

Stichting Het Grote Raam
t.a.v. het bestuur
Canadaplein 2
18811 KE ALKMAAR

De Hooge Waerder
Registeraccountants

De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.
Kennemerstraatweg 303a
Postbus 3013
1801 GA Alkmaar
Telefoon (072) 518 00 00
info@dehoogewaerder.nl
www.dehoogewaerder.nl
KvK 350 30384

Alkmaar : 27 februari 2024
Referentie : RA/84991/2024
Onderwerp : RAPPORT VAN FEITELIJKE BEVINDINGEN

Aan Stichting Het Grote Raam, Stichting Behoud Grote Kerk en de subsidieverstrekkers, het VSBFonds en het Mondriaanfonds.

Doel van dit rapport inzake overeengekomen specifieke werkzaamheden

Ons rapport is uitsluitend bedoeld om inzicht te geven in de gemaakte kosten t.a.v. Het Grote Raam door Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk ten behoeve van de afrekening voor de verkregen fondsen van het VSBfonds en het Mondriaanfonds en is mogelijk niet geschikt voor een ander doel.

Dit rapport is uitsluitend bedoeld voor Stichting Het Grote Raam, Stichting Behoud Grote Kerk en de subsidieverstrekkers, het VSBFonds en het Mondriaanfonds (hierna aan te duiden met: "de beoogde gebruiker(s)" en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk en de beoogde gebruiker(s)]

Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk en de beoogde gebruiker(s) hebben) erkend dat de overeengekomen specifieke werkzaamheden geschikt zijn voor het doel van de opdracht.

Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk zijn verantwoordelijk voor de verantwoording van de gemaakte kosten t.a.v. Het Grote Raam en dat de kosten zijn onderbouwd met facturen en zijn betaald.

Van Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk en de beoogde gebruiker(s) wordt verwacht dat zij een eigen afweging maken van de overeengekomen specifieke werkzaamheden en bevindingen die door ons zijn gerapporteerd en hun eigen conclusies trekken uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden.

Onze verantwoordelijkheden

Een opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden houdt in dat wij de specifieke werkzaamheden uitvoeren die zijn overeengekomen met Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk en met andere beoogde gebruiker(s) en de bevindingen rapporteren, die de feitelijke uitkomsten zijn van de uitgevoerde overeengekomen specifieke werkzaamheden.

Wij doen geen uitspraken over de geschiktheid van de overeengekomen specifieke werkzaamheden.

Wij hebben de overeengekomen specifieke werkzaamheden uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 4400, 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden'.

Deze opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is geen assurance-opdracht. Derhalve brengen wij geen oordeel of assurance-conclusie tot uitdrukking.



Brengt de zaak verder



Indien wij aanvullende werkzaamheden hadden verricht, zouden mogelijk andere aangelegenheden onder onze aandacht zijn gekomen die gerapporteerd zouden zijn.

Beroepsethiek en kwaliteitsmanagement

Wij hebben de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA) nageleefd.

Wij passen de 'Nadere voorschriften kwaliteitssystemen' (NVKS) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsmanagement inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Specifieke werkzaamheden en bevindingen

Wij hebben de hieronder beschreven specifieke werkzaamheden, die wij met Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk en de beoogde gebruiker(s) zijn overeengekomen in de opdrachtvoorwaarden van 5 februari 2024. Verder zijn hieronder onze bevindingen vermeld inclusief details over eventuele uitzonderingen.

In overeenstemming met de opdrachtvoorwaarden zijn wij de volgende specifieke werkzaamheden overeengekomen:

1. De accountant verkrijgt een, door Stichting Het Grote Raam opgestelde, opgave van de gemaakte kosten door Stichting Het Grote Raam en Stichting Behoud Grote Kerk in verband met het project "Het Grote Raam".
2. De accountant stelt de rekenkundige juistheid vast van de opgave.
3. De accountant stelt vast dat voor de kosten opgenomen in de opgave facturen aanwezig zijn en dat het totaal van deze facturen overeenkomen met de opgenomen kosten in de opgave.
4. De accountant vergelijkt het bedrag van de facturen (zie punt 3) > € 5.000 met de betalingen volgens het bankbestand en/of bankafschriften.

De bevindingen van onze werkzaamheden zijn als volgt:

1. Wij hebben de 'Financiële bijlage ten behoeve van de afrekening met de fondsen' (hierna: opgave) ontvangen op 6 februari 2024 van Peter Blaauboer (penningmeester van Stichting Het Grote Raam).
2. Wij hebben vastgesteld dat de kosten opgenomen in de opgave onder het kopje "uitgaven" optellen tot € 1.070.548. Dit verschil € 1 met het totaal opgenomen in de opgave onder het kopje "uitgaven". Wij hebben daarnaast vastgesteld dat de kosten opgenomen onder het kopje "Besteding door Stichting Behoud Grote Kerk van de donaties" optellen tot € 975.676. Dit verschilt € 0 met het totaal opgenomen in de opgave onder het kopje "Besteding door Stichting Behoud Grote Kerk van de donaties".
3. Wij hebben een specificatie van de kosten en facturen verkregen van Peter Blaauboer ter onderbouwing van de opgenomen kosten in de opgave. Het totaal van de specificatie bedraagt € 1.172.085. Het totaal van de opgave bedraagt € 1.070.548. In de specificatie is een bedrag opgenomen van € 101.036 met omschrijving "reservering tbv onderhoudsfonds HGR". Dit bedrag is niet opgenomen in de opgave.

Kosten opgenomen in de opgave onder het kopje "uitgaven"

De kosten opgenomen in de opgave onder het kopje "uitgaven" bestaan uit de volgende categorieën:

- Donaties aan Stg Behoud Grote Kerk ad € 975.676
- Onthulling ad € 29.422
- Kosten publieksactiviteiten ad € 51.331
- Algemene kosten ad € 14.119
 - Totaal ad € 1.070.549



De donaties aan Stg Behoud Grote Kerk zijn in de opgave nader uiteen gezet onder het kopje "Besteding door Stichting Behoud Grote Kerk van de donaties".

Wij hebben middels inlichtingen verkregen van Peter Blaauboer begrepen dat niet alle facturen in het bezit zijn van Stichting Het Grote Raam. Theater de Vest heeft namens Stichting Het Grote Raam verschillende kosten gemaakt voor totaal € 103.656. Hiervan heeft Theater de Vest € 50.000 voor eigen rekening genomen. Het restant, € 53.656, is voor rekening gekomen van Stichting Het Grote Raam. Wij hebben geen onderliggende documentatie van deze afspraak ingezien. Stichting Het Grote Raam heeft een eindafrekening, inclusief specificatie van de gemaakte kosten, ontvangen. Hieruit blijkt welk deel van de kosten met betrekking tot de onthulling (gemaakt door Theater de Vest) voor rekening zijn gekomen van Stichting Het Grote Raam. Wij hebben de specificatie en afrekening van Theater de Vest ontvangen en vastgesteld dat de bedragen aansluiten op de onderliggende specificatie van de opgave gemaakt door Stichting Het Grote Raam. Wij hebben geen facturen ontvangen ter onderbouwing van de gemaakte kosten door Theater de Vest.

Onthulling

Wij hebben totaal 1 factuur ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot de onthulling. Het totaal van deze factuur bedraagt € 835. Uit de specificatie van Theater de Vest blijkt dat Theater de Vest totaal € 44.536 aan kosten heeft gemaakt, waarvan ze € 19.924 zelf hebben betaald. Het restant is meegenomen in de afrekening met Stichting Het Grote Raam.

Publieksactiviteiten

Wij hebben totaal 12 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot de publieksactiviteiten. De publieksactiviteiten zijn onderverdeeld in de volgende categorieën:

- Geheime zolders ad € 13.615. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 1 factuur ontvangen. Het totaal van deze factuur bedraagt € 835. Volgens de specificatie van Theater de Vest heeft het Theater totaal € 12.780 aan kosten gemaakt. Deze kosten zijn meegenomen in de eindafrekening met Stichting Het Grote Raam.
- Klim naar de hemel ad € 6.012. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 1 factuur ontvangen. Het totaal van deze factuur bedraagt € 856. Volgens de specificatie van Theater de Vest heeft het Theater totaal € 5.156 aan kosten gemaakt. Deze kosten zijn meegenomen in de eindafrekening met Stichting Het Grote Raam.
- Excursie ad € 7.565. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 3 facturen ontvangen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 7.540. 1 Van de facturen is gecrediteerd en niet betaald, deze bedraagt € 134. Voor een totaal bedrag van € 25 hebben wij geen onderbouwing ontvangen.
- Veiling ad € 1.155. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 2 facturen ontvangen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 1.155.
- Conferentie verhaal van Alkmaar ad € 12.985. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 5 facturen ontvangen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 10.558. Volgens de specificatie van Theater de Vest heeft het Theater totaal € 2.427 aan kosten gemaakt. Deze kosten zijn volledig voor rekening gekomen van Stichting Het Grote Raam.
- Boek het Grote Raam ad € 10.000. Wij hebben geen onderbouwing ontvangen van deze kosten.

Algemene kosten

Wij hebben totaal 14 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot de algemene kosten. De algemene kosten zijn onderverdeeld in de volgende categorieën:

- Bestuurskosten ad € 908. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 2 facturen ontvangen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 908.
- Bankkosten ad € 3.923. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij geen facturen ontvangen. De bankkosten zijn automatisch afgeschreven van de bankrekening van Stichting Het Grote Raam. Wij hebben in Excel een uitdraai gekregen van de bankmutaties van Stichting Het Grote Raam. Het totaal van bankkosten volgens deze uitdraai bedraagt € 2.026.



- Diverse kosten ad € 9.789. Ter onderbouwing van deze kosten hebben wij 12 facturen ontvangen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 4.461. Uit de bankmutaties blijkt daarnaast dat er een pinopname is geweest ad € 10, welke volgens de specificatie van Stichting Het Grote Raam toebehoort aan de algemene kosten. Van het restant van de kosten hebben wij geen onderliggende facturen ontvangen.

Kosten opgenomen in de opgave onder het kopje "Besteding door Stichting Behoud Grote Kerk van de donaties"

De kosten opgenomen in de opgave onder het kopje "Besteding door Stichting Behoud Grote Kerk van de donaties" bestaan uit de volgende categorieën:

- Honorarium en onkosten beeldend kunstenaar Fiona Tan ad € 74.400
- Derix Glasstudios ad € 688.000
- Uitvoeringsassistentie plaatsen ramen e.d. ad € 7.600
- Bouwkundig aannemer ad € 62.700
- Adviezen ad € 20.300
- Proefpanelen ad € 9.500
- Organisatie en kosten geldwervingsactiviteiten en evenementen ad € 74.400
- Marketing en PR ad € 33.100
- Diversen ad € 5.676
 - Totaal ad € 975.676

Honorarium en onkosten beeldend kunstenaar Fiona Tan

Wij hebben totaal 11 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot het honorarium en onkosten beeldend kunstenaar Fiona Tan. Het totaal van deze facturen bedraagt € 74.429.

Derix Glasstudios

Wij hebben totaal 8 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot Derix Glasstudios. Het totaal van deze facturen bedraagt € 687.968.

Uitvoeringsassistentie plaatsen raam e.d.

Wij hebben totaal 5 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot uitvoeringsassistentie plaatsen raam e.d. Het totaal van deze facturen bedraagt € 7.610.

Bouwkundig aannemer

Wij hebben totaal 6 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot de bouwkundig aannemer. Het totaal van deze facturen bedraagt € 62.650.

Adviezen

Wij hebben totaal 13 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot adviezen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 20.275.

Proefpanelen

Wij hebben totaal 3 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot proefpanelen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 9.455.

Organisatie en kosten geldwervingsactiviteiten en evenementen

Wij hebben totaal 28 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot organisatie en kosten geldwervingsactiviteiten en evenementen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 74.419.

Marketing en PR

Wij hebben totaal 46 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot Marketing en PR. Het totaal van deze facturen bedraagt € 33.177.



Diversen

Wij hebben totaal 13 facturen ontvangen ter onderbouwing van de kosten met betrekking tot diversen. Het totaal van deze facturen bedraagt € 5.900.

4. Van de ontvangen facturen waren er 33 groter dan € 5.000. Wij hebben de bankafschriften en bankmutaties ontvangen ter onderbouwing van deze facturen. Uit de bankafschriften en bankmutaties blijkt dat 29 van de 33 facturen zijn betaald. Hierbij komt het betaalde bedrag overeen met de factuur. 1 Factuur is niet betaald door Stichting Het Grote Raam, maar is onderdeel van de gemaakte kosten volgens de ontvangen specificatie van Theater de Vest. Van 2 facturen is een credit nota ontvangen voordat de factuur betaald was.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Alkmaar, 27-02-2024

De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.

drs. S.A. Does RA
Extern accountant

Financiële bijlage ten behoeve van de afrekening met de fondsen

(tevens onderwerp van accountantscontrole)

De Stichting Het Grote Raam is in het leven geroepen ten behoeve van de fondsenwerving voor Het Grote Raam. Het gerealiseerde kunstwerk en alle daarmee samenhangende kosten zijn door de eigenaar van het kerkgebouw de Stichting Behoud Grote Kerk betaald. Zij konden die uitgaven doen dankzij de donaties die zij van de Stichting Het Grote Raam (SHGR) ontvingen.

Tijdens het realisatieproces zijn de donaties in tranches aan de Stichting Behoud Grote Kerk beschikbaar gesteld waarmee het kunstwerk kon worden gerealiseerd.

Hiernaast werden naast algemene uitgaven kosten gemaakt voor de onthullingsceremonie en voor het realiseren van de publieksactiviteiten.

| Uitgaven | | Begroot | Gerealiseerd |
|-----------------|------------------------------------|----------------|------------------|
| Donaties | | | |
| | Donaties aan Stg Behoud Grote Kerk | 895.000 | 975.676 |
| Overig | | 81.500 | |
| | Onthulling | | 29.422 |
| | Kosten publieksactiviteiten | | 51.331 |
| | Algemene kosten | | 14.119 |
| | TOTAAL | 976.500 | 1.070.549 |

De Stichting Behoud Grote Kerk besteedde de donaties uiteraard voor het grootste deel aan het realiseren van het raam en het ontwerp daarvan. Daarnaast werden er kosten gemaakt voor de organisatie van de geldwervingsactiviteiten en de marketing en PR die onmisbaar is om de fondswerving voor een project als dit te kunnen realiseren.

Besteding door Stichting Behoud Grote Kerk van de donaties

| | |
|---|----------------|
| Honorarium en onkosten beeldend kunstenaar Fiona Tan | 74.400 |
| Derix Glasstudios | 688.000 |
| Uitvoeringsassistentie plaatsen raam e.d. | 7.600 |
| Bouwkundig aannemer | 62.700 |
| Adviezen | 20.300 |
| Proefpanelen | 9.500 |
| Organisatie en kosten geldwervingsactiviteiten en evenementen | 74.400 |
| Marketing en PR | 33.100 |
| Diversen | 5.676 |
| | 975.676 |

Namens het bestuur van de Stichting Het Grote Raam

Gert van Kleef, secretaris

Peter Blaauboer, penningmeester