ष 2016-17 के लिए आकस्मिक देयता 18.71 करोड़ रुपये है।

#### viii. वित्तीय वर्ष-2016-17

निर्धारण वर्ष 2017-2018 (पूर्ववर्ती वर्ष 2016-2017) के लिए आयकर विवरण फ़ाइल किया गया था और इसकी संवीक्षा निर्धारण किया जाना था। संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधारों पर लेखा में योग किया और कुल आय में 391.74 करोड़ की राशि और जोड़ दिए। इसके परिणामस्वरूप अतिरिक्त 153.24 करोड़ रुपये की मांग की गयी। यह मांग केओपीटी द्वारा किए गए रिफंड दावे के साथ समायोजित की गई जो इसके वापसी के रूप में आय की राशि रुपया 82.03 करोड़ घट कर रु 71.21 करोड़ रह गई। केओपीटी ने मांगी गई उक्त राशि का 15% के रूप में रु.10.68 करोड़ का भुगतान किया और चूंकि अपील लंबित है, शेष राशि के लिए 31/7/2020 तक प्रधान सीआईटी द्वारा स्थगनादेश दिया गया है। उक्त निर्धारण आदेश के विरुद्ध माननीय सीआईटी (अपील) के समक्ष एक अपील दायर की गई है, जो निर्णयाधीन है।

## सेवा कर

सेवा कर से संबंधित विभिन्न मामले विवादित है।

- 1) केन्द्रीय उत्पाद शुल्क आयुक्त, हल्दिया द्वारा दिनांक 26/07/2010 को कारण बताओ नोटिस न. सी.सं.v(15)28/सीई/एचएएल/एडीजेएन/2010/7204, जारी की गई थी। जुलाई, 2005 से अप्रैल, 2008 तक की अवधि के लिए विवादित सेवा कर की राशि रु.2,68,11,885.00 है। उत्पाद शुल्क आयुक्त ने मूल मांग का 33% के रूप में 84 लाख की मांग की पुष्टि की। उक्त आदेश के विरुद्ध एक सीईएसटीएटी के समक्ष अपील दायर की गई। आयुक्त द्वारा दी गयी 67% छूट के तहत विभाग ने भी सीईएसटीएटी के समक्ष अपील दायर की। अन्ततः दोनों मामलों को केओपीटी के पक्ष में निर्णय आया और उक्त मांग के विरुद्ध पूरी राशि मांफ कर दी गयी। केन्द्रीय कर आयुक्त हल्दिया सीजीएसटी आयुक्तालय ने तत्पश्चात सीईएसटीएटी, कोलकाता के आदेश पर रोक लगाने के लिये कलकत्ता उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर की।
- 2) सहायक आयुक्त, केन्द्रीय उत्पाद शुल्क व सेवाकर, हल्दिया-1 द्वारा जारी दिनांक 03/01/2018 को कारण बताओ नोटिस न. v(15)19/एसटी/केओपीटी/एससीएन/एचएएल-1/एडीजेएन/2018/2811 जारी की गई थी। विवाद वित्तीय वर्ष 2014-15 और 2015-16 में 'सैनवैट क्रेडिट' का गलत लाभ से संबंधित है। इस विवाद के अंतर्गत सेवा कर की राशि रु.44,26,490.00 है। सहायक आयुक्त ने ब्याज और जुर्माना के साथ मांग की पुष्टि की है। सहायक आयुक्त के आदेश के खिलाफ कोलकाता के सीजीएसटी और केन्द्रीय उत्पाद शुल्क (अपील द्वितीय) के आयुक्त के समक्ष अपील दायर की गई। केन्द्रीय वस्तु एवं सेवा कर और केन्द्रीय उत्पाद (अपील-II), कोलकाता के आयुक्त ने रु. 13,19,056.00 रुपये की राशि रु.9,14,710.00 रुपये के साथ-साथ इस पर लागू ब्याज के भुगतान के लिए आदेश जारी किया है और जुर्माना राशि 13,19,056 रुपये दिए जाने को कहा है। इस मामले में हल्दिया गोदी परिसर ने सबका विश्वास लेजेसी समाधान योजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन दाखिल करने का विकल्प चुना, जो भारत सरकार की विवाद सह क्षमा योजना है। आवेदन युक्त योजना के तहत लंबित है।
- 3) आयुक्त, सेवाकर, कोलकाता द्वारा दिनांक 27/03/2009 को कारण बताओ नोटिस न. सी. v(15)38/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/09/11274 जारी की गई थी। अप्रैल 2004 से दिसंबर 2007 की अवधि के लिए सेवा कर की राशि रु.2,72,44,478.00 है, जो विवादित है। मुख्य आयुक्त सेवाकर-1, कमिश्नरेट ने 1/9/2016 के अपने आदेश द्वारा रु. 2,34,90,074.00 की सेवाकर की पुष्टि की है और रु. 2,44,07,465 का जुर्माना लगाया है। इस आदेश के विरुद्ध 'सेसटैट' के कोलकाता बेंच के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो निर्णयाधीन लंबित है। अतः आकस्मिक देयता रु.4,78,97,539 है।



- 4) अपर आयुक्त सेवाकर, कोलकाता ने दिनांक 14/1/2011 को कारण बताओ नोटिस न. सी. व(15)271/एसटी-एडीजे/एडीसी/10/1001 जारी की थी। जुलाई 2007 से सितंबर, 2007 की अवधि में इस सेवा कर की राशि रु.49,58,124.00 बतायी गई है जो विवादित है। इस आदेश के विरुद्ध एक अपील 'सेवाकर आयुक्त' के समक्ष दायर की गई है जो निर्णयाधीन लंबित है। केडीएस ने भारत सरकार के विवाद-सह-क्षमाधान योजना, सबका विकास विरासत समाधान परियोजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन देने का विकल्प चुना। तदनुसार, केओपीटी ने लंबित राशि रु. 49.58 लाख का 30% अर्थात रु. 14.87 लाख का भुगतान किया और शेष राशि ब्याज और दंड-राशि सहित माफ कर दी गई।
- 5) सेवाकर आयुक्त, कोलकाता ने 18/3/2011 को कारण बताओ नोटिस न. सी. व(15)260/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/10/5726 जारी किया। वित्त वर्ष 2008-09 और 2009-10 के लिए सेवा कर की राशि रु.2,01,53,446.00 बतायी गई जो विवादित है। 'सेवाकर आयुक्त' ने उसकी पुष्टि करते हुए रु.2,01,53,446.00 राशि का जुर्माना लगाया है। उक्त आदेश के विरुद्ध 'सेसटैट' कोलकाता बेंच के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो निर्णयाधीन लंबित है। अतः दंड-राशि सहित आकस्मिक देयता रु.4,03,06,892.00 है।

### विक्रय कर

#### वित्तीय वर्ष 1995-96 से 1998-99 और 2001-02 तथा 2004-05

इन वर्षों के दौरान वाणिज्यिक कर अधिकारी ने विक्रय कर अधिनियम के तहत केओपीटी को डीलर के रूप में निर्धारित करने हेतु निर्धारण आदेश जारी किया। कलकत्ता उच्च न्यायालय द्वारा दिनांक 11/02/2011 को पारित निर्णय में केओपीटी को विक्रय कर अधिनियम के तहत डीलर नहीं माना। अतः कोलकाता उच्च न्यायालय के इस आदेश को उद्धृत करते हुए एक अपील वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त, बेहाला सर्किल के समक्ष की गई। 14/07/2016 को वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त के आदेश के अनुसार बिक्री कर अधिनियम के तहत कोलकाता पत्तन न्यास को एक डीलर माना गया है। उक्त आदेशों के खिलाफ पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है जो लंबित है। उसी अवधि के लिए संयुक्त आयुक्त ने यह कहते हुए मूल्यांकन किया था कि लेखा बही उपलब्ध नहीं हैं और इसलिए उन्होंने 3,89,15,935 रुपये की मांग उठाई। संयुक्त आयुक्त के उक्त आदेशों के खिलाफ, पश्चिम बंगाल अपीलीय और पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष अपील दायर की गई है। ब्याज देयता को छोड़कर वर्ष के लिए आकस्मिक देयता ₹3,89,15,935 है।

### वित्तीय वर्ष 1999-2000, 2000-2001 और 2002-03

उपरोक्त वर्षों में संयुक्त आयुक्त ने निर्धारण आदेश के विरुद्ध दायर की गई अपील पर निर्णय देते हुए आदेश जारी किया और केओपीटी को विक्रय कर अधिनियम के तहत डीलर माना। उक्त आदेश के विरुद्ध पश्चिम बंगाल कराधान अधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई जो निर्णयाधीन लंबित है। उक्त वर्षों के लिए ब्याज देयता को छोड़कर, आकस्मिकता देयता रु. 2,26,02,539 है।

### मूल्य वर्धित कर

#### वित्तीय वर्ष 2007-08

पश्चिम बंगाल अपीलीय एवम् पुनरीक्षण बोर्ड के आदेश के विरुद्ध एक अपील पश्चिम बंगाल कराधान अधिकरण के समक्ष दायर की गई, जो निर्णयाधीन लंबित है। ब्याज देयता को छोड़कर, आकस्मिकता देयता रु. 85,77,596 है।

#### वित्तीय वर्ष 2010-2011

आयुक्त के आदेश के विरुद्ध एक अपील पश्चिम बंगाल अपीलीय एवम् पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष दायर की गई, जो निर्णयाधीन लंबित है। ब्याज देयता को छोड़कर, आकस्मिकता देयता रु. 45,46,553 है।

12. आयकर नियम, 1962 के नियम 89(i) के साथ पठित आयकर अधिनियम 1961 की धारा 36(1)(iv) के प्रावधानों के अनुसार न्यासी मंडल ने “अधिवर्षिता निधि” और “ग्रेच्युटी निधि” के सृजन के लिए भारतीय जीवन बीमा निगम के साथ परियोजना शुरू की। उक्त दोनों निधियां पृथक रूप से पृथक न्यास विलेख के अंतर्गत अनुरक्षित है यथा (1) “कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि” और (2) “कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी उपदान निधि”, जिसमें मासिक पेंशन सहित सेवानिवृत्ति लाभ के भुगतान से संबंधित देयताएं शामिल है। वर्ष 2019-20 के दौरान न्यास ने उक्त “अधिवर्षिता निधि” में रु. 737,30,00,000.00 का अंशदान दिया है तथापि उपदान निधि का अंशदान रु. 23,70,00,000.00 है। 31.03.2020 के अनुसार इन निधियों की पृथक तुलन-पत्र और आय व व्यय का लेखा-जोखा तैयार किया गया है।
13. पेंशन के लिए देयता का बीमांकिक मूल्यांकन रिपोर्ट वार्षिक मसौदा लेखा को अंतिम रूप दिए जाने तक प्राप्त नहीं हुआ है। उक्त मूल्यांकन के अभाव में आंतरिक रूप से एक निर्धारण किया गया जो लगभग रु. 1,158 करोड़ की रही। मार्च, 2020 के अनुसार, ग्रेच्युटी हेतु देयता का बीमांकिक मूल्यांकन रु. 385.05 करोड़ है।

14. 31.03.2020 के अनुसार आंतरिक रूप से अनुरक्षित कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि का निवेश शेष रु. 370,35,69,987.00 है। वर्ष 2019-20 के दौरान “कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि” के लिए केओपीटी द्वारा अनुरक्षित निधि के निवेश पर ब्याज की राशि रु. 25,09,19,370.85 सीधे इस निधि में जमा की गई।
15. भारत सरकार ने दिनांक 02.02.1994 के पत्र सं. पीआर/15021/5/92-पीजी के तहत यह निर्णय लिया था कि वर्ष 1992-93 से नदी अनुरक्षण व नदी तलकर्षण और हल्दिया को जाने वाले नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण से सीधे संबंधित मदों पर हुए व्यय का 100% प्रतिपूर्ति की जाएगी, बशर्ते, हल्दिया नौवहन मार्ग ड्रेजिंग के प्रधान व्यय पर मूल्यहास, अनुदान के योग्य नहीं होगा। यह व्यवस्था वर्ष 2011-12 तक कायम रही। दिनांक 5 मई, 2014 को जारी सरकारी आदेश सं. पीडी-11020/20/2014-केओपीटी, के जरिए 2012-13 से 2015-16 की अवधि के लिए तलकर्षण की लागत के मद में केओपीटी को वित्तीय सहायता के अनुमोदन की सूचना दी गई और यह कहा गया कि सब्सिडी (सहायिकी) का दिया जाना अंतर्वर्ती उपलब्धि/निष्पादन प्रादर्श के साथ मेल रखेगा। वर्ष 2019-20 के दौरान नदी तलकर्षण और नदी अनुरक्षण बावत रु. 105,77,270,37.08 और हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण व तलकर्षण बावत रु. 209,12,37,681.86 (कुल रु. 314,89,64,718.94) का व्यय हुआ है। तथापि, उपर किए गए उल्लेख के अनुरूप वर्ष 2015-16 से आगे सरकारी सहायता जारी रखने हेतु कैबिनेट के अनुमोदन के अनुसार कोलकाता पत्तन न्यास को 2019-20 में अधिकतम रु. 240,90,00,000.00 की प्रतिपूर्ति मिल सकती है। (इसमें नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण के लिए रु.62,05,00,000.00 और हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण हेतु रु. 178,85,000,00.00 होंगे) यह राशि भारत सरकार के लेखा-परीक्षा और संस्वीकृति की शर्तों के अधीन होगी।
16. वर्ष 2018-19 के दौरान भारत सरकार ने कुल रु. 100,00,00,000.00 की प्रतिपूर्ति निम्न शीर्षों के अधीन की है:-

i) सरकार द्वारा नदी तलकर्षण और नदी अनुरक्षण के बावत लागत की प्रतिपूर्ति	शून्य
ii) सरकार द्वारा हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण बावत लागत की प्रतिपूर्ति	रु.100,00,00,000.00
<b>कुल</b>	<b>रु.100,00,00,000.00</b>

मंत्रालय द्वारा निर्गत 100 करोड़ रुपये की राशि में हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण हेतु 2015-16 और 2016-17 की बकाया राशि क्रमशः रु. 87.08 करोड़ व रु.12.92 करोड़ शामिल है। उपर्युक्त राशि निर्गत किए जाने के बाद भी मंत्रालय से 959.83 करोड़ रुपये मिलने बाकी है, जिसमें नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण हेतु 2016-17 के लिए 66.74 करोड़, 2017-18 के लिए 63.08 करोड़ और 2018-19 के लिए 62.24 करोड़ शामिल है (लेखा-परीक्षा के अधीन) और हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण

तलकषण हेतु 2016-17 के लिए 165.61 करोड़ रुपये, 2017-18 के लिए 181.82 करोड़ रुपये, 2018-19 के लिए रु.179.44 करोड़ रुपये और 2019-20 के लिए रु.178.85 करोड़ शामिल है (लेखा-परीक्षा के अधीन)।

वर्ष 2018-19 में केओपीटी ने रु.116,14,35,873.00 (आरडीआरएम) और रु. 272,57,64,974.00 (हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण ड्रेजिंग) कुल रकम रु. 388,82,00,847.00 का व्यय से संबंधित बिल भारत सरकार से प्रतिपूर्ति हेतु था। लेखा-परीक्षा ने आरडीआरएम लेखा पर रु.109,38,14,809.00 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल के अनुरक्षण तलकषण का रु. 268,06,67,521.00 था, जो कुल 377,44,82,330.00 की अनुमति दी थी। किन्तु, पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा दिनांक 24 अगस्त, 2017 के पत्र सं.पीडी-11020/26/2016-केओपीटी के जरिए प्रेषित कैबिनेट के निर्णय के अनुसार केओपीटी वित्तीय वर्ष 2018-19 के लिए रु. 241,68,00,000.00 (आरडीआरएम के लिए रु. 62,24,00,000.00 और हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकषण के लिए रु. 179,44,00,000.00) के लिए हकदार है। तदनुसार, दावा उचंत खाता आरडीआरएम और सरकारी उपदान प्राप्य खाता आरडीआरएम से और किसी समायोजन की आवश्यकता नहीं है।

17. वर्ष 2019-20 के दौरान कोलकाता पत्तन न्यास ने रु. 314,89,64,718.94 (नदी ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के लिए रु.105.77,27,037.08 और हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण तलकषण के लिए रु. 209,12,37,681.86) व्यय किया जो नियंत्रक एवं महालेखा-परीक्षक द्वारा लेखा परीक्षाधीन है। तथापि, सचिवों की समिति द्वारा यथा अनुमोदित व्यय के विशिष्ट शीर्ष में समग्रतः अधिकतम सीमा के फलस्वरूप सहायता राशि रु.240,90,00,000.00 (नदी तलकषण और नदी अनुरक्षण के लिए रु. 62.05,00,000.00 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल के अनुरक्षण तलकषण के लिए रु. 178.85,00,000.00) तक सीमित होगा।
18. वर्ष 1999-2000 से 2011-12 के लिए तलकषण और नदी अनुरक्षण के मद में केओपीटी के दावों की तसदीक करते समय सरकारी लेखा-परीक्षा ने विभिन्न आधार पर वर्ष 2013-14 के लेखा में वर्ष 2000-2001 के रु.4,89,97,251.93 के अन्तर को समायोजन के पश्चात कुल राशि रु.553,49,00,000.00 को अस्वीकार कर दिया, जैसा कि 2012-13 में लेखा-परीक्षा द्वारा इंगित किया गया था, जो केओपीटी द्वारा स्वीकार्य नहीं था। केओपीटी द्वारा विवादित अस्वीकार्यता के संदर्भ में केओपीटी के न्यासी मंडल ने महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 105 के तहत केन्द्रीय सरकार से संपर्क किया। महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 105 के अंतर्गत विवादित मुद्दे पर केन्द्र सरकार का निर्णय अभी लंबित है।

19. केओपीटी संपत्ति के अप्राधिकृत अधिभोगियों के लिए क्षतिपूर्ति बिलों के संदर्भ में 31 मार्च, 2020 को समाप्त वित्त वर्ष के दौरान कुल रु.63,54,27,820.65 की समग्र राशि की उगाही की गई, अबतक अनुपालित किए जा रहे नीति के अनुरूप, इसे तुलन-पत्र में पूंजी आरक्षित के तहत सीधे जमा की गई है।
20. वर्ष 2019-20 के दौरान भत्तों सहित वेतन एवं मजदूरी रु.529,22,08,454.91 रही। इसमें समयोपरि व्यय रु. 60,67,25,969.00 शामिल है, जिसमें रु. 28,95,72,725.00 स्थायी समयोपरि (सीओटी) के कारण है और शेष रकम रु. 31,71,53,244.00 परिवर्ती समयोपरि के कारण है।
21. वर्ष 2019-20 के दौरान कर्मचारी सुख-सुविधाओं के बावत न्यासी मंडल द्वारा कुल रकम रु. 20,56,78,691.37 की राशि दी गई।
22. वर्ष 2018-19 का सरकारी लेखा-परीक्षा शुल्क रु.1,27,37,000.00 का भुगतान वर्ष 2019-20 में किया गया और वर्ष 2019-20 के लिए अनुमानित शुल्क रु. 1,27,37,000.00 को वर्ष 2019-20 के दौरान लेखाकृत किया गया है क्योंकि दिनांक 31.03.2020 को उक्त भुगतान योग्य रकम का दावा तब तक लेखा परीक्षा से प्राप्त नहीं हुआ था और उसे बकाया लेखा-परीक्षा शुल्क के रूप में दर्शाया गया है।
23. सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान राशि के समायोजन के बाद, वर्ष 2019-20 के दौरान पूंजी व्यय के लिए रु.216,83,35,208.95 की शुद्ध रकम रखी गई।
24. योजना व गैर-योजना कार्यक्रमों पर व्यय के रूप में रु.119,42,95,011.76 की राशि वर्ष 2019-20 के दौरान ब्लॉक खाता (block a/c) में स्थानांतरित की गई है।
25. वर्ष 2019-20 के दौरान, स्ट्रेट लाईन पद्धति पर मूल्यहास के लिए रु.48,29,62,240.57 की राशि का प्रावधान किया गया। इसमें रु.691,78,748.00 की राशि शामिल है, जो कि पट्टे की अवधि के दौरान पट्टाधारित संपत्ति के परिशोधन से संबंधित है।
26. रानीचक क्रासिंग पर आरओबी सह फ्लाई ओवर के निर्माण का अनुमोदन न्यासी मंडल द्वारा 8 जून, 2015 को हुई 10वीं बैठक में किया गया। तत्पश्चात् उक्त कार्य निष्पादन के लिए एन.एच.ए.आई के साथ दिनांक 8 जनवरी, 2016 को एक समझौता ज्ञापन पर हस्ताक्षर किया गया। परियोजना के कार्यान्वयन की रूपरेखा में परिवर्तन भी न्यासी मंडल द्वारा दिनांक 22 जनवरी, 2016 को अनुमोदित किया गया। उक्त परियोजना के निष्पादन के संबंध में केओपीटी, एचडीसी ने दिनांक 09.03.2016 को रानीचक पर 27.491 एकड़ भूमि एनएचएआई को हस्तांतरित की। उक्त भूमि कलकत्ता-हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (सीएचपीआरसीएल) जो एक एसपीवी और एनएचएआई का 100% सहायक है, द्वारा रानीचक पर आरओबी-सह-फ्लाईओवर के निर्माण हेतु प्रयोग किया जाएगा। उक्त हस्तांतरित भूमि का

मूल्य भारत सरकार के वर्तमान भूमि नीति दिशा-निदेश के अनुरूप निर्धारित हुआ जो रु.29,45,55,486.00 था। इस पर विचार करते हुए इस प्रकार हस्तांतरित भूमि के उक्त मूल्य के सापेक्ष सीएचपीआरसीएल केओपीटी को इक्वीटी शेयर आबंटित करेगा। चूंकि केओपीटी, एचडीसी द्वारा सीएचपीआरसीएल से अभी शेयर प्राप्त किया जाना है अतएव लेखा में भूमि के इस हस्तांतरण के प्रभाव को नहीं दर्शाया गया है।

27. स्वच्छता कार्य-योजना के तहत वर्ष 2016-17 में भारत सरकार ने कोलकाता पत्तन न्यास को 30 करोड़ रुपये दिये थे और 2017-18 में भी उतनी ही राशि प्राप्त हुई थी। 31.03.2020 तक पूर्ण हुई परियोजना के सापेक्ष रु. 29,99,14,970,00 (2018-19 के लिये 16,18,16,861.00 और 2019-20 के लिये 13,80,98,109.00) की राशि को समायोजित किया गया।
28. वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 में पोत परिवहन मंत्रालय ने कोलकाता गोदी प्रणाली को सागरमाला परियोजना के तहत रेल-पथ और रेल नेटवर्क के उन्नयन हेतु सहायता अनुदान के रूप में क्रमशः 9 करोड़ और 5 करोड़ रुपए निर्गत किए थे। 30/3/2020 तक पूर्ण हुई परियोजनाओं के सापेक्ष उक्त राशि समायोजित की गई।
29. पूर्ववर्ती वर्ष के आंकड़ों को आवश्यकतानुसार पुनः संयोजित और पुनः समूह-बद्ध किया गया है।

दिनांक 30 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष

---

---

**अंशदायी भविष्य निधि  
का  
तुलन-पत्र और राजस्व लेखा**

---

---

# कलकत्ता पत्तन न्यास अंशदायी भविष्य निधि

31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन-पत्र

पी एफ - I

पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19	देयताएं	चालू वर्ष 2019-20		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19	परिसंपत्तियाँ	चालू वर्ष 2019-20	
		₹	₹			₹	₹
	<b>पूजी लेखा</b>						
1,42,39,684.58	सदस्य अंशदान लेखा	1,42,39,684.58		37,22,647.63	निवेश	-	
49,82,261.50	न्यू पेंशन स्कीम	49,82,261.50		-	बैंक में जमा व अन्य निवेश (अनुसूची-1)	-	
97,48,234.32	पत्तन न्यास का अंशदान लेखा	97,48,234.32			निवेश पर प्रोद्भूत व्याज		
33,638.03	कोल ट्रीमिंग सेक्शन के सदस्यों को अनुग्रह अंशदान	33,638.03			<b>चालू परिसंपत्तियाँ</b>		
16,719.00	गैर-दावा शेष लेखा	16,719.00		36,26,410.95	बैंक में नकद	36,93,205.95	
				13,01,265.32	फुटकर देनदार	13,01,265.32	49,94,471.27
					<b>विविध व्यय (परिसंपत्तियाँ)</b>		
			2,90,20,537.43	2,86,63,862.21	राजस्व घाटा लेखा	2,84,94,650.61	
				(1,69,211.60)	योग: वर्ष के दौरान घाटा	18,228.66	2,85,12,879.27
<b>3,71,44,974.51</b>	<b>कुल</b>		<b>3,35,07,350.54</b>	<b>3,71,44,974.51</b>	<b>कुल</b>		<b>3,35,07,350.54</b>

दिनांक : 26 मई, 2020

एम.एस. राय

वित्त सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

न्यासी

एम. बालाजी अरुणकुमार

उपाध्यक्ष

न्यासी

विनीत कुमार

अध्यक्ष

न्यासी



# कलकत्ता पत्तन न्यास

## अंशदायी भविष्य निधि

31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष हेतु राजस्व लेखा

पी एफ - 2

पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19	व्यय	चालू वर्ष 2019-20		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19		आय	चालू वर्ष 2019-20	
		₹	₹	₹	₹		₹	₹
3,14,144.15	गैर अंशदायी भविष्य निधि को देय व्याज को	<u>76,170.68</u>	76,170.68	2,75,228.45		निवेश पर व्याज द्वारा	-	-
1,534.00	बैंक प्रभार को	<u>1,888.00</u>	1,888.00	74,735.00		बचत बैंक खाते से वसूले गए व्याज द्वारा	<u>68,683.00</u>	68,683.00
1,69,211.60	अंकित मूल्य पर यूटीआई बैलेंस फंड के उगहियोग्य मूल्य के अंतर को	<u>8,852.98</u>	8,852.98	1,34,926.30		अंकित मूल्य पर यूटीआई बैलेंस फंड के उगहियोग्य मूल्य के अंतर द्वारा	-	-
	तुलनपत्र को स्थानांतरित शेष को		-			तुलनपत्र को स्थानांतरित शेष द्वारा		18,228.66
<b>4,84,889.75</b>	<b>कुल</b>		<b>86,911.66</b>	<b>4,84,889.75</b>		<b>कुल</b>		<b>86,911.66</b>

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

एस. बालाजी अरुणकुमार  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

एम.एस. राय  
वित्त सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी  
न्यासी

दिनांक : 26 मई, 2020

## कोलकाता पत्तन न्यास

### अंशदायी भविष्य निधि के

### लेखा पर टिप्पणी

1. कोलकाता पत्तन न्यास अंशदायी भविष्य निधि का एक अंश वर्ष 1994 और 1995 में पुनर्निवेश विकल्प के तहत यूटीआई म्यूचुअल फंड में निवेश किया गया। यूटीआई के पुनर्निवेश में होनेवाले कम लाभ को देखते हुए उक्त अवधि के दौरान इसे वापस लेने का निर्णय किया गया। निधि के विक्रय प्रक्रिया की राशि रु. 37,13,794.65 को तदनुसार दिनांक 08/07/2019 को केओपीटी गैर अंशदायी भविष्य निधि लेखा में जमा किया गया। उपरोक्त राशि गैर अंशदायी भविष्य निधि को देय राशि से समायोजित किया गया (विविध लेनदार के तहत दर्शाया गया)।
2. चूकि अन्य प्रतिभूतियों में ब्याज की दर निश्चित हुआ करती है और वह बाजार संचालित नहीं होती, अतः इसका विचार संबंधित अंकित मूल्य पर किया गया है।
3. गैर अंशदायी भविष्य निधि की रकम पर 7.00 % प्रति वर्ष की दर से ब्याज की राशि को राजस्व खाते में बकाया के रूप में दर्शाया गया है।

दिनांक 26 मई, 2020.

एम. एस. राय  
वित्त सलहकर व मुख्य लेखा  
अधिकारी  
न्यासी

एस. बालाजी  
अरुण कुमार  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

---

---

**गैर-अंशदायी भविष्य निधि  
का  
तुलन-पत्र और राजस्व लेखा**

---

---

# कलकत्ता पत्तन न्यास गैर-अंशदायी भविष्य निधि

31 मार्च 2019 को समाप्त अवधि के लिए राजस्व लेखा

पी एफ -4

पूर्ववर्ती वर्ष 2018 रु. पै.	देयताएं	चालू वर्ष 2019		पूर्ववर्ती वर्ष 2018		परिसंपत्तियां	चालू वर्ष 2019	
		रु.	पै.	रु.	पै.		रु.	पै.
	<b>पूँजी लेखा</b>							
	सदस्यों के खाते को प्रदत्त ब्याज	616,97,94,594.14		577,41,26,819.15		बैंकों व अन्य निवेश में जमा (अनुसूची-1)	592,02,78,582.00	
607,83,62,070.85	प्रारंभिक शेष			26,28,42,409.98		निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज	27,72,05,589.33	619,74,84,171.33
74,57,93,674.42	योग: वर्ष के दौरान अंशदान	79,87,49,511.00						
	योग: ब्याज							
<u>42,04,95,064.80</u>	वियोग: आहरण	<u>43,08,09,317.00</u>		3,88,83,900.05		वर्तमान परिसंपत्तियां		
724,46,50,810.07	राजस्व अधिशेष खाता	739,93,53,422.14				विविध देनदार	2,70,48,323.23	
<u>1,07,48,56,215.93</u>	विगत लेखा के अनुसार शेष	<u>109,68,03,661.50</u>		5,52,88,435.01		बैंक में नकद	6,56,94,844.58	
616,97,94,594.14		630,25,49,760.64						
				3,17,74,004.06		निवेश के ब्याज पर टीडीएस	<u>1,84,38,217.96</u>	11,00,17,062.54
3,43,81,956.30		1,25,73,342.04						
(6,89,16,050.02)	योग: वर्ष के दौरान अधिशेष	(2,19,60,751.68)						
(3,45,34,093.72)	वर्तमान देयताएं	2,83,36,513.76						
2,76,55,067.83	विविध लेनदार							
<b>616,29,15,568.25</b>	<b>कुल</b>	<b>6,308,665,557.10</b>		<b>616,29,15,568.25</b>		<b>कुल</b>		<b>6,308,665,557.10</b>

दिनांक 26 मई, 2020

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी  
न्यासी

एस.बालाजी अरूणकुमार  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

बिनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

# कलकत्ता पत्तन न्यास गैर-अंशदायी भविष्य निधि

31 मार्च 2019 को समाप्त अवधि के लिए राजस्व लेखा

पी एफ -5

पूर्ववर्ती वर्ष 2018 रु. पै.	व्यय	चालू वर्ष 2019		पूर्ववर्ती वर्ष 2018		आय	चालू वर्ष 2019	
		रु.	पै.	रु.	पै.		रु.	पै.
42,04,95,064.80	सदस्यों के खाते को निर्गत ब्याज बैंक चार्ज	43,08,09,317.00		35,07,76,892.82		निवेश पर ब्याज द्वारा	44,05,01,515.25	44,05,01,515.25
		5,349.30		3,14,144.15		अंशदायी भविष्य निधि पर ब्याज द्वारा	76,170.68	
6,43,732.19	अंकित मूल्य पर युटीआई बैलेंस फंड के उगाही योग्य मूल्य के अंतर को	-		11,31,435.00		बचत बैंक खाते पर ब्याज द्वारा	5,07,864.00	
				275.00		विविध आय द्वारा	1,134.00	
				-		टीडीएस रिफंड पर ब्याज द्वारा	16,43,916.00	24,89,050.30
						अंकित मूल्य पर युटीआई बैलेंस फंड के उगाही योग्य मूल्य के अंतर को	3,97,442.79	3,97,442.79
	तुलन पत्र को स्थानांतरित शेष को			6,89,16,050.02		तुलन पत्र को स्थानांतरित शेष द्वारा		
<b>42,11,38,796.99</b>	<b>कुल</b>	<b>44,33,88,008.34</b>		<b>42,11,38,796.99</b>		<b>कुल</b>		<b>44,33,88,008.34</b>

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

एम.बालाजी अरूणकुमार  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

एम.एस.राय  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाधिकारी  
न्यासी

दिनांक 26 मई, 2020

## कोलकाता पत्तन न्यास गैर अंशदायी भविष्य निधि के लेखा पर टिप्पणी

1. कोलकाता पत्तन न्यास गैर अंशदायी भविष्य निधि का एक अंश वर्ष 1994 और 1995 में पुनर्निवेश विकल्प के तहत यूटीआई म्यूचुअल फंड में निवेश किया गया। यूटीआई के पुनर्निवेश में होनेवाले कम लाभ को देखते हुए उक्त अवधि के दौरान इसे वापस लेने का निर्णय किया गया। निधि के विक्रय प्रक्रिया की राशि रु. 1,67,56,476.59 को तदनुसार दिनांक 08/07/2019 को केओपीटी गैर अंशदायी भविष्य निधि लेखा में जमा किया गया। उपरोक्त राशि में से अंशदायी भविष्य निधि लेखा के विक्रय आय स्वरूप रु. 37,13,794.65 की राशि अंशदायी भविष्य निधि के बकाया राशि से समायोजित की गई (विविध देनदार के तहत दर्शाया गया)।
2. मेसर्स पंजाब फाइनेंसियल कार्पोरेशन (पंजाब राज्य द्वारा पूर्ण गारंटीयुक्त) द्वारा जारी बॉन्ड के सापेक्ष दिनांक 30.04.2016 तक प्रतिदेय राशि रु. 2,40,00,000/- और प्रोद्भूत ब्याज की राशि रु. 18,84,000/- लगातार संवाद के बावजूद वसूला नहीं जा सका, यहाँ तक कि अध्यक्ष, कोलकाता पत्तन न्यास के स्तर पर पंजाब सरकार के मुख्य सचिव से किया गया संपर्क निष्फल रहा। मेसर्स पंजाब फाइनेंसियल कार्पोरेशन के विरुद्ध एक रिट याचिका माननीय उच्च न्यायालय, कोलकाता के समक्ष दायर करने कि तैयारी लगभग कर ली गई है ताकि उक्त राशि वसूली जा सके। अप्राप्य प्रतिदेय राशि रु. 2,40,00,000/- और प्रोद्भूत ब्याज की राशि रु. 18,84,000/- तुलन- पत्र में विविध देनदार के तहत माना गया।
3. चूंकि अन्य प्रतिभूतियों में ब्याज की दर निश्चित हुआ करती है और वह बाजार संचालित नहीं होती, अतः इसका विचार संबंधित अंकित मूल्य पर किया गया है।
4. गैर अंशदायी भविष्य निधि के सदस्यों को 7.00 % प्रति वर्ष ब्याज दर दिया जा रहा है।

दिनांक 26 मई, 2020.

एम. एस. राय  
वित्त सलहकर व मुख्य लेखा  
अधिकारी  
न्यासी

एस. बालाजी  
अरुण कुमार  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

विनीत कुमार  
अध्यक्ष  
न्यासी

# कोलकाता पत्तन न्यास

गैर-अंशदायी भविष्य निधि

वर्ष 2019 हेतु निवेशों का विवरण

पी एफ -7

अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि(रु)	ब्याज की दर (%)
1	विशेष जमा योजना				588,978,582.00	7.70%
2	केनरा बैंक	24-अगस्त-18	01-मार्च-20	555	5,000,000.00	7.1%
3	केनरा बैंक	18-दिसंबर-18	25-जून-20	555	5,000,000.00	7.1%
4	इंडियन ओवरसीज बैंक	03-जनवरी-19	13-जनवरी-20	375	90,000,000.00	7.35%
5	इंडियन ओवरसीज बैंक	07-जनवरी-19	06-जनवरी-21	730	74,500,000.00	7.3%
6	पंजाब एंड सिंध बैंक	10-जनवरी-19	08-जनवरी-21	729	67,500,000.00	7.21%
7	केनरा बैंक	11-जनवरी-19	19-जुलाई-20	555	9,000,000.00	7.1%
8	केनरा बैंक	11-जनवरी-19	19-जुलाई-20	555	9,000,000.00	7.1%
9	केनरा बैंक	11-जनवरी-19	19-जुलाई-20	555	5,000,000.00	7.1%
10	केनरा बैंक	11-जनवरी-19	19-जुलाई-20	555	9,000,000.00	7.1%
11	पंजाब एंड सिंध बैंक	14-जनवरी-19	12-जनवरी-21	729	63,500,000.00	7.31%
12	ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स	16-जनवरी-19	15-जनवरी-21	730	12,000,000.00	7.45%
13	ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स	17-जनवरी-19	16-जनवरी-21	730	20,000,000.00	7.45%
14	ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स	18-जनवरी-18	16-जनवरी-21	729	30,000,000.00	7.45%
15	ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स	21-जनवरी-19	21-जनवरी-20	365	100,000,000.00	7.25%
16	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-जनवरी-19	20-जनवरी-21	729	20,000,000.00	7.35%
17	इंडियन ओवरसीज बैंक	24-जनवरी-19	24-जनवरी-20	365	20,000,000.00	7.33%
18	इंडियन ओवरसीज बैंक	25-जनवरी-19	25-जनवरी-20	365	17,500,000.00	7.28%
19	इंडियन ओवरसीज बैंक	29-जनवरी-19	29-जनवरी-20	365	19,000,000.00	7.32%
20	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-फरवरी-19	02-फरवरी-21	729	125,000,000.00	7.36%
21	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-मार्च-19	04-मार्च-20	365	15,000,000.00	7.25
22	पंजाब एंड सिंध बैंक	12-मार्च-19	12-मार्च-21	730	200,000,000.00	7.51%
23	पंजाब एंड सिंध बैंक	18-मार्च-19	18-मार्च-21	730	50,000,000.00	7.51%
24	पंजाब नेशनल बैंक	04-अप्रैल-19	02-मार्च-20	333	44,000,000.00	7.15%
25	पंजाब एंड सिंध बैंक	09-अप्रैल-19	09-अप्रैल-21	730	24,000,000.00	7.31%
26	पंजाब एंड सिंध बैंक	22-अप्रैल-19	22-अप्रैल-20	365	78,000,000.00	7.31%
27	पंजाब नेशनल बैंक	24-अप्रैल-19	24-अप्रैल-20	365	554,000,000.00	7.4%
28	पंजाब नेशनल बैंक	25-अप्रैल-19	25-अप्रैल-20	365	338,000,000.00	7.4%
29	पंजाब एंड सिंध बैंक	26-अप्रैल-19	26-अप्रैल-20	365	10,000,000.00	7%
30	पंजाब नेशनल बैंक	02-मई-19	02-मई-20	365	20,000,000.00	7.1%
31	पंजाब एंड सिंध बैंक	07-मई-19	07-मई-20	365	42,000,000.00	7.31%
32	इंडियन बैंक	13-मई-19	13-मई-20	365	70,000,000.00	7.1%
33	पंजाब नेशनल बैंक	23-मई-19	09-अगस्त-20	444	7,500,000.00	7.15%
34	पंजाब नेशनल बैंक	04-जून-19	04-जून-20	365	250,000,000.00	7.3%
35	पंजाब नेशनल बैंक	10-जून-19	10-जून-20	365	145,000,000.00	7.3%
36	पंजाब एंड सिंध बैंक	11-जून-19	11-जून-20	365	44,000,000.00	7.21%
37	पंजाब एंड सिंध बैंक	19-जून-19	19-जून-20	365	40,000,000.00	7.15%
38	केनरा बैंक	24-जून-19	24-जून-20	365	225,000,000.00	7.1%
39	पंजाब नेशनल बैंक	24-जून-19	10-सितम्बर-20	444	100,000,000.00	7.15%
40	पंजाब एंड सिंध बैंक	02-जुलाई-19	02-जुलाई-20	365	11,000,000.00	7%
41	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	18-जुलाई-19	18-जुलाई-20	365	12,000,000.00	7%
42	पंजाब नेशनल बैंक	26-जुलाई-19	31-जनवरी-21	555	35,000,000.00	7%

# कोलकाता पत्तन न्यास

## गैर-अंशदायी भविष्य निधि

वर्ष 2019 हेतु निवेशों का विवरण

पी एफ -8  
अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि(रु)	ब्याज की दर (%)
43	आंध्र बैंक	01-अगस्त-19	01-अगस्त-20	365	67,000,000.00	6.9%
44	आंध्र बैंक	02-अगस्त-19	02-अगस्त-20	365	100,000,000.00	6.9%
45	पंजाब नेशनल बैंक	02-अगस्त-19	02-अगस्त-20	365	96,000,000.00	6.8%
46	आंध्र बैंक	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	100,000,000.00	6.9%
47	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
48	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	17,300,000.00	6.8%
49	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
50	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
51	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
52	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
53	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
54	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
55	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	06-अगस्त-19	06-अगस्त-20	365	19,900,000.00	6.8%
56	आंध्र बैंक	07-अगस्त-19	07-अगस्त-20	365	3,000,000.00	6.8%
57	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	07-अगस्त-19	07-अगस्त-20	365	3,000,000.00	6.8%
58	आंध्र बैंक	14-अगस्त-19	14-अगस्त-20	365	22,500,000.00	6.9%
59	आंध्र बैंक	19-अगस्त-19	19-अगस्त-20	365	82,000,000.00	6.9%
60	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	04-सितम्बर-19	04-सितम्बर-20	365	19,900,000.00	6.7%
61	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	04-सितम्बर-19	04-सितम्बर-20	365	19,900,000.00	6.7%
62	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	04-सितम्बर-19	04-सितम्बर-20	365	19,900,000.00	6.7%
63	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	04-सितम्बर-19	04-सितम्बर-20	365	19,900,000.00	6.7%
64	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	04-सितम्बर-19	04-सितम्बर-20	365	19,900,000.00	6.7%
65	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	04-सितम्बर-19	04-सितम्बर-20	365	10,500,000.00	6.7%
66	इंडियन बैंक	01-अक्टूबर-19	01-अक्टूबर-20	365	10,000,000.00	6.6%
67	इंडियन बैंक	09-अक्टूबर-19	10-अक्टूबर-20	367	19,900,000.00	6.6%
68	आंध्र बैंक	09-अक्टूबर-19	9-अक्टूबर-20	365	10,100,000.00	6.6%
69	पंजाब नेशनल बैंक	15-अक्टूबर-19	15-अक्टूबर-20	365	44,000,000.00	6.6%
70	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	24-अक्टूबर-19	01-जनवरी-20	69	9,000,000.00	6.4%
71	आंध्र बैंक	24-अक्टूबर-19	24-अक्टूबर-20	365	19,900,000.00	6.6%
72	इंडियन बैंक	24-अक्टूबर-19	24-अक्टूबर-20	367	19,900,000.00	6.6%
73	पंजाब नेशनल बैंक	25-अक्टूबर-19	25-अक्टूबर-20	365	100,000,000.00	6.6%
74	आंध्र बैंक	28-अक्टूबर-19	28-अक्टूबर-20	365	19,900,000.00	6.6%
75	इंडियन बैंक	29-अक्टूबर-19	31-अक्टूबर-20	368	9,200,000.00	6.6%
76	इंडियन बैंक	29-अक्टूबर-19	30-अक्टूबर-20	367	19,900,000.00	6.6%
77	इंडियन बैंक	31-अक्टूबर-19	31-अक्टूबर-20	366	19,900,000.00	6.6%
78	इंडियन बैंक	31-अक्टूबर-19	01-जनवरी-20	62	5,100,000.00	6.6%
79	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	07.11.2017	07.11.2023	6 Years	120,000,000.00	8%
80	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	13.11.2017	13.11.2023	6 Years	84,000,000.00	8%
81	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	24.11.2017	24.11.2023	6 Years	120,000,000.00	8%
82	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	28.11.2017	28.11.2023	6 Years	45,000,000.00	8%
83	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	30.11.2017	01.12.2023	6 Years	25,000,000.00	8%
84	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	04.12.2017	04.12.2023	6 Years	200,000,000.00	8%
85	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	11.12.2017	11.12.2023	6 Years	200,000,000.00	8%
86	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	14.12.2017	14.12.2023	6 Years	50,000,000.00	8%
87	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	15.12.2017	15.12.2023	6 Years	160,000,000.00	8%
88	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	18.12.2017	18.12.2023	6 Years	20,000,000.00	8%
89	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	19.12.2017	19.12.2023	6 Years	15,000,000.00	8%
90	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	21.12.2017	21.12.2023	6 Years	10,000,000.00	8%
91	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	22.12.2017	22.12.2023	6 Years	200,000,000.00	8%
	<b>कुल</b>				<b>592,02,78,582.00</b>	



---

---

**कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी  
अधिवर्षिता निधि  
तथा  
कोलकाता पत्तन न्यास  
कर्मचारी ग्रैच्युटी निधि  
का  
तुलन-पत्र  
और  
आय व व्यय लेखा**

---

---

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि 31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन-पत्र

पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 राशि (₹)	देयताएं	चालू वर्ष 2019-20		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19		परिसंपत्तियां		चालू वर्ष 2019-20	
		राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)
18,98,67,00,891.04	न्यास निधि प्रारम्भिक शेष	18,21,02,58,421.30		18,21,02,58,421.30		निधि निवेश भारतीय जीवन बीमा निगम		12,38,06,21,072.10	
1,64,40,39,996.26	योग : आय तथा व्यय लेखा अनुसार व्यय पर आय	86,08,83,725.80				<u>वर्तमान परिसंपत्तियां</u>			
7,23,46,00,000.00	योग : वर्ष का अंशदान	7,77,30,00,000.00				एलआईसी से प्राप्य		5,20,03,087.00	
<b>27,86,53,40,887.30</b>		<b>26,84,41,42,147.10</b>		18,876.29		बैंक लेखा		59,94,093.79	
-	वियोग : पेंशन संशोधन के बाबत बकाया भुगतान	1,51,50,963.00							
9,18,07,29,572.00	वियोग : पेंशन भुगतान के कारण डेबिट किया गया क्रय मूल्य	13,76,66,87,262.00							
47,43,52,894.00	वियोग : कर्मयूटेशन के लिए केओपीटी को भुगतान	68,16,82,850.00							
18,21,02,58,421.30			12,38,06,21,072.10						
-	<u>वर्तमान देयताएं</u> लेनदार (केओपीटी)		5,20,03,087.00						
18,876.29	चालू खाता के लिए		59,94,093.79						
<b>18,21,02,77,297.59</b>			<b>12,43,86,18,252.89</b>		<b>18,21,02,77,297.59</b>			<b>12,438,6,18,252.89</b>	

**कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि**  
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए आय और व्यय लेखा

पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 राशि (₹)	व्यय	चालू वर्ष 2019-20		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19		चालू वर्ष 2019-20	
		राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)
1,644,039,996.26	व्यय के उपर अतिरिक्त आय	860,883,725.80	1,644,039,996.26	860,883,725.80	निवेश पर व्याज द्वारा	860,883,725.80	
<b>1,644,039,996.26</b>	<b>कुल</b>	<b>860,883,725.80</b>	<b>1,644,039,996.26</b>	<b>860,883,725.80</b>	<b>कुल</b>	<b>860,883,725.80</b>	

दिनांक : 03 सितंबर, 2020

सचिव

अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि लेखा पर टिप्पणी

1. वर्ष 2019-20 के दौरान निधि में, रु. ₹7,77,30,00,000.00 (पूर्ववर्ती वर्ष में रु 7,23,46,00,000.00) अंशदान किया गया | 31 मार्च, 2020 को निधि शेष रु. 1238,06,21,072.10 रहा | पूर्ववर्ती वर्ष यह राशि रु. 1821,02,58,421.30 थी | निधि के सृजन से 31.03.2020 तक संचित अंशदान की राशि रु. 4569,88,83,357.71 रही ।
2. एन्युटी खरीद, पेंशन नकदीकरण, पारिवारिक पेंशन और वर्ष 2019-20 के लिए बकाया राशि की भुगतान के बाबत इस निधि से उपयोग की गई राशि रु. 1376,66,87,262.00 हैं ।(पूर्ववर्ती वर्ष रु. 1010,59,62,891.00) तथा 31.03.2020 तक उपयोग की गई संचित राशि रु. 4539,45,25,664.10 है ।
3. वर्ष 2019-20 के दौरान अधिवर्षिता निधि के निवेश पर 7.3% की दर से ब्याज स्वरूप रु. 86,08,83,725.8 जमा हुए , (पूर्ववर्ती वर्ष की अधिवर्षिता निधि निवेश पर 8.05% ब्याज दर थी तथा उक्त राशि रु. 164,40,39,996.26 थी)। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा वित्त वर्ष 2019-20 की समाप्ति पर जो ब्याज दर घोषित की गई यह उसी के अनुसार है | भारतीय जीवन बीमा निगम ने 31.03.20 तक संचित ब्याज की राशि के रूप में रु. 12,31,21,93,892.49 दिए |
4. पेंशन संशोधन/महंगाई राहत में वृद्धि आदि के फलस्वरूप पेंशन की प्रत्येक वृद्धि पर एन्युटी की खरीद समय-समय पर लागू एन्युटी सारणी के आधार पर की जाती है | एन्युटी सारणी 01.01.2019 से संशोधित की गई है|
5. वेतन के 30% की स्तर पर पारिवारिक पेंशन के लिए जीवन बीमा निगम द्वारा उचित दर पर एन्युटी खरीदी जाती है ।
6. पेंशन के नकदीकरण की राशि संबद्ध कर्मचारियों को उनके सेवानिवृत्ति के समय दिये जाने के पश्चात् कोलकाता पत्तन न्यास को उसकी प्रतिपूर्ति की जाती है।
7. यह लेखा-जोखा भारतीय जीवन बीमा निगम लि. द्वारा दिए गए आंकड़ों के आधार पर तैयार की गई है ।

सचिव

अध्यक्ष

# कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रैच्युटी निधि

31 मार्च, 2020 के अनुसार तुलन-पत्र

जीएफ - 1

पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19	देयताएं		चालू वर्ष 2019-20		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19		चालू वर्ष 2019-20	
	राशि	₹	राशि	₹	राशि	₹	राशि	₹
3,29,93,42,094.00	न्याय निधि	विगत लेखा अनुसार	3,50,50,04,403.00		3,50,50,04,403.00		निधि निवेश	
27,04,49,664.00	योग: आय व व्यय लेखा के अनुसार व्यय पर अतिरिक्त आय		26,88,27,256.00				भारतीय जीवन बीमा निगम	3,29,47,38,315.00
55,00,00,000.00	योग: वर्ष के लिए अंशदान		25,97,00,552.00				चालू परिसंपत्तियां	
61,47,87,355.00	वियोग: सेवा निवृत्त कर्मचारियों के कारण केओपीटी को भुगतान		73,87,93,896.00		18,736.50		बैंक खाता	61,17,480.50
3,50,50,04,403.00	<u>चालू देयताएं</u>				4,72,791.00		एलआईसी से प्राप्य	58,87,598.00
18,736.50	<u>लेनदार</u>							
4,72,791.00	कोलकाता पत्तन न्यास -चालू खाता बाबत -ग्रैच्युटी भुगतान बाबत							
<b>3,50,54,95,930.50</b>					<b>3,30,67,43,393.50</b>			<b>3,30,67,43,393.50</b>

दिनांक 19 मई, 2020

सचिव

अध्यक्ष

# कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि

31मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए आय व व्यय लेखा

जीएफ-2

पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19 राशि ₹	देयताएं	चालू वर्ष 2019-20		पूर्ववर्ती वर्ष 2018-19		चालू वर्ष 2019-20	
		राशि ₹	₹	राशि ₹	₹	राशि ₹	₹
27,04,49,664.00	व्यय पर अतिरिक्त आय को	26,88,27,256.00	27,04,49,664.00	27,04,49,664.00	निवेश पर व्याज	26,88,27,256.00	26,88,27,256.00
27,04,49,664.00		26,88,27,256.00	27,04,49,664.00	27,04,49,664.00		26,88,27,256.00	26,88,27,256.00

दिनांक 19मई, 2020

सचिव

अध्यक्ष

# कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी

## ग्रेच्युटी फंड

### लेखा पर टिप्पणी

1. वर्ष 2019-20 के दौरान निधि में रु. 25,97,00,552.00 (पूर्ववर्ती वर्ष में रु. 55,00,00,000.00) अंशदान किया गया। निधि शेष 31 मार्च, 2020 को 3,29,47,38,315.00 रहा। पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि रु.3,50,50,04,403.00 थी। इस निधि के सृजन के बाद से इसके बनने के समय से कुल अंशदान राशि रु.573,79,64,940.00 रही।
2. वर्ष 2019-20 के दौरान जीवन बीमा निगम द्वारा व्यास महामारी के कारण ग्रेच्युटी निधि पर कोई ब्याज अबतक घोषित नहीं किया गया है। विगत वर्ष घोषित दर 8.05% पर वर्ष 2019-20 के लिए ग्रेच्युटी निधि निवेश पर ब्याज रु. 26,88,27,256.00 प्रावधानिक रूप से परिकलित की गई है। (पिछले वर्ष 8.05% की दर से ब्याज की राशि रु.27,04,49,664.00 थी)। जीवन बीमा निगम द्वारा 31.03.2020 की स्थिति अनुसार रु.294,36,72,428.64 के कुल ब्याज की स्वीकृति दी गई है।
3. कर्मचारियों को उनके सेवा निवृत्ति की तारीख के समय ग्रेच्युटी की राशि भुगतान कर देने के पश्चात कोलकाता पत्तन को वह राशि प्रतिपूर्ति कर दी जाती है। इस प्रकार भुगतान की गई/ देय राशि को निधि लेखा में डेबिट किया जाता है। वर्ष 2019-20 में जीवन बीमा निगम द्वारा सेवानिवृत्त/मृत कर्मचारियों के लिए रु.73,87,93,896.00 ग्रेच्युटी के बावत प्रतिपूर्ति की गई (पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि रु.61,47,87,355.00 थी)। निधि के सृजन के समय से जीवन बीमा निगम द्वारा ग्रेच्युटी भुगतान के लिये निधि से उपयोग की गई कुल राशि रु.529,75,45,287.00 है।
4. अबतक लाइफ कवर की राशि रु. 8,93,53,766.64 डेबिट की गई है। जीवन बीमा द्वारा पूर्ववर्ती वर्ष के साथ-साथ वर्तमान वर्ष के दौरान कोई लाइफ कवर डेबिट नहीं की गई है।





---

---

**वर्ष 2019-2020 हेतु लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में  
निहित लेखा-परीक्षा आपत्ति / अवलोकन पर  
की गई कार्रवाई संबंधी टिप्पणी**

---

---



श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता  
(पूर्ववर्ती: कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट)  
वर्ष 2019-2020 के लिए लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित  
लेखा-परीक्षा आपत्ति / अवलोकनों पर की गई कार्रवाई टिप्पणी

क्रम सं.	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
1-4		तथ्यपरक विवरण के उपरांत किसी कार्रवाई की आवश्यकता नहीं है।
ए.	तुलन-पत्र :	
ए.1.	निधियों के स्रोत:	
ए.1.1.	पूंजी आरक्षित रु. 1547.06 करोड़	
ए.1.1.1		न्यासी बोर्ड ने इस संबंध में चालू वित्त वर्ष से लागू करने के लिए पहले ही लेखांकन नीति में बदलाव को मंजूरी दे दी है, यानी 2020-21 से, लेखा नीति को बदल दिया जाएगा और लेखा-परीक्षा के अवलोकन का अनुपालन तदनु रूप किया जाएगा।
ए.1.2	सांविधिक आरक्षण (अनुसूची -1): रु.985.98 करोड़	
ए.1.2.1		वैधानिक आरक्षित (अर्थात्, (i) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण और (ii) ऋण और आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान) के लिए चिह्नित निवेश में कमी अस्थायी प्रकृति की है और धीरे-धीरे समायोजित की जाती है।
ए.1.2.2		वैधानिक आरक्षित अर्थात्, (i) कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि और (ii) सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि के लिए चिह्नित निवेश में कमी अस्थायी प्रकृति की है और क्रमशः समायोजित की जाएगी।
ए.2	निधियों का प्रयोग :	
	स्थायी / पूंजी परिसंपत्तियाँ (अनुसूची -2)	
ए.2.1	पूर्ण स्वामित्वधीन भूमि :	
ए.2.1.1		कोलकाता गोदी प्रणाली की परिसंपत्ति लेजर से कोलकाता टर्मिनल के जीआर जेट्टी । व बीआईएसएन और जीआर जेट्टी ॥ के भूमि आदि के मूल्य के विलोपन के संदर्भ में लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया, किन्तु यह विदित हो

क्रम सं.	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		<p>कि केडीएस में परिसम्पत्ति लेजर लंबे समय से अनुरक्षित किया जाता रहा है जिसमे व्यक्तिगत छोटे भू-खंड का माप / क्षेत्रवार मूल्य आदि संबंधी विस्तृत विवरण नहीं होता। केडीएस के तहत कुल भूमि 100 साल पहले एसएमपी, कोलकाता में निहित थी। चूंकि ऐसी परिसंपत्तियों की ऐतिहासिक मूल्य की पहचान परिसंपत्ति लेजर में नहीं की जा सकी, परिणामस्वरूप भूमि का मूल्य परिसंपत्ति लेजर से कम नहीं किया जा सकता है ।</p> <p>लेखा-परीक्षा के सुझाव के अनुरक्षण में ऐकिक नियम के अनुसार अर्थात संपूर्ण भू-खंड से भूमि की संपूर्ण मूल्य को विभाजित करने के उपरांत आईडब्ल्यूआई को हस्तान्तरित भूमि के मूल्य का निर्धारण कर भू-खंड का मूल्य परिसंपत्ति लेजर से कम कर दिया जाएगा । तथापि, न्यासी मंडल से अनुमोदन प्राप्त करने के पश्चात् वर्तमान वित्तीय वर्ष में इसे कर लिया जाएगा ।</p>
ए.2.2	प्रगतिधीन पूंजी कार्य: रु. 313.33 करोड़	
ए.2.2.1		<p>किए गए भुगतान के आधार पर प्रगतिधीन पूंजी कार्य के तहत बुकिंग किया जाता है और संपूर्ण परिसंपत्तियों के अधिग्रहण करने और प्रयोग में लाने के उपरांत परिसंपत्ति पूंजीगत हो जाएगी ।</p> <p>लेखा-परीक्षा के बताए अनुसार वर्तमान वित्त वर्ष में परिसंपत्ति लेजर में उक्त मदों को शामिल किए जाने के लिए वांछित सुधारात्मक कार्रवाई की जाएगी साथ ही वर्ष 2020-21 के दौरान प्रयोज्य बकाया मूल्यहास, यदि कोई हो, के प्रभार के संदर्भ में कार्रवाई की जाएगी ।</p>
ए.2.2.2		<p>लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया है। यह उल्लेखनीय है कि पोत परिवहन मंत्रालय ने इस मामले को लिया है । इस संदर्भ में दिनांक 27/01/2015 को परिवहन भवन, नई दिल्ली में संयुक्त सचिव (पत्तन) की अध्यक्षता में तथा श्री माइकेल बिरकेन्स, आर्थिक प्रधान, दूतावास, नीदरलैंड: अवर सचिव (पश्चिम यूरोप), विदेश मंत्रालय: उपाध्यक्ष, श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता: प्रबंधक (वित्त) एचडीसी: श्यामा प्रसाद</p>

क्रम सं.	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		<p>मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के वित्त सलाहकार व मुख्य लेखाधिकारी की उपस्थिति में बैठक आयोजित हुई । तथापि, मामले के निर्णय पर नहीं पहुंचा जा सका है।</p> <p>पोत परिवहन मंत्रालय से एसएमपी, कोलकाता को कोई अंतिम निर्णय प्राप्त न हो पाने की दशा में उपरोक्त के परिप्रेक्ष्य में, सीडब्ल्यूआईपी में पड़ी हुई राशि राजस्व लेखा में प्रभारित नहीं की जा सकी । इस मामले के निपटार हेतु श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता पुनः इस मामले को पोत परिवहन मंत्रालय में ले जाएगा।</p>
<b>A.3</b>	वर्तमान परिसंपत्तियों, ऋण और अग्रिम : रु. <b>2430.07</b> करोड़	
<b>ए.3.1</b>	विविध देनदार: रु. <b>2430.07</b> करोड़	
<b>ए.3.1.1</b>		<p>यह उल्लेखनीय है कि श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता वर्ष 2003 से ही पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के पत्र संख्या पीआर-20021/2/98-पीजी दिनांक 6 नवंबर, 2002 द्वारा अनुमोदित तथा संसूचित, सीएंडएजी द्वारा स्वीकृत एवं मेसर्स एस.बी. बिलमोरिया एंड कं. द्वारा महापत्तनों के लिए निर्धारित वित्तीय प्रतिवेदन हेतु सामान्य ढाँचे के अनुसार वार्षिक लेखा तैयार करता रहा है।</p> <p>मंत्रालय के उपर्युक्त पत्र के पैरा 2 (iii) में अन्य बातों के साथ-साथ यह कथित किया गया है कि किसी समय-सीमा का विचार किए बिना ऋण को अशोध्य नहीं माना जाएगा । उपर्युक्त निर्देश का पालन करते हुए अशोध्य और संदिग्ध ऋण के लिए कोई प्रावधान नहीं रखा गया, क्योंकि उक्त प्रावधान करने का अंतिम उद्देश्य ऋणों को बढ़े खाते डालना है। तदनुसार, कोई प्रावधान नहीं किया गया है ।</p> <p>तथापि, लेखा-परीक्षा को यह विदित हैं कि चूंकि एचडीसी ने वर्ष 2017-18 और 2018-19 में संदिग्ध ऋण के लिए कतिपय प्रावधान किया है जो कुछ पुराने बकायों के संदर्भ में है, जिसमें संबंधित मामलों की भली-भांति संविक्षा की गई है।</p> <p>वर्तमान वित्त वर्ष में प्रावधान के तहत कुछ और बकाए को कवर करने के लिए अन्य पुराने बकायों की संविक्षा की जा रही है ।</p>

क्रम सं.	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		वर्तमान वित्त वर्ष के दौरान केडीएस में इसी प्रकार की प्रयोग की जाएगी और लेखा में प्रावधान किए जाएंगे।
ए.3.1.2		लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया है। वर्ष 2004-05 से चल रहे वर्तमान कंप्यूटीकरण प्रणाली में विविध देनदारों (6 माह से अधिक बकाए) के उम्र-वार विश्लेषण वर्तमान में उपलब्ध नहीं है। इस प्रकार का विश्लेषण नए इआरपी प्रणाली के अंतर्गत उपलब्ध होंगे जो विकसित किए जाने की प्रक्रिया में है और शीघ्र ही कार्यान्वित किए जाने की संभावना है।
ए.3.2	<b>ऋण और अग्रिम: रु.710.29 करोड़</b>	
ए.3.2.1	<b>नकद अथवा वस्तु के रूप में अग्रिम की भरपाई: रु. 526.95 करोड़</b>	<p>लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया है। यह उल्लेखनीय है कि पोत परिवहन मंत्रालय ने इस मामले को लिया है। इस संदर्भ में दिनांक 27/01/2015 को परिवहन भवन, नई दिल्ली में संयुक्त सचिव (पत्तन) की अध्यक्षता में तथा श्री माइकेल बिरकेन्स, आर्थिक प्रधान, दूतावास, नीदरलैंड: अवर सचिव (पश्चिम यूरोप), विदेश मंत्रालय: उपाध्यक्ष, श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता: प्रबंधक (वित्त), एचडीसी: श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के वित्त सलाहकार व मुख्य लेखाधिकारी की उपस्थिति में बैठक आयोजित हुई। तथापि, मामले के निर्णय पर नहीं पहुंचा जा सका है।</p> <p>पोत परिवहन मंत्रालय के अधीन अंतिम निर्णय अभी लंबित है। एसएमपी, कोलकाता पुनः मामले को निपटारा हेतु पोत परिवहन मंत्रालय के अधीन रखेगा।</p>
बी.	<b>लाभ व हानि लेखा</b>	
बी.1.1	<b>पट्टे पर दिए गए भूमि पर प्रीमियम (चालू वर्ष): रु. 15.44 करोड़</b>	
बी.1.1.1		<p>वित्त वर्ष 2017-18 तक पट्टे की अवधि के पश्चात एसएमपी, कोलकाता के लेखा में भूमि के पट्टे पर प्रीमियम आस्थगित रहा।</p> <p>तथापि, वित्त वर्ष 2018-19 से लेखा नीति में बदलाव हुए हैं और वित्त वर्ष के दौरान पट्टे की भूमि पर प्राप्त प्रीमियम राजस्व लेखा में आय के रूप में माना गया है। भविष्य के अवधि से संबन्धित</p>

क्रम सं.	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		<p>पट्टे की भूमि पर प्रीमियम का वह अंश लाभ व हानि विनियोजन लेखा के जरिये राजस्व लेखा को स्थानांतरित की गई है। यह परिवर्तित नीति एसएमपी, कोलकाता के महत्वपूर्ण लेखा-नीति में विधिवत नोट की गई है। उपरोक्त प्रक्रिया आयकर विवरण के लिए आय की गणना के तर्ज पर गणित की गई है।</p>
बी .2.1	व्यय: रु. 1647.72 करोड़	
बी.2.1.1	मूल्यहास:	<p>मूल्यहास पूरे वर्ष के लिए प्रभारित करने की प्रणाली लम्बे समय से चल रही है जो क्रय की तारीख/प्रयोग में लाने/परियोजना पूरा होन, पर विचार किए बिना की जाती है।</p> <p>वित्त वर्ष 2003-04 से प्रभावी मेसर्स एस.बी.बिलिमोरिया एंड कं. नामक परामर्शदाता द्वारा बनाए गए पत्तनों के लिए संशोधित मानक लेखा-नियम का कार्यान्वयन पोत परिवहन मंत्रालय ने किया। पुस्तिका के पृष्ठ 16 पर यह दर्शाया गया है कि "भारत सरकार द्वारा परिवर्तित किए जाने तक पत्तनों द्वारा अनुपालित किए जा रहे मूल्यहास नीति उस समय तक जारी रखें जाएंगे। निगमिकृत पत्तन मूल्यहास के लिए कंपनी अधिनियम के प्रावधानों का पालन करेंगे। "कर लेखा-परीक्षा उद्देश्य" हेतु आयकर अधिनियम, 1961 के अनुसार पत्तन मूल्यहास की दर का अनुपालन करेंगे। एसएमपी, कोलकाता पुराने दिशा-निदेश का अनुपालन करता रहा है जो "कलकत्ता पोर्ट कमिश्नर" के समय प्रचलन में था। भूतल परिवहन मंत्रालय (पत्तन-स्कंध) ने पत्र सं. पीआर-24021/28/98-99 दिनांक 19.08.1998/ 28.08.1998 के तहत संयंत्रों की जीवन अवधि और माल संचालन उपकरण की उपलब्धता और उपयोगिता के नियम मात्र अग्रेषित किया।</p> <p>उपरोक्त दिशा-निदेश के अनुपालनार्थ, शमामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता ने लंबे समय से चल रहे मूल्यहास की पद्धति को परिवर्तित नहीं किया। चूंकि एसएमपी, कोलकाता एक गैर निगमिकृत पोर्ट है, इसे मूल्यहास नीति के संदर्भ में कंपनी अधिनियम अथवा अन्य कोई अधिनियमों का अनुपालन अपेक्षित नहीं है जबतक इस संदर्भ में केंद्र सरकार द्वारा आगे कोई निदेश जारी नहीं किया जाता।</p> <p>यह उल्लेखनीय है कि मूल्यहास प्रभारित करने</p>

क्रम सं.	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
		के लिए इस प्रकार की प्रणाली अन्य महापत्तन नहीं अपनाते है । यह आशा की जाती है कि इआरपी के कार्यान्वयन के उपरांत सभी पत्तन मूल्यहास प्रभारित करने के लिए समान प्रणाली अपनाएंगे और एसएमपी, कोलकाता उसी प्रणाली को उपनाएगा, जो मूल्यहास प्रभारित करने के लिए सभी पत्तनों द्वारा समान रूप से अनुपालन और ग्रहण किया जाएगा ।
सी	सामान्य – लेखा पर टिप्पणी	
सी.1	की गई कार्रवाई टिप्पणी	वर्तमान वित्त वर्ष 2020-21 से अनुपालन हेतु लेखा-परीक्षा अवलोकन नोट किया गया ।
सी.3		मामले को पोत परिवहन मंत्रालय, भारत सरकार के अधीन देखी जा रही है ।जब तक एसएमपी, कोलकाता को पोत परिवहन मंत्रालय से कोई अंतिम निर्णय नहीं प्राप्त होता, तब तक बुरे और संदिग्ध ऋण के लिए कोई प्रावधान करना उचित नहीं होगा ।
डी.	प्रबंधन पत्र :	कोई टिप्पणी नहीं
v.		कोई टिप्पणी नहीं
vi.		कोई टिप्पणी नहीं
अ.		कोई टिप्पणी नहीं
बी.		कोई टिप्पणी नहीं
vii		कोई टिप्पणी नहीं



**लेखा परीक्षा प्रतिवेदन का परिशिष्ट - I**

क्रम सं :	लेखा परीक्षा अवलोकन	केओपीटी की टिप्पणी
1.	<b>आंतरिक लेखा-परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता :</b>	
	एचडीसी, कोलकाता पत्तन न्यास ,हल्दिया में कोई आंतरिक लेखा-परीक्षा स्कंध नहीं है और न ही आंतरिक लेखा-परीक्षा कार्य को आउटसोर्स किया गया था।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया है।
2.	<b>आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता</b>	
क)	प्रोद्भवन आधार पर देयता (जैसे कि एलटीसी/छुट्टी का नकदीकरण आदि) के लेखाकरण की कोई नियमित प्रणाली नहीं है ।	देयता के लिए लेखा-जोखा यथासंभव वार्षिक आधार पर किया जाता है । देयता के लिए प्रावधान की प्रणाली कोलकाता पत्तन न्यास में इआरपी की शुरूआत के साथ की जाएगी ।
ख)	मूल्य भंडार लेजर और वित्तीय लेजर के बीच समाधान के लिए कोई प्रणाली नहीं है ।	लेखा-परीक्षा के अवलोकन को भविष्य के दिशा निर्देश हेतु नोट कर लिया गया है।
ग)	विविध लेनदारों से शेष की पुष्टि प्राप्त करने की कोई प्रणाली नहीं है जो वसूली हेतु बकाया राशि की मॉनिटरिंग करने और उस पर नियंत्रण रखने के लिए अनिवार्य है ।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया है।
घ)	सहायता अनुदान रजिस्टर का रख-रखाव नहीं किया गया है ।	लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट कर लिया गया । सूचना दी जाती है कि संबंधित विभाग सहायता अनुदान की मांग पर नियंत्रण रख रहे है ।
ड.)	विविध कर्जदारों (सरकार-अन्य) का समय-वार विश्लेषण नहीं है।	आवश्यक अनुपालन हेतु लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया । एक बार जब नया इआरपी लागू होगा तब इसे तुरंत उपलब्ध करा दिया जाएगा ।
च)	विविध कर्जदारों (गैर सरकारी-अन्य) का समय-वार विश्लेषण नहीं है ।	आवश्यक अनुपालन हेतु लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया । एक बार जब नया इआरपी लागू होगा तब इसे तुरंत उपलब्ध करा दिया जाएगा ।
छ)	बिजली के बकाया का कोई समय-वार विश्लेषण नहीं है।	आवश्यक अनुपालन हेतु लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया । एक बार जब नया इआरपी लागू होगा तब इसे तुरंत उपलब्ध करा दिया जाएगा ।
ज)	भू-संपदा / जमीन के बकाया का कोई समय-वार विश्लेषण नहीं है ।	आवश्यक अनुपालन हेतु लेखा-परीक्षा के अवलोकन को नोट किया गया । एक बार जब नया इआरपी लागू होगा तब इसे तुरंत उपलब्ध करा दिया जाएगा ।
3°	<b>स्थायी परिसंपत्तियों के भौतिक सत्यापन की पद्धति</b>	
क)	स्थिर परिसंपत्तियों के आवधिक प्रत्यक्ष सत्यापन की कोई प्रणाली नहीं है ।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया है।

क्रम सं :	लेखा परीक्षा अवलोकन	केओपीटी की टिप्पणी
4.	<b>सम्पत्ति-सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली</b>	
	कोविड-19 के प्रकोप के कारण 31 मार्च 2020 तक इन्वेंट्री का भौतिक सत्यापन नहीं किया गया, जिसका परिणाम देशव्यापी लॉकडाउन था।	केडीएस में मौजूदा भंडारगृहों के भंडार के प्रत्यक्ष सत्यापन के संबंध में सूचित किया जाता है कि संपत्ति सूची को कम किया गया है। कोविड-19 के प्रकोप के कारण, 2019-20 को छोड़कर एचडीसी में भंडारों के प्रत्यक्ष सत्यापन का काम नियमित रूप से चल रहा है।
5.	<b>लेखा प्रणाली के सॉफ्टवेयर की अपर्याप्ता</b>	
(क)	केओपीटी एनआईसी द्वारा विकसित लेखांकन और बिलिंग सॉफ्टवेयर का उपयोग करता है। तथापि ऐसे सॉफ्टवेयर को चलाने के लिए कोई मैनुअल या मार्गनिर्देश नहीं है।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया।
(ख)	प्रबंधन ने कुछ कमियों को जिम्मेदार ठहराया जैसे कि लेखांकन सॉफ्टवेयर में कमी के लिए मूल्यहास की गलत गणना।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया।
(ग)	लेखा-परीक्षा के लिए सॉफ्टवेयर का उपयोग किए जाने का काम दिखाने में प्रबंधन असमर्थ रहा।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया। अनुभागीय अधिकारी जर्नल्स का अनुमोदन करते हैं तथापि भावी मार्ग निर्देश के लिए लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया है।
(घ)	उस लेखांकन प्रणाली में दर्ज प्रविष्टियों को परवर्ती उच्च अधिकारी द्वारा पर्यवेक्षण और उसका अनुमोदन किया जाने की कोई प्रणाली नहीं है।	अनुभागीय अधिकारी जर्नल्स का अनुमोदन करते हैं तथापि भावी मार्ग निर्देश के लिए लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया है।
(ङ)	बिलों से राजस्व प्राप्तियों को दर्ज करने की प्रणाली स्वचालित नहीं है और उसे जर्नल में दर्ज करने के लिए आदमी की जरूरत होती है। उपरोक्त तथ्यों की पुष्टि हेतु, केओपीटी की टिप्पणियां, यदि कोई हो, को लेखापरीक्षा के लिए प्रस्तुत किया जा सकता है।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया और इआरपी में इस संबंध में उपयुक्त कार्रवाई की जाएगी, जो कार्यान्वयन के अधीन है।
6.	<b>सांविधिक देय राशियों के भुगतान में नियमितता</b>	
	कोलकात पत्तन न्यास की रिपोर्ट के अनुसार भविष्य निधि, आयकर, वस्तु एवं सेवा कर, सीमा शुल्क, उप-कर सहित अन्य सभी निर्विवाद सांविधिक देय राशियों को सामान्यतः सक्षम प्राधिकारी के पास नियमित रूप से जमा कर दिया जाता है।	तथ्यों का विवरण।

**लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का परिशिष्ट-II**

**भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष हेतु**

**कोलकाता पत्तन न्यास के लेखा की समीक्षा**

टिप्पणी : भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट में निहित लेखा-परीक्षा अवलोकन/टिप्पणी को शामिल किए बिना इस लेखा का पुनरीक्षण किया गया।

क्रम सं.	लेखा परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई			
1.	<b>प्रस्तावना</b>				
	कोलकाता पत्तन न्यास के लेखा का लेखा परीक्षा, महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102 के साथ पठित भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्तव्य, शक्ति और सेवा की शर्तें) अधिनियम 1971 की धारा 19(2) के तहत संचालित किया गया।	कोई टिप्पणी नहीं			
2	<b>वित्तीय स्थिति</b>				
	31.03.2020 को समाप्त वर्ष सहित विगत तीन वर्ष हेतु पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति मुख्य शीर्ष के अधीन निम्नलिखित हैं:				
<b>(रु. करोड़ में)</b>					
	<b>विवरण</b>	<b>2019-20</b>	<b>2018-19</b>	<b>2017-18</b>	
	<b>क. देयताएं</b>				
	(I) पूंजी आरक्षित क	2533.04	27.25.37	2452.55	यह रिकार्ड का विषय है। केओपीटी की कोई टिप्पणी नहीं है।
	(ii) अन्य आरक्षित ख	0.19	0.19	0.19	वहीं
	(iii) ऋण				वहीं
	क.अन्तर कारपोरेट ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
	ख.पूंजी ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
	ग.संस्थागत ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
	घ.भारत सरकार का ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
	(iv) वर्तमान देयताएं और प्रावधान	3159.31	2879.1	2712.67	वहीं
	(v) अन्य देयताएं, पेंशन निधि आदि ग	1055.64	1231.87	1176.83	यह रिकार्ड का विषय है।
	<b>ख. परिसंपत्तियां</b>				
	i)स्थिर परिसंपत्ति (समग्र ब्लॉक)	1740.61	1628.8	1590.39	वहीं
	ii) वियोग: मूल्य हास	824.78	784.14	775.38	वहीं
	iii) शुद्ध स्थिर परिसंपत्तियां	915.83	844.70	815.01	शुद्ध स्थिर परिसंपत्तियां रु.810.16 करोड़ की होंगी जो 2016-17 में रु.810.15 करोड़ थी।
	iv) पूंजीभूत प्रगतिधीन कार्य	313.33	215.93	137.5	यह रिकार्ड का विषय है। केओपीटी की कोई टिप्पणी नहीं है।
	v) पूंजीभूत ऋण प्रभार	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं

क्रम सं.	लेखा परीक्षा अवलोकन			की गई कार्रवाई
vi) निवेश	1377.93	1549.44	1604.91	वहीं
vii) वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण व अग्रिम	3990.66	3711.24	3364.11	वहीं
viii) आस्थगित राजस्व व्यय	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
ग. कार्यकारी पूंजी <sup>घ</sup>	831.35	832.14	651.44	वहीं
घ. शुद्ध सामर्थ्य <sup>ङ</sup>	(-)301.92	(-)648.70	(-)572.14	वहीं
ङ. नियोजित पूंजी <sup>च</sup>	1747.18	1676.84	1466.45	वहीं
च. नियोजित पूंजी पर लाभ <sup>छ</sup>	4.72%	3.88%	(-)11.25%	वहीं
छ. प्रगतिधीन पूंजी कार्य और पूंजीभूत ऋण प्रभारों सहित नियोजित पूंजी	2060.51	1892.77	1604.00	वहीं
ज. प्रगतिधीन पूंजी कार्य और पूंजीभूत ऋण प्रभारों सहित नियोजित पूंजी पर लाभ	4.01%	3.44%	(-)10.28%	वहीं

- क. पूंजी आरक्षित में प्रधान पूंजी परिसम्पत्तियों का प्रतिस्थापन, पुर्नवासन और आधुनिकीकरण ; ऋण एवं आकस्मिक निधि का विस्तार, अदायगी, एस्करो खाता एवं पूंजी आरक्षित शामिल हैं।
- ख. अन्य आरक्षित में सामान्य आरक्षित और कर्मचारी कल्याण निधि शामिल हैं।
- ग. अन्य देयताएं में सामान्य सिंकिंग निधि, आस्थगित राजस्व आय और अन्य दीर्घावधि देयताएं शामिल हैं।
- घ. कार्यकारी पूंजी चालू परिसंपत्तियों, ऋणों व अग्रिमों और चालू देयताओं व प्रावधानों के बीच के अन्तर दर्शाता है।
- ङ. शुद्ध सामर्थ्य मुक्त आरक्षित (सामान्य आरक्षित) वियोग संचित हानि एवं विविध व्यय (आस्थगित राजस्व व्यय) दर्शाता है।
- च. नियोजित पूंजी शुद्ध स्थिर ब्लॉक और शुद्ध कार्यकारी पूंजी को दर्शाती है।
- छ. नियोजित पूंजी पर लाभ नियोजित पूंजी पर शुद्ध अधिशेष (समायोजन से पूर्व) का प्रतिशत दर्शाता है।

कार्यकारी परिणाम: 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष सहित पिछले तीन वर्षों के कार्यकारी परिणाम का सारांश नीचे दिया गया है:--

क्रम सं.	लेखा परीक्षा अवलोकन			केओपीटी की टिप्पणी
	(रु. करोड़ में)			
विवरण	2019-20	2018-19	2017-18	
<b>(क) राजस्व</b>				
i. परिचालन आय	2443.87	2548.62	2313.73	यह रिकार्ड का विषय है।
ii. गैर परिचालन आय	157.78	91.43	347.29	वहीं
<b>कुल आय</b>	<b>2601.65</b>	<b>2640.05</b>	<b>2661.02</b>	<b>वहीं</b>
<b>(ख) व्यय</b>				
i. परिचालन व्यय	1647.72	1651.11	1532.32	वहीं

ii. गैर परिचालन व्यय, कर प्रावधान सहित	929.39	923.81	1293.62	वहीं
<b>कुल व्यय</b>	<b>2577.11</b>	<b>2574.92</b>	<b>2825.94</b>	<b>वहीं</b>
<b>(ग) कर पूर्व शुद्ध लाभ/घाटा</b>	82.54	65.13	(-)164.92	<b>वहीं</b>
<b>(घ) समायोजन पूर्व शुद्ध लाभ/घाटा</b>	24.54	31.63	(-)164.92	<b>वहीं</b>
<b>विवरण</b>				
<b>(ङ) वियोग: अपरिहार्य विनियोजन/ आरक्षित निधि को स्थानांतरण</b>	शून्य	शून्य	शून्य	
i पूंजी परिसंपत्ति निधि (आरआरएमसीए)का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	शून्य	शून्य	शून्य	यह रिकार्ड का विषय है।
ii विकास, ऋण का पुनर्भुगतान व आकस्मिक निधि (डीआरएलसी)	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
iii पूंजी आरक्षित	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
iv एस्क्रो निधि(ईएफ)	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
v केओपीटी की अधिवर्षिता निधि(केएसएफ)	14.80	108.19	शून्य	वहीं
(vi) अपफ्रॉंट प्रीमियम के फलस्वरूप आस्थगित राजस्व आय में अंतरित	शून्य	शून्य	शून्य	वहीं
<b>निम्न से शुद्ध कमी का प्रतिशत</b>				
i परिचालन आय	3.38%	2.56%	(-)7.13%	वहीं
ii शुद्ध स्थायी परिसंपत्ति	9.01%	7.71%	(-)20.24%	वहीं

\* उपर्युक्त आँकड़े संबंधित निधियों के विनियोग की नेटिंग का प्रतिनिधित्व करते हैं।

\*\* कर पश्चात शुद्ध लाभ: रु. 24.54 करोड़, जोड़: विनियोग रु. 337.05 करोड़ (पूंजीगत आस्ति निधियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण ) (आरआरएमसीए)

**4. अनुपात विश्लेषण (नकदीकरण व शोधन-क्षमता)**

क्रम सं.	लेखा परीक्षा अवलोकन	केओपीटी की टिप्पणी
4.1	वर्ष 2017-18 2018-19 और 2019-20 के दौरान चालू देयताओं की तुलना में वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 124.01, 128.90 और 126.31 था।	यह रिकार्ड का विषय है।
4.2	वर्ष, 2017-18 2018-19 और 2019-20 के दौरान चालू देयताओं से तुरंत परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 104.68, 105.01 और 103.28 था। तुरंत परिसम्पत्तियां चालू परिसम्पत्तियां वियोग परिसम्पत्ति -सूची का सूचक है।	वही
4.3	वर्ष, 2017-18 2018-19 और 2019-20 के दौरान प्रचालन आय की तुलना में विविध देनदारों का प्रतिशत क्रमशः 94.06, 95.35 और 105.92 था।	वहीं
4.4	वर्ष 2015-16 से आरक्षित अनुपात की तुलना में ऋण <b>0.00</b> था। यहां आरक्षित, पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित का द्योतक है।	वहीं







# Kolkata Port Trust

# **CONTENTS**

<b>AUDIT REPORT CUM AUDIT CERTIFICATE FOR THE YEAR 2019-20</b>	i-xi
<b>BALANCE SHEET AS AT 31<sup>ST</sup> MARCH, 2020</b>	1-5
<b>PROFIT &amp; LOSS ACCOUNT</b>	6-9
<b><u>SCHEDULES:</u></b>	
Schedule 1 -1B Reserve and Surplus	10-12
Schedule 2 - Capital Assets	13-13A
Schedule 3 - Balances at Banks and Cash in Hand	14-17
Schedule 4 - List of Investments	18-25
Schedule 8 - Expenditure on Cargo Handling and Storage	26
Schedule 9 - Expenditure on Port and Dock Facilities for Shipping (including pilotage)	27
Schedule 10 - Expenditure on Railway Workings	28
Schedule 11 - Expenditure on Rentable Land & Buildings	28
Schedule 12 - Expenditure on Management and General Administration	29
Schedule 13 - Finance and Miscellaneous Expenditure	30-31
Schedule 14-17 - Operating and General Expenses	32-37
Significant Accounting Policies of Kolkata Port Trust	38-39
Note on Accounts	40-50
Accounts and Balance Sheet of Contributory Provident Fund	PF 1-PF 2
Note on Accounts Contributory Provident Fund	PF 3
Accounts and Balance Sheet of Non Contributory Provident Fund	PF 4-PF 5
Note on Accounts Non-Contributory Provident Fund	PF 6
Schedule of Investment of Non-Contributory Provident Fund	PF 7-8
Balance Sheet for Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF1
Income & Expenditure Account of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF2
Notes on Accounts of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF3
Balance Sheet for Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 1
Income & Expenditure Account of Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 2
Notes on Accounts of Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 3
Action taken note on Audit objection/observation Contained in the Audit Report for the year 2019-20	ATN1 - ATN12



---

---

**Audit Report cum Audit Certificate  
for the Year 2019-20**

---

---



## **Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Kolkata Port Trust, Kolkata for the year ended 31<sup>st</sup> March 2020.**

We have audited the attached Balance Sheets of Kolkata Port Trust (KoPT) and Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund as at 31<sup>st</sup> March 2020 and the Profit and Loss Accounts/ Revenue Accounts/ Income and Expenditure Accounts for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102 (2) of the Major Port Trusts Act 1963. Further, we have also audited the Balance Sheet of Non-Contributory Provident Fund (NCPF) as at 31<sup>st</sup> December 2019 and the Revenue Account for the year ended on that date under the above mentioned sections. Preparation of these financial statements is the responsibility of the Kolkata Port Trust Management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

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

## A Balance Sheet

### A.1 Sources of Funds

#### A.1.1 Capital Reserve:

**Rs.1547.06 crore**

**A.1.1.1** The above includes Rs. 386.88 crore (Rs. 53.43 crore, Rs. 68.75 crore, Rs. 68.62 crore, Rs. 54.97 crore, Rs. 77.57 crore and Rs. 63.54 crore relating to 2014-15, 2015-16, 2016-17, 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively) realised by KoPT as charges from tenants for unauthorised occupation as per Schedule of Rent. The amount was directly transferred to Capital Reserve by treating the same as Mesne profit (Capital Receipt) in contravention of Para 2a of the Common Framework for Financial Reporting prepared by S. B. Billimoria & Co and applicable for KoPT. However, compensation charges are realised as per Schedule of Rent notified by Tariff Authority for Major Ports (TAMP) and therefore, cannot be treated as capital receipt.

Thus, accounting of compensation charges as capital receipts has resulted in overstatement of Capital Reserve by Rs.386.88 crore and understatement of surplus for the year by Rs. 63.54 crore and Rs. 323.34 crore for prior periods.

**Similar comment is being included in the SAR since 2016-17, but no corrective action has been taken.**

#### A.1.2 Statutory Reserves (Schedule 1):

**Rs. 985.98 crore**

**A.1.2.1** As per accounting manual, the word 'Fund' in relation to any reserve was to be used only when such Reserve was represented by a specified investment. However, balances of following Funds as on 31<sup>st</sup> March, 2020, vis-à-vis amount of specified investments made thereagainst showed a total shortfall of Rs. 8.64 crore. Thus, the requirement of matching investment in respect of the funds was not fulfilled.

(Rs. In crore)

Sl. No.	Name of the Fund	Fund Liability	Investment	Difference
1.	Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets	469.21	466.00	3.21
2.	Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund	468.89	463.46	5.43
	<b>Total</b>	<b>938.10</b>	<b>929.46</b>	<b>8.64</b>

**Similar comment was included in the SAR since 2014-15 but no action has been taken.**

**A.1.2.2** As per accounting manual, the word 'Fund' in relation to any reserve was to be used only when such Reserve was represented by a specified investment. However, balances of following Funds as on 31 March 2020 vis-à-vis amount of specified investments and bank balances there against showed a total shortfall of Rs. 42.38 crore. Thus, the requirements of matching investment in respect of the funds were not fulfilled.

(Rs. In crore)

Sl. No.	Name of the Fund	Fund Liability	Investment	In Respective Bank A/c	Difference
1.	Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund	411.88	370.36	0.0017	41.52

Sl. No.	Name of the Fund	Fund Liability	Investment	In Respective Bank A/c	Difference
2.	Retirement Medical Benefit Fund	7.65		0.0002	0.86
	<b>Total</b>	<b>419.53</b>	<b>377.15</b>	<b>0.0019</b>	<b>42.38</b>

## A.2 Application of Funds:

### Fixed/Capital Assets (Schedule 2)

#### A.2.1 Land Freehold:

**A.2.1.1** The above included amounts pertaining to sale of land of Kolkata Terminal comprising of GR Jetty I & BISN and GR Jetty II permanently transferred by KoPT to Inland Waterways Authority of India (IWAI) which were handed over on 30.10.2018. However, during scrutiny of records, it was noticed that the above land was not removed from the Fixed Assets Register.

This has resulted in overstatement of Land and overstatement of Reserve and surplus by the same amount. However, the value of the land sold was not found on records.

**Similar comment is being included in the SAR since 2018-19, but no corrective action has been taken.**

#### A.2.2 Capital Work In Progress:

**Rs.313.33 crore**

**A.2.2.1** The above includes 13 non-plan capital works-in-progress amounting to Rs.4.30 crore (**Annexure-A**) which were not capitalized since last year due to lack of completion certificate. For the above works, a total payment of Rs.7.83 crore was made, out of which Rs.3.53 crore was capitalized last year and the remaining amount of Rs.4.30 crore was shown as CWIP. The same amount is still being shown as CWIP in the current year due to non-submission of completion certificate from the respective divisions.

Thus, non-capitalization of the above works has resulted in understatement of fixed assets and overstatement of Capital work-in-progress by Rs.4.30 crore. As the date of completion of the above works is still not known, the understatement of depreciation could not be ascertained by audit.

**A.2.2.2** Capital Work in Progress included Rs.17.32 crore towards Capital Dredging over Jiggerkhali Flat since long in Haldia Dock Complex. The said work-in-progress was transferred by Kolkata Dock System during 2001-02 but the same was not capitalised due to lack of documents like 'Completion Certificate', 'Copy of Final Bill' etc. As no records/ documents regarding the nature of the expenditure were available, the amount should have been charged off to Profit & Loss Account. Non-charging of this amount has resulted in overstatement of CWIP by Rs. 17.32 crore and overstatement of surplus by the same amount.

**Similar comment is being included in the SAR since 2013-14, but no corrective action has been taken.**

### A.3 Current Assets, Loans and Advances

#### A.3.1 Sundry Debtors:

**Rs. 2588.54 crore**

**A.3.1.1** The above include debtors having dues for more than six years. As per the Common Framework of Financial Reporting for Ports, a provision for bad and doubtful debts should be created and deducted from Sundry Debtors. Since the age-wise details of Sundry debtors as on March 2020 was not furnished, audit has considered age-wise details of the Sundry debtors as of March 2019. This includes dues of Rs. 210.14 crore for more than six years as per details given below:

Sl. No.	Particulars	Amount (Rs. in crore)
1.	Marine Dues	15.47
2.	Cargo charges and Vessel Charges	18.87
3.	Electricity Charges	5.57
4.	Estate Rental from the parties	97.32
5.	Accumulated Compensation Charges	9.36
6.	Consolidated Fibres and Chemicals Limited	0.98
7.	Government Parties	30.99
8.	Private Parties	29.29
9.	Unadjusted POL Advance A/c CMM	2.29
	<b>Total</b>	<b>210.14</b>

**Note:** - The above amount was taken as same from last year's comment due to non-furnishing of required documents/records by the Management during the course of finance audit of KoPT for the year 2019-20.

As the above debtors are due for more than six years, the provision for doubtful debts may be provided based on the Common Framework of Financial reporting. Thus, non-provision for doubtful debts of the above amount resulted in overstatement of Sundry debtors and understatement of Provision for doubtful debt by Rs. 210.14 crore.

**Similar comment was included in the SAR since 2014-15 but no corrective action has since been taken.**

**A.3.1.2** As per Common Framework for Financial Reporting for Major Port Trusts approved by Government of India, age-wise analysis of the sundry debtors (i.e. outstanding for more than 6 months and less than 6 months) should also be disclosed in the annual accounts. This was not done in the accounts for the year 2019-20.

**Similar comment is being included in the SAR since 2012-13, but no corrective action has been taken.**

#### A.3.2 Loans and Advances:

**Rs.710.29 crore**

##### A.3.2.1 Advances recoverable in cash or kind:

**Rs. 526.95 crore**

In the year 1990 Kolkata Port Trust (KoPT) engaged M/s. Zanen Verstoep (ZV) (presently known as M/s. Boskalis) for dredging works in Haldia Fairway Development Project (HFDP). As M/s. ZV failed to carry out any dredging work, the contract was terminated by KoPT in 1993. KoPT could neither recover anything nor



take any action against the contractor till date. KoPT is still showing Rs. 0.96 crore as recoverable from ZV in its accounts. As the case is very old and the chance of recovery is very remote, the same was to be provided for in the accounts.

Non-provisioning of the same has resulted in overstatement of recoverable Advances in cash or in kind or the value to be received as well as understatement of loss by Rs.0.96 crore.

**Comment on this is being included in the SAR since 2017-18 but no corrective action has been taken.**

## **B. Profit & Loss Account**

**B.1.1 Premium on Leased Land (Current year):** **Rs. 15.44 crore**

**B.1.1.1.** The Significant Accounting Policies relating to premium of lease land was changed during the financial year 2018-19. The changed accounting policy states that the premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period through profit & loss account. The earlier accounting policy relating to premium of lease land stated that the premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period as per Common Framework for Financial Reporting.

The Common Framework for Financial Reporting has specified that the premium on leased land should be amortised equally throughout the lease period.

Prior to the financial year 2018-19, the premium of lease land was amortised equally by taking the current year premium as the income of the year and the remaining amount was transferred to Deferred Revenue income in the Source of Fund of the Balance Sheet and the same was amortised equally for the remaining period of lease.

After the financial year 2018-19, the premium of the land was taken fully as the income of the current year. The same was again transferred to Deferred Revenue Income after deducting the current year premium.

The modified accounting policy on the premium of land was contrary to the Common Framework for Financial Reporting. The same also violated the Generally Accepted Accounting Principles (GAAP) - Principle of Periodicity – under which the revenue should be divided by its relevant periods. Further the Land Policy Guideline specified that the lease land can be terminated by both the parties' i.e. lessee or lessor at any time with prior submission of notice. In such termination of lease, the premium needs to be refunded by KoPT on proportionate basis. Thus, due to possibility of refund of premium of lease in future, considering the whole premium as an income in the current year was not proper.

Such manner of considering the lease premium as income of the current year instead of amortising the lease premium as income throughout the period of lease has resulted in overstatement of surplus by Rs.15.06 crore (**Annexure-B**).

**B.2.1 Expenditure:** **Rs. 1647.72 crore**

**B.2.1.1 Depreciation:**

The above includes an amount of Rs. 1.65 crore pertaining to depreciation charged by Kolkata Dock System (KDS-KoPT)(Annexure-C) and Rs. 0.45 crore pertaining to depreciation charged by Haldia Dock System (HDC-KoPT) (Annexure-C) on assets purchased during 2019-20. KoPT charged the depreciation on assets for the whole year irrespective of the date of commencement of usage for any individual asset. However, it was seen that KoPT neither has any enabling policy for doing so nor does it provide any disclosure.

It was also seen that as per Schedule II of the Companies Act 2013, during the financial year, for any addition to assets, depreciation has to be calculated on a *pro rata* basis from the date of such addition.

Hence, during 2019-20, KDS charged excess depreciation of Rs. 0.86 crore and HDC charged excess depreciation of Rs. 0.26 crore which has resulted in overstatement of depreciation as well as understatement of net assets by Rs. 1.12 crore with consequent understatement of surplus by the same amount.

**Similar comment is being included in the SAR since 2018-19, but no corrective action has been taken.**

## **C.GENERAL- Notes on Account**

### **C.1 Action Taken Note**

Kolkata Port Trust, Kolkata has incurred expenditure of Rs. 1.66 crore towards Corporate Social Responsibility (CSR) for the F.Y 2019-20 under the head Finance and Miscellaneous Expenses-Others. However, the same was not disclosed in the Notes of Account of KoPT. As per the direction issued by Ministry of Shipping dated 14<sup>th</sup> June 2013, disclosure of all CSR activities undertaken by the organisation on their official website and in their Annual Report was mandatory.

Further, the expenditure related to CSR was approved through Board of Trustee in absence of constitution of the CSR Committee, which was pending. These aspects also need to be disclosed in the Notes of Account.

**C.2**The correctness of the bank balance as mentioned above could not be verified as no Bank Reconciliation Statement (BRS) was prepared since March 2020. However, based on BRS prepared upto February 2020, the following observations are made:

<b>Sl. Nos.</b>	<b>Bank</b>	<b>Particulars</b>	<b>Amount (Rs.)</b>	<b>Pending Since</b>
1	Corporation bank	Amount debited by bank but not recorded in cash book	90,99,397.38	Since last year i.e 2018-19
2.	State Bank of India	Amount credited by bank but not recorded in the Cash book	93,22,006.00	Since last year i.e 2018-19
3.	Indian Overseas bank	Amount credited by bank but not taken in the cash book	4,47,192.00	Since last year i.e 2018-19
		Cheque issue but not presented for payment	8,79,350.00	Since last year i.e 2018-19
		Amount debited by bank but not recorded in cash book	2,40,49,590.00	Since last year i.e 2018-19
		Short amount credited by bank on account of remittance	1,00,493.00	Since last year i.e 2018-19

Sl. Nos.	Bank	Particulars	Amount (Rs.)	Pending Since
	<b>Total</b>		<b>4,38,98,028.38</b>	

As seen from the above table it was observed that the above amounts were not reconciled since 2018-19 and thus the above amount was not reflected in the bank balance of Kolkata Dock System.

**C.3** Sundry Debtors included Rs.553.49 crore on account of claim towards Dredging and River Maintenance from 1999-2000 to 2011-12 which was disallowed by Government audit against which KoPT had approached the Central Government under section 105 of the MPT (Major Ports Trust) Act 1963 (with reference to Note no. 18). However, as the claim has become very old and the possibility of realizing the same is very remote, suitable provision for the same needed to be made in the accounts.

Such non-provision against old outstanding dues which have become doubtful with regard to recovery has resulted in overstatement of Sundry Debtors as well as understatement of Provision for Bad and Doubtful Debts by Rs.553.49 crore.

**D. Management Letter:** Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of Kolkata Port Trust through a management letter issued separately for remedial/corrective action.

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

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

a. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Kolkata Port Trust, Kolkata as at 31 March, 2020; and

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

vii. A review of accounts showing the summarized financial results of the Kolkata Port Trust, Kolkata for the last three years ended 31 March, 2020 is given in Annexure-II to this Audit Report.

Place: Kolkata

Date: 07.12.2020

Sd/-

(Suparna Deb)

Director General of Audit (Mines),

Kolkata

**ANNEXURE – I TO AUDIT REPORT****1. Adequacy of Internal Audit System:**

There was neither any internal Audit wing in Haldia Dock Complex - KoPT, Haldia nor was internal audit work outsourced.

**2. Adequacy of Internal Control System**

- a) There is no regular system of accounting for liability on accrual basis (LTC/Leave Encashment).
- b) There is no system of reconciliation between Priced Stores Ledger and Financial Ledger.
- c) There is no system of obtaining balance confirmation from Sundry Debtors, which is essential for monitoring and control over recovery of dues.
- d) Grants-in-aid Register was not maintained.
- e) There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors (Govt. – Others)
- f) There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors (Non-Govt. – Others)
- g) There is no Age-wise analysis of Electricity Dues
- h) There is no Age-wise analysis of Estate/Land dues

**3. System of Physical Verification of Fixed Assets**

There is no system of periodical physical verification of fixed assets.

**4. System of Physical Verification of Inventory**

Physical verification of inventory as on 31<sup>st</sup> March 2020 was not done due to COVID-19 outbreak, which resulted in a nationwide lockdown.

**5. Adequacy of Accounting Software**

- a. KoPT uses an accounting and billing software developed by NIC. However, there was no manual or guide available.
- b. Management attributed certain deficiencies such as incorrect calculation of depreciation to shortcoming in accounting software.
- c. Management was unable to assign a “view only” access to the software for Audit.
- d. There was no system of supervision and approval by next higher authority of posting of entries in the Accounting system.
- e. Posting of revenue receipts from bills were not automatic and required human intervention for posting of journals.

While confirming the above facts, KoPT’s comments, if any, may be furnished to audit.

**6. Regularities in payment of Statutory Dues**

According to the reports of KoPT undisputed statutory dues including Provident Fund, Income Tax, Goods & Service Tax, Customs Duty, Cess and other statutory dues have been generally regularly deposited with the appropriate authorities.

Sd/-  
(Tanya Singh)  
Director

**ANNEXURE –II TO AUDIT REPORT****REVIEW OF ACCOUNTS OF KOLKATA PORT TRUST FOR THE YEAR ENDED  
31<sup>ST</sup>MARCH, 2020 BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA**

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

**1. INTRODUCTION:**

The audit of accounts of the Kolkata Port Trust was conducted under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102 of Major Port Trust Act, 1963.

**2. FINANCIAL POSITION:**

The financial position of the Port Trust under broad headings for the last three year ending 31.03.2020 was as follows:

(₹ in crore)

Particulars	2019-20	2018-19	2017-18
<b>A. LIABILITIES</b>			
(i) Capital Reserves <sup>a</sup>	2533.04	2725.37	2452.55
(ii) Other Reserves <sup>b</sup>	0.19	0.19	0.19
(iii) Borrowings			
a Inter-corporate loan	Nil	Nil	Nil
b Capital debts	Nil	Nil	Nil
c Institutional debts	Nil	Nil	Nil
d Govt. of India Loan	Nil	Nil	Nil
(iv) Current Liabilities and Provisions	3159.31	2879.10	2712.67
(v) Other Liabilities, Pension fund, etc <sup>c</sup>	1055.64	1213.87	1176.83
<b>B. ASSETS</b>			
(i) Fixed Assets (Gross Block)	1740.61	1628.84	1590.39
(ii) Less: Depreciation	824.78	784.14	775.38
(iii) Net Fixed Assets	915.83	844.70	815.01
(iv) Capital Work-in-Progress	313.33	215.93	137.55
(v) Capitalized Debt Charges	NIL	NIL	NIL
(vi) Investments	1377.93	1549.44	1604.91
(vii) Current Assets, Loans & Advances	3990.66	3711.24	3364.11
(viii) Deferred Revenue Expenditure	NIL	NIL	NIL
<b>C. Working Capital <sup>d</sup></b>	831.35	832.14	651.44
<b>D. Net Worth <sup>e</sup></b>	(-)301.92	(-)648.70	(-)572.14
<b>E. Capital Employed <sup>f</sup></b>	1747.18	1676.84	1466.45
<b>F. Return on Capital Employed <sup>g</sup></b>	4.72%	3.88%	(-)11.25%
<b>G. Capital Employed including Capital Work in Progress an Capitalised Debt Charges</b>	2060.51	1892.77	1604.00
<b>H. Return on Capital Employed including Capital Work-in-Progress and Capitalised debt Charges.</b>	4.01%	3.44%	(-)10.28%

- a. **Capital Reserves** include Replacement, Rehabilitation, Modernisation of Capital Assets Fund; Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund, Escrow Account and Capital Reserve.
- b. **Other Reserves** include General Reserve and Employees Welfare fund.
- c. **Other Liabilities** include General Sinking Fund, Deferred Revenue Income and Other long-term liabilities.
- d. **Working Capital** represents the difference between Current Assets, Loans & Advances and Current Liabilities & Provisions.
- e. **Net Worth** represents Free reserves (General Reserves) minus accumulated losses and Misc. Expenses (Deferred revenue expenses).
- f. **Capital employed** represents Net Fixed block and net working capital.
- g. **Return on capital employed** represents percentage of Net Surplus (before Provision of Tax) to Capital Employed.

### 3. WORKING RESULTS:

The working results of the Kolkata Port Trust for the last three years ending on 31<sup>st</sup> March 2020 are summarized below.

(₹ in crore)

Particulars	2019-20	2018-19	2017-18
<b>(a) Revenue</b>			
i. Operating income	2443.87	2548.62	2313.73
ii. Non-Operating income	157.78	91.43	347.29
<b>Total income</b>	<b>2601.65</b>	<b>2640.05</b>	<b>2661.02</b>
<b>(a) Expenditure</b>			
i. Operating expenditure	1647.72	1651.11	1532.32
ii. Non-Operating expenditure including provision for tax	929.39	923.81	1293.62
<b>Total expenditure</b>	<b>2577.11</b>	<b>2574.92</b>	<b>2825.94</b>
<b>(b) Net Profit/Loss before Tax</b>	82.54	65.13	(-)164.92
<b>(c) Net-Profit/Loss before appropriation</b>	24.54	31.63	(-)164.92
<b>Less: Mandatory Appropriations/ Transfers to Reserve Funds</b>			
i. Replacement Rehabilitation and Modernization of Capital Assets Fund (RRMCA)	NIL	NIL	NIL
ii. Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund (DRLC)	NIL	NIL	NIL
iii. Capital Reserve	NIL	NIL	NIL
iv. Escrow Fund (E.F)	NIL	NIL	NIL
v. Superannuation Fund of KoPT (KSF)	NIL	NIL	NIL
vi. Transferred to Deferred Revenue income on account of Upfront Premium	14.80	108.19	NIL
<b>(d) Surplus/deficit transferred to General Reserve</b>	NIL	NIL	NIL
<b>Percentage of net surplus (before tax) /deficit to</b>			
i. Operating income	3.38%	2.56%	(-)7.13%
ii. Net Fixed Assets	9.01%	7.71%	(-)20.24%

\* Figures represent netting of appropriations of respective funds.

\*\* Net Profit after Tax: Rs. 24.54 crore, Add: Appropriation Rs. 337.05 crore (Withdrawn from Replacement Rehabilitation and Modernization of Capital Assets Fund (RRMCA))

### 4. Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)

- 4.1 The percentage of Current Assets to Current Liabilities was 124.01, 128.90 and 126.31 during the years 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively.
- 4.2 The percentage of Quick Assets to Current Liabilities was 104.68, 105.01 and 103.28 during the years 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively. Quick assets represent Current Assets minus inventories.
- 4.3 Percentage of Sundry Debtors to operating income was 94.06, 95.35 and 105.92 during the years 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively.
- 4.4 Debt to Reserve ratio was 0.00 since 2015-16. Here reserves represent Capital Reserves and Other Reserves.

Sd/-  
(Tanya Singh)  
Director





# KOLKATA PORT TRUST

## Balance Sheet as at 31st March, 2020

Particulars	As at 31st March,2020		As at 31st March,2019	
	₹	₹	₹	₹
<b>I. SOURCES OF FUNDS</b>				
<b>1. RESERVES &amp; SURPLUS (Schedule - 1)</b>				
<b>A. CAPITAL RESERVE</b>		15,47,05,89,546.39		14,83,51,61,725.74
<b>B. REVENUE RESERVES</b>				
i) General Reserve	-		-	
ii) Employees' Welfare Fund	19,89,999.00		19,89,999.00	
		19,89,999.00		19,89,999.00
<b>C. STATUTORY RESERVES</b>				
i. Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	4,69,21,23,955.96		7,56,70,73,669.82	
ii Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund	4,68,88,66,488.04		4,40,35,65,248.00	
iii. Escrow Account Fund	47,88,04,835.09		44,78,77,049.72	
		9,85,97,95,279.09		12,41,85,15,967.54
<b>2. LOAN FUNDS</b>				
<b>A. GOVERNMENT LOANS</b>				
<b>4. OTHER LONG TERM LIABILITIES</b>				
i) Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund	4,11,88,14,377.65		4,56,86,90,148.80	
ii) Retirement Medical Benefit Fund	7,64,73,195.57		7,05,46,256.43	
		4,19,52,87,573.22		4,63,92,36,405.23
<b>5. Deferred Revenue Income</b>		6,36,11,42,695.26		7,49,94,25,825.38
<b>6. Deferred Tax Liability (Net)</b>		1,51,47,77,053.96		1,51,47,77,053.96
<b>SOURCES OF FUND</b>		<b>37,40,35,82,146.92</b>		<b>40,90,91,06,976.85</b>

Particulars	As at 31st March,2020		As at 31st March,2019	
	₹	₹	₹	₹
<b>II. APPLICATION OF FUNDS</b>				
<b>1. FIXED/ CAPITAL ASSETS</b>				
a. Distinguishing between expenditure on :				
(i) Land (Free Hold)	31,15,94,577.79		31,15,94,577.79	-
(ii) Land (Lease Hold)	6,28,89,771.62		6,35,88,546.85	
b) Capital Dredging	57,05,41,169.16		57,53,33,734.01	
c) Building, Sheds and other Structures	74,16,12,458.06		69,26,46,017.73	
d) Wharves, Roads,Boundaries	3,19,88,64,234.96		2,84,59,64,807.93	
e) Floatilla and Floating Craft	6,82,42,759.54		10,61,06,481.64	
f) Railway and Rolling Stock	1,13,35,45,099.04		68,40,36,532.64	
g) Dock, Sea-walls, Piers and Navigational Aids	1,81,59,86,440.81		1,86,88,01,781.02	
h) Crane and Vehicles	21,72,60,781.01		25,14,02,759.40	
i) Plant and Machinery	60,43,55,427.30		65,02,13,565.20	
j) Installations for water, Electricity, telecommunication and Fire fighting	39,89,53,413.58		37,00,77,819.92	
k) Furniture & Fittings	1,92,25,911.30		1,36,46,983.76	
l) Office Equipments, Machine and Tools	1,52,58,229.18		1,35,83,894.27	
		9,15,83,30,273.35		8,44,69,97,502.16
b. Capital Works in Progress		3,13,33,36,020.10		2,15,92,95,822.91
<b>TOTAL FIXED/CAPITAL ASSETS</b>		<b>12,29,16,66,293.45</b>		<b>10,60,62,93,325.07</b>
<b>2. INVESTMENTS (Schedule - 4)</b>				
Kolkata Port Employees' Superannuation Fund	3,70,35,69,987.00		3,09,13,00,000.00	
Replacement, Rehabilitation & Modernisationof Capital Assets Fund	4,65,99,29,000.00		7,33,40,00,000.00	
Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	4,63,46,36,115.00		4,36,39,69,550.00	
Escrow Account Fund	47,99,78,000.00		45,00,00,000.00	
Retirement Medical Benefit Fund	6,79,37,260.00		6,28,32,084.00	
Employees Welfare Fund	19,19,583.00		9,90,000.00	
		13,54,79,69,945.00		15,30,30,91,634.00
<b>INVESTMENT AGAINST EQUITY CAPITAL</b>				
Kolkata River Front Development (P) Ltd.		50,000.00		50,000.00
Indian Port Rail Corporation Ltd.		10,80,00,000.00		10,80,00,000.00
Bhor Sagar Port Ltd.		7,32,60,000.00		7,32,60,000.00
Calcutta Haldia Road		-		-
Kolkata Port Accretion Ltd.		5,00,00,000.00		1,00,00,000.00
<b>TOTAL INVESTMENTS</b>		<b>13,77,92,79,945.00</b>		<b>15,49,44,01,634.00</b>

Particulars	As at 31st March,2020		As at 31st March,2019	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES</b>				
<b>A. Current Assets</b>				
(i) Interest Accrued on Investments		<b>84,42,99,772.88</b>		<b>78,48,56,517.14</b>
(ii) Inventories	41,04,74,070.75		47,04,87,100.49	
Less: Provision for Store Adjustment	23,52,70,289.80		22,98,36,914.80	
		<b>17,52,03,780.95</b>		<b>24,06,50,185.69</b>
(iii) Sundry Debtors :				
(a) Government dues				
(i) Re-imbursement of cost towards dredging and River Maintenance	14,36,74,42,267.17		12,95,84,42,267.17	
(ii) Others	6,76,42,07,238.34		6,69,82,43,842.97	
(b) Non Government Dues				
i) Other dues	4,75,37,75,969.08		4,64,39,81,813.33	
Debts consider good and fully secured		<b>25,88,54,25,474.59</b>		<b>24,30,06,67,923.47</b>
Debts consider good but not fully secured	<b>25,88,54,25,474.59</b>		<b>24,30,06,67,923.47</b>	
Debts consider doubtful or bad				
(iv) Cash & Bank Balances (Schedule-3)				
Cash balance in hand	24,02,639.73		2,70,712.63	
Bank balances:				
General Account	5,41,67,91,904.78		4,65,71,08,755.76	
Purchase of Annuity	-		-	
Court Order & Letter of Credit	37,58,76,545.00		30,52,22,244.25	
Bank Balance of Pension Holder	10,36,41,138.30		18,50,43,369.96	
Debenture Holder's A/c	31,162.90		31,811.90	
KoPT Employees' Superannuation Fund	16,823.10		17,295.10	
KoPT Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital assets Fund	47,434.05		47,670.05	
Development, Repayment of Loan & Contingenries Fund	21,523.78		21,854.18	
Retirement Medical Benefit Fund	2,055.70		3,845.70	
		<b>5,89,88,31,227.34</b>		<b>5,14,77,67,559.53</b>
<b>B. Loans &amp; Advances</b>				
(i) Advances and loans to ports				
(ii) Advances recoverable in cash or in kind of the value to be received	5,26,95,31,550.34		5,37,09,29,287.38	
(iii) Advance Fringe Benefit Tax	1,80,27,611.00		1,80,27,611.00	
(iv) Advance Income Tax	1,69,11,56,864.00		1,14,43,32,454.00	
(iii) Balances with customs, Port Trusts etc.	46,07,174.08		46,07,174.08	
(iv) Deposits	16,27,236.08		16,27,236.08	
(v) Others	13,21,25,399.38		11,31,74,394.64	
	<b>7,11,70,75,834.88</b>		<b>6,65,26,98,157.18</b>	
Less: Advances considered doubtful of the above loans and advances	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
(a) Fully Secured	6,98,49,50,435.50	<b>7,10,28,56,423.50</b>	6,53,95,23,762.54	<b>6,63,84,78,745.80</b>
(b) Unsecured, Considered Good	11,79,05,988.00		9,89,54,983.26	
<b>TOTAL CURRENT ASSETS</b>		<b>39,90,66,16,679.26</b>		<b>37,11,24,20,931.63</b>

Particulars	As at 31st March,2020		As at 31st March,2019	
	₹	₹	₹	₹
<b>LESS : CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>				
<b>a. CURRENT LIABILITIES</b>				
(i) Acceptances				
(ii) Sundry Creditors				
Unadjusted Sale proceeds of :				
Unclaimed goods		-		-
Surplus Matetials				
Miscellaneous creditors and credit balances other than interest on port's specific investments				
Demurrage payable to Railways	68,01,43,873.00		65,28,51,544.00	
Statutory Payments	98,07,84,307.89		1,07,30,89,556.86	
Liabilities towards Capital Expenses	25,10,57,169.92		20,38,03,513.52	
Others	7,07,04,06,409.39		5,81,87,64,146.90	
		<b>8,98,23,91,760.20</b>		<b>7,74,85,08,761.28</b>
Miscellaneous creditors and credit balances - Interest on port's specific investments				
Deposits from Marchents, Contractors & Others				
Cash	5,09,61,29,400.52		4,65,56,29,443.96	
Securities	58,64,600.00		58,64,600.00	
	5,10,19,94,000.52		4,66,14,94,043.96	
Less: Securities at face value held against deposits from marchents, contractors and others	58,64,600.00	<b>5,09,61,29,400.52</b>	58,64,600.00	<b>4,65,56,29,443.96</b>
(iii) Amounts due to ports for services				
(iv) Advance payments and unexpired discounts for the portion for which value has still to be given.				
(v) Claim for Dredging Subsidy		<b>10,97,59,27,995.49</b>		<b>9,56,69,27,995.49</b>
(vi) Claim for Royalty on BOT Income		<b>1,88,79,19,494.00</b>		<b>1,88,79,49,812.00</b>
(vii) Accrued Dredging Liability		-		-
(viii) Accrued Liabilities for Installation of VTMS		<b>17,17,18,327.00</b>		<b>19,61,44,163.00</b>
(ix) Other liability		<b>88,93,12,674.11</b>		<b>91,94,05,616.37</b>

Particulars	As at 31st March,2020		As at 31st March,2019	
	₹	₹	₹	₹
<b>B. PROVISIONS</b>				
(i) Salary & Wage, Miscellaneous Bills payable	1,06,63,76,805.82		1,60,10,68,990.12	
(ii) Pension holders Account	10,36,41,138.30		18,50,43,370.56	
(iii) Provision for Arrear Salary & Pension	80,81,15,426.00		99,87,36,938.00	
(iv) Provision for Purchase of Annuity	-		-	
(v) Provision for Income Tax	1,59,29,37,879.00		1,01,29,37,879.00	
(vi) Provision for Fringe Benefit Tax	1,86,68,492.00		1,86,68,492.00	
		<b>3,58,97,39,741.12</b>		<b>3,81,64,55,669.68</b>
<b>TOTAL CURRENT LIABILITIES</b>		<b>31,59,31,39,392.44</b>		<b>28,79,10,21,461.78</b>
<b>NET CURRENT ASSETS</b>		<b>8,31,34,77,286.82</b>		<b>8,32,13,99,469.85</b>
<b>FIXED/CAPITAL ASSETS</b>		<b>12,29,16,66,293.45</b>		<b>10,60,62,93,325.07</b>
<b>INVESTMENTS</b>		<b>13,77,92,79,945.00</b>		<b>15,49,44,01,634.00</b>
<b>DEBIT BALANCES OF PROFIT &amp; LOSS A/C</b>		<b>3,01,91,58,621.65</b>		<b>6,48,70,12,547.93</b>
<b>APPLICATION OF FUNDS</b>		<b>37,40,35,82,146.92</b>		<b>40,90,91,06,976.85</b>

**Notes:**

₹

**1. Claims against the KoPT not acknowledged as debts:****A. Demand of Income Tax:**

Demand of Income Tax for the Financial Year 2014-15	28,31,48,720.00
Demand of Income Tax for the Financial Year 2015-16	18,71,33,062.00
Demand of Income Tax for the Financial Year 2016-17	1,53,24,24,025.00

**Total Demand of Income Tax:****2,00,27,05,807.00****B. Demand of service Tax:****8,82,04,431.00****C. Demand of Sales Tax:****6,15,18,474.00****D. Value Added Tax:****1,31,24,149.00****E. Others: Arbitration and Court Cases**

(a) Bharat Kolkata Container Terminal	Rs. 1900.00 lakhs
(b) DCPL	Rs. 184.76 lakhs
(c) T M International Logistic Limited (TMILL) & KoPT	Rs. 232.43 Lakh
(d) Haldia Bulk Terminals Pvt.Ltd &KoPT	Rs. 42853.00 Lakh
(e) Jindal ITF Limited & KoPT	Rs. 65063.00 Lakh
(f) South Eastern Railway & KoPT	Rs. 6,238.00 Lakh
(g)Universal Seaport Pvt. Ltd & KoPT	Rs. 805.92 Lakh
(h)GPT Infra Projects Ltd. & KoPT	Rs. 55.43 Lakh
(i)Tata Steel Ltd. & KoPT	Rs. 20515.88 Lakh

**Dated the 30th May,2020**

**M.S.Ray**  
**Financial Adviser &**  
**Chief Accounts Officer**

**Vinit Kumar**  
**Chairman**

# KOLKATA PORT TRUST

## PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b><u>INCOME</u></b>				
<b>1. Cargo Handling and Storage Charges</b>				
• Handling and storage charges (excluding container)	3,88,40,27,249.66		3,61,92,31,575.19	
• Charges for container handling ( including containerised cargo & demurrage)	4,02,41,07,493.00		3,88,03,02,896.00	
• Income from BOT contracts	40,66,53,397.00		38,98,12,940.00	
• Demurrage	1,66,55,873.00		1,47,56,381.00	
• Income from cargo operation excluding wharfage & on-Board charges at Berth Nos.2 ,4B & 8	3,08,36,97,271.00		2,89,85,65,201.00	
• Miscellaneous income	20,10,38,489.21		20,40,44,867.00	
• Surcharge (Special Rate)	-		1,938.00	
<b>TOTAL</b>		<b>11,61,61,79,772.87</b>		<b>11,00,67,15,798.19</b>
<b>2. Port and Dock Charges</b>				
• Fees for pilotage, towage etc.	3,57,50,88,682.00		3,56,43,69,396.00	
• Berth hire charges	89,89,06,436.00		87,51,54,465.00	
• Port dues	1,97,14,10,873.00		1,97,15,90,256.00	
• Dry Docking charges	1,25,47,240.00		65,27,394.00	
• Miscellaneous income	25,38,86,338.00		21,86,52,448.00	
• Surcharge (Special Rate)	-		-	
• Re-imbusement of cost by Central Govt. towards River Dredging & Maintenance of River.	1,00,00,00,000.00		1,55,00,00,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>7,71,18,39,569.00</b>		<b>8,18,62,93,959.00</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. Railway Earnings</b>				
• Freight and haulage	1,02,22,74,701.00		1,07,11,62,909.00	
• Siding charges (consolidated charge )	11,33,14,456.00		12,07,11,855.00	
• Terminal charges	75,77,70,842.00		71,91,32,785.00	
• Wharfage and demurrage	2,72,92,329.00		2,20,53,856.00	
• Miscellaneous charges	3,51,76,204.00		5,11,48,953.00	
• Surcharge ( Special Rate )	-		-	
<b>TOTAL</b>		<b>1,95,58,28,532.00</b>		<b>1,98,42,10,358.00</b>
<b>4. Estate Rentals</b>				
• Rent from land	1,83,24,14,624.53		2,01,08,20,375.35	
• Rent from buildings, sheds and godowns	52,55,57,246.00		52,85,18,866.12	
• Premium on leased land (Approtioned till 31.03.2018)	22,60,00,279.67		21,60,50,110.40	
• Premium on leased land (Current Year)	15,44,11,141.00		1,10,23,27,166.00	
• Miscellaneous income	41,64,78,375.80		45,12,59,771.15	
<b>TOTAL</b>		<b>3,15,48,61,667.00</b>		<b>4,30,89,76,289.02</b>
<b>TOTAL OPERATING INCOME</b>		<b>24,43,87,09,540.87</b>		<b>25,48,61,96,404.21</b>

## KOLKATA PORT TRUST

### PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE
	Current year 2019-20	Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹
<b>EXPENDITURE</b>			
1 Cargo handling and storage charges (Schedule - 8)	5,58,34,68,685.35	5,33,26,47,075.30	
2 Port and dock facilities for shipping (Schedule - 9)	5,64,82,37,295.51	6,19,26,48,262.95	
3 Railway workings (Schedule - 10)	66,48,78,183.60	63,75,14,860.56	
4 Rentable land and buildings (Schedule - 11)	57,17,35,328.21	56,13,94,381.40	
5 Management and General Administrative Expenses (Schedule - 12)	4,00,88,95,861.53	3,78,68,96,760.74	
<b>TOTAL OPERATING EXPENDITURE</b>			<b>16,51,11,01,340.95</b>
<b>OPERATING SURPLUS</b>			<b>8,97,50,95,063.26</b>
<b>Add: Finance and miscellaneous income</b>			
• Interest income on general reserve funds	38,91,41,588.76	33,74,70,851.37	
• Interest on staff advances, delayed payments and unallocated investments	3,68,94,538.20	4,27,13,459.30	
• Profit on sale / disposal of capital assets	6,51,70,752.00	21,18,59,410.94	
• Prior period income	30,72,56,220.00	18,58,84,208.00	
• Sundry receipts	77,93,27,850.81	13,64,00,062.47	
			<b>91,43,27,992.08</b>
<b>Less: Finance and miscellaneous expenditure (Schedule - 13)</b>			<b>9,88,94,23,055.34</b>
<b>PROFIT BEFORE TAX</b>			<b>9,23,81,35,395.05</b>
<b>Less: Provision for taxation :</b>			<b>65,12,87,660.29</b>
Income Tax for Current Year			
Income Tax for Previous Years			
<b>PROFIT AFTER TAX</b>			<b>33,50,00,000.00</b>
			<b>31,62,87,660.29</b>



DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>PROFIT AFTER TAX (b/f)</b>		<b>24,53,85,549.06</b>		<b>31,62,87,660.29</b>
<b>Add: Appropriation</b>				
• Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		3,37,04,70,189.00	-	-
• Withdrawn from Escrow Account Fund		-		-
• General Sinking Fund				
• General Reserve				
<b>FUND AVAILABLE FOR APPROPRIATION</b>		<b>3,61,58,55,738.06</b>		<b>31,62,87,660.29</b>
<b>Less: Appropriation</b>				
• Capital Reserves				
• Provision for Income Tax Relating to Earlier Years				
• Transfer to Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium		14,80,01,811.78		1,08,18,98,203.23
• Deferred Tax Liability : For Current Year				
• Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund				
• Escrow Account fund		-		-
• General Reserve				
<b>TOTAL APPROPRIATION</b>		<b>14,80,01,811.78</b>		<b>1,08,18,98,203.23</b>
<b>Surplus(+)/ Deficit (-) after appropriation, transferred to debit balance of Profit &amp; Loss A/C</b>		<b>3,46,78,53,926.28</b>		<b>-76,56,10,542.94</b>

M.S.Ray

Financial Adviser &amp; Chief Accounts Officer

Vinit Kumar

Chairman

Dated, the 30th May, 2020

## KOLKATA PORT TRUST

### RESERVE AND SURPLUS

Schedule - 1

Schedule to Balance Sheet as at March 31,2020	Capital Reserve	General Reserve	Employees' Welfare Fund
	₹	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2019</b>	<b>14,83,51,61,725.74</b>	-	<b>19,89,999.00</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-	-
Add: Compensation Charges Credited	63,54,27,820.65	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	-	-	59,403.00
Accrued Interest	-	-	-
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
Profit on Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-	5,20,597.00
	<b>63,54,27,820.65</b>	-	<b>5,80,000.00</b>
	<b>15,47,05,89,546.39</b>	-	<b>25,69,999.00</b>
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	-	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	-	-	-
Accrued interest written back	-	-	-
Escrow Fund Account	-	-	-
Bank Charges	-	-	-
Miscellaneous Expenditure	-	-	5,80,000.00
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	-	-	<b>5,80,000.00</b>
<b>Balance - 31, March, 2020</b>	<b>15,47,05,89,546.39</b>	-	<b>19,89,999.00</b>

Dated the 30th May,2020

M.S.Ray  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

Vinit Kumar  
Chairman

# KOLKATA PORT TRUST

## RESERVE AND SURPLUS

Schedule - 1A

Schedule to Balance Sheet as at March 31,2020	Repayment, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	Escrow Account Fund
	₹	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2019</b>	<b>7,56,70,73,669.82</b>	<b>4,40,35,65,248.00</b>	<b>44,78,77,049.72</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	31,36,71,244.48	13,64,08,635.08	2,64,06,498.08
Accrued Interest	18,18,49,466.66	14,88,92,935.36	45,21,287.29
Transfer from:			
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-	-
(c) Escrow Account Fund	-	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others			
Profit on Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-	-
	<b>49,55,20,711.14</b>	<b>28,53,01,570.44</b>	<b>3,09,27,785.37</b>
	<b>8,06,25,94,380.96</b>	<b>4,68,88,66,818.44</b>	<b>47,88,04,835.09</b>
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	3,37,04,70,189.00	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund			
Profit & Loss Appropriation Account	-	-	-
Accrued interest written back	-	-	-
Escrow Fund Account	-	-	-
Bank Charges	236.00	330.40	-
Miscellaneous Expenditure	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others			
	<b>3,37,04,70,425.00</b>	<b>330.40</b>	-
Balance - 31, March, 2020	<b>4,69,21,23,955.96</b>	<b>4,68,88,66,488.04</b>	<b>47,88,04,835.09</b>

Dated the 30th May,2020

M.S.Ray  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

Vinit Kumar  
Chairman

## KOLKATA PORT TRUST RESERVE AND SURPLUS

Schedule - 1B

Schedule to Balance Sheet as at March 31,2020	Retirement Medical Benefit Fund	Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund
	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2019</b>	<b>7,05,46,256.43</b>	<b>4,56,86,90,148.80</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-
Add: Refund of Fringe Benefit Tax	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-
Interest on Investments:	43,85,054.77	9,81,69,401.55
Accrued Interest	39,69,963.37	15,27,49,969.30
Transfer from:	-	-
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-
(c) Escrow Account Fund	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	11,84,750.00	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-
Profit on Sale of Capital Assets	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-
	<b>95,39,768.14</b>	<b>25,09,19,370.85</b>
	<b>8,00,86,024.57</b>	<b>4,81,96,09,519.65</b>
Less: Transfer to :		
General Reserve Fund	-	-
Contribution to LIC maintained Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	46,20,00,000.00
Profit & Loss Appropriation Account	-	-
Accrued interest written back	36,12,829.00	-
Escrow Fund Account	-	-
Bank Charges	-	472.00
Miscellaneous Expenditure	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	23,87,94,670.00
	<b>36,12,829.00</b>	<b>70,07,95,142.00</b>
<b>Balance - 31, March, 2020</b>	<b>7,64,73,195.57</b>	<b>4,11,88,14,377.65</b>

Dated the 30th May,2020

M.S.Ray  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

Vinit Kumar  
Chairman



# KOLKATA STATEMENT OF

## Schedule to Balance Sheet as at 31st March,2020

Particular of Assets	GROSS BLOCK			
	COST			
	Balance as at 1st April, 2019	Additions during the year ended March, 2020	Adjustment / Transfer / Deletion during the year ended March, 2020	As at 31st March, 2020 (2+3)-4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
Land	31,15,94,577.79	-	-	31,15,94,577.79
Capital Dredging	88,13,16,909.06	47,35,015.00	-	88,60,51,924.06
Building, Sheds & Other Structures	1,43,72,80,630.90	7,62,57,697.00	4,837.16	1,51,35,33,490.74
Wharves , Roads, Boundaries	3,91,25,17,412.61	47,30,61,137.00	-	4,38,55,78,549.61
Floating Craft	1,40,63,71,452.03	-	4,88,57,173.80	1,35,75,14,278.23
Railway and Rolling Stock	1,32,54,53,723.69	49,16,29,518.00	-	1,81,70,83,241.69
Docks, Sea -walls, Piers, Navigational Aids	3,09,09,49,826.43	2,33,00,000.00	2,20,188.30	3,11,40,29,638.13
Cranes & Vehicles	82,85,58,989.98	-	-	82,85,58,989.98
Plant & Machinery	2,00,43,92,553.31	4,14,88,568.00	2,73,85,000.00	2,01,84,96,121.31
Installation for Water, Electricity Telecommunication, Fire Fighting	94,70,35,539.14	6,72,10,363.76	-	1,01,42,45,902.90
Furniture & Fittings	3,72,76,615.03	85,61,906.00	-	4,58,38,521.03
Office Equipment, Tools & Machines	3,64,63,989.81	80,50,807.00	44,400.00	4,44,70,396.81
<b>Total</b>	<b>16,21,92,12,219.78</b>	<b>1,19,42,95,011.76</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>17,33,69,95,632.28</b>
Land (Lease Hold)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
Amortized Annual Premium	-	-	-	-
<b>Total Lease Hold (B)</b>	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
<b>Total (A+B)</b>	<b>16,28,83,90,967.78</b>	<b>1,19,42,95,011.76</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>17,40,61,74,380.28</b>
Capital Work in Progress	2,15,92,95,822.91	2,16,83,35,208.95	1,19,42,95,011.76	3,13,33,36,020.10
<b>Total</b>	<b>18,44,76,86,790.69</b>	<b>3,36,26,30,220.71</b>	<b>1,27,08,06,611.02</b>	<b>20,53,95,10,400.38</b>

i) Land	31,15,94,577.79
ii) Asset fully depreciated	2,85,93,14,092.44
iii) Asset not fully depreciated	14,16,60,86,962.05
	<b>17,33,69,95,632.28</b>

Dated the 30th May 2020

**M. S. Ray**  
Financial Adviser and  
Chief Accounts Officer

# PORT TRUST

## CAPITAL ASSETS

Schedule 2

DEPRECIATION				NETT BLOCK	
Balance as at 1st April, 2019	Adjustment / Transfer / Deletion during the year ended March, 2020	Provided during the year	Total 31st March, 2020 (6-7)+8	As at 31st March, 2020 (5-9)	As at 31st March, 2019 (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,15,94,577.79	31,15,94,577.79
30,59,83,175.05	-	95,27,579.85	31,55,10,754.90	57,05,41,169.16	57,53,33,734.01
74,46,34,613.17	4,837.16	2,72,91,256.67	77,19,21,032.68	74,16,12,458.06	69,26,46,017.73
1,06,65,52,604.68	-	12,01,61,709.97	1,18,67,14,314.65	3,19,88,64,234.96	2,84,59,64,807.93
1,30,02,64,970.39	4,88,57,173.80	3,78,63,722.10	1,28,92,71,518.69	6,82,42,759.54	10,61,06,481.64
64,14,17,191.05	-	4,21,20,951.60	68,35,38,142.65	1,13,35,45,099.04	68,40,36,532.64
1,22,21,48,045.41	2,20,188.30	7,61,15,340.21	1,29,80,43,197.32	1,81,59,86,440.81	1,86,88,01,781.02
57,71,56,230.58	-	3,41,41,978.39	61,12,98,208.97	21,72,60,781.01	25,14,02,759.40
1,35,41,78,988.11	2,73,85,000.00	8,73,46,705.90	1,41,41,40,694.01	60,43,55,427.30	65,02,13,565.20
57,69,57,719.22	-	3,83,34,770.10	61,52,92,489.32	39,89,53,413.58	37,00,77,819.92
2,36,29,631.27	-	29,82,978.46	2,66,12,609.73	1,92,25,911.30	1,36,46,983.76
2,28,80,095.54	44,400.00	63,76,472.09	2,92,12,167.63	1,52,58,229.18	1,35,83,894.27
<b>7,83,58,03,264.47</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>48,22,63,465.34</b>	<b>8,24,15,55,130.55</b>	<b>9,09,54,40,501.73</b>	<b>8,38,34,08,955.31</b>
-	-	-	-	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
55,90,201.15	-	6,98,775.23	62,88,976.38	62,88,976.38	55,90,201.15
<b>55,90,201.15</b>	-	<b>6,98,775.23</b>	<b>62,88,976.38</b>	<b>6,28,89,771.62</b>	<b>6,35,88,546.85</b>
<b>7,84,13,93,465.62</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>48,29,62,240.57</b>	<b>8,24,78,44,106.93</b>	<b>9,15,83,30,273.35</b>	<b>8,44,69,97,502.16</b>
-	-	-	-	3,13,33,36,020.10	2,15,92,95,822.91
<b>7,84,13,93,465.62</b>	<b>7,65,11,599.26</b>	<b>48,29,62,240.57</b>	<b>8,24,78,44,106.93</b>	<b>12,29,16,66,293.45</b>	<b>10,60,62,93,325.07</b>

Vinit Kumar  
Chairman

# KOLKATA PORT TRUST

## Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2020

Schedule- 3

### BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.	Description	Amount (₹)	Amount (₹)
<b>(A)</b>	<b>Term Deposits:</b>		
	4.50% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	13,00,00,001.00	
	4.50% UCO Bank, Kolkata Main Branch	1,99,99,999.00	
	6.05% Canara Bank, Hare Street Branch	10,64,00,010.00	
	5.50% Canara Bank, Hare Street Branch	3,35,36,729.00	
	5.50% Canara Bank, Haldia Branch	3,35,36,729.00	
	5.50% State Bank of India, SIB Branch	3,35,36,729.00	
	5.50% Indian Bank, Strand Road Branch	1,99,99,999.00	
	TD with CANARA BANK-STD A/C, Haldia Br.	5,99,97,000.00	
	CANARA BANK, HARE STREET Br, (Kolkata) -STD A/C	5,99,97,000.00	
	Term Deposit with Corporation Bank, Brabourne Rd Br.	3,99,98,000.00	
	Term Deposit with Punjab National Bank, H.P.C.C Branch	1,80,00,00,000.00	
	Term Deposit with State bank of India, SME (Kol) branch.	1,99,00,000.00	
	Term Deposit with Indian Bank, Strand Road Br. (Kol)	2,11,99,14,013.00	
	<b>Total (A)</b>		<b>4,47,68,16,209.00</b>
<b>(B)</b>	<b>Current Accounts</b>		
	AXIS Bank, PCS A/C, Rasbehari Avenue Branch	1,89,85,442.08	
	HDFC Bank LTD PCS A/C, Sarat Bose Road Branch	2,44,46,585.00	
	ICICI Bank, R.N.Mukherjee Road Branch	1,24,37,200.00	
	IDBI Bank, Park Street Branch,	69,73,838.00	
	Indian Overseas Bank, Kolkata Port Branch Weighbridge	1,05,86,609.11	
	Corporation Bank, Brabourne Road Branch	4,54,58,291.18	
	Canara Bank, Hare Street Branch	3,33,996.99	
	State bank of India, Berhampur Branch	59,685.98	
	Syndicate Bank, N.S. Road Branch	16,33,135.54	
	State Bank of India, Kolkata Main Branch	86,00,564.87	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	12,75,75,705.59	
	State Bank of India (Formerly State bank of Mysore), Bentick Street Branch	55,463.75	
	United Bank of India, Royal Exchange Branch	93,78,106.70	
	United Bank of India, Budge Budge	1,000.00	
	State Bank of Sourashtra, Value Added Tax	5,057.84	
	Bank of India	3,26,989.21	
	Indian Overseas Bank, - Retired Medical Benefit A/c.	9,758.50	
	State Bank of India, Estate Rental	2,45,858.03	
	Allahabad Bank, - Budge Budge	44,78,126.11	
	Punjab & Sind Bank	18,50,947.79	
	Standard Chartered Bank, N. S. Road Branch TE.D.I.	1,00,000.00	
	H.D.F.C. Bank LTD, - Stephen House Branch,	1,77,39,926.00	



## KOLKATA PORT TRUST

### Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2020

Sl. No.	Description	Amount (₹)	Amount (₹)
	Punjab & Sind Bank, Estate Rental A/c.No-4387	1,41,80,777.97	
	Indian Overseas Bank, --Estate Rental A/c. No-606	84,55,836.91	
	AXIS Bank, Limited, Rashbehari Avenue Branch. Kol-26	1,00,000.00	
	Allahabad Bank, Red Cross Place Branch	61,637.17	
	Indian Overseas Bank, -Ko.P.T 4% Special Rate A/c.	4,640.44	
	Indian Overseas Bank KPT Fairlie Branch, Kolkata	6,81,946.34	
	State Bank of India, (PCS), SIB BRANCH	-	
	Indian Bank,Starnd Road Branch,Kolkata	19,86,543.00	
	STATE BANK OF INDIA,HALDIA PORT BRANCH -CURRENT A/C	5,10,72,706.17	
	UNITED BANK OF INDIA-CURRENT A/C	45,20,866.05	
	UCO BANK , HALDIA BRANCH -CURRENT A/C	3,21,794.80	
	ALLAHABAD BANK , CJP BRANCH-CURRENT A/C	8,79,84,099.85	
	BANK OF BARODA , HALDIA BRANCH-CURRENT A/C	6,06,12,532.38	
	BANK OF BARODA , HALDIA BRANCH-CURRENT A/C	2,04,83,064.89	
	CENTRAL BANK OF INDIA , HALDIA BRANCH-CURRENT A/C	2,64,956.43	
	BANK OF INDIA , HALDIA BRANCH -CURRENT A/C	2,18,427.60	
	INDIAN OVERSEAS BANK , HALDIA BRANCH- CURRENT A/C	2,05,296.05	
	SYNDICATE BANK-CURRENT A/C(NEW DELHI)	97,172.00	
	SYNDICATE BANK-CURRENT A/C(KOLKATA)	2,64,919.84	
	Cash at Bank-PNB Haldia Petrochemical Branch	4,02,61,863.81	
	United Bank of India (Township Branch)	1,90,042.27	
	SYNDICATE BANK ( HALDIA ) - CURRENT ACCOUNT	1,84,589.43	
	HDFC Bank Haldia	18,42,562.27	
	IDBI Bank Haldia (Current A/c)	1,79,006.71	
	AXIS Bank Haldia (Current A/c)	1,24,48,579.02	
	ANDHRA BANK - CURRENT A/C	1,45,387.91	
	CANARA BANK - CURRENT A/C	2,28,913.19	
	AXIS BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	1,91,56,429.00	
	HDFC BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	2,52,20,086.00	
	ICICI BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	54,861.25	
	UNITED BANK OF INDIA - H.D.C Br.	20,43,40,486.09	
	UNITED BANK OF INDIA - HDC Br. (Current A/c - E.M]	4,35,67,634.21	
	S.B.I - Haldia Port Br. (PCS)	52,32,193.25	
	Axis Bank (E.M & Cost of Tender deposit)	2,93,668.40	
	Current Account with SBI, Haldia T/Ship branch	4,27,63,607.00	
	Current Account with SBI, Haldia T/Ship branch	10,66,279.81	<b>93,99,75,695.78</b>
	<b>Cash in Hand</b>		<b>24,02,639.73</b>
	<b>Total (B)</b>		<b>94,23,78,335.51</b>

## KOLKATA PORT TRUST

### Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2020

Schedule- 3

Sl. No.	Description	Amount (₹)	Amount (₹)
(C)	<b>Term Deposits with schedule Banks- Court Order and Letter of Credit</b>		
	<b>(a) Term Deposits against Court Orders</b>		
	6.85% Corporation Bank, Brabourne Road Branch	55,48,983.00	
	5.90% Canara Bank, Hare Street Branch	30,00,000.00	
	5.90% Canara Bank, Haldia Branch	30,04,626.00	
	6.85% Punjab & Sind Bank, N.S. Road Branch	50,12,918.00	
	7.00% Punjab & Sind Bank, N.S. Road Branch	9,65,772.00	
	6.15% Punjab & Sind Bank, N.S. Road Branch	10,81,717.00	
	5.40% Punjab & Sind Bank, N.S. Road Branch	6,17,39,052.00	
	6.80% State Bank of India, SIB Branch	1,52,97,010.00	
	7.00% State Bank of India, SIB Branch	1,98,00,000.00	
	6.25% State Bank, Kidderpore Branch	2,69,274.00	
	7.10% Punjab National Bank, Brabourne Road Branch	1,19,62,544.00	
	7.00% Punjab National Bank, Brabourne Road Branch	1,03,429.00	
	6.90% Punjab National Bank, Brabourne Road Branch	15,76,872.00	
	7.00% Oriental Bank Of Commerce, Brabourne Road	8,87,129.00	
	5.75% Oriental Bank Of Commerce, Brabourne Road	3,89,53,933.00	
	5.50% Canara Bank, Haldia Br.	3,93,66,320.00	
	5.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	4,43,62,495.00	
	5.50% Canara Bank, Haldia Br	63,96,729.00	
	5.50% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
	5.75% Punjab & Sind Bank, N.S. Road Br.	1,84,14,371.00	
	6.40% Canara Bank, Haldia Br.	1,82,455.00	
	6.40% Canara Bank, Haldia Br.	11,07,430.00	
	<b>Total (a)</b>		<b>29,90,32,059.00</b>
	<b>(b) Term Deposits against Letter of Credit</b>		
	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	18,99,850.00	
	6.25% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,56,41,000.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Br.	90,00,000.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Br.	90,00,000.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Br.	58,71,350.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Br.	33,08,000.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Br.	19,19,853.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Br.	81,47,193.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Br.	7,80,128.00	
	6.45% Allahabad Bank, Chiranjibpur Br.	37,21,785.00	
	6.45% Allahabad Bank, Chiranjibpur Br.	1,01,27,390.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Br.	1,11,677.00	
	6.75% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Br.	73,16,260.00	
	<b>Total (b)</b>		<b>7,68,44,486.00</b>
	<b>Total (C) (a+b)</b>		<b>37,58,76,545.00</b>

# KOLKATA PORT TRUST

## Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2020

Schedule- 3

## BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.	Description	Amount (₹)	Amount (₹)
<b>D</b>	<b>Balance of Other Current Account:</b>		
<b>(i)</b>	<b>Interest Payable to Debenture Holder Account Current A/C</b>		
	State Bank of India - Kolkata Main Branch		<b>31,162.90</b>
<b>(ii)</b>	<b>Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund - Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	6,319.71	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	10,503.39	
			<b>16,823.10</b>
<b>(iii)</b>	<b>Replacement, Rehabilitation &amp; Modernisation of Capital Assets Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	29489.82	
	Punjab National Bank (Haldia Branch) (Current A/c)	9,341.80	
	Indian Overseas Bank (Kolkata Branch) (Current A/c)	8,602.43	
			<b>47434.05</b>
<b>(iv)</b>	<b>Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	5,069.79	
	Punjab National Bank (Haldia Branch) (Current A/c)	7,742.80	
	Indian Overseas Bank (Kolkata Branch) (Current A/c)	8,711.19	
			<b>21,523.78</b>
<b>(v)</b>	<b>Retirement Medical Benefit Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch		<b>2055.70</b>
	<b>Total (D)</b>		<b>1,18,999.53</b>
	<b>GRAND TOTAL (A+B+C+D)</b>		<b>5,79,51,90,089.04</b>

Dated the 30th May, 2020

M. S. Ray  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

Vinit Kumar  
Chairman

# KOLKATA PORT TRUST

## Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
	<b>1. KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES SUPERANNUATION FUND</b>		
<b>A.</b>	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
<b>B.</b>	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
<b>C.</b>	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
<b>D.</b>	<b>Others</b>		
1	7.31% Punjab & Sind Bank, N.S.Road Br.	10-04-2020	10,00,00,000
2	7.40% Punjab National Bank, Haldia Br.	25-04-2020	15,00,00,000
3	7.46% Punjab National Bank, Haldia Br.	26-04-2020	20,00,00,000
4	7.44% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-05-2020	30,00,00,000
5	7.44% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-05-2020	15,00,00,000
6	7.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-05-2020	15,00,00,000
7	7.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	12-06-2020	35,00,00,000
8	7.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	25-06-2020	50,00,00,000
9	7.15% Canara Bank, Haree Street Br.	02-07-2020	25,00,00,000
10	7.05% Canara Bank, Haree Street Br.	08-07-2020	15,00,00,000
11	6.70% Oriental Bank of Commerce, Brabourne Road Br.	07-09-2020	1,35,00,000
12	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
13	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
14	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
15	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
16	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
17	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
18	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
19	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
20	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
21	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,99,00,000
22	6.70% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Br.	07-09-2020	1,11,00,000
23	6.60% Andhra Bank, Kolkata Main Br.	21-11-2020	1,99,99,000
24	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	21-11-2020	1,99,00,000
25	6.50% Oriental Bank of Commerce, Brabourne Road Br.	21-11-2020	1,99,99,000
26	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	22-11-2020	1,99,00,000
27	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	22-11-2020	1,99,99,000
28	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-11-2020	1,99,99,000
29	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	23-11-2020	1,02,00,000
30	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	23-11-2020	1,99,99,000
31	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	23-11-2020	1,99,99,999
32	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	24-11-2020	1,99,99,000
33	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	24-11-2020	1,99,99,999
34	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	25-11-2020	1,99,99,000
35	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	25-11-2020	1,99,99,999
36	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	26-11-2020	1,99,99,000
37	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	26-11-2020	1,99,99,999
38	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	27-11-2020	1,99,99,000
39	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	27-11-2020	1,99,99,999
40	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	28-11-2020	1,99,99,000
41	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	28-11-2020	1,99,99,999
42	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	29-11-2020	1,99,99,000
43	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	29-11-2020	1,99,99,999
44	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	30-11-2020	1,99,99,000
45	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	30-11-2020	1,99,99,999
46	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	01-12-2020	1,99,99,000
47	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	01-12-2020	1,99,99,999
48	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	02-12-2020	1,00,12,000

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020**  
**LIST OF INVESTMENTS**

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
49	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	02-12-2020	1,99,99,999
50	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	03-12-2020	1,99,99,999
51	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	04-12-2020	1,99,99,999
52	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	05-12-2020	1,99,99,999
53	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	18-02-2021	1,99,99,000
54	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	04-03-2021	1,99,99,000
55	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	05-03-2021	1,99,99,000
56	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	05-03-2021	1,99,99,000
57	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	06-03-2021	1,99,99,000
58	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	06-03-2021	1,99,99,000
59	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	06-03-2021	1,99,99,000
60	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	07-03-2021	1,99,99,000
61	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	07-03-2021	1,99,99,000
62	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	07-03-2021	1,99,99,000
63	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	08-03-2021	1,99,99,000
64	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	08-03-2021	1,99,99,000
65	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	08-03-2021	1,99,99,000
66	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	09-03-2021	1,99,99,000
67	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	09-03-2021	1,99,99,000
68	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	09-03-2021	1,99,99,000
69	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	10-03-2021	1,99,99,000
70	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	10-03-2021	1,99,99,000
71	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	10-03-2021	1,99,99,000
72	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	11-03-2021	1,99,99,000
73	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	11-03-2021	1,00,00,000
74	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	11-03-2021	1,99,99,000
75	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	12-03-2021	1,99,99,000
76	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	12-03-2021	1,99,99,000
77	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	13-03-2021	1,99,99,000
78	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	13-03-2021	1,99,99,000
79	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	14-03-2021	1,99,99,000
80	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	14-03-2021	1,99,99,000
81	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	15-03-2021	1,99,99,000
82	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	15-03-2021	1,99,99,000
83	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	16-03-2021	1,00,00,000
	<b>TOTAL (1)</b>		<b>3,70,35,69,987</b>
	<b>2. REPLACEMENT,REHABILITATION AND MODERNISATION FUND</b>		
<b>A.</b>	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
<b>B.</b>	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
<b>C.</b>	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
<b>D.</b>	<b>Others</b>		
1	7.37% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-04-2020	20,00,00,000
2	7.37% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-04-2020	20,00,00,000
3	7.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-04-2020	35,00,00,000
4	7.31% Punjab & Sind Bank, N.S.Road Br.	14-05-2020	15,00,00,000
5	7.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-05-2020	20,00,00,000
6	7.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-05-2020	20,00,00,000
7	7.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	12-06-2020	35,00,00,000
8	7.15% Oriental Bank of Commerce, Brabourne Road Br.	04-07-2020	1,40,00,00,000
9	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-11-2020	1,99,99,000

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020**  
**LIST OF INVESTMENTS**

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
10	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-01-2021	1,99,99,800
11	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-01-2021	1,99,99,800
12	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-01-2021	1,99,99,800
13	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	24-01-2021	1,99,99,800
14	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	24-01-2021	1,99,99,000
15	6.40% Syndicate Bank, N.S.Road Br.	24-01-2021	4,99,99,000
16	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	25-01-2021	1,99,99,800
17	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	25-01-2021	1,99,99,000
18	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	26-01-2021	1,99,99,000
19	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-01-2021	1,99,99,000
20	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-01-2021	1,99,99,000
21	6.40% Syndicate Bank, N.S.Road Br.	27-01-2021	4,99,99,000
22	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-01-2021	1,99,99,000
23	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-01-2021	1,99,99,000
24	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	30-01-2021	1,99,99,000
25	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	03-02-2021	1,99,99,000
26	6.40% Syndicate Bank, N.S.Road Br.	03-02-2021	4,99,99,000
27	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	04-02-2021	1,99,99,000
28	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-02-2021	1,99,99,000
29	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	06-02-2021	1,99,99,000
30	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-02-2021	1,99,99,000
31	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	10-02-2021	1,99,99,000
32	6.40% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	11-02-2021	1,99,99,000
33	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	11-02-2021	1,99,99,000
34	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	12-02-2021	1,99,99,000
35	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	12-02-2021	1,99,99,000
36	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	13-02-2021	1,99,99,000
37	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	13-02-2021	1,99,99,000
38	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-02-2021	1,99,99,000
39	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-02-2021	1,99,99,000
40	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-02-2021	1,99,99,000
41	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-02-2021	1,99,99,000
42	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-02-2021	1,99,99,000
43	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-02-2021	1,99,99,000
44	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-02-2021	1,99,99,000
45	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-02-2021	1,99,99,000
46	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	17-02-2021	1,99,99,000
47	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-02-2021	1,99,99,000
48	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-02-2021	1,99,99,000
49	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	19-02-2021	1,99,99,000
50	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	20-02-2021	1,99,99,000
51	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	20-02-2021	1,99,99,000
52	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	21-02-2021	1,99,99,000
53	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	21-02-2021	1,99,99,000
54	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	22-02-2021	1,99,99,000
55	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	23-02-2021	1,99,99,000
56	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	25-02-2021	1,99,99,000
57	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	27-02-2021	1,00,00,000
58	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	16-03-2021	1,99,99,000
59	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	17-03-2021	1,99,99,000
60	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	18-03-2021	1,99,99,000
61	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	19-03-2021	1,99,99,000
62	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	20-03-2021	1,99,99,000
63	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	21-03-2021	1,99,99,000

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020**  
**LIST OF INVESTMENTS**

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
64	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	22-03-2021	1,99,99,000
65	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	23-03-2021	1,99,99,000
66	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	24-03-2021	1,99,99,000
67	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	25-03-2021	1,99,99,000
68	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	26-03-2021	1,99,99,000
69	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	27-03-2021	1,99,99,000
70	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	28-03-2021	1,99,99,000
71	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	29-03-2021	1,99,99,000
72	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	30-03-2021	1,99,99,000
73	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	31-03-2021	1,99,99,000
74	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	01-04-2021	1,99,99,000
75	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	02-04-2021	1,99,99,000
76	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	03-04-2021	1,99,99,000
77	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	04-04-2021	1,99,99,000
78	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	05-04-2021	1,99,99,000
79	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	07-04-2021	1,99,99,000
80	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	08-04-2021	1,99,99,000
81	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	09-04-2021	1,99,99,000
82	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	10-04-2021	1,99,99,000
83	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	11-04-2021	1,99,99,000
84	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	12-04-2021	1,99,99,000
85	6.30% Indian Bank, Strand Road Br.	13-04-2021	1,00,00,000
<b>TOTAL (2)</b>			<b>4,65,99,29,000</b>
<b>3. DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOANS AND CONTINGENCIES FUND</b>			
<b>A.</b>	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
<b>B.</b>	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
<b>C.</b>	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
<b>D.</b>	<b>Others</b>		
1	7.37% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	11-04-2020	40,00,00,000
2	7.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-04-2020	20,00,00,000
3	7.40% Punjab National Bank, Haldia Br.	24-04-2020	15,00,00,000
4	7.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-05-2020	25,00,00,000
5	7.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	10-06-2020	25,00,00,000
6	6.60% Andhra Bank, Kolkata Main Br.	18-09-2020	1,99,00,000
7	6.80% Corporation Bank, Brabourne Road Br.	18-09-2020	1,99,00,000
8	6.60% Indian Bank, Strand Road Br.	18-09-2020	1,99,00,000
9	6.60% Oriental Bank of Commerce, Brabourne Road Br.	18-09-2020	1,99,00,000
10	6.70% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-09-2020	10,00,00,000
11	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
12	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
13	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
14	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
15	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
16	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
17	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
18	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
19	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
20	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
21	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
22	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
23	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
24	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020**  
**LIST OF INVESTMENTS**

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
25	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
26	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
27	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
28	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
29	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
30	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
31	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
32	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
33	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
34	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
35	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
36	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
37	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
38	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
39	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
40	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
41	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
42	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
43	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
44	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
45	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
46	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
47	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	45,00,000
48	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
49	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
50	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
51	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
52	6.50% State Bank of India, Specialised Institutional Banking Branch	18-09-2020	1,99,00,000
53	6.40% Canara Bank, Haree Street Br.	18-11-2020	9,99,99,000
54	6.40% Bank of Baroda , Brabourne Road Br.	22-11-2020	1,99,99,000
55	6.40% Canara Bank, Haree Street Br.	22-11-2020	9,99,99,000
56	6.40% Canara Bank, Haldia Br.	22-11-2020	9,99,99,000
57	6.60% Andhra Bank,Kolkata Main Br.	26-11-2020	1,99,99,000
58	6.40% Canara Bank, Haldia Br.	27-11-2020	4,00,08,000
59	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	27-11-2020	1,99,99,000
60	6.45% Indian Bank, Strand Road Br.	27-11-2020	1,99,99,000
61	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-11-2020	4,00,08,000
62	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	28-11-2020	1,99,99,000
63	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	28-11-2020	1,99,99,000
64	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	29-11-2020	1,99,99,000
65	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	29-11-2020	1,99,99,000
66	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	30-11-2020	1,99,99,000
67	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	30-11-2020	1,99,99,000
68	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	01-12-2020	1,99,99,000
69	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	01-12-2020	1,99,99,000
70	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	02-12-2020	1,99,99,000
71	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	02-12-2020	1,99,99,000
72	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	03-12-2020	1,00,07,000
73	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	03-12-2020	1,99,99,000
74	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	03-12-2020	1,99,99,000
75	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	04-12-2020	1,99,99,000
76	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	04-12-2020	1,99,99,000
77	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	04-12-2020	1,99,99,000
78	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	05-12-2020	1,99,99,000



**KOLKATA PORT TRUST**  
**Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020**  
**LIST OF INVESTMENTS**

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
79	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	05-12-2020	1,99,99,000
80	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	05-12-2020	1,99,99,000
81	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	05-12-2020	1,99,99,000
82	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	06-12-2020	1,99,99,000
83	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	06-12-2020	1,99,99,000
84	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	06-12-2020	1,99,99,000
85	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	06-12-2020	1,99,99,000
86	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	06-12-2020	1,99,99,000
87	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	07-12-2020	1,99,99,000
88	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	07-12-2020	1,99,99,000
89	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	07-12-2020	1,99,99,000
90	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	07-12-2020	1,99,99,000
91	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	07-12-2020	1,99,99,000
92	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	07-12-2020	1,99,99,000
93	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	08-12-2020	1,99,99,000
94	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	08-12-2020	1,99,99,000
95	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	08-12-2020	1,99,99,000
96	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	08-12-2020	1,99,99,000
97	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	08-12-2020	1,99,99,000
98	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	09-12-2020	1,99,99,000
99	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	09-12-2020	1,99,99,000
100	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	09-12-2020	1,99,99,000
101	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	09-12-2020	1,00,02,000
102	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	10-12-2020	1,99,99,000
103	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	10-12-2020	1,99,99,000
104	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	10-12-2020	1,99,99,000
105	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	11-12-2020	1,99,99,000
106	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	11-12-2020	1,99,99,000
107	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	11-12-2020	1,99,99,000
108	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	12-12-2020	1,99,99,000
109	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	12-12-2020	1,99,99,000
110	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	12-12-2020	1,99,99,000
111	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	13-12-2020	1,99,99,000
112	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	13-12-2020	1,99,99,000
113	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	14-12-2020	1,99,99,000
114	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	14-12-2020	1,99,99,000
115	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	15-12-2020	1,99,99,000
116	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	21-12-2020	1,99,99,000
117	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	22-12-2020	1,99,99,000
118	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	23-12-2020	1,99,99,000
119	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	24-12-2020	1,99,99,000
120	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	25-12-2020	1,99,99,000
121	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	25-12-2020	1,99,99,000
122	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	26-12-2020	1,99,99,000
123	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	27-12-2020	1,99,99,000
124	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	28-12-2020	1,99,99,000
125	6.50% Indian Bank, Strand Road Br.	29-12-2020	1,99,99,000
126	6.40% Canara Bank, Haldia Br.	14-01-2021	19,87,00,115
127	6.30% Canara Bank, Haree Street Br.	22-01-2021	1,00,02,000
128	6.30% Canara Bank, Haldia Br.	22-01-2021	1,99,99,000
129	6.30% Canara Bank, Haldia Br.	17-02-2021	9,99,95,000
130	6.30% Canara Bank, Haree Street Br.	18-02-2021	1,99,99,000
131	6.30% Canara Bank, Haldia Br.	19-02-2021	1,99,99,000
132	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	10-03-2021	1,60,00,000

**KOLKATA PORT TRUST**  
**Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020**  
**LIST OF INVESTMENTS**

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
133	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	11-03-2021	1,99,99,000
134	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	12-03-2021	1,99,99,000
135	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	13-03-2021	1,99,99,000
136	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	14-03-2021	1,99,99,000
137	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	15-03-2021	1,99,99,000
138	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	16-03-2021	1,99,99,000
139	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	17-03-2021	1,99,99,000
140	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	17-03-2021	1,99,99,000
141	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	18-03-2021	1,99,99,000
142	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	18-03-2021	1,99,99,000
143	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	19-03-2021	1,99,99,000
144	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	19-03-2021	1,99,99,000
145	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	20-03-2021	1,99,99,000
146	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	21-03-2021	1,99,99,000
<b>TOTAL (3)</b>			<b>4,63,46,36,115</b>
<b>4. ESCROW FUND</b>			
A.	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
B.	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
C.	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
D.	<b>Others</b>		
1	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-01-2021	1,99,99,000
2	6.40% Syndicate Bank, N.S.Road Br.	28-01-2021	4,99,99,000
3	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-01-2021	1,99,99,000
4	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	30-01-2021	1,99,99,000
5	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	31-01-2021	1,99,99,000
6	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	01-02-2021	1,99,99,000
7	6.40% Indian Bank, Strand Road Br.	04-02-2021	1,99,99,000
8	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	04-02-2021	1,99,99,000
9	6.40% Indian Bank, Strand Road Br.	05-02-2021	1,99,99,000
10	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-02-2021	1,99,99,000
11	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-02-2021	1,99,99,000
12	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	06-02-2021	1,99,99,000
13	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	06-02-2021	1,99,99,000
14	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	06-02-2021	1,99,99,000
15	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-02-2021	1,99,99,000
16	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-02-2021	1,99,99,000
17	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-02-2021	1,99,99,000
18	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-02-2021	1,99,99,000
19	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-02-2021	1,99,99,000
20	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-02-2021	1,99,99,000
21	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-02-2021	1,99,99,000
22	6.40% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-02-2021	1,99,99,000
23	6.30% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	24-02-2021	1,00,00,000
<b>TOTAL (4)</b>			<b>47,99,78,000</b>

# KOLKATA PORT TRUST

## Schedule to Balance sheet as at 31st March 2020

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount (₹)
<b>5. RETIRMENT MEDICAL BENEFIT FUND</b>			
<b>A.</b>	<b>Government of Trust Securities</b>	Nil	Nil
<b>B.</b>	<b>Share Debenture and Bond</b>	Nil	Nil
<b>C.</b>	<b>Investment Properties</b>	Nil	Nil
<b>D.</b>	<b>Others</b>		
1	6.70% Oriental Bank of Commerce, Brabourne Road Br.	07-09-2020	64,00,000.00
2	6.25% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	10-03-2021	39,99,000.00
3	6.60% Central Bank of India, Kolkata Main Branch, Kolkata	16-08-2020	75,28,260.00
4	7.10% Canara Bank, Hare Street Branch, Kolkata	04-10-2020	8,60,000.00
5	7.10% Canara Bank, Hare Street Branch, Kolkata	09-10-2020	99,99,000.00
6	7.10% Canara Bank, Hare Street Branch, Kolkata	09-10-2020	99,99,000.00
7	7.10% Canara Bank, Hare Street Branch, Kolkata	09-10-2020	99,99,000.00
8	7.10% Canara Bank, Hare Street Branch, Kolkata	09-10-2020	99,99,000.00
9	7.10% Canara Bank, Hare Street Branch, Kolkata	09-10-2020	51,64,000.00
10	6.35% Indian Overseas Bank, Strand Road Br, Kolkata	17-06-2021	39,90,000.00
<b>TOTAL (5)</b>			<b>6,79,37,260.00</b>
<b>TOTAL INVESTMENT</b>			<b>13,54,60,50,362.00</b>

M.S.Ray

Vinit Kumar

Dated the 30th May, 2020

Financial adviser & Chief Accounts Officer

Chairman

## KOLKATA PORT TRUST

### SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 8</b> <b>Cargo Handling And Storage Charges</b>				
• Handling and Storage of General Cargo at Sheds and Wharves	77,22,14,755.85	77,01,89,699.62		
• Warehousing	10,27,21,783.23	10,51,38,365.96		
• Operation and Maintenance of Container Handling and Other Cranes.	29,49,27,425.81	30,85,68,848.15		
• Expenditure on General Facilities at Docks and Bunders	13,17,60,876.77	128,580,641.44		
• Administration and General Expenses.	76,97,41,372.38	74,46,10,548.08		
• Contractual Payment towards cargo operation at berth Nos. 2 ,4B & 8 at HDC	2,31,19,05,051.12	2,06,66,57,318.00		
• Contractual Payment for Container Operation	96,76,62,913.00	99,67,20,421.00		
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	2,55,19,767.00	2,82,86,636.00		
• Depreciation	20,70,14,740.19	18,38,94,597.05		
<b>TOTAL</b>			<b>5,58,34,68,685.35</b>	<b>5,33,26,47,075.30</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2019-20		2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-9</b>				
<b>Port and Dock Facilities for Shipping</b>				
• Berthing and Mooring	1,31,06,24,182.91		1,29,69,45,165.65	
• Pilotage and Towing	86,61,86,651.53		81,86,25,219.68	
• Dry Docking Charges	3,96,00,569.68		5,27,30,075.52	
• Water Supply to Shipping	5,10,92,802.66		5,05,82,728.99	
• Fire Fighting	-		-	
• Dredging and Marine Survey	2,77,25,34,962.26		3,36,51,47,910.44	
• Operation and Maintenance of Navigational Aids & Genl. Facilities	14,46,88,246.41		11,99,48,449.65	
• Salvage and Underwater Repairs	77,93,382.52		65,46,608.66	
• Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	37,11,506.72		10,11,162.00	
• Administration and General Expenses	28,66,85,464.14		30,04,82,827.41	
• Depreciation	16,53,19,526.68		18,06,28,114.95	
<b>TOTAL</b>		<b>5,64,82,37,295.51</b>		<b>6,19,26,48,262.95</b>

## KOLKATA PORT TRUST

### SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2019-20		2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-10</b>				
<b>Railway Workings</b>				
• Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	22,96,43,673.58		23,44,67,457.14	
• Maintenance of Permanent Way, Signal and Interlocking Facilities	12,46,40,259.05		8,97,64,281.07	
• Operation and Maintenance of Stations, Yards and Sidings	17,53,59,951.64		19,64,29,142.80	
• Administration and General Expenses	7,92,71,269.52		7,45,10,308.98	
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	2,18,15,886.44		1,74,34,508.00	
• Depreciation	3,41,47,143.37		2,49,09,162.57	
<b>TOTAL</b>		<b>66,48,78,183.60</b>		<b>63,75,14,860.56</b>
<b>Schedule-11</b>				
<b>Rentable Land and Buildings</b>				
• Estate Maintenance	29,15,97,582.61		29,20,51,151.45	
• Administration and General Expenses	26,63,30,227.11		25,72,16,045.07	
• Depreciation	1,38,07,518.49		1,21,27,184.88	
<b>TOTAL</b>		<b>57,17,35,328.21</b>		<b>56,13,94,381.40</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-12</b>				
<b>Management and General Administration expenses</b>				
• Management and Secretarial Expenses	1,61,40,13,854.32		1,39,80,55,135.03	
• Accounting and Auditing	26,02,41,788.60		25,76,11,597.03	
• Store Keeping	7,57,37,666.19		8,09,24,291.44	
• Medical Expenses	46,28,47,492.42		46,04,68,955.71	
• Labour and Welfare Expenses	18,37,44,074.96		19,31,15,088.65	
• Legal Expenses	4,05,28,381.22		2,79,96,114.06	
• Vigilance Expenses	2,07,90,704.97		2,52,36,204.20	
• Planning & Research	7,63,21,741.22		8,65,12,488.27	
• Engineering and Workshop Overheads	1,13,48,35,051.95		1,11,71,13,134.93	
• Administration & General Exp. and Exp. on General Facilities	5,05,76,070.28		5,49,03,356.50	
• Telephone Expenses	3,16,34,597.00		2,85,67,629.00	
• Depreciation	5,76,24,438.40		5,63,92,765.92	
<b>TOTAL</b>		<b>4,00,88,95,861.53</b>		<b>3,78,68,96,760.74</b>

## KOLKATA PORT TRUST

### SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2019-20		2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-13</b>				
<b>Finance and Miscellaneous Expenses</b>				
• <b>Retirement Benefits</b>				
Death-cum-Retirement Gratuities	-		4,10,184.00	
Pension	1,55,94,32,868.18		2,41,59,49,195.67	
Commutation of Pension	20,287.00		3,44,936.00	
Medical Allowance to Pensioners	4,800.00		8,850.00	
Trustees' Contribution to Members' P.F.	2,44,107.00		2,41,593.00	
Trustees' Contribution to C.P.F.(New Pension Scheme)	1,79,79,033.00		1,69,04,853.00	
Purchase of Annuity for Pensioners	-		27,020,209.95	
Contribution to KoPT Employees' Superannuation Fund	6,91,00,00,000.00		6,13,91,10,000.00	
Contribution to KoPT Employees' Gratuity Fund	-		237,000,000.00	
Arrear Retirement Benefits	1,02,49,078.00		-	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>8,49,81,06,736.18</b>		<b>8,83,69,92,332.62</b>
• <b>Interest on Loans</b>				
Interest on Government Loans	-		-	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>-</b>		<b>-</b>



DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
• <b>Bank Commission / Charges</b>				
Bank Commission / Charges	3,63,583.20		16,79,550.32	
Bank Commission / Charges for Pension Payment	24,48,318.00		1,07,91,734.00	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>28,11,901.20</b>		<b>1,24,71,284.32</b>
• Prior Period Charges		-		-
• Others				
Adjustment for Earlier year's Premium Income	-		6,33,15,925.78	
Stores Adjustment	54,33,375.00		-	
Arrear Pay & Allowances (Paid)	-		12,98,84,914.33	
Arrear Pay & Allowances (Payable)	2,99,00,000.00		8,91,00,000.00	
EPF Employers Contribution	2,19,44,398.00		2,28,69,779.00	
ESI Employers Contribution	-		-	
Provision for bad & doubtful debts	-		3,68,73,167.00	
Share of common expenses (Arrear Pay & Allowances)	-		-	
Rebate Allowed on Bills Receivable	84,21,109.00		59,98,275.00	
Other Interest	3,62,21,302.00		-	
Commission Payable to MSTC for E-Auction Sale	2,72,836.00		15,615.00	
Difference in Exchange	-		562.00	
Reimbursement of Medical Expenses of Retired Employees	6,59,47,841.00		4,06,13,540.00	
Customs Duty on Auction Sale	-		-	
Expenditure Relating to Corporate Social Responsibility	1,65,68,000.00		-	
Amount Written off as Irrecoverable	2,82,72,089.00		-	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>21,29,80,950.00</b>		<b>38,86,71,778.11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8,71,38,99,587.38</b>		<b>9,23,81,35,395.05</b>

Dated, the 30th May, 2020

M. S. Ray  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

Vinit Kumar  
Chairman

## KOLKATA PORT TRUST

### STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20	₹	Previous year 2018-19	₹
<b>Schedule-14</b>				
<b>Salaries &amp; Wages</b>				
--- General	1,49,93,63,868.91		1,47,64,27,408.72	
--- Shore Labour	24,73,25,906.00		25,29,26,677.00	
--- Operational	2,23,38,22,464.00		2,31,12,02,332.19	
--- Fixed Overtime / C.O.T.	28,95,72,725.00		27,91,85,947.00	
--- Variable Overtime	31,71,53,244.00		34,05,76,962.00	
--- Repairs & Maintenance	70,23,93,901.00		73,26,50,989.36	
--- Daily Wages	25,76,346.00		10,02,082.00	
<b>TOTAL</b>		<b>5,29,22,08,454.91</b>		<b>5,39,39,72,398.27</b>
<b>Schedule - 15</b>				
<b>Stores</b>				
--- General	17,90,209.13		33,09,673.06	
--- Uniform	2,69,304.47		2,65,705.26	
--- Medical	37,85,633.04		31,56,950.64	
--- Provision	91,43,297.10		1,24,57,402.08	
--- Stationery	45,22,336.81		51,31,152.85	
--- Operational	1,68,44,625.57		1,60,71,661.82	
--- Bunker oil	5,42,867.13		8,82,992.46	
--- Petroleum	2,93,489.15		4,40,929.28	
--- Diesel	4,25,94,789.60		4,25,92,706.85	
--- P.O.L.	25,06,25,659.63		24,95,21,266.49	
--- Repairs & Maintenance	8,61,50,904.53		4,07,91,558.63	
<b>TOTAL</b>		<b>41,65,63,116.16</b>		<b>37,46,21,999.42</b>

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2019-20		2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 16</b>				
<b>Fringe Benefits</b>				
Re-imbursment of Medical Expenses --- Medicine prescribed by KoPT Doctors	7,73,17,804.00		5,50,94,772.00	
Re-imbursment of Medical Expenses --- Pathological Test Referred Outside	18,35,417.00		16,59,143.00	
Re-imbursment of Medical Expenses --- Hospitalisation Charges Outside Centenary Hospital	1,75,65,912.00		1,25,79,503.00	
Leave Travel Concession ( Home Town ) Class I & II	11,461.00		2,59,714.00	
Leave Travel Concession ( Home Town ) Class III & IV	1,04,654.00		63,542.00	
LeaveTravel Concession (Other than HomeTown) Class I & II	47,43,414.00		39,24,643.00	
LeaveTravel Concession(Other than HomeTown) Class III & IV	67,55,881.00		57,81,773.00	
Performance Link Reward	7,01,88,287.00		7,69,56,135.00	
Children Education Allowance/ Re-imbursment of Tuition Fees	1,80,32,954.00		59,47,240.00	
Encashment of leave Class I & II	10,14,37,048.00		9,46,42,644.00	
Encashment of leave Class III & IV	35,01,03,872.00		31,96,26,097.00	
Other Staff Amenities	1,68,990.00		1,61,388.00	
Contribution to Institutes	48,28,753.00		43,19,141.00	
Contribution to Canteens	43,84,962.20		52,36,513.00	
Subscription for Cable TV	13,27,679.00		12,45,980.00	
Contribution to Sports Club	67,81,500.00		65,07,938.00	
Contribution to Officers' Club and Officers' Wives' Association	63,41,583.00		40,84,908.00	
Interest Subsidy for H.B. Loan	-		-	
<b>TOTAL</b>		<b>67,19,30,171.20</b>		<b>59,80,96,074.00</b>

## KOLKATA PORT TRUST

### STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 17</b>				
<b>General Expenses</b>				
Travelling Expenses-CI I & II	1,71,56,237.44		1,76,47,416.00	
Travelling Expenses-CI III & IV	39,55,453.00		37,25,210.00	
Telegram, Postage & Revenue Stamps	33,02,492.40		9,65,615.00	
Stationery & Printing	8,78,469.00		27,90,071.20	
Direct Printing from Outside Parties	12,06,386.07		15,10,801.82	
Daily Rated Staff	7,50,84,966.00		5,82,63,916.00	
Miscellaneous	1,45,22,394.28		1,42,83,826.54	
Licence & Fees	23,69,447.00		1,04,11,556.00	
Purchase of Tools, Appliances, Instruments	-		1,40,500.00	
Hire of Locomotives	8,28,67,200.00		6,21,98,400.00	
Hire of Wagons	2,72,92,329.00		2,20,53,856.00	
Hire of Accident Relief Van	50,64,522.12		20,16,588.00	
Hire of Boats	2,23,09,453.52		1,55,47,493.00	
Hire of Launches	5,73,12,422.48		5,65,22,625.00	
Hire of Vehicles & Transport -- Secy.	1,31,50,347.14		99,32,504.00	
Hire of Vehicles & Transport -- C.I.S.F.	1,44,27,391.99		1,53,72,617.00	
Hire of Vehicles & Transport-- D.M.D.	1,23,97,971.40		1,08,56,563.00	
Hire of Vehicles & Transport-- Others	12,07,27,734.17		10,33,55,372.00	
Hire of Bus/Truck	1,21,23,395.00		-	
Gift to Retired Employees	9,23,129.48		6,88,564.00	
Servicing and Repairing of Vehicles	82,247.32		1,76,901.00	

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Office Cars & Vehicles	-	-	-	-
Hire of Plant, Machinery & Equipment	3,29,137.00		3,15,723.00	
Up-keep of Weighing Machines & Service Charges	3,700.00		3,700.00	
Up-keep of Water Cooler, Refrigerators etc.	2,61,775.06		7,29,607.00	
Maintenance & Servicing Charges of Lifts	10,19,785.34		5,39,785.00	
Electricity	34,82,51,683.00		36,30,76,601.00	
Gas	18,73,735.08		20,91,807.19	
Tele-communication Service	31,45,430.00		31,09,874.00	
Swachha Bharat	2,84,21,982.00		1,44,87,882.00	
Water supply to KoPT Vessels /Hired Water Barges	77,74,216.00		74,76,378.00	
Repair & Maint. Works -- By Other Department	39,21,53,024.35		43,91,17,033.00	
Repair & Maint. of Roads, Bldg., Sheds & Others- CE	24,31,24,719.10		25,72,08,113.00	
Repair & Maintenance of Plant & Equip etc.--CME	5,01,18,875.90		4,61,53,978.00	
Repair & Maintenance of Vessels-- SRC	2,51,69,343.42		5,17,27,895.00	
Repair & Maintenance of Vessels & Crafts--DMD	5,70,53,717.64		5,00,81,054.00	
Channel Dredging by outside parties- DCI Dredgers	2,05,15,31,302.00		2,66,86,45,738.00	
Hire of Dredger for Dock Dredging	16,33,96,892.00		5,75,91,102.00	
Private Manning & Operation of Vessels & Crafts	38,60,89,152.13		38,43,17,555.00	
Direct Purchase of Materials Consumed on Jobs	41,23,705.58		76,72,338.00	
Direct Purchase of Spare Parts etc.	29,32,018.00		34,14,851.00	
Hire of Vessels / Tugs	2,48,18,052.00		5,00,00,099.00	

## KOLKATA PORT TRUST

### STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Computer Machines	4,14,69,286.00		2,62,36,402.00	
Expenses on Environment	23,73,389.00		19,36,645.00	
Trustees' Fees	39,000.00		9,750.00	
Meeting Expenses , Trustees	73,780.00		1,06,980.00	
Entertainment / Visit of Parliamentary Committee etc.	68,26,226.56		61,23,959.14	
Membership Subscriptions	9,23,729.00		15,70,700.00	
Rewards, Stipends etc.	25,12,989.50		15,23,529.00	
Advertisements	5,67,32,044.00		3,61,90,343.00	
Contribution to Indian Ports Association	1,66,85,000.00		2,73,03,445.50	
Publicity	1,44,05,432.50		79,71,386.00	
Academic & Technical Training Expenses	56,19,641.42		48,71,215.00	
Books & Periodicals	8,37,249.00		6,89,270.00	
Depreciation	48,29,62,240.57		45,78,15,543.37	
Hire of Office Machines & Servicing Charges	2,25,770.50		4,77,375.00	
Telephones	71,84,856.00		71,16,558.00	
Audit Fees	1,38,04,437.00		1,25,58,027.00	
Contract Labour for Handling Stores	22,704.00		47,375.00	
Stitching Charges	-		-	
Honorarium & Fees -- KoPT Official	79,600.00		1,39,302.00	
Honorarium & Fees -- Outside Consultants	6,47,12,905.00		8,81,44,674.00	
Direct Purchase of Medical Appliances etc.	72,80,511.80		83,39,781.00	
Direct Purchase of Medicines	3,94,89,388.92		4,27,09,120.00	
Shifting Charges of Telephones	-		-	
Insurance	20,57,196.00		20,48,188.00	
Re-imbursment of Transport Cost of the Trustees- Meeting	1,600.00		3,318.00	

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2019-20		Previous year 2018-19	
	₹	₹	₹	₹
Pollution Impact of Sediment Dredging in the River Hooghly	42,10,867.00		19,500.00	
Maintenance of Inter Com Lines	900.00		45,901.00	
Direct Purchase of Provision for Medical Units	9,22,838.30		10,99,303.00	
Repairs to Hospital Equipments	15,79,512.19		19,07,052.00	
Water Supply to KoPT Quarters, Offices etc.	84,41,523.00		43,85,446.00	
Municipal Rates and Taxes on Trustees' Own Properties	7,50,45,728.00		7,53,28,797.00	
CDLB-On Board Handling Charges of Containers	41,00,45,425.00		36,78,54,190.00	
Rent Payable	-		5,68,081.00	
Legal Expenses	3,27,63,825.00		2,25,03,516.00	
Lawyers' Fees	1,75,18,313.00		2,05,32,953.00	
Port Security and Related Expenses( C.I.S.F )	78,87,09,589.00		68,94,92,260.00	
Port Security and Related Expenses (Private)	3,60,56,597.00		3,29,21,645.00	
Certification Expenses	30,79,043.24		11,17,988.00	
School Subsidy	71,15,563.15		1,38,51,696.50	
Expenditure on Cultural Activity-- Mohona	6,69,425.00		5,08,375.00	
Consultancy Fees for Organisational Studies	24,82,346.00		10,71,587.00	
Celebration of Independence / Republic Day	1,01,700.00		1,75,000.00	
Work Done Through Work Order (Only Labour Payment)	23,81,14,423.69		23,01,21,349.00	
Work Done Through Work Order (Labour & Materials Payment)	12,593.00		12,13,728.00	
Water Supply by H.D.A. to H.D.C. Area	1,28,94,866.00		1,38,51,901.00	
Expenditure for Dock Safety	-		16,380.00	
KoPT ( Guest House) H.D.C.	83,59,715.00		23,04,879.00	
Expenditure on Library Information & Resource Centre	-		21,500.00	
Contract Work by Outside Parties for Handling Cargo/ containers	3,33,56,88,856.12		3,06,33,77,739.00	
Operation, Manning & maintenance of weighbridges	4,22,86,780.00		4,57,21,144.00	
Operation & Maintenance of 2 Nos. RMQC	-		-	
Operation & Maintenance of 4 Nos. RTYGCS	-		-	
<b>TOTAL</b>		<b>10,09,65,13,611.93</b>		<b>10,14,44,10,869.26</b>
<b>TOTAL OPERATING EXPENDITURE</b>		<b>16,47,72,15,354.20</b>		<b>16,51,11,01,340.95</b>

Dated, the 30th May, 2020

M.S.Ray  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

Vinit Kumar  
Chairman

## **ANNUAL ACCOUNTS 2019-20 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES OF KOLKATA PORT TRUST**

- 1. BASIS OF ACCOUNTING (AS-1):** The Port Trust maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention after making provisions for income & expenditure for the financial period under report and contingent liabilities as on the date of financial statements.
- 2. FIXED ASSETS (AS-10):** The Fixed Assets are stated at cost less depreciation and impairments. Fixed Assets in the Books of Accounts are based on actual cost of construction/acquisition including duties, taxes and direct costs attributable to bring the assets to its working condition for its intended use. The assets disposed off during the financial year have been deleted from the Books. The profit/loss on sale/disposal of fixed assets is accounted for in the Profit and Loss Account under the head of Finance & Miscellaneous Income/Expenditure.
- 3. INVENTORY (AS-2):** The inventory mainly consists of construction materials, stores, tools, equipments, etc. and are valued at actual cost on weighted average cost basis.
- 4. INVESTMENTS (AS-13):** Investments are valued at Cost. Investments are classified into Current and Long Term Investments based on the periodicity of Investment.
- 5. CAPITAL GRANT (AS-12):** In case of depreciable assets the cost of the assets will be shown net of grant thereon received from the Central Government. In case where no Capital Expenditure has been incurred the grant is shown as a part of Current Liability.
- 6. DEPRECIATION POLICY:** The Port has been following the straight-line method of depreciation. Depreciation is provided based on the economic life of assets in accordance with the directives/guidelines issued by the Government. The Ministry of Shipping, Road Transport & Highways (MOSRTH) vide their letter no. PR-24021/28/98-PG dated 19<sup>th</sup> August 1998 had issued revised guidelines in this regard. Cost of software procured after 01.04.2013 are being amortized on Straight Line Method over a period of 5 years. Cost of mobile phones, cordless handsets, walkie talkie set etc. procured after 01.04.2013 are being amortized on Straight-line Method over a period of 3 years.
- 7. REVENUE RECOGNITION (AS-9):**
  - a.** Revenue on Vessel Related Services, Cargo Related Services and Railway Services are recognized on completion of service. Vessel Related charges are denominated in USD and collected in Indian rupees as per the exchange rate on the date of arrival of vessel. Storage charges for cargo have been recognised on quantum of cargo stored.



- b. Revenue is recognized where there is no uncertainty as to measurement and collectability of consideration. Where there is uncertainty as to measurement or collectability, revenue recognition is postponed until such uncertainty is resolved.
- c. Interest on Investment/deposits is recognized on time basis.
- d. Re-imbusement of cost by Central Government towards River Dredging and Maintenance of River is accounted for on the basis of actual disbursement by the Central Government for the financial year following Accounting Standard 9 & 12 of ICAI.
- e. Amount realised during the financial year in respect of Compensation Billing for unauthorised occupation of KoPT property, being a capital receipt in the light of decisions delivered by the different High Courts, including inter alia by the Hon'ble jurisdictional Calcutta High Court, is being directly credited to the Capital Reserve account in the Balance Sheet.

Compensation Billing for unauthorised occupation of KoPT property which have not being received, and are being disputed by the unauthorised occupants, are not being accounted for during the financial year pending finalisation and settlement of such disputes by the Estate Officer or with the Appellate Authorities, as the case may be, under the Public Premises (Eviction of Unauthorised Occupants) Act, 1971.

- 8. PREMIUM ON LEASE OF LAND :** The premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period through Profit & Loss account.
- 9. TAXES ON INCOME (AS-22):** Income Tax expense comprised of current tax. Current tax is measured at the amount expected to be paid to the income tax authorities in accordance with the Indian Income Tax Act.
- 10. Charging of Contribution to Superannuation & Gratuity Funds:** Contribution to the Funds have been charged directly to Profit & Loss Account.
- 11. Contingent Liabilities:** Show cause notices issued by various Government Authorities are not considered as obligation. When the demand notices are raised against such show cause notices and are disputed by the Port, these are classified as disputed obligations. The amounts involved in Arbitration Cases against Kolkata Port Trust are contingent liabilities of the Port.

## **Kolkata Port Trust**

### **Notes on accounts**

1. Profit & Loss Account of Kolkata Port Trust (KoPT) for the year 2019-20, has ended with a Net Profit of ₹ 82,53,85,549.06 before provision of tax following the accounting policies disclosed under “Significant Accounting Policies of Kolkata Port Trust”.
2. In terms of the assessment made by Kolkata Port Trust, Provision for taxation has been made in the financial year 2019-20.
3. As per statute, recommendation No. 43 of the Major Ports Commission, for creation of reserve was accepted by the Government. Accordingly, the Government had directed under Section 90 (1) of the MPT Act, 1963 vide Order No. PGF-15/76 dated 23.09.76 to create two specific reserves viz. (i) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of the Capital Assets and (ii) Development, Repayment of Loans and Contingencies. However, during the current year, no provision has been made for these funds.
4. Interest received for ₹49,55,20,711.14 including accrued interest for the Investment of Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund has been directly credited to the said fund during the year 2019-20.
5. Interest received for ₹28,53,01,570.44 including accrued interest for the Investment of Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund has been directly credited to the said fund during the year 2019-20.
6. Interest received for ₹83,55,018.14 including accrued interest for the Investment of Retirement Medical Benefit Fund has been directly credited to the said fund during the year 2019-20.
7. Interest received for ₹3,09,27,785.37 including accrued interest for the investment of Escrow Account Fund has been directly credited to the said fund during the year 2019-20.
8. Bank balances with Scheduled Banks have been further segregated to show separately the details of (i) Court orders & Letter of Credit, (ii) Debenture Holders A/c, (iii) KoPT Employees’ Superannuation Fund & Sinking Fund, (iv) Development, Repayment of Loan and Contingencies Fund, and (v) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund.

9. During the FY 2019-20, KoPT has received income tax refund of ₹ 61.22 crores which includes interest of ₹2.92 crores for Assessment Year 2016-17(Financial Year 2015-16).

10. Position of assessment on Taxation issues and contingent liability thereon.

## 11. Income tax

### i. Financial Year 2005-06

For the financial year 2005-06 to 2007-08, KoPT was registered under section 12A of the income Tax Act, 1961. However, fringe Benefit tax of ₹22 crores paid by KoPT was not refunded to it.

The CIT (Appeal) dismissed the appeal of KoPT stating that appeal for the refund of the fringe benefit tax did not lie. A writ application was filed with the Hon'ble Calcutta High Court which ruled in favour of KoPT and the Court directed the Income Tax Department to pay refund and interest on the refund till the date of its issue. The Income Tax Department has issued the refund along with interest in FY 2014-15. However, the Department had filed an appeal before the Division Bench of Calcutta High Court. The Division Bench vide order dated 21/01/2020 dismissed the appeal filed by the Income Tax Department.

### ii. Financial year 2006-07

In the assessment order under section 143(3)/11 for assessment year 2007-08 (previous year 2006-07) the assessing officer had not allowed repayment of ways and means loan as application of income. An appeal against the said order was filed with the Commissioner of Income Tax (Appeals). The Ld. CIT (Appeal) dismissed the appeal of KoPT.

Against the said order of the CIT (Appeal) an appeal has been filed with the Income Tax Appellate Tribunal in January 2013 which is pending adjudication.

### iii. Financial Year 2011-12

The return of income filed for assessment year 2012-13 (previous year 2011-12) has been processed under section 143 (1) and a refund of ₹ 36.74 crores including interest under section 244A of ₹ 3.34 crores has been issued to KoPT. The assessing officer in course of scrutiny assessment has made additions on account of various grounds and have raised a demand of ₹ 37.61 crores. An appeal against the said order has been

filed with the CIT(Appeal). The CIT (Appeal) after hearing the matter has passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order KoPT has filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of KoPT. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year have been adjudicated in favour of KoPT. KoPT has filed a letter to the Assessing Officer on 24/03/2020 requesting him to give appeal effect and release the refund.

#### **iv. Financial Year 2012-13**

The return of income filed for assessment year 2013-14 (previous year 2012-13) was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have reduced the refund from ₹ 56.38 crores to ₹ 7.25 crores. An appeal against the said order has been filed with the CIT(Appeal). The CIT (Appeal) after hearing the matter has passed an order dismissing most of the grounds of appeal. The CIT (Appeal) after hearing the matter has passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order KoPT has filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of KoPT. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year have been adjudicated in favour of KoPT. KoPT has filed a letter to the Assessing Officer on 24/03/2020 requesting him to give appeal effect and release the refund

#### **v. Financial Year 2013-14**

The return of income filed for assessment year 2014-15 (previous year 2013-14) was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have reduced the total loss from ₹ 199 crores to ₹ 127 crores. An appeal against the said order has been filed with the CIT(Appeal). The CIT (Appeal) after hearing the matter has passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order KoPT has filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of KoPT. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year have been adjudicated in favour of KoPT. KoPT has filed a letter to the Assessing Officer on 24/03/2020 requesting him to give appeal effect and release the refund

The A.O issued a notice for reassessment of income for the AY 2014-15(Previous Year 2013-14) and in response to such notice KoPT filed a return of income on 16/01/2020

and letter was issued to the AO for providing the reasons for reopening of assessment. On receipt of response, KoPT has filed an objection to the said reopening of assessment. The matter is pending for decision of the AO.

#### **vi. Financial Year-2014-15**

The return of income filed for assessment year 2015-2016 (previous year 2014-2015) was initially processed under section 143(1) and a refund of ₹ 65.18 crores which included interest of ₹6.63 crores was issued. Thereafter the return was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have raised a demand of ₹ 28.32 crores. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2015-16 is ₹ 28.32 crores.

#### **vii. Financial Year-2015-16**

The return of income was filed for assessment year 2016-2017 (previous year 2015-2016) and was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune of ₹ 68.93 crores resulting in a demand of ₹18.71 crores which was adjusted against the refund claimed of ₹77.02 crores thereby reducing it to ₹ 58.31 crores. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2016-17 is ₹18.71 crores.

#### **viii. Financial Year-2016-17**

The return of income was filed for assessment year 2017-18 (previous year 2016-2017) and was subject to scrutiny assessment. The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune of ₹ 391.74 crores resulting in a demand of ₹ 153.24 crores. This demand was adjusted against the refund claimed by KoPT in its return of income amounting to ₹ 82.03 crores thereby reducing it to 71.21 crores. KoPT has paid ₹10.68 crores being 15% of the said demand and for the balance amount stay has been granted by the Principal CIT till 31/07/2020 as appeal is pending. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2017-18 is ₹ 153.24 crores.

### **Service Tax**

In relation to Service Tax matters various issues are in dispute

- 1) Show-cause Notice No: C. No. V (15)28/CE/HAL/ADJN/2010/7204 dated 26/07/2010 was issued by the Commissioner of Central Excise, Haldia. The amount of Service Tax involved in the dispute was ₹2,68,11,885.00 for the period July 2005 to April 2008. The Commissioner of Central Excise confirmed the demand of ₹84 lakhs being 33% of the original demand. An appeal against the said order was filed with the CESTAT. The Department had also filed an appeal with CESTAT against the 67% abatement granted by the Commissioner. Both the cases have finally been decided at KoPT's favour and the full amount against the aforesaid demand has been waived. The Commissioner of Central Taxes, Haldia CGST Commissionerate has subsequently filed a Writ before Calcutta High Court for stay of the order of CESTAT, Kolkata.
- 2) Show-cause notice no: C.No. V(15)19/ST/KOPT/SCN/HAL-I/Adjn/2018/2811 dated 03/01/2018 was issued by the Assistant Commissioner of Central Excise & Service Tax, Haldia-I. The dispute was regarding wrongful availment of CENVAT credit for the financial year 2014-15 and 2015-16. The amount of Service Tax involved in the dispute was ₹ 44,26,490.00. The Assistant Commissioner had confirmed demand along with Interest and Penalty. An appeal was filed before Commissioner of CGST & Central Excise (Appeal II), Kolkata against the order of Assistant Commissioner. The Commissioner of CGST & Central Excise (Appeal II), Kolkata has issued order for payment of ₹ 9,14,710.00 plus applicable Interest on ₹13,19,056.00 and penalty amount of ₹13,19,056.00. In this matter, HDC opted for filing application under Sabka Vishwas Legacy Dispute Resolution Scheme (SVLDR), a dispute cum amnesty scheme of Govt. Of India. The application under the said scheme is pending.
- 3) Show-cause notice no: C.No.V(15)38/ST-ADJ/COMMR /09/11274 dated 27/03/2009 was issued by the Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of Service tax involved in the dispute is ₹2,72,44,478.00 for the period April 2004 to December 2007. The Principal Commissioner of Service Tax –I, Commissionerate vide order dated 01/09/2016, confirmed a service tax amount of ₹ 2,34,90,074.00 and imposed penalty of ₹ 2,44,07,465.00. Against the said order an appeal has been filed before the Kolkata Bench of the CESTAT which is pending adjudication .Hence ,Contingent Liability is ₹ 4,78,97,539.00.

- 4) Show-cause notice no: C.No.V(15)271/ST-ADJ/ADC/10/1001 dated 14/01/2011 was issued by the Additional Commissioner of Service Tax, Kolkata..The amount of Service tax involved in the dispute is ₹ 49,58,124.00 for the period July 2007 to September 2007. An appeal was filed with the Commissioner of Service Tax and was pending adjudication. KDS opted for filing application under Sabka Vishwas Legacy Dispute Resolution Scheme (SVLDR), a dispute cum amnesty scheme of Govt. Of India. Accordingly, KoPT paid 30% of the pending demand of ₹ 49.58 lakhs i.e ₹ 14.87 lakhs and the balance amount along with interest and penalty was waived.
- 5) Show-cause notice no:C.No.V(15)260/ST-ADJ/COMMR/10/5726 dated 18/03/2011 was issued by the Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of service tax involved in the said dispute is ₹2,01,53,446.00 for the Financial Years 2008-09 and 2009-2010. The matter has been confirmed by the Commissioner of Service Tax and a penalty of ₹ 2,01,53,446.00 has also been imposed. An appeal against the said order has been filed before the Kolkata Bench of the CESTAT which is pending adjudication. Hence, Contingent Liability is ₹ 4,03,06,892.00 including the penalty imposed.

## **Sales Tax**

### **Financial Years 1995-96 to 1998-99 and 2001-02 and 2004-05**

In all these year the Commercial tax Officer has issued assessment order assessing KoPT as a dealer under the Sales Tax Act.The Calcutta High Court vide judgements passed on 11/02/2011 had held that KoPT is not a dealer under Sales Tax Act. Thus citing this order of the Calcutta High Court appeal has been filed before the Senior Joint Commissioner ,Behala Circle. The Senior Joint Commissioner vide order dated 14/07/2016 has considered KoPT as a dealer under the Sales tax Act. Against the said orders an appeal has been filed before the West Bengal Taxation Tribunal which is pending adjudication. For the same period the Joint Commissioner had conducted assessment stating that books of accounts are not available and hence raised a demand of ₹ 3,89,15,935.00. Against the said order of the Joint Commissioner, appeal has been filed before the West Bengal Appellate and Revisional Board. Contingent Liability for the years is ₹ 3,89,15,935.00 excluding interest liability.

### **Financial Years 1999-2000,2000-2001 and 2002-03**

In the above mentioned years the joint Commissioner/Commissioner has issued order adjudicating the appeal filed against the assessment order and has treated KoPT as a dealer under the Sales Tax Act. Appeal against the said orders have been filed before the West Bengal Taxation Tribunal and is pending adjudication. Contingent Liability for the said years is ₹ 2,26,02,539.00 excluding interest liability.

### **VAT Financial Year 2007-08**

Against the order of the West Bengal Appellate and Revisional Board an appeal has been filed before the West Bengal Taxation Tribunal and is pending adjudication. Contingent Liability is ₹ 85,77,596.00 excluding interest liability.

### **Financial Year 2010-2011.**

Against the order of the Commissioner an appeal has been filed before the West Bengal Appellate and Revisional Board and is pending adjudication. Contingent Liability is ₹45,46,553.00 excluding interest liability.

12. In terms of the provisions of Section 36 (1) (iv) of the Income Tax Act, 1961, read with Rule 89 (i) of the Income Tax Rules, 1962, the Trustees have entered into Schemes with the Life Insurance Corporation of India for the purpose of creation of “Superannuation Fund” and “Gratuity Fund”. The said two Funds are maintained separately under separate Trust Deeds in the name of (1) “Kolkata Port Trust Employees’ Superannuation Fund” and (2) “Kolkata Port Trust Employees’ Gratuity Fund”, covering the liability towards payment of retirement benefits including monthly pension. During 2019-20, Trustees have physically contributed ₹ 737,30,00,000.00 to the said Superannuation Fund. Contribution to Gratuity Fund was ₹ 23,70,00,000.00. Separate Balance Sheet and the Income and Expenditure account of these Funds as on 31.3.2020 are drawn.
13. Actuarial valuation report towards liability for pension has not been received till finalization of draft annual accounts. In absence of such valuation an assessment has been made internally which comes to approximately ₹1,158 crores. Actuarial valuation towards the liability for Gratuity as on March’2020 is ₹385.05 crores.



14. Investment balance of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund internally maintained is ₹ 370,35,69,987.00 as on 31.03.2020. Interest on investment of fund maintained by KoPT towards "Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund amounting to ₹25,09,19,370.85 has been directly credited to the said Fund during the year 2019-20.
15. The Government of India had decided vide letter No.PR/15021/5/92-PG dated 2.2.1994 to reimburse 100% of the cost of items directly related to River Dredging and River Maintenance as well as the cost incurred on items directly related to Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia from the year 1992-93 provided that the depreciation on Capital expenditure on Haldia Channel Dredging would not qualify for subsidy. This arrangement had continued till the year 2011-12. In terms of Govt. Order bearing No. PD-11020/20/2014-KoPT dated 5<sup>th</sup> May, 2014 communicating approval of scheme of financial assistance to KoPT towards cost of dredging for the period from 2012-13 to 2015-16 it was laid down that the release of the subsidy would be pegged with intermediate milestones/performance parameters. Expenditure incurred during the year 2019-20 on account of River Dredging & River Maintenance is ₹105,77,27037.08 and on account of Maintenance Dredging in the shipping channel leading to Haldia is ₹209,12,37,681.86 (totalling ₹314,89,64,718.94). However, in terms of Cabinet approval for extension of Government assistance beyond 2015-16 stated above, KoPT can get a maximum reimbursement of ₹240,90,00,000.00 (River Dredging & River Maintenance ₹62,05,00,000.00 and on account of Maintenance Dredging in the shipping channel leading to Haldia ₹178,85,00,000.00) in the year 2019-20 subject to Audit and sanction of Government of India.
16. During the year 2019-20 the Government of India has reimbursed a total sum of ₹100,00,00,000.00 under the following heads:

i) Re-imburement of cost by the Govt. towards River Dredging and River Maintenance	Nil
ii) Re-imburement of cost by the Government towards Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia	₹100,00,00,000.00
Total	₹100,00,00,000.00

The amount of ₹100.00 Crores released by Ministry comprises of arrear dues of on account of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia amounting to ₹ 87.08

crores & ₹ 12.92 crores for 2015-16 & 2016-17 respectively. After release of the above amount, a balance of ₹ 959.83 crores is due from the Ministry comprising of ₹ 66.74 crores for 2016-17, ₹63.08 crores for 2017-18, ₹ 62.24 crores for 2018-19 and ₹62.05 crores for 2019-20 (subject to audit) on account of River Dredging and River Maintenance and ₹ 165.61 crores for 2016-17, ₹ 181.82 crores for 2017-18, ₹179.44 crores for 2018-19 and ₹178.85 crores for 2019-20 (subject to audit) on account of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia.

In the year 2018-19 KoPT had billed ₹ 116,14,35,873.00 (RDRM) & ₹ 272,57,64,974.00 (Maintenance Dredging of Shipping Channel leading to Haldia) totalling ₹388,82,00,847.00 towards reimbursement of expenditure by the Govt. Of India. The Audit had allowed ₹ 109,38,14,809.00 on A/c of RDRM & ₹ 268,06,67,521.00 on A/c of Maintenance Dredging of Shipping Channel leading to Haldia totalling ₹377,44,82,330.00. But in terms of Cabinet decision communicated by Ministry of Shipping vide letter No. PD-11020/26/2016-KoPT dated 24<sup>th</sup> Aug, 2017, KoPT is entitled to ₹241,68,00,000.00 (₹62,24,00,000.00 for RDRM and ₹179,44,00,000.00 for Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia) for the financial year 2018-19. Accordingly, no further adjustment from claim Suspense A/c RDRM and Govt. Subsidy Receivable A/C RDRM is required.

17. During the year 2019-20, Kolkata Port Trust incurred ₹314,89,64,718.94 (River Dredging & River Maintenance of ₹105,77,27,037.08 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia of ₹209,12,37,681.86) which is subject to Audit by the C&AG. However, due to overall cap in specific head of expenditure, as approved by the Committee of Secretaries, the assistance will be restricted to ₹240,90,00,000.00 (River Dredging and River Maintenance ₹62,05,00,000.00 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia ₹178,85,00,000.00).
18. The Govt. Audit, while certifying KoPT's claim towards Dredging and River Maintenance for the year 1999-2000 to 2011-12 had disallowed on various grounds an amount totalling to ₹553,49,00,000.00 after adjustment of difference of ₹4,89,97,251.93 for year 2000-2001 in the accounts of 2013-14 as pointed out by Audit in 2012-13, which was not accepted by KoPT. The Board of Trustees of KoPT had approached the Central Government u/s 105 of the MPT Act, 1963 regarding the disallowances disputed by KoPT. The decision of the

Central Government on disputed issues under section 105 of the Major Port Trust Act, 1963 is still pending.

19. Amount realized in the aggregate sum of ₹ 63,54,27,820.65 during the financial year ending 31<sup>st</sup> March,2020 in respect of Compensation Billing for unauthorized occupation of KoPT property, is directly credited to the Capital Reserve in the Balance Sheet in line with policy followed so far.
20. Salaries and Wages including allowances during the year 2019-20 is ₹529,22,08,454.91. This includes overtime expenditure of ₹60,67,25,969.00 of which ₹28,95,72,725.00 is on account of Fixed Overtime (COT) and the balance amount of ₹31,71,53,244.00 is for Variable Overtime.
21. The Trustees contributed a total sum of ₹ 20,56,78,691.37 towards Staff Amenities during the year 2019-20.
22. Govt. Audit fee of 2018-19 amounting to ₹1,27,37,000.00 had been paid in 2019-20. Estimated fee amounting to ₹1,27,37,000.00 for the year 2019-20 has been accounted for during the year 2019-20 since claim from audit had not yet been received and the said payable amount is appearing as outstanding Audit Fees as on 31.03.2020.
23. Net amount of ₹216,83,35,208.95 has been booked for capital expenditure during the year 2019-20 after adjustment of Grant-in-aid received from the Govt.
24. A sum of ₹119,42,95,011.76 being the expenditure on Plan & Non-Plan Schemes, has been transferred to Block Account during the year 2019-20.
25. An amount of ₹48,29,62,240.57 has been provided for Depreciation on straight line method during 2019-20. This includes an amount of ₹6,91,78,748.00 relating to amortisation of leasehold property over the period of lease.
26. Construction of RoB cum Flyover at Ranichak crossing was approved by the BOT in the 10<sup>th</sup> meeting held on 8<sup>th</sup> June 2015. Subsequently, M.O.U was signed on 8<sup>th</sup> January 2016 with N.H.A.I for executing the said work. Changes in modalities of implementation of the scheme were also approved by BOT on 22<sup>nd</sup> January 2016. In connection with execution of the said scheme KoPT, HDC transferred 27.491 acres of land at Ranichak to N.H.A.I on 09-03-2016. The said land shall be used for construction of RoB cum Flyover at Ranichak by Calcutta Haldia Port Road Company Limited (CHPRCL), a SPV and 100% subsidiary of

N.H.A.I. The value of the land transferred, determined in accordance with the extant Land Policy Guidelines of the G.O.I, comes to ₹29,45,55,486.00. As consideration thereof CHPRCL shall allot equity shares to KoPT against aforesaid value of land so transferred. Since KoPT, HDC is yet to receive the shares from CHRPCL the effect of such transfer of land has not been shown in accounts.

27. Government of India, released ₹30 crores to KOPT in the year 2016-17 under Swachhta Action Plan and the same was received in 2017-18. A sum of ₹29,99,14,970.00 ( ₹ 16,18,16,861.00 in 2018-19 and ₹13,80,98,109.00 in 2019-20) has been adjusted against completed projects till 31.03.2020.
28. In the financial year 2016-17 and 2017-18, the Ministry of Shipping has released a sum of ₹9.00 crores and ₹ 5 crores respectively as Grant-in-Aid under Sagarmala Projects to KDS for Up gradation of Railway Tracks & Railway Network. The amount has been adjusted against completed projects till 31.03.2020.
29. Figures of previous year have been rearranged and regrouped wherever necessary.

**Dated, the 30<sup>th</sup> May, 2020**

**M. S. Ray**  
**Financial Adviser &**  
**Chief Accounts Officer**

**Vinit Kumar**  
**Chairman**

---

---

**Balance Sheet and Revenue Accounts  
of  
Contributory Provident Fund**

---

---

# CALCUTTA PORT TRUST CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Balance Sheet as on 31 st March'2020

PF-1

Previous Year 2018-19 ₹	Current Year 2019-20		Previous Year 2018-19		Assets	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹
	<b>Liabilities</b>				<b>Investment</b>	
	<b>Capital Account</b>					
1,42,39,684.58	1,42,39,684.58		37,22,647.63		-	
49,82,261.50	49,82,261.50		-		-	
97,48,234.32	97,48,234.32					
33,638.03	33,638.03		36,26,410.95		36,93,205.95	
16,719.00	16,719.00		13,01,265.32		13,01,265.32	49,94,471.27
		2,90,20,537.43				
81,24,437.08	44,86,813.11		2,86,63,862.21		2,84,94,650.61	
			(1,69,211.60)		18,228.66	2,85,12,879.27
<b>3,71,44,974.51</b>		<b>3,35,07,350.54</b>	<b>3,71,44,974.51</b>	<b>TOTAL</b>		<b>3,35,07,350.54</b>

Vinit Kumar  
Chairman  
Trustee

S.Balaji Arun Kumar  
Dy.Chairman  
Trustee

M.S.RAY  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer  
Trustee

Dated : 26 th May'2020

# CALCUTTA PORT TRUST

## CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Revenue Account for the period ended 31 st March'2020

PF-2

Previous Year 2018-19	Expenditure		Current Year 2019-20		Previous Year 2018-19		Income		Current Year 2019-20	
	₹		₹	₹	₹	₹		₹	₹	
3,14,144.15	To Interest Allowed to NCPF		<u>76,170.68</u>		2,75,228.45	By Interest on Investment		-		-
1,534.00	To Bank Charges		<u>1,888.00</u>	76,170.68		By Interest realised from Saving Bank Account		<u>68,683.00</u>		68,683.00
	To Difference of realisable value of UTI Balanced Fund over Book Value		<u>8,852.98</u>	1,888.00	74,735.00	By Difference of realisable value of UTI Balanced Fund over Book Value		-		-
1,69,211.60	To Balance transferred to Balance Sheet		8,852.98	1,34,926.30		By Balance transferred to Balance Sheet				18,228.66
<b>4,84,889.75</b>	<b>TOTAL</b>		<b>86,911.66</b>	<b>4,84,889.75</b>		<b>TOTAL</b>				<b>86,911.66</b>

M.S.RAY

S.Balaji Arun Kumar

Vinit Kumar

Financial Adviser &

Dy.Chairman

Chairman

Chief Accounts Officer

Trustee

Trustee

Dated : 26 th May'2020

## **Notes on Accounts of Calcutta Port Trust Contributory Provident Fund**

1. A portion of KoPT CPF fund which was invested in UTI Mutual Fund in the year 1994 and 1995 under reinvestment option. In view of low return from reinvestment on UTI, it was decided to withdraw the Fund during the period. The sale Proceeds of the Fund amounting to ₹ 37,13,794.65 was accordingly credited to KoPT NCPF A/C on 08.07.2019. The aforesaid amount has been adjusted with amount payable to NCPF ( shown under Sundry Creditors ).
2. Since all other Securities bear a Fixed Rate of Interest and are not market driven, they have been considered at their respective Face Value.
3. Interest @ 7.00 % p.a. on the amount of NCPF as due has been shown in the Revenue Account.

**Dated 26 th May, 2020.**

**M. S. Ray  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer  
Trustee**

**S. Balaji  
ArunKumar  
Dy. Chairman  
Trustee**

**Vinit Kumar  
Chairman  
Trustee**



---

---

**Balance Sheet and Revenue Accounts  
of  
Non-Contributory Provident Fund**

---

---

# KOLKATA PORT TRUST

## NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Balance Sheet as on 31 st December'2019

PF-4

Previous Year 2018 ₹	Liabilities	Current Year 2019		Previous Year 2018 ₹	Assets	
		₹	₹		₹	₹
	<b>Capital Account</b>					
607,83,62,070.85	Members Subscription Account Opening Balance	616,97,94,594.14		577,41,26,819.15	Deposits with Banks & other Investment (Schedule-I)	5,92,02,78,582.00
74,57,93,674.42	Add : Subscription during the year	79,87,49,511.00		26,28,42,409.98	Accrued Interest on Investments	<u>27,72,05,589.33</u>
42,04,95,064.80	Add : Interest	43,08,09,317.00			<b>Current Assets</b>	
724,46,50,810.07		739,93,53,422.14		3,88,83,900.05	Sundry Debtors	2,70,48,323.23
<u>1,07,48,56,215.93</u>	Less : Withdrawals	<u>109,68,03,661.50</u>		5,52,88,435.01	Cash at Bank	6,56,94,844.58
616,97,94,594.14			630,25,49,760.64		TDS on Interest on Investments	<u>1,84,38,217.96</u>
	<b>Revenue Surplus Account</b>			3,17,74,004.06		11,00,17,062.54
3,43,81,956.30	Balance as per Last Account	1,25,73,342.04	(2,19,60,751.68)		<b>TOTAL</b>	
(6,89,16,050.02)	Add : Surplus during the year					
(3,45,34,093.72)	Current Liabilities	<u>2,83,36,513.76</u>				
2,76,55,067.83	Sundry Creditors					
<b>616,29,15,568.25</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6,308,665,557.10</b>	<b>616,29,15,568.25</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6,308,665,557.10</b>

M.S.RAY  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer  
Trustee

S.Balaji Arunkumar  
Dy.Chairman  
Trustee

Dated : 26 th May'2020

Vinit Kumar  
Chairman  
Trustee

# KOLKATA PORT TRUST

## NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Revenue Account for the period ended 31 st December'2019

PF-5

Previous Year 2018	Expenditure	Current Year 2019		Previous Year 2018	Income	Current Year 2019	
		₹	₹			₹	₹
42,04,95,064.80	To Interest Allowed to Members A/c	43,08,09,317.00		35,07,76,892.82	By Interest on Investment	44,05,01,515.25	44,05,01,515.25
	To Bank Charges	5,349.30	5,349.30	3,14,144.15	By Interest on CPF	76,170.68	
6,43,732.19	To Difference of realisable value of UTI Balanced Fund over Book Value	-		11,31,435.00	By Interest on SB Account	5,07,864.00	
				275.00	By Misc Income	1,134.00	
				-	By Interest on TDS refund	16,43,916.00	24,89,050.30
				6,89,16,050.02	By Difference of realisable value of UTI Balanced Fund over Book Value	3,97,442.79	3,97,442.79
	To Balance transferred to Balance Sheet		1,25,73,342.04		By Balance transferred to Balance Sheet		
<b>42,11,38,796.99</b>	<b>TOTAL</b>		<b>44,33,88,008.34</b>	<b>42,11,38,796.99</b>	<b>TOTAL</b>	<b>44,33,88,008.34</b>	<b>44,33,88,008.34</b>

Dated : 26 th May'2020

**M. S.RAY**  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer  
Trustee

**S. Balaji Arunkumar**  
Dy.Chairman  
Trustee

**Vinit Kumar**  
Chairman  
Trustee

**Notes on Accounts of  
Kolkata Port Trust  
Non-Contributory Provident Fund**

1. A portion of KoPT NCPF fund which was invested in UTI Mutual Fund in the year 1994 and 1995 under reinvestment option. In view of low return from reinvestment on UTI, it was decided to withdraw the Fund during the period. The sale Proceeds of the Fund amounting to ₹1,67,56,476.59 was accordingly credited to KoPT NCPF A/C on 08.07.2019. Out of the aforesaid amount, ₹37,13,794.65, being the sale proceeds on a/c of CPF, has been adjusted with the amount due from CPF ( shown under Sundry Debtors ).
2. The redeemable amount to the tune of ₹ 2,40,00,000/- and the interest accrued amounting to ₹18,84,000/- till 30.04.2016 against the investment in Bond floated by M/S. Punjab Financial Corporation (fully guaranteed by State of Punjab) still remain unrealized despite series of communication exchanged and even at the level of Chairman of Kolkata Port Trust to the Chief Secretary of Government of Punjab. A Writ Petition against M/S Punjab Financial Corporation to realize the amount is about to be filed before the Hon'ble High Court of Calcutta. The unrealized redeemable amount to the tune of ₹2,40,000,000/- and the interest accrued amounting to ₹18,84,000/- has been considered under Sundry Debtors in Balance sheet.
3. Since all other Securities bear a Fixed Rate of Interest and are not market driven, they have been considered at their respective Face Value.
4. Interest @ 7.00 % p.a. is being allowed to the members of the Non-Contributory Provident Fund.

Dated 26 th May, 2020.

**M. S. Ray  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer  
Trustee**

**S. Balaji  
ArunKumar  
Dy. Chairman  
Trustee**

**Vinit Kumar  
Chairman  
Trustee**

**Kolkata Port Trust**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment For the Year 2019**

PF- 7

Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period (year/days)	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
1	Special Deposit Scheme				58,89,78,582.00	7.70%
2	CANARA BANK	24-Aug-18	01-Mar-20	555	50,00,000.00	7.1%
3	CANARA BANK	18-Dec-18	25-Jun-20	555	50,00,000.00	7.1%
4	INDIAN OVERSEAS BANK	03-JAN-19	13-JAN-20	375	9,00,00,000.00	7.35%
5	INDIAN OVERSEAS BANK	07-JAN-19	06-JAN-21	730	7,45,00,000.00	7.3%
6	PUNJAB & SIND BANK	10-JAN-19	08-JAN-21	729	6,75,00,000.00	7.21%
7	CANARA BANK	11-JAN-19	19-JUL-20	555	90,00,000.00	7.1%
8	CANARA BANK	11-JAN-19	19-JUL-20	555	90,00,000.00	7.1%
9	CANARA BANK	11-JAN-19	19-JUL-20	555	50,00,000.00	7.1%
10	CANARA BANK	11-JAN-19	19-JUL-20	555	90,00,000.00	7.1%
11	PUNJAB & SIND BANK	14-JAN-19	12-JAN-21	729	6,35,00,000.00	7.31%
12	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	16-JAN-19	15-JAN-21	730	1,20,00,000.00	7.45%
13	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	17-JAN-19	16-JAN-21	730	2,00,00,000.00	7.45%
14	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	18-JAN-18	16-JAN-21	729	3,00,00,000.00	7.45%
15	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	21-JAN-19	21-JAN-20	365	10,00,00,000.00	7.25%
16	INDIAN OVERSEAS BANK	22-JAN-19	20-JAN-21	729	2,00,00,000.00	7.35%
17	INDIAN OVERSEAS BANK	24-JAN-19	24-JAN-20	365	2,00,00,000.00	7.33%
18	INDIAN OVERSEAS BANK	25-JAN-19	25-JAN-20	365	1,75,00,000.00	7.28%
19	INDIAN OVERSEAS BANK	29-JAN-19	29-JAN-20	365	1,90,00,000.00	7.32%
20	INDIAN OVERSEAS BANK	04-FEB-19	02-FEB-21	729	12,50,00,000.00	7.36%
21	INDIAN OVERSEAS BANK	04-MAR-19	04-MAR-20	365	1,50,00,000.00	7.25%
22	PUNJAB & SIND BANK	12-MAR-19	12-MAR-21	730	20,00,00,000.00	7.51%
23	PUNJAB & SIND BANK	18-MAR-19	18-MAR-21	730	5,00,00,000.00	7.51%
24	PUNJAB NATIONAL BANK	04-APR-19	02-MAR-20	333	4,40,00,000.00	7.15%
25	PUNJAB & SIND BANK	09-APR-19	09-APR-21	730	2,40,00,000.00	7.31%
26	PUNJAB & SIND BANK	22-APR-19	22-APR-20	365	7,80,00,000.00	7.31%
27	PUNJAB NATIONAL BANK	24-APR-19	24-APR-20	365	55,40,00,000.00	7.4%
28	PUNJAB NATIONAL BANK	25-APR-19	25-APR-20	365	33,80,00,000.00	7.4%
29	PUNJAB & SIND BANK	26-APR-19	26-APR-20	365	1,00,00,000.00	7%
30	PUNJAB NATIONAL BANK	02-MAY-19	02-MAY-20	365	2,00,00,000.00	7.1%
31	PUNJAB & SIND BANK	07-MAY-19	07-MAY-20	365	4,20,00,000.00	7.31%
32	INDIAN BANK	13-MAY-19	13-MAY-20	365	7,00,00,000.00	7.1%
33	PUNJAB NATIONAL BANK	23-MAY-19	09-AUG-20	444	75,00,000.00	7.15%
34	PUNJAB NATIONAL BANK	04-JUN-19	04-JUN-20	365	25,00,00,000.00	7.3%
35	PUNJAB NATIONAL BANK	10-JUN-19	10-JUN-20	365	14,50,00,000.00	7.3%
36	PUNJAB & SIND BANK	11-JUN-19	11-JUN-20	365	4,40,00,000.00	7.21%
37	PUNJAB & SIND BANK	19-JUN-19	19-JUN-20	365	4,00,00,000.00	7.15%
38	CANARA BANK	24-JUN-19	24-JUN-20	365	22,50,00,000.00	7.1%
39	PUNJAB NATIONAL BANK	24-JUN-19	10-SEP-20	444	10,00,00,000.00	7.15%
40	PUNJAB & SIND BANK	02-JUL-19	02-JUL-20	365	1,10,00,000.00	7%
41	STATE BANK INDIA	18-JUL-19	18-JUL-20	365	1,20,00,000.00	7%
42	PUNJAB NATIONAL BANK	26-JUL-19	31-JAN-21	555	3,50,00,000.00	7%

**Kolkata Port Trust**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment For the Year 2019**

PF- 8

Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period (year/days)	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
43	ANDHRA BANK	01-AUG-19	01-AUG-20	365	6,70,00,000.00	6.9%
44	ANDHRA BANK	02-AUG-19	02-AUG-20	365	10,00,00,000.00	6.9%
45	PUNJAB NATIONAL BANK	02-AUG-19	02-AUG-20	365	9,60,00,000.00	6.8%
46	ANDHRA BANK	06-AUG-19	06-AUG-20	365	10,00,00,000.00	6.9%
47	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
48	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,73,00,000.00	6.8%
49	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
50	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
51	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
52	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
53	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
54	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
55	STATE BANK OF INDIA	06-AUG-19	06-AUG-20	365	1,99,00,000.00	6.8%
56	ANDHRA BANK	07-AUG-19	07-AUG-20	365	30,00,000.00	6.8%
57	STATE BANK INDIA	07-AUG-19	07-AUG-20	365	30,00,000.00	6.8%
58	ANDHRA BANK	14-AUG-19	14-AUG-20	365	2,25,00,000.00	6.9%
59	ANDHRA BANK	19-AUG-19	19-AUG-20	365	8,20,00,000.00	6.9%
60	STATE BANK OF INDIA	04-SEP-19	04-SEP-20	365	1,99,00,000.00	6.7%
61	STATE BANK OF INDIA	04-SEP-19	04-SEP-20	365	1,99,00,000.00	6.7%
62	STATE BANK OF INDIA	04-SEP-19	04-SEP-20	365	1,99,00,000.00	6.7%
63	STATE BANK OF INDIA	04-SEP-19	04-SEP-20	365	1,99,00,000.00	6.7%
64	STATE BANK OF INDIA	04-SEP-19	04-SEP-20	365	1,99,00,000.00	6.7%
65	STATE BANK OF INDIA	04-SEP-19	04-SEP-20	365	1,05,00,000.00	6.7%
66	INDIAN BANK	01-OCT-19	01-OCT-20	365	1,00,00,000.00	6.6%
67	INDIAN BANK	09-OCT-19	10OCT-20	367	1,99,00,000.00	6.6%
68	ANDHRA BANK	09-OCT-19	9-OCT-20	365	1,01,00,000.00	6.6%
69	PUNJAB NATIONAL BANK	15-OCT-19	15-OCT-20	365	4,40,00,000.00	6.6%
70	STATE BANK OF INDIA	24 -OCT-19	01-JAN-20	69	90,00,000.00	6.4%
71	ANDHRA BANK	24-OCT-19	24-OCT-20	365	1,99,00,000.00	6.6%
72	INDIAN BANK	24-OCT-19	24-OCT-20	367	1,99,00,000.00	6.6%
73	PUNJAB NATIONAL BANK	25-OCT-19	25-OCT-20	365	10,00,00,000.00	6.6%
74	ANDHRA BANK	28-OCT-19	28-OCT-20	365	1,99,00,000.00	6.6%
75	INDIAN BANK	29-OCT-19	31-OCT-20	368	92,00,000.00	6.6%
76	INDIAN BANK	29-OCT-19	30-OCT-20	367	1,99,00,000.00	6.6%
77	INDIAN BANK	31-OCT-19	31-OCT-20	366	1,99,00,000.00	6.6%
78	INDIAN BANK	31-OCT-19	01-JAN-20	62	51,00,000.00	6.6%
79	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	07.11.2017	07.11.2023	6 Years	12,00,00,000.00	8%
80	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	13.11.2017	13.11.2023	6 Years	8,40,00,000.00	8%
81	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	24.11.2017	24.11.2023	6 Years	12,00,00,000.00	8%
82	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	28.11.2017	28.11.2023	6 Years	4,50,00,000.00	8%
83	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	30.11.2017	01.12.2023	6 Years	2,50,00,000.00	8%
84	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	04.12.2017	04.12.2023	6 Years	20,00,00,000.00	8%
85	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	11.12.2017	11.12.2023	6 Years	20,00,00,000.00	8%
86	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	14.12.2017	14.12.2023	6 Years	5,00,00,000.00	8%
87	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	15.12.2017	15.12.2023	6 Years	16,00,00,000.00	8%
88	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	18.12.2017	18.12.2023	6 Years	2,00,00,000.00	8%
89	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	19.12.2017	19.12.2023	6 Years	1,50,00,000.00	8%
90	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	21.12.2017	21.12.2023	6 Years	1,00,00,000.00	8%
91	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	22.12.2017	22.12.2023	6 Years	20,00,00,000.00	8%
	<b>Total</b>				<b>5,92,02,78,582.00</b>	

---

---

**Balance Sheet and  
Income & Expenditure  
Account of  
Kolkata Port Trust  
Employees' Superannuation Fund  
and  
Kolkata Port Trust  
Employees' Gratuity Fund**

---

---

# KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND

## BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

Previous Year 2018-19	LIABILITIES		Current Year 2019-20		Previous Year 2018-19		Current Year 2019-20	
	AMOUNT (₹)		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)
18,98,67,00,891.04	<u>TRUST FUND</u>							
	Opening Balance		18,21,02,58,421.30		18,21,02,58,421.30			12,38,06,21,072.10
1,64,40,39,996.26	Add: Income Over Expenditure as per Income & Expenditure Account		86,08,83,725.80					
7,23,46,00,000.00	Add: Contribution for the year		7,77,30,00,000.00					
27,86,53,40,887.30			26,84,41,42,147.10					
-	Less: Arrear payment on account of Pension Revision		1,51,50,963.00					
9,18,07,29,572.00	Less: Purchase price debited on account of pension payment		13,76,66,87,262.00					
47,43,52,894.00	Less: Paid to KOPT for commutation		68,16,82,850.00					
18,21,02,58,421.30							12,38,06,21,072.10	
	<u>CURRENT LIABILITY</u>							
-	Creditors (Ko.PT.)						5,20,03,087.00	
18,876.29	-For Current account						59,94,093.79	
<b>18,21,02,77,297.59</b>							<b>12,43,86,18,252.89</b>	<b>12,43,86,18,252.89</b>

Dated: 3rd September,2020

SECRETARY

CHAIRMAN



# KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND

## INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

Previous Year 2018-19	Current Year 2019-20	Previous Year 2018-19	Current Year 2019-20
AMOUNT	AMOUNT	AMOUNT	AMOUNT
(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
1,64,40,39,996.26	86,08,83,725.80	1,64,40,39,996.26	86,08,83,725.80
<b>1,64,40,39,996.26</b>	<b>86,08,83,725.80</b>	<b>1,64,40,39,996.26</b>	<b>86,08,83,725.80</b>
	To Excess Of Income Over Expenditure	By Interest on Investment	
	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>

Dated: 3rd September, 2020

SECRETARY

CHAIRMAN

# KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND

## NOTES ON ACCOUNTS

1. During the year 2019-20, ₹7,77,30,00,000.00 (Previous year: ₹7,23,46,00,000.00) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2020 is ₹1238,06,21,072.10. In the previous year, the same was ₹1821,02,58,421.30. The cumulative amount of contribution since creation of the Fund up to 31.03.2020 is ₹45,69,88,83,357.71.
2. The amount utilized from the Fund by way of annuity purchase, commutation on pension, family pension and arrear payment for the year 2019-20 is ₹13,76,66,87,262.00 (Previous year ₹1010,59,62,891.00) and the cumulative amount utilized up to 31.03.20 is ₹4539,45,25,664.10.
3. Interest of ₹86,08,83,725.8 at the rate of interest of 7.3% had been credited during the year 2019-20 (Previous year's Interest was 8.05% on Superannuation Fund Investment and the said amount was ₹164,40,39,996.26). The Rate of Interest is as declared by Life Insurance Corporation of India after the close of the financial year 2019-20. The cumulative interest allowed by Life Insurance Corporation of India up to 31.03.20 is ₹12,31,21,93,892.49.
4. Annuity is purchased on the basis of Annuity Table, applicable from time to time for every increase in pension, for revision of pension/ increase in dearness relief, etc. Annuity Table has been revised with effect from 01.01.2019 respectively.
5. Annuity at the appropriate rate is purchased by LIC for family pension payable at the stage of 30% of the pay.
6. The amount of Commuted Value of Pension is reimbursed to Kolkata Port Trust after the same is paid to the concerned employees at the time of their retirement.
7. The Accounts had been prepared on the basis of figures provided by the Life Insurance Corporation of India Limited.

SECRETARY

CHAIRMAN

# KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND

## BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2020

GF-1

Previous Year 2018-19 AMOUNT ₹	LIABILITIES	Current Year 2019-20		Previous Year 2018-19		ASSETS		Current Year 2019-20	
		AMOUNT ₹	AMOUNT ₹	AMOUNT ₹	AMOUNT ₹	AMOUNT ₹	AMOUNT ₹	AMOUNT ₹	AMOUNT ₹
3,29,93,42,094.00	<b>TRUST FUND</b> As per last Account	3,50,50,04,403.00		3,50,50,04,403.00		<b>FUND INVESTMENT</b> Life Insurance Corporation of India			3,29,47,38,315.00
27,04,49,664.00	Add: Excess of Income over per Income & Expenditure Account	26,88,27,256.00							
55,00,00,000.00	Add: Contribution for the year	25,97,00,552.00				<b>CURRENT ASSETS</b>			
61,47,87,355.00	Less: Payment to KOPT on account of retired employees	73,87,93,896.00				Bank Account	61,17,480.50		
<b>3,50,50,04,403.00</b>			<b>3,29,47,38,315.00</b>			Receivable From LIC	<u>58,87,598.00</u>		1,20,05,078.50
	<b>CURRENT LIABILITY</b>								
	<b>Creditors</b>								
18,736.50	Kolkata Port Trust	18,736.50							
4,72,791.00	-For current accounts	<u>1,19,86,342.00</u>							
	-For payment of Gratuity		1,20,05,078.50						
<b>3,50,54,95,930.50</b>			<b>3,30,67,43,393.50</b>						<b>3,30,67,43,393.50</b>

Dated the 19th May, 2020

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND**  
**INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020**

GF-2

Previous Year 2018-19	EXPENDITURE	Current Year 2019-20		Previous Year 2018-19		Current Year 2019-20	
		AMOUNT	AMOUNT	AMOUNT	AMOUNT	AMOUNT	AMOUNT
₹		₹	₹	₹	₹	₹	₹
27,04,49,664.00	To Excess of Income Over Expenditure	26,88,27,256.00	27,04,49,664.00	By Interest on Investment	26,88,27,256.00		
27,04,49,664.00		26,88,27,256.00	27,04,49,664.00		26,88,27,256.00		

Dated the 19th May, 2020

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND****NOTES ON ACCOUNTS**

1. During the year 2019-20, ₹25,97,00,552.00 ( Previous year: ₹ 55,00,00,000.00) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2020 is ₹ 3,29,47,38,315.00. In the previous year, the same was ₹ 3,50,50,04,403.00. The total amount of contribution since creation of the Fund is ₹ 573,79,64,940.00.
2. No Interest on Gratuity Fund has so far declared by LIC for the year 2019-20 due to pandemic. Interest, as declared in the last year @ 8.05% amounting to ₹26,88,27,256.00 has been calculated provisionally on Gratuity Fund Investment for the year 2019-20.(Previous Year Interest was ₹27,04,49,664.00 @ 8.05%).The total interest allowed by Life Insurance Corporation of India as on 31.03.2020 is ₹ 294,36,72,428.64.
3. Gratuity amount is reimbursed to Kolkata Port Trust after the same is paid to the concerned employees at the time of their respective retirement dates. The amount so paid/payable is debited to the Fund Account. The Gratuity to be reimbursed by Life Insurance Corporation of India during the year 2019-20 is ₹73,87,93,896.00 for retired/expired employees.(Previous year the same was ₹61,47,87,355.00 of retired/expired employees). The total amount utilized from the Fund since creation of the fund for payment of gratuity by Life Insurance Corporation of India is ₹529,75,45,287.00.
4. Life Cover Amount of ₹8,93,53,766.64 had been debited till date. No life cover has been debited by LIC for current year as well as previous year.

**Dated the 19<sup>th</sup> May, 2020****SECRETARY****CHAIRMAN**



---

---

**KOLKATA PORT TRUST**  
**ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT**  
**OBJECTION / OBSERVATIONS**  
**CONTAINED IN THE AUDIT**  
**REPORT FOR THE YEAR 2019-20**

---

---





**Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata**  
**(Erstwhile: Kolkata Port Trust)**  
**ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBJECTION / OBSERVATIONS**  
**CONTAINED IN THE AUDIT REPORT**  
**FOR THE YEAR 2019-2020**

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
1-4		No action is required to be taken since these are statements of facts.
<b>A.</b>	<b>Balance Sheet:</b>	
<b>A.1.</b>	<b>Sources of Funds:</b>	
<b>A.1.1.</b>	<b>Capital Reserves ₹ 1547.06 crore</b>	
<b>A.1.1.1</b>		The Board of Trustees has already approved change of accounting policy in this regard to be implemented from the current financial year i.e. 2020-21, the Accounting Policy will be changed and the audit observation will be complied with henceforth.
<b>A.1.2</b>	<b>Statutory Reserves (Schedule 1): ₹ 985.98 crore</b>	
<b>A.1.2.1</b>		Shortfall in earmarked investments against statutory reserves (i.e. (i) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund and (ii) Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund) held, is temporary in nature and gets gradually adjusted.
<b>A.1.2.2</b>		Shortfall in earmarked investments against statutory reserves i.e. (i) Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund and (ii) Retirement Medical Benefit Fund is temporary in nature and will get gradually adjusted.
<b>A.2</b>	<b>Application of Funds:</b>	
	<b>Fixed / Capital Assets (Schedule-2)</b>	
<b>A.2.1</b>	<b>Land Freehold :</b>	
<b>A.2.1.1</b>		Audit observation in respect of deletion of value of land etc. of Kolkata Terminal comprising of GR Jetty I & BISN and GR Jetty II from the Asset Ledger of

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>KDS is noted but it may be informed that the Asset Ledger of KDS maintained since long, do not have detailed description, measurements/area-wise value, etc. of individual small parcel of land. The total land under KDS was vested in SMP, Kolkata over 100 years ago. As a result the cost of land could not be reduced from the asset ledger since the historic value of such asset could not be identified in the asset ledger</p> <p>Following the suggestion of Audit the cost of land will be reduced from the asset ledger after arriving at the value following unitary method, i.e., dividing the total cost of land among the parcel of land and thus arriving at the cost of land transferred to IWAI. However, the same will be done in the current financial year after taking approval from the Board of Trustees.</p>
<b>A.2.2</b>	<b>Capital Work-in-Progress: ₹313.33 crore</b>	
<b>A.2.2.1</b>		<p>Booking under Capital works-in-progress is done on the basis of payments made and the asset will be capitalized once the entire assets is acquired and put to use. As pointed out by Audit, required corrective action for inclusion of the said items in Asset Ledger in the current fiscal will be taken up along with action regarding charging of applicable arrear depreciation, if any during 2020-21</p>
<b>A.2.2.2</b>		<p>The observation of the Audit has been noted. It may be mentioned that Ministry of Shipping has taken up the matter. In this regard a meeting was held in Transport Bhawan, New Delhi on 27/01/2015, under the Chairmanship of Joint Secretary (Ports) in presence of Mr. Michel Bierkens, Economic Head, Embassy of Kingdom of Netherlands, Under Secretary (Europe West), Ministry of External Affairs,</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>Dy. Chairman, SMP, Kolkata, Manager Finance, HDC, FA &amp; CAO SMP, Kolkata. However, the issue has not yet been finalised.</p> <p>In view of the above, the amount which is lying in CWIP could not be charged to Revenue Account since any conclusive decision is yet to be received by SMP, Kolkata from MOS. SMP, Kolkata will again take up the matter with MOS to resolve the issue.</p>
A.3	<b>Current Assets, Loans and Advances: ₹ 2430.07 crore</b>	
A.3.1	<b>Sundry Debtors: ₹ 2430.07 crore</b>	
A.3.1.1		<p>It may be mentioned that since 2003, SMP, Kolkata is preparing the Annual Accounts as per the Common Framework for Financial Reporting for Major Port Trusts, prescribed by M/s. S. B. Bilmoria &amp; Co., accepted by C&amp;AG, approved and communicated by the Ministry of Shipping, Government of India vide Letter No. PR-20021/2/98-PG dated 6<sup>th</sup> November, 2002.</p> <p>It has inter-alia, been stated in Para 2(iii) of the said letter of the Ministry that, no debt will be considered as bad irrespective of any time limit. Following the above directive, no provision for bad and doubtful debts was made since ultimate result of creating the said provision is to write off the debts.</p> <p>However, audit is aware that HDC has since made certain provisions for doubtful debts in 2017-18 and 2018-19 in respect of certain old outstanding dues after undertaking proper scrutiny of the respective cases. Scrutiny of other old dues is underway with a view to cover some more outstanding dues under the provision in the current fiscal.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		Similar exercise will be taken up in KDS during the current financial year and provision will be created in the Accounts.
A.3.1.2		Observation of the audit has been noted. Age-wise analysis of Sundry Debtors (Outstanding More than 6 months) is presently not available in the current computerised system introduced since 2004-05. Such analysis would be available under new ERP system, which is currently under development and is expected to be implemented shortly. .
A.3.2	<b>Loans and Advances: ₹ 710.29 crore</b>	
A.3.2.1	<b>Advances recoverable in cash or kind: ₹ 526.95 crore</b>	<p>The observation of the Audit has been noted. It may be mentioned that Ministry of Shipping has taken up the matter. In this regard a meeting was held in Transport Bhawan, New Delhi on 27/01/2015, under the Chairmanship of Joint Secretary (Ports) in presence of Mr. Michel Bierkens, Economic Head, Embassy of Kingdom of Netherlands, Under Secretary (Europe West), Ministry of External Affairs, Dy. Chairman, Manager Finance, HDC, FA &amp; CAO, Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata. However, the issue has not yet been finalised.</p> <p>The final decision is still pending with the MOS. SMP, Kolkata will again take up the matter with MOS to resolve the issue.</p>
B.	<b>Profit &amp; Loss Account</b>	
B.1.1	<b>Premium on Leased Land(current year): ₹ 15.44crores</b>	
B.1.1.1		Till financial year 2017-18, the premium on Lease of land was deferred in the accounts of SMP, Kolakta over the period of the lease. However, from the FY 2018-19 there has been a change in accounting policy and the premium on lease

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>of land received during the financial year has been considered as income in the revenue accounts. The portion of Premium on lease of land relating to future period has been transferred to Deferred Revenue Income through Profit &amp; Loss Appropriation Account. The changed policy has been duly noted in the Significant Accounting Policy of SMP, Kolkata.</p> <p>The above treatment has been made in line with the calculation of income for Income Tax Return.</p>
<b>B.2.1</b>	<b>Expenditure: ₹ 1647.72 crores</b>	
<b>B.2.1.1</b>	<b>Depreciation:</b>	<p>System of charging depreciation for full year irrespective of date of purchase/put to use/ completion of project is followed since long.</p> <p>The Ministry of Shipping had implemented Revised Standard Norms of Accounts for the Port Trusts as prepared by consultant M/s S.B. Billimoria &amp; Co. w.e.f. the financial year 2003-004. It had been indicated at Page 16 of the booklet that "The depreciation policy followed by the Ports at that point of time shall be continued till it is changed by the Govt. of India. The corporatized Ports shall follow the provisions of Companies Act for the depreciation. The Ports shall follow the depreciation rate as per the Income Tax Act, 1961 for tax audit purpose". SMP, Kolkata used to follow old guide lines which were in vogue at the time of "Commissioners for the Port of Calcutta". The Ministry of Surface Transport (Ports Wing) vide letter No. PR-24021/28/98-99 dt. 19.08.1998/28.08.1998 had only forwarded Life norms of the plant and machinery and norms for availability and utilisation of Cargo Handling Equipment.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>In compliance of the above directions, SMP, Kolkata has not changed the method of depreciation followed since long.</p> <p>Since SMP, Kolkata is a non-corporatized port, it is not required to follow the Companies Act or any other Act regarding depreciation policy till the Central Government issues any further instructions in this regard.</p> <p>It may be mentioned that there are other major ports which are following a similar system of charging depreciation. It is expected that at the time of implementation of ERP all the ports would follow a uniform system of charging of depreciation and SMP, Kolkata would also follow the system of charging depreciation that is uniformly applicable and adopted for all the ports.</p>
<b>C</b>	<b>GENERAL- Notes on Account</b>	
<b>C.1</b>	<b>Action Taken Note</b>	Audit observation has been noted, for compliance from the current Financial Year 2020-21
<b>C.3</b>		The matter is being pursued with the Ministry of Shipping, Government of India. Till such time any conclusive decision from MoS is received by SMP, Kolkata, it may not be appropriate to create any provision for bad and doubtful debts.
<b>D.</b>	<b>Management Letter:</b>	No comments.
<b>v.</b>		No comments.
<b>vi.</b>		No comments.
<b>a.</b>		No comments.
<b>b.</b>		No comments.
<b>vii</b>		No comments.

**ANNEXURE – I TO AUDIT REPORT**

<b>Sl. No.</b>	<b>Audit Observations</b>	<b>Action Taken</b>
<b>1.</b>	<b>Adequacy of Internal Audit System:</b>	
	There was neither any internal Audit wing in Haldia Dock Complex - KoPT, Haldia nor was internal audit work outsourced.	Audit observation has been noted
<b>2.</b>	<b>Adequacy of Internal Control System</b>	
a)	There is no regular system of accounting for liability on accrual basis (LTC/Leave Encashment).	Accounting for liability as far as practicable is being done on yearly basis. The system of providing liability will be introduced after implementation of ERP in KoPT.
b)	There is no system of reconciliation between Priced Stores Ledger and Financial Ledger.	Observation of the audit has been noted for future guidance.
c)	There is no system of obtaining balance confirmation from Sundry Debtors, which is essential for monitoring and control over recovery of dues.	Audit observation has been noted.
d)	Grants-in-aid Register has not been maintained.	Audit's observation has been noted. It may be informed that departments concerned are keeping control of demands for Grant-in-Aids.
e)	There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors (Govt. – Others)	Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be made available on implementation of ERP system.
f)	There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors (Non-Govt. – Others)	Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be made available on implementation of ERP system.
g)	There is no Age-wise analysis of Electricity Dues	Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be made available on implementation of ERP system.
h)	There is no Age-wise analysis Estate/Land dues	Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be made available on implementation of ERP system.
<b>3.</b>	<b>System of Physical Verification of Fixed Assets</b>	
a)	There is no system of periodical physical verification of fixed assets	Observation of the Audit has been noted.
<b>4.</b>	<b>System of Physical Verification of Inventory</b>	

Sl. No.	Audit Observations	Action Taken
	Physical verification of inventory as on 31 <sup>st</sup> March 2020 was not done due to COVID-19 outbreak, which resulted in a nationwide lockdown	Regarding physical verification of stock of running stores at KDS, it may be informed that inventory size has been reduced. Physical Verification of Stores is being conducted at HDC on a regular basis except 2019-20 due to COVID-19 outbreak.
<b>5.</b>	<b>In adequacy of Accounting Software</b>	
a.	KoPT uses an accounting and billing software developed by NIC. However, there was no manual or guide available.	Audit observation has been noted
b.	Management attributed certain deficiencies such as incorrect calculation of depreciation to shortcoming in accounting software.	Audit observation has been noted
c.	Management was unable to assign a “view only” access to the software for Audit.	Audit observation has been noted
d.	There was no system of supervision and approval by next higher authority of posting of entries in the Accounting system.	Sectional Officers approve the journals. However, Audit observation has been noted for future guidance
e.	Posting of revenue receipts from bills were not automatic and required human intervention for posting of journals. While confirming the above facts, KoPT’s comments, if any, may be furnished to audit.	Audit observation has been noted and appropriate action would be taken in ERP environment, which is under implementation.
<b>6.</b>	<b>Regularities in payment of Statutory Dues.</b>	
	According to the reports of KoPT undisputed statutory dues including Provident Fund, Income Tax, Goods & Service Tax, Customs Duty, Cess and other statutory dues have been generally regularly deposited with the appropriate authorities.	Statement of fact.



**ANNEXURE – II TO AUDIT REPORT****REVIEW OF ACCOUNTS OF KOLKATA PORT TRUST FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH, 2020  
BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA**

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

Sl. No.	Audit Observations			Action Taken	
1.	<b>INTRODUCTION:</b>				
	The audit of accounts of the Kolkata Port Trust was conducted under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102 of Major Port Trust Act, 1963.			No comments	
2.	<b>FINANCIAL POSITION:</b>				
	The financial position of the Port Trust under broad headings for the last three year ending 31 March 2020 was as follows:				
	(₹ in crore)				
	Particulars	2019-20	2018-19	2017-18	
	<b>A. LIABILITIES</b>				
	(i) Capital Reserves <sup>a</sup>	2533.04	2725.37	2452.55	This is matter of record.
	(ii) Other Reserves <sup>b</sup>	0.19	0.19	0.19	-Do-
	(iii) Borrowings				-Do-
	(a) Inter-corporate loan	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(b) Capital debts	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(c) Institutional debts	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(d) Govt. of India Loan	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(iv) Current Liabilities and Provisions	3159.31	2879.10	2712.67	-Do-
	(v) Other Liabilities, Pension fund, etc <sup>c</sup>	1055.64	1213.87	1176.83	This is matter of record.
	<b>B. ASSETS</b>				
	(i) Fixed Assets (Gross Block)	1740.61	1628.84	1590.39	-Do-
	(ii) Less: Depreciation	824.78	784.14	775.38	-Do-
	(iii) Net Fixed Assets	915.83	844.70	815.01	-Do-
	(iv) Capital Work-in-Progress	313.33	215.93	137.55	-Do-
	(v) Capitalised Debt Charges	NIL	NIL	NIL	-Do-
	(vi) Investments	1377.93	1549.44	1604.91	-Do-
	(vii) Current Assets, Loans & Advances	3990.66	3711.24	3364.11	-Do-
	(viii) Deferred Revenue Expenditure	NIL	NIL	NIL	-Do-

Sl. No.	Audit Observations			Action Taken
(₹ in crore)				
Particulars	2019-20	2018-19	2017-18	
C. Working Capital <sup>d</sup>	831.35	832.14	651.44	-Do-
D. Net Worth <sup>e</sup>	(-) 301.92	(-) 648.70	(-) 572.14	-Do-
E. Capital Employed <sup>f</sup>	1747.18	1676.84	1466.45	-Do-
F. Return on Capital Employed <sup>g</sup>	4.72%	3.88%	(-)11.25%	-Do-
G. Capital Employed including Capital Work in Progress and Capitalised Debt Charges	2060.51	1892.77	1604.00	-Do-
H. Return on Capital Employed including Capital Work –in-Progress and Capitalised debt Charges.	4.01%	3.44%	(-)10.28%	-Do-

- a. **Capital Reserve** include Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund; Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund, Escrow Account and Capital Reserve.
- b. **Other Reserves** include General Reserve and Employees Welfare Fund.
- c. **Other Liabilities** include General Sinking Fund, Deferred Revenue Income and other long-term liabilities.
- d. **Working Capital** represents the difference between Current Assets, Loans & Advances and Current Liabilities & Provisions.
- e. **Net Worth** represents Free Reserve (General Reserve) minus accumulated losses and Misc. Expenses (Deferred Revenue expenses)
- f. **Capital Employed** represents Net Fixed block and net working capital.
- g. **Return on capital employed** represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.

#### WORKING RESULTS:

The working results of the KoPT for last three year ending 31<sup>st</sup> March,2020 are summarised below:

Sl. No.	Audit Observation			Action Taken
(₹in crore)				
Particulars	2019-20	2018-19	2017-18	
(a) Revenue				
i. Operating Income	2443.87	2548.62	2313.73	This is matter of record
ii. Non-Operating Income	157.78	91.43	347.29	-Do-
<b>Total Income</b>	<b>2601.65</b>	<b>2640.05</b>	<b>2661.02</b>	-Do-
(b) Expenditure				-Do-
i. Operating Expenditure	1647.72	1651.11	1532.32	-Do-
ii. Non-Operating Expenditure Including Provision for Tax	929.39	923.81	1293.62	-Do-

Sl. No.	Audit Observation				Action Taken
	( ₹in crore)				
	Particulars	2019-20	2018-19	2017-18	
	<b>Total Expenditure</b>	<b>2577.11</b>	<b>2574.92</b>	<b>2825.94</b>	-Do-
(c)	<b>Net Profit /Loss before Tax</b>	<b>82.54</b>	<b>65.13</b>	<b>(-)164.92</b>	-Do-
(d)	<b>Net Profit/Loss before appropriation</b>	24.54	31.63	(-)164.92	-Do-
(e)	<b>Less: Mandatory Appropriations / Transfers to Reserve Funds</b>				
i.	Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund (RRMCA)	Nil	Nil	Nil	This is matter of record
ii.	Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund (DRLC)	Nil	Nil	Nil	-Do-
iii.	Capital Reserve	Nil	Nil	Nil	-Do-
iv.	Escrow Fund(E.F)	Nil	Nil	Nil	-Do-
v.	Superannuation Fund of KoPT (KSF)	Nil	Nil	Nil	-Do-
vi.	Transferred to Deferred Revenue income on account of Upfront Premium	14.80	108.19	Nil	-Do-
(e)	<b>Surplus/deficit transferred to General Reserve</b>	NIL	NIL	NIL	-Do-
	<b>Percentage of net surplus (before tax) /deficit to</b>				
i.	Operating income	3.38%	2.56%	(-)7.13%	-Do-
ii.	Net Fixed Assets	9.01%	7.71%	(-)20.24%	-Do-

\* Figures represent netting of appropriations of respective funds.

\*\* Net Profit after Tax: Rs. 24.54 crore, Add: Appropriation Rs. 337.05 crore (Withdrawn from Replacement Rehabilitation and Modernization of Capital Assets Fund (RRMCA))

Sl.No.	Audit Observation	Action Taken
4.	<b>Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)</b>	
4.1.	The percentage of Current Assets to Current Liabilities was 124.01, 128.90 and 126.31 during the years 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively.	This is matter of record
4.2.	The percentage of Quick Assets to Current Liabilities was 104.68, 105.01 and 103.28 during the years 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively. Quick assets represent Current Assets minus inventories.	-Do-
4.3.	Percentage of Sundry Debtors to operating income was 94.06, 95.35 and 105.92 during the years 2017-18, 2018-19 and 2019-20 respectively.	-Do-
4.4.	Debt to Reserve ratio was 0.00 since 2015-16. Here reserves represent Capital Reserves and Other Reserves.	-Do-



