

POLÍTICA

ULATINA
Powered by Arizona State University*

INVERSIÓN SOSTENIBLE



Área responsable: Dirección Financiera

Fecha de implementación: 13 de abril de 2026	Política de inversión sostenible	Página 1 de 4
---	----------------------------------	---------------

CONTENIDO

1 PROPÓSITO	2
2 GLOSARIO DE TÉRMINOS.....	2
3 ROLES Y RESPONSABLES.....	2
4 LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA	3
4.1 INTEGRACIÓN DE CRITERIOS ASG.....	3
4.2 EXCLUSIONES ÉTICAS.....	3
4.3 PRIORIDAD A INVERSIONES DE IMPACTO.....	3
4.4 EVALUACIÓN Y MONITOREO.....	4
4.5 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS.....	4
4.6 REVISIÓN PERIÓDICA.....	4
5 MODIFICACIONES	4

Responsables del documento		
Elaborado / Actualizado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Karla Mora Vargas	Mónica Vargas Barrantes Francisco Corral	Luis Antonio Vaca H
Nombre: Karla Vanessa Mora Vargas Cargo: Jefe de Contabilidad	Nombre: Mónica Vargas Cargo: Asesora Legal Nombre: Francisco Corral Jácome Cargo: Director Financiero	Nombre: Luis Vaca Cargo: Director Ejecutivo
Fecha: Abril 2026	Fecha: Abril 2026	Fecha: 13 de abril de 2026

Código: POL-AC-016		
Fecha de implementación: 13 de abril de 2026	Política de inversión sostenible	Página 2 de 4

1 PROPÓSITO

Esta Política tiene como objetivo establecer los principios y lineamientos que guían las decisiones de inversión de la Universidad Latina de Costa Rica (en adelante, “ULATINA” o “Universidad”), promoviendo una gestión financiera que contribuya activamente al desarrollo sostenible, la justicia social, la protección del medio ambiente y el respeto por los derechos humanos.

La Universidad se compromete a integrar criterios ambientales, sociales y de gobernanza (ASG) en su estrategia de inversión, alineándose con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), la legislación costarricense vigente y los estándares internacionales reconocidos, dado el impacto positivo que estas inversiones deben generar a la sociedad

2 GLOSARIO DE TÉRMINOS

- **Exclusión Negativa.-** Estrategia de inversión que excluye empresas o sectores que operan en actividades consideradas éticamente controversiales (por ejemplo, armamento, tabaco, combustibles fósiles).
- **Factores ASG.-** Criterios Ambientales, Sociales y de Gobernanza que permiten evaluar la sostenibilidad de una empresa, institución o proyecto antes de invertir.
- **Inversión de Impacto.-** Inversiones realizadas con la intención de generar un impacto social y/o ambiental positivo y medible, además de un retorno financiero.
- **Inversión Sostenible.-** Estrategia de inversión que considera factores ambientales, sociales y de gobernanza (ASG) para generar beneficios financieros a largo plazo junto con un impacto positivo en la sociedad y el ambiente.
- **Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).-** Agenda global de diecisiete (17) objetivos establecida por la Organización de las Naciones Unidas (ONU) para erradicar la pobreza, proteger el planeta y asegurar la prosperidad para todos.

3 ROLES Y RESPONSABLES

- **Comité Ejecutivo.-** Responsable de supervisar el cumplimiento de la Política y revisar los informes anuales sobre su aplicación.
- **Departamento de Finanzas.-** Responsable de ejecutar la estrategia de inversión conforme a esta Política, integrar criterios ASG en la gestión del portafolio y reportar periódicamente los resultados.

Código: POL-AC-016		
Fecha de implementación: 13 de abril de 2026	Política de inversión sostenible	Página 3 de 4

- **Unidad de Control Interno.-** Responsable de verificar y hacer seguimiento al cumplimiento de la Política de inversión sostenible y proponer acciones correctivas.

4 LINEAMIENTOS DE LA POLÍTICA

4.1 Integración de Criterios ASG

Todas las decisiones de inversión deberán procurar considerar riesgos y oportunidades asociados a factores ambientales (cambio climático, uso de recursos, biodiversidad), sociales (derechos laborales, equidad, inclusión) y de gobernanza (ética corporativa, transparencia, estructura organizacional).

4.2 Exclusiones Éticas

La Universidad prohíbe expresamente inversiones en empresas o sectores cuya actividad esté vinculada con los siguientes elementos:

- Producción o patrocinio de armas nucleares, químicas, biológicas.
- Financiamiento al terrorismo.
- Violaciones sistemáticas a los derechos humanos.
- Maltrato animal.
- Impactos ambientales significativos sin mecanismos de mitigación como pueden ser la tala de árboles, contaminación de ríos y océanos, emisión de gases de efecto invernadero sin control, gestión inadecuada de residuos, entre otros.
- Produzcan y distribuyan productos tales como tabaco, bebidas alcohólicas, sustancias psicotrópicas, estupefacientes, juegos de azar o minería no regulada y la pornografía.

4.3 Prioridad a Inversiones de Impacto

Se dará preferencia a oportunidades que:

- Promuevan energías limpias, eficiencia energética y movilidad sostenible.
- Fortalezcan la educación, la salud y el desarrollo local.
- Apoyen proyectos con impacto medible en comunidades vulnerables.

Código: POL-AC-016		
Fecha de implementación: 13 de abril de 2026	Política de inversión sostenible	Página 4 de 4

4.4 Evaluación y Monitoreo

- Las inversiones sostenibles se evaluarán periódicamente mediante métricas ASG reconocidas (tales como PRI): integración ASG en portafolio, inversión responsable conforme a esta Política, compromiso activo con gestores financieros.
- Se elaborarán informes anuales con resultados financieros, impactos sociales y ambientales y propuestas de mejora, conforme a los roles y responsables señalados en esta Política.

4.5 Transparencia y Rendición de Cuentas

La Universidad publicará un resumen anual de su estrategia de inversión sostenible y sus resultados, accesible a la comunidad universitaria y otras partes interesadas.

4.6 Revisión Periódica

La Política será revisada cuando existan cambios regulatorios, institucionales o de contexto que ameriten su actualización.

5 MODIFICACIONES

La modificación de los nombres de cargos, áreas u otros inherentes a la organización institucional por parte de la Universidad, no afectará a la ejecución de la presente Política por lo que sus actuaciones serán válidas y las disposiciones de este instrumento les serán plenamente aplicables hasta la respectiva actualización del presente texto normativo.

Signature: *Francisco Corral*
Francisco Corral (Apr 13, 2026 17:51:47 MDT)
Email: francisco.corral@ulatina.cr

Signature: *Karla Morav*
Email: karla.morav@ulatina.cr

Signature: *Monica Vargas Barrantes*
Monica Vargas Barrantes (Apr 13, 2026 18:18:12 MDT)
Email: monica.vargas@ulatina.cr

Signature: *LUIS VACA*
LUIS VACA (Apr 13, 2026 18:28:43 MDT)
Email: luis.vaca@ulatina.cr












Política de inversión sostenible - QS (1)


Final Audit Report

2026-04-14


Created:	2026-04-13
By:	Monica Vargas Barrantes (monica.vargas@ulatina.cr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAPcJK7MZaM2-LFNIfMXLNHsPsj_PiPGxl

"Política de inversión sostenible - QS (1)" History

-  Document created by Monica Vargas Barrantes (monica.vargas@ulatina.cr)
2026-04-13 - 11:35:30 PM GMT
-  Document emailed to francisco.corral@ulatina.cr for signature
2026-04-13 - 11:36:30 PM GMT
-  Email viewed by francisco.corral@ulatina.cr
2026-04-13 - 11:48:08 PM GMT
-  Signer francisco.corral@ulatina.cr entered name at signing as Francisco Corral
2026-04-13 - 11:51:45 PM GMT
-  Document e-signed by Francisco Corral (francisco.corral@ulatina.cr)
Signature Date: 2026-04-13 - 11:51:47 PM GMT - Time Source: server
-  Document emailed to KARLA MORA (karla.morav@ulatina.cr) for signature
2026-04-13 - 11:51:49 PM GMT
-  Email viewed by KARLA MORA (karla.morav@ulatina.cr)
2026-04-14 - 0:09:35 AM GMT
-  Document e-signed by KARLA MORA (karla.morav@ulatina.cr)
Signature Date: 2026-04-14 - 0:10:54 AM GMT - Time Source: server
-  Document emailed to Monica Vargas Barrantes (monica.vargas@ulatina.cr) for signature
2026-04-14 - 0:10:55 AM GMT
-  Email viewed by Monica Vargas Barrantes (monica.vargas@ulatina.cr)
2026-04-14 - 0:17:39 AM GMT
-  Document e-signed by Monica Vargas Barrantes (monica.vargas@ulatina.cr)
Signature Date: 2026-04-14 - 0:18:12 AM GMT - Time Source: server

 Document emailed to luis.vaca@ulatina.cr for signature

2026-04-14 - 0:18:13 AM GMT

 Email viewed by luis.vaca@ulatina.cr

2026-04-14 - 0:27:57 AM GMT

 Signer luis.vaca@ulatina.cr entered name at signing as LUIS VACA

2026-04-14 - 0:28:41 AM GMT

 Document e-signed by LUIS VACA (luis.vaca@ulatina.cr)

Signature Date: 2026-04-14 - 0:28:43 AM GMT - Time Source: server

 Agreement completed.

2026-04-14 - 0:28:43 AM GMT